



31267  
Stichting Edu-Ley

JAARVERSLAG

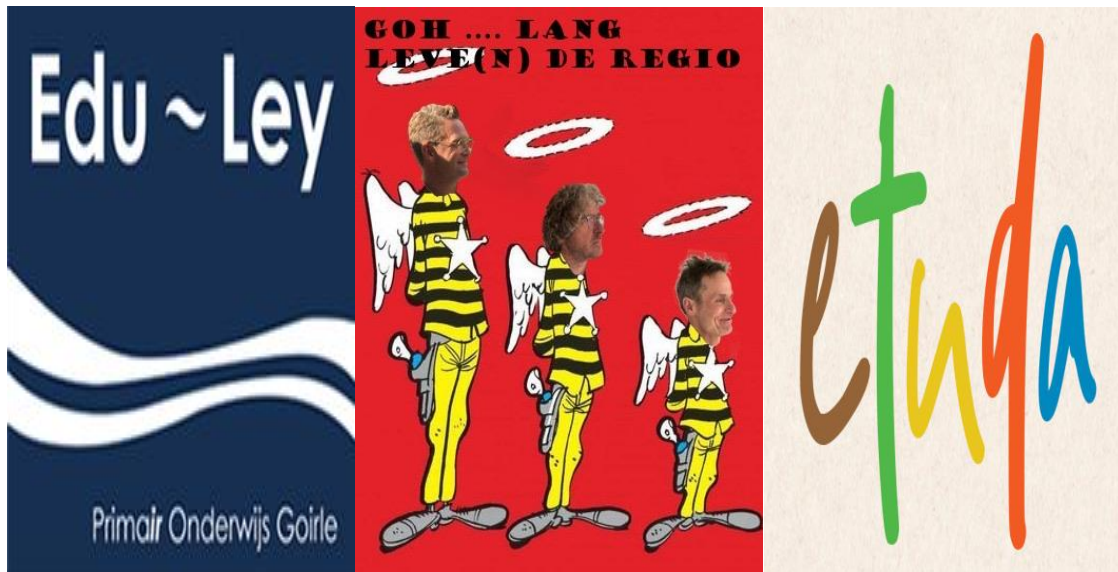
2023

Stichting Edu-Ley  
Hoogendries 3  
5051 WK Goirle

## INHOUDSOPGAVE

<b>A</b>	<b>BESTUURSVERSLAG</b>	<b>PAGINA</b>
	Bestuursverslag	1
	Financiële positie	58
	Resultaat	59
	Kengetallen	60
<b>B</b>	<b>JAARREKENING</b>	
<b>B1</b>	<b>Grondslagen voor de jaarrekening</b>	61
<b>B2</b>	<b>Balans per 31 december 2023</b>	65
<b>B3</b>	<b>Staat van baten en lasten 2023</b>	67
<b>B4</b>	<b>Kasstroomoverzicht 2023</b>	68
<b>B5</b>	<b>Toelichting op de onderscheiden posten van de balans</b>	
<b>1.1</b>	Immateriële vaste activa	69
<b>1.2</b>	Materiële vaste activa	69
<b>1.3</b>	Financiële vaste activa	70
<b>1.5</b>	Vorderingen	70
<b>1.7</b>	Liquide middelen	70
<b>2.1</b>	Eigen vermogen	71
<b>2.2</b>	Voorzieningen	71
<b>2.4</b>	Kortlopende schulden	72
	Model G: Verantwoording subsidies OCW	73
	Gebeurtenissen na balansdatum	74
<b>B6</b>	<b>Niet uit de balans blijvende verplichtingen</b>	75
<b>B8</b>	<b>Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten</b>	
<b>3.1</b>	(Rijks)bijdragen OCW	76
<b>3.2</b>	Overige overheidsbijdragen	76
<b>3.5</b>	Overige baten	76
<b>4.1</b>	Personele lasten	77
<b>4.2</b>	Afschrijvingslasten	77
<b>4.3</b>	Huisvestingslasten	78
<b>4.4</b>	Overige instellingslasten	78
<b>4.4</b>	Leermiddelen	79
<b>5</b>	Financiële baten en lasten	79
	WNT	80
	(Voorstel) bestemming resultaat baten en lasten	82
	Overzicht verbonden partijen	83
<b>E</b>	<b>OVERIGE GEGEVENS</b>	
<b>E1</b>	<b>Controleverklaring</b>	84
	<b>Ondertekening</b>	89
	<b>BIJLAGE(N)</b>	
<b>F1</b>	<b>Gegevens over de rechtspersoon</b>	90

## Jaarverslag 2023



# Van .....naar...

## Voorwoord

Voor u ligt het laatste jaarverslag van de stichting Edu-Ley. Het volledige jaarverslag bestaat uit 5 hoofdstukken. **Het 1<sup>e</sup> hoofdstuk betreft het verslag van de Raad van Toezicht.** In de hoofdstukken 2 tot en met 4 vindt u het algemeen gedeelte met een overzicht op hoofdlijnen van het afgelopen jaar. In hoofdstuk 5 treft u de financiële positie van de stichting aan.

Met dit verslag legt Edu-Ley verantwoording af aan:

- medezeggenschapsorganen, ouders/verzorgers en medewerkers;
- Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap;
- gemeente Goirle;
- collega-besturen;
- samenwerkingsverbanden, waar Edu-Ley onderdeel van uitmaakt.

De financiële verslagen zijn opgesteld naar aanleiding van het Financieel Jaarverslag 2023, zoals dit is opgesteld door het administratiekantoor ONS Onderwijsbureau. Bij het financieel jaarverslag 2023 is door WIJS accountants, een goedkeurende accountantsverklaring afgegeven.

Het verslag wordt geplaatst op de website van Etuda

## Inhoud

Voorwoord .....	2
1. Verslag RvT ( FM) .....	5
2. Het Schoolbestuur .....	9
2.1 Organisatie .....	9
2.1.1 Contactgegevens.....	9
2.1.2 Overzicht contactgegevens school.....	9
2.1.3 Contactpersoon .....	9
2.1.4 Juridische structuur .....	9
2.1.5 Organisatiestructuur .....	9
2.1.6 Governance Code .....	10
2.1.7 Functiescheiding.....	10
2.1.8 Bestuur .....	10
2.1.9 Intern toezichtsorgaan en rapportage .....	10
2.1.10 Medezeggenschap .....	10
2.2 Profiel .....	11
2.2.1 Missie .....	11
2.2.2 Visie.....	11
2.2.3 Kernactiviteiten .....	11
2.2.4 Strategisch beleidsplan .....	12
2.2.5 Toegankelijkheid & toelating .....	12
2.3 Dialoog .....	12
2.3.1 Belanghebbenden .....	12
2.3.2 Klachtenafhandeling.....	13
3. Verantwoording beleid 2023.....	15
3.1 Onderwijs & kwaliteit .....	23
3.1.1 Onderwijskwaliteit.....	25
3.1.2 Resultaten en opbrengsten .....	25
3.1.3 Onderwijsresultaten.....	28
3.1.4 Inspectie(klaar) .....	28
3.1.5 Passend Onderwijs: Samenwerkingsverband Plein 013 en Edu-Ley .....	29
3.2 Personeel & professionalisering.....	31
3.2.1 Strategisch personeelsbeleid .....	31
3.3 Personeel en Professionalisering.....	31
3.3.1 Totale personeelsbestand .....	33
3.3.2 Uitkeringen na ontslag.....	33
3.3.3 Aanpak werkdruk.....	34
3.4 Financieel beleid.....	34
3.4.1 Treasury .....	34
3.4.2 Allocatie middelen .....	35
3.4.3 Onderwijsachterstandenmiddelen .....	35
3.4.4 Risico's en risicobeheersing.....	36
3.4.5 Huisvesting & facilitair .....	42

4	Verantwoording financiën .....	46
4.1.	Leerlingen en FTE's .....	46
4.1.1	Leerlingen .....	46
4.1.2	FTE .....	46
4.1.3	Factoren die ontwikkelingen fte's beïnvloeden .....	46
4.2	Staat van baten en lasten .....	47
4.2.1	Verklaring voor de belangrijkste verschillen tussen het resultaat in het verslagjaar en de begroting en voorgaand jaar .....	48
5	Continuïteitsparagraaf .....	53
	Samenvatting en conclusie .....	53
	Toelichting op de begroting .....	54
	Kengetallen .....	57

## 1. Verslag RvT ( FM)

Als Raad van Toezicht kijken we terug op een jaar dat, naast de gewone gang van zaken, sterk in het teken stond van de fusie met de onderwijsstichtingen BOOM uit Oisterwijk en Samenwijs uit Hilvarenbeek welke per 1-1-2024 doorgang heeft gevonden. De Raad van Toezicht vond het belangrijk dat heldere tijdslijnen en transparante communicatie plaatsvond naar zowel het personeel als naar de ouders van de leerlingen van de aangesloten scholen van Edu-Ley hierover.

Ook de toekomstige pensionering van de bestuurder was een aandachtspunt. Veel van de beslissingen zijn genomen met in het achterhoofd een mogelijke fusie, welke per 1 januari 2024 van kracht is geworden.

De Raad van Toezicht hanteert in zijn toezichthoudende rol de Code Goed Bestuur Primair Onderwijs<sup>1</sup>. Aan de hand van de in de Code opgenomen vier principes lichten wij dit toe. De vier principes zijn:

1. Zorg voor goed onderwijs voor alle kinderen.
2. Voortdurend in verbinding werken met de maatschappelijke context.
3. Actief werken aan de professionaliteit van de organisatie en zichzelf.
4. Integer en transparant werken.

Daarnaast heeft de Raad van Toezicht bijzondere aandacht gegeven aan de volgende thema's:

5. Fusie met BOOM en Samenwijs.
6. De evaluatie van de afspraken met de bestuurder en de verantwoording hierover door de bestuurder en de toekomst in de nieuwe fusiestichting.
7. De aanvullende thematische invulling van de agenda van de Raad van Toezicht zelf.
8. Samenstelling en diversiteit Raad van Toezicht en de raad van toezicht in oprichting van de fusiestichting.
9. Het toezien op rechtmatige verwerving en doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van de middelen.

Ad:

### 1. **Zorg voor goed onderwijs voor alle kinderen**

De Raad van Toezicht heeft in 2023 toegezien op het laten vertalen door het bestuur en de schoolleiders van de speerpunten uit de visie op onderwijs in de beleidsrijke begroting<sup>2</sup>. Dit resulteert in een aantal concrete speerpunten dat voorzien is van middelen en waarbij over de voortgang periodiek wordt gerapporteerd.

### 2. **Voortdurend in verbinding werken met de maatschappelijke context**

De Raad van Toezicht heeft specifieke afspraken gemaakt met de bestuurder in verbinding met de maatschappelijke context: inspelen op veranderingen in de omgeving en veranderende inzichten in eisen met betrekking tot het onderwijs.

### 3. **Actief werken aan de professionaliteit van de organisatie en zichzelf**

Het toezicht op het werken aan de professionaliteit van de organisatie geschiedt aan de hand van het aanwezig zijn van daarvoor geschikte instrumenten, zoals schoolleidersregister, schoolingsplannen en Teachers for Teachers.

De leden van de Raad van Toezicht hebben geen gebruik gemaakt van een opleiding. De Raad van Toezicht bewaakt de aanwezigheid van voldoende professionaliteit door de diversiteit van kennis en expertise van haar leden of door het inhuren van derden hiervoor.

### 4. **Integer en transparant werken**

In 2023 zijn er geen meldingen geweest van mogelijke (schijn van) belangenverstremgeling als gevolg van werkzaamheden door anderen waarmee leden van de Raad van Toezicht een (werk)relatie hebben. Een overzicht van nevenfuncties is onderdeel van dit verslag.

<sup>1</sup> <https://www.poraad.nl/goed-bestuur/professionalisering-bestuur/code-goed-bestuur>

<sup>2</sup> <https://www.onderwijsinspectie.nl/actueel/weblog/weblogberichten/2019/beleidsrijk-begroten>

**5. Eventuele fusie met BOOM en Samenwijs**

In 2023 zijn verdere gesprekken gevoerd tussen de bestuurders van Edu-Ley, BOOM en Samenwijs over een bestuurlijke fusie om de continuïteit van het bestuur te kunnen borgen. Vanuit de Raad van Toezicht zijn wij bij dit proces betrokken geweest. Hiervoor zijn, onder andere, externen geraadpleegd en is ook contact geweest met de andere Raden van Toezicht wat heeft geresulteerd in een fusie per 1-1-2024.

**6. De evaluatie van de prestatieafspraken met de bestuurder en de verantwoording hierover door de bestuurder**

De in 2020 gestarte methodiek over hoe de bestuurder presteert is in 2023 doorgezet. Hierbij zijn de reguliere taken en aanvullende opdracht met de bestuurder weer verbeterd en naar een hoger niveau getild. In 2023 zijn met de bestuurder voortgangsgesprekken gevoerd en eind 2023 heeft de bestuurder aan de Raad van Toezicht verantwoording afgelegd en gereflecteerd op het functioneren en de prestaties over 2023. Hierop volgend is de beloning vastgesteld.

**7. De aanvullende thematische invulling van de agenda van de Raad van Toezicht zelf**

De vergaderplanning 2023 is, in samenspraak met de bestuurder, zo opgezet dat hoofdzakelijk informatieve vergaderingen afgewisseld worden met meer thematische vergaderingen gekoppeld aan de diverse aandachtsvelden van de leden van de Raad van Toezicht. Toelichtingen op lopende ontwikkelingen verdringen niet langer de ruimte voor de bespreking van thematische onderwerpen. Voor de invulling van de thematische bijeenkomsten werd een beroep gedaan op medewerkers van de scholen, die ook interactief aan deze bijeenkomsten deelnamen. Ook is bewaakt dat er niet in herhalingen werd vervallen over onderwerpen die goed liepen en waarover de Raad van Toezicht al afdoende geïnformeerd was.

**8. Samenstelling en diversiteit Raad van Toezicht**

In 2023 heeft de Raad van Toezicht gefunctioneerd met een raad bestaande uit de hieronder genoemde vijf personen.

Wegens de aflopende termijn van de voorzitter op 9 juli 2023 werd besloten dat Frans Molkenboer dan de taak van voorzitter op zich zou nemen totdat de eventuele fusie werd afgerond. Hiernaast is besproken aan welke competenties de leden van de nieuw te vormen raad van toezicht van de fusiestichting moest voldoen. Hier is een sollicitatieprocedure voor geweest. Hierbij was tevens van belang dat de verschillende raden van toezicht ook vertegenwoordigd waren bij de nieuwe raad van toezicht. Vanuit Edu-Ley heeft Frans Molkenboer zitting in de nieuwe raad van toezicht van de fusiestichting genomen.

**9. Het toezien op rechtmatige verwerving en doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van de middelen**

Elk voorstel van de Raad van Bestuur wordt getoetst, in de vergadering van Raad van Toezicht met Raad van Bestuur, aan de kernwaarden van Edu-Ley (Lava) en aan de doelmatigheid en rechtmatigheid; bij een positieve uitkomst wordt door de Raad van Toezicht ingestemd en wordt het begroot. In de evaluatie van het jaar wordt dit getoetst.

**Specifieke aandachtspunten van toezicht**

De onderwerpen waar we het toezicht in 2023 specifiek op hebben gericht, zijn weergegeven in de onderstaande tabel.

Aandachtspunt van toezicht	Resultaat
Opleidingen, ontwikkeling en professionalisering	Raad van Toezicht neemt kennis van bestaande instrumenten zoals schoolleidersregister, scholingsplannen en Teachers for Teachers.
Ontwikkelingen op scholen	Aandacht voor organisatorische en personele ontwikkelingen bij BS 't Schrijverke en BS De Regenboog. Aandacht voor opbrengsten en PvA Kameleon
Samenspel RvT - bestuurder – GMR	In 2023 is één (in plaats van de gebruikelijke twee) gemeenschappelijke bijeenkomst geweest van GMR-CvB en RvT.



Fusiegesprekken met BOOM en Samenwijs	Raad van Toezicht is intensief in dit traject meegenomen.
---------------------------------------	---

## Besluiten

Onderstaande tabel geeft inzicht in de besluiten die de Raad van Toezicht in 2023 heeft genomen.

Datum	Besluit
03-04-2023	<p><u>FER inzake GOH-fusie</u>            Formeel wordt besloten dat de RvT instemt met de FER inzake de GOH-fusie met inachtneming van enkele punten: er wordt een groot risico vanaf de start genomen met betrekking tot één CvB. Het is daarom van belang dat de dan nog zittende CvB's meehelpen. Het proces naar de benoeming moet zorgvuldig worden gedaan, daar één CvB met 18 schooldirecteuren zeer kwetsbaar is.            Verder dienen de genoemde punten m.b.t. de risico's met één CvB en de evaluatie scherper gesteld te worden en is alertheid geboden met betrekking tot het gevaar dat het stafbureau een 'eigen leven gaat leiden'.</p>
03-04-2023	<p><u>Zitting in voorbereidings-/benoemingscommissie</u>            Frans Molkenboer neemt zitting in de voorbereidings-/benoemingscommissie namens Edu-Ley.</p>
22-05-2023	<p><u>Goedkeuring jaarrekening 2022</u>            De jaarrekening 2022 wordt goedgekeurd en door de RvT wordt décharge verleend aan het CvB over het boekjaar 2022.</p>
22-05-2023	<p><u>Goedkeuring bestuursverslag 2022</u>            RvT gaat akkoord met het bestuursverslag 2022. Ondertekening vindt op 26 juni 2023 plaats.</p>
26-06-2023	<p><u>Formele benoeming van de nieuwe gezamenlijke RvT</u>            In vervolg op de beoogde GOH-fusie heeft de RvT op 26 mei 2023 een ingelaste vergadering gehad, waarin een formeel besluit is genomen in de benoeming van de nieuwe gezamenlijke RvT, waarbij aan de RvT GOH i.o. als advies wordt meegegeven graag nieuw bloed te werven in de vorm van een zesde of zevende persoon.</p>
26-06-2023	<p><u>Beweegonderwijs</u>            Vanaf schooljaar 2023-2024 geldt nu de wettelijke eis dat scholen in het primair onderwijs ten minste twee keer per week bewegingsonderwijs van ten minste 90 minuten in totaal moeten geven aan hun leerlingen. In de begroting was een bedrag voor beweegonderwijs gereserveerd.            Bij het BeweegBuro is een offerte opgevraagd voor inzet van drie opgeleide ALO-mensen. Daarnaast willen, bij navraag, 20 Edu-Ley leerkrachten alsnog deze bevoegdheid halen (zodat uiteindelijk minder beroep op BeweegBuro hoeft te worden gedaan). Dit betekent een overschrijding van het begrote bedrag waarop akkoord van RvT benodigd is. RvT gaat akkoord met genoemde overschrijding.</p>
26-06-2023	<p><u>Aftreding voorzitter Maarten Pieters</u>            Conform het aftreedrooster treedt Maarten Pieters per 9 juli 2023 officieel af als voorzitter van de RvT Edu-Ley.</p>
26-06-2023	<p><u>Benoeming per 09-07-2023 (tijdelijke) voorzitter Frans Molkenboer</u>            Vanaf 9 juli 2023 wordt Frans Molkenboer als voorzitter van RvT Edu-Ley benoemd. Frans is tevens secretaris; deze rol zal door één van de andere RvT-leden overgenomen worden.</p>
04-09-2023	<p><u>Invulling RvT secretarisrol</u>            Sven Joosten biedt zich aan om de secretarisrol voor 2023 op zich te nemen, waarmee allen akkoord gaan.</p>
04-09-2023	<p><u>Opdracht Wijs Accountants</u>            Allen gaan akkoord met doorgang met de huidige accountant (inclusief prijsverhoging).</p>
11-12-2023	<p><u>Jaarrekening 2023</u>            Nieuwe stichting moet de jaarrekening 2023 goedkeuren. Dit doen ze met het akkoord van RvT Edu-Ley. Dit wordt bij alle stichtingen op deze wijze gedaan. Besluit: RvT Edu-Ley gaat ermee akkoord dat de RvT Etuda de jaarrekening 2023 van Edu-Ley gaat goedkeuren.</p>
11-12-2023	<p><u>Begroting 2024; adviespunten van RvT</u>            # Vergelijking van de begroting met de cijfers van 2023.</p>

	# Duidelijkheid geven in het meenemen van de taakstelling van BS t' Schrijverke dat deze in 2025 staat en niet in 2024. # Personeelsbehoud in het licht van deze cijfers vormgeven. Besluit: RvT Edu-Ley geeft advies aan RvT Etuda om de begroting 2024 goed te keuren.
11-12-2023	<u>Financiën m.b.t. fusiekosten</u> Besluit: de RvT gaat alsnog akkoord met de opname van ca. € 200.000,- t.b.v. de fusie. Leeuwendaal had toentertijd een bedrag van ca. € 150.000,- ingeschat. Dit was te weinig. De RvT gaat dus hiermee akkoord met de overschrijding.
11-12-2023	<u>Toekomstige rol van Bestuurder Paul van Aanholt</u> Besluit: mocht de in te vullen rol door Bestuurder Paul van Aanholt in 2024 (zo rond de carnavalsvakantie) toch niet naar wens verlopen, dient Paul in gesprek te gaan met de RvT Etuda om dit bespreekbaar te maken en samen te kijken hoe dit op te lossen.

### Over de Raad van Toezicht

Samenstelling periode 1 januari t/m december 2023

Naam	Functie	Portefeuille	Benoemd tot
Maarten Pieters	Voorzitter Per 09-07-2023 afgetreden	Algemene zaken, externe contacten, communicatie	09-07-2023
Kees van Santvliet	Penningmeester	Financiën	01-01-2027*
Frans Molkenboer	Secretaris + vice-voorzitter Per 09-07-2023 voorzitter	Onderwijs	01-01-2026
Renate Mijling-O'Prinsen	Lid	Personeel	01-01-2027*
Sven Joosten	Lid Per 09-07-2023 secretaris	ICT, huisvesting, beheer	01-01-2024**

\* lid tot aan een (eventuele) fusie met BOOM en Samenwijs

\*\* benoembaar voor een 2<sup>e</sup> termijn van 4 jaar

### Nevenfuncties Raad van Toezicht en Bestuurder in 2023

Naam	Organisatie	Functie	Bezoldigd
Maarten Pieters	Maarten Pieters  Beleid & Organisatie , Rosmalen	directeur-eigenaar	ja
	Steunstichting Banning, Culemborg	penningmeester	nee
	Gemeente Waalre	wethouder	ja
Kees van Santvliet	Fazant management, advies en onderzoek B.V., Goirle	directeur-eigenaar	ja
	Gemeente Heusden	voorzitter rekenkamer	ja
Frans Molkenboer	Stichting de As, Goirle	bestuursvoorzitter	ja
	Stichting Wings	adviesraad	nee
	Avans	gastdocent	ja
Renate Mijling-O'Prinsen	O'Prinsen & Partners wérkelijk veranderen   organisatieontwikkeling/ procesbegeleiding   Goirle	directeur-eigenaar	ja
Sven Joosten	Centric Netherlands	senior internal auditor	ja

### Overzicht nevenfuncties van de Bestuurder in 2023

Naam	Organisatie	Functie	Bezoldigd
Paul van Aanholt	Plein 013 en T-Primair	bestuurder	nee
	Regionaal Transfer Centrum	bestuurder	nee
	Stichting Kindcentra Goirle	bestuurder	nee
	Ontwikkelacademie	bestuurder	nee
	Expertgroep PO-Raad kwaliteit	bestuurder	nee
	Partnerschap Opleiden in de School	bestuurder	nee

## 2. Het Schoolbestuur

### 2.1 Organisatie

#### 2.1.1 Contactgegevens

Het statutaire adres van de stichting is:  
Stichting Edu-Ley; nummer bestuur: 31267  
Hoogen Dries 3 5051 WK Goirle  
[paul.vanaanholt@edu-ley.nl](mailto:paul.vanaanholt@edu-ley.nl)  
[info@edu-ley.nl](mailto:info@edu-ley.nl)  
[www.edu-ley.nl](http://www.edu-ley.nl)

#### 2.1.2 Overzicht contactgegevens school

Naam scholen en BRIN-nummers:

De Bron	(21 MX)	<a href="http://www.debron-goirle.nl">www.debron-goirle.nl</a>
Den Bongerd	(15 WZ)	<a href="http://www.obsdenbongerd.nl">www.obsdenbongerd.nl</a>
Kameleon	(10FN)	<a href="http://www.kameleon-goirle.nl">www.kameleon-goirle.nl</a>
Open Hof	(12OQ)	<a href="http://www.openhof-goirle.nl">www.openhof-goirle.nl</a>
Regenboog	(12WI)	<a href="http://www.deregenboog-goirle.nl">www.deregenboog-goirle.nl</a>
Schrijverke	( 21MY)	<a href="http://www.schrijverke.nl">www.schrijverke.nl</a>

Link: <https://www.vensters.nl/mijn-scholen-op-de-kaart-po>

Link: <https://www.edu-ley.nl/>

#### 2.1.3 Contactpersoon

Bij vragen naar aanleiding van het bestuusverslag kan er contact worden opgenomen met:  
Paul van Aanholt (Voorzitter College van Bestuur)<sup>3</sup> 013-5302548.

#### 2.1.4 Juridische structuur

De juridische structuur is een stichting.

#### 2.1.5 Organisatiestructuur

De organisatie bestaat uit een bestuurder en 6 directeuren. Het CvB is eindverantwoordelijk voor de beleidsvoorbereiding en de uitvoering van beleid op Edu-Ley niveau. De uitvoering van beleid op schoolniveau en de aansturing van de dagelijkse gang van zaken gebeurt onder leiding van de directeuren door de managementteams (= MT) van de scholen. Dit MT bestaat uit de directeur, de teamleiders/ bouwcoördinatoren/lb-ers en/of de hoofden onderwijs en zorg.



<sup>3</sup> Verder CvB

### 2.1.6 Governance Code

Edu-Ley werkt vanuit de code Goed Bestuur.

[https://www.poraad.nl/filesbestuur/themas/goed\\_bestuur/code\\_in\\_het\\_primair\\_onderwijs.pdf](https://www.poraad.nl/filesbestuur/themas/goed_bestuur/code_in_het_primair_onderwijs.pdf)

### 2.1.7 Functiescheiding

Edu-Ley werkt met een functionele scheiding (two-tier model). Er is dus een formele en functionele scheiding van besturen en toezicht.

### 2.1.8 Bestuur

Het CvB bestaat uit één persoon.

Drs. PMTM van Aanholt: Voorzitter College van Bestuur Stichting Edu-Ley.

### 2.1.9 Intern toezichtsorgaan en rapportage

Samenstelling Raad van Toezicht<sup>4</sup> : periode 1 januari t/m 31 december 2023:

De heer Pieterse is gestopt per 1 juli als voorzitter ( 2 termijnen regeling ). Vanwege de aanstaande fusie is er geen nieuw lid geworven. Frans Molkenboer is tot 1-1-2024 voorzitter geweest van de Raad van Toezicht.

Naam	Functie	Portefeuille
Maarten Pieters	Voorzitter (tot 1-7-2023)	Algemene zaken, externe contacten, communicatie
Kees van Santvliet	Penningmeester	Financiën
Frans Molkenboer	Secretaris + vicevoorzitter Voorzitter periode juli-december 2023	Onderwijs
Renate O'Prinsen	Lid	Personeel
Sven Joosten	Lid	ICT, huisvesting + beheer

zie verslag Raad van Toezicht .

### 2.1.10 Medezeggenschap

Alle scholen zijn vertegenwoordigd in de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad<sup>5</sup> met een leerkracht en een ouder/verzorger.

19-1-2023	Regulier vergadering
28-3-2023	Regulier vergadering
18-4-2023	Regulier vergadering
26-6-2023	Samen met RvT
9-10-2023	Samen met RvT
7-11-2023	Reguliere vergadering
20-11-2023	Overleg bunders, afvaardiging GMR Edu-Ley
23-11-2023	Gesprek begroting, afvaardiging GMR Edu-Ley
12-12-2023	Afsluiting

zie bijlage 1 jaarverslag van de (G)MR a

<sup>4</sup> Verder RvT

<sup>5</sup> Verder GMR

## 2.2 Profiel

### 2.2.1 Missie

Edu-Ley scholen zorgen voor maatschappelijk betrokken en toekomstbestendig onderwijs. Wij geven ruimte aan het ontdekken en versterken van eigen wijsheid van leerlingen, zodat zij zichzelf optimaal ontplooiën en met elkaar verantwoordelijkheid nemen om duurzame en respectvolle keuzes te maken.

### 2.2.2 Visie

Edu-Ley is een stichting, bestaande uit twee openbare en vier katholieke scholen. Ieder met een eigen historie en karakter, maar verbonden door de ambitie om het onderwijs in Goirle toekomstbestendig te maken en op een hoger niveau te tillen. Onze identiteit is opgebouwd uit de waarden die we delen en komt tot uitdrukking in het gedrag dat we laten zien. Wat onze scholen met elkaar verbindt, is de gemeenschappelijke opdracht om bij te dragen aan de ontwikkeling van kinderen tot autonome mensen met verantwoordelijkheidsgevoel voor de wereld waarin we leven. Onze visie en missie hebben wij in 2018 opnieuw vastgelegd in onze tweede koersnotitie 'Ontdek je wereld'.<sup>6</sup>

### 2.2.3 Kernactiviteiten

Uit de sessies met ouders, stakeholders, leerlingen, directeuren en medewerkers kwamen de volgende gemeenschappelijke kwaliteiten van beide stichtingen naar voren:

1. *We hebben aandacht voor de totale ontwikkeling van ieder kind.*
2. *Onze scholen bieden ieder kind de ruimte om op eigen wijze tot ontplooiing te komen en leggen zo de basis voor een gelukkige en betekenisvolle bijdrage in de samenleving en een leven lang leren.*
3. *We zijn sterk in het ondersteunen van leerlingen en hebben oog voor het welzijn van leerlingen en medewerkers.*
4. *We zijn een lerende organisatie en bieden op onze scholen een veilige leer- en werkomgeving.*

### Onze kernwaarden (LAVA)

Onderstaande waarden zijn een richtsnoer voor de wijze waarop wij ons<sup>7</sup> gedragen en handelen. Met ruimte voor ieders eigenheid laten we met deze waarden zien wat wij als Edu-Ley belangrijk vinden. De vier waarden versterken elkaar, dat wil zeggen dat ze alleen in samenhang kenmerkend zijn voor het karakter van Edu-Ley. Ze staan niet op zichzelf, maar krijgen juist kleur door hun onderlinge relaties en wisselwerking. Als geheugensteuntje introduceren we de vier waarden in het acroniem LAVA:

#### Lerende houding

We zijn een lerende organisatie in ontwikkeling. We tonen kwaliteit tot in de kleinste details. We zijn open, transparant en betrouwbaar. We overtreffen verwachtingen en ontwikkelen onszelf. We spreken elkaar aan op gedeelde waarden en staan voor continue verbetering. De lerende houding zien we als belangrijke voorwaarde om onze ambities te realiseren.

#### Autonomie

We respecteren de eigenheid van kinderen en professionals. We zijn onafhankelijk en kritisch en maken verantwoorde keuzes voor onszelf en onze omgeving vanuit eigenaarschap en regelruimte. We zetten eigen creativiteit en talent in, werken aan onderscheidend vermogen van onze scholen en vieren verscheidenheid. We nemen persoonlijke verantwoordelijkheid voor wat nodig is om samen verder te komen en hebben oog voor elkaars grenzen.

#### Verbinding

We zoeken elkaar op en weten elkaar te vinden. We werken samen met partners in de nabije wereld of daarbuiten. We maken gebruik van elkaars kwaliteiten en realiseren gezamenlijke doelen. We zijn interactief in onze communicatie met het oog op wederzijdse groei. We zijn zichtbaar en inspirerend. We realiseren synergie en meerwaarde voor alle betrokkenen en we zijn een merk.

#### Ambitie

We zijn innovatief en laten zien dat we het verschil willen maken. We zijn vooruitstrevend en duurzaam. We hebben dromen en passie. We hebben lef en zijn ondernemend. We laten ieders kracht tot

<sup>6</sup> Koersnotitie 'Een wereld te verkennen' (2016-2019) en de tweede koersnotitie 'Ontdek je wereld' (2019-2023).

<sup>7</sup> Dit geldt voor leerlingen en alle medewerkers

uitdrukking komen. We zijn verdiepend en ontdekkend. We tonen daadkracht en we zien kansen voor persoonlijke en gezamenlijke ontwikkeling.

#### 2.2.4 Strategisch beleidsplan

De belangrijkste speerpunten uit het strategisch beleidsplan zijn:

Zie: [www.edu-ley.nl](http://www.edu-ley.nl)

Onder documenten: Een wereld te verkennen (2015-2019) en Ontdek je wereld (2019-2023).

#### 2.2.5 Toegankelijkheid & toelating

Voor het toelatingsbeleid van Edu-Ley geldt als uitgangspunt de keuzevrijheid van ouders. Zij zoeken een school die het beste aansluit bij hun eigen opvattingen en ideeën over goed onderwijs en die zij het beste vinden aansluiten bij aard en karakter van hun kind.

In principe zijn alle leerlingen welkom op een van de scholen van Edu-Ley. Er wordt geen onderscheid gemaakt op grond van levensbeschouwing, cultuur of beperking. De toelating is niet afhankelijk van een financiële bijdrage van ouders.

Maar soms kan er een reden zijn waarom een school een kind niet als leerling kan toelaten. Afhankelijk van de reden waarom een school weigert om een kind als leerling toe te laten, heeft de school in kwestie de zorgplicht om een andere school te vinden die wel bereid is om het kind als leerling toe te laten, als de leerling buiten de basisondersteuning valt van de school waar het kind is aangemeld. Het bijzonder onderwijs mag in beginsel kinderen weigeren van ouders die de grondslag van de school niet onderschrijven; het openbaar onderwijs is in de regel algemeen toegankelijk. Voor onze scholen is toelating echter het uitgangspunt en weigering de uitzondering.

### 2.3 Dialoog

#### 2.3.1 Belanghebbenden

**Stichting Kind centra Goirle:** de Edu-Ley scholen maken onderdeel uit van de stichting Kind centra Goirle.

**Schoolbesturen:** Mondriaan<sup>8</sup>, Biezonderwijs en Het Groene Lint. Deze schoolbesturen zijn ook in Goirle vertegenwoordigd respectievelijk met de scholen de Kleine Akkers, De Keyzer en de Vonder.

**GOH:** intensieve bestuurlijke samenwerking met de bestuurders uit Oisterwijk en Hilvarenbeek. Afgelopen periode hebben de bestuurders van de drie stichtingen de mogelijkheden van verdergaande samenwerking nader verkend. Dit heeft uiteindelijk geresulteerd in een bestuurlijke fusie per 1 januari 2024. De drie stichtingen gaan samen verder onder de stichting Etuda.

**Partner Opleiden in de School (POS):** alle scholen van Edu-Ley zijn onderwijsnesten. Ook kent Edu-Ley een academische opleidingsschool. Een groot aantal stagiaires vanuit Fontys en/of Avans is dus verbonden aan onze scholen.

**Gemeente Goirle:** met de gemeente wordt samengewerkt op het gebied van huisvesting, voor – en vroegschoolse educatie (VVE) en het thema “geen kind tussen het wal en het schip”.

**Plein 013:** stichting Edu-Ley is aangesloten bij het samenwerkingsverband Plein 013.

**Regionaal Transfer Centrum:** Edu-Ley vormt samen met de besturen van T-Primair het Regionaal Transfer Centrum. Het doel van dit centrum is om de vervangingsproblematiek gezamenlijk aan te vliegen. Ook heeft het centrum enkele subsidies binnengehaald om het vak van leerkracht aantrekkelijke te maken (zogenaamde RAL en RAP projecten). Vanuit dit project wordt er met name ingezet op de zij-instromers.

**T-Primair:** in 2009 hebben de bestuurders van de onderwijsorganisaties in het primair onderwijs zich verenigd in de Vereniging Primair Onderwijs (T-Primair). Doel van de vereniging is het bevorderen van samenwerking tussen de schoolbesturen primair onderwijs in Tilburg en de regio. De vereniging tracht dit te doen door het ontwikkelen van beleid op terreinen die van gezamenlijk belang zijn voor scholen en besturen van het primair onderwijs in de regio. Tevens door de leden te vertegenwoordigen in overleg met organisaties binnen en buiten het onderwijs. Edu-Ley is lid sinds 2017.

---

<sup>8</sup> Nieuwe naam voor stichting Tangent

**Sterk Huis:** om ook kinderen uit een kwetsbare doelgroep te laten groeien en aan onderwijs toe te laten komen, is een sterke verbinding tussen onderwijs en zorg nodig. De kwetsbare situatie van deze kinderen kan namelijk risico's geven om tot ontwikkelen en leren te kunnen komen.

Voor de kinderen die vanuit de vrouwenhulpverlening van Sterk Huis naar school gaan, is het van belang om deze risico's te verkleinen. Om ook deze kinderen onderwijs te laten volgen, is het nodig om samen te werken. Edu-Ley vangt deze kinderen op in haar scholen.

**Onderwijsinspectie:** het bestuur onderhoudt het reguliere contact (vierjaarlijks onderzoek en thema-onderzoeken) met de onderwijsinspectie. Ook met de vertrouwensinspecteur is contact als de situatie daarom vraagt.

**Factorium:** de samenwerking bestaat hoofdzakelijk uit het bevorderen van het muziekonderwijs. De scholen werken allemaal vanuit het 'Goirlese model' We combineren de Culturele Ladekast en De Cultuur Loper. Edu-Ley scholen maken onderdeel uit van het programma van de stichting "Muziek in de klas".

**Human Capital Care:** Arbodienst in verband met verzuimbegeleiding en de gezondheid van de medewerkers in de brede zin van het woord.

**ONS onderwijsbureau:** Het administratiekantoor verzorgt samen met het secretariaat van Edu-Ley het salaris -, de personeel – en de financiële administratie.

**Driessen:** de vervangersmanager verwerkt de aanvragen en de vervangingen voor het Regionale Transfer Centrum (RTC), waaronder ook Edu-Ley valt. Scholen melden hun vervangingsaanvragen bij Driessen. Driessen probeert dan voor de match tussen invaller en de vragende school te zorgen.

**Marietje Kessels project:** weerbaarheidstraining voor leerlingen uit groep 7 en 8. Deze stichting verzorgt weerbaarheidstrainingen voor leerlingen van onze scholen.

**Bibliotheek en Centrum Jan van Besouw:** het kloppende culturele hart van Goirle.

**Mainframe:** jeugd- en jongerenwerk in Goirle. Scholen hebben hier workshops.

**Kentalis:** is gestart met een groep voor kinderen met een taalontwikkelingsstoornis in Goirle. Deze groep is er voor kinderen van twee tot vijf jaar die moeite hebben met praten of het leren van taal. Als een kind een taalontwikkelingsstoornis (TOS) heeft, dan helpt een vroege behandeling bij het beter leren communiceren.

**Steunstichting:** Edu-Ley dient bij de steunstichting verzoeken in om verschillende projecten te ondersteunen (bijvoorbeeld Marietje Kessels Project en IMC-basis).

**Stichting Leergeld:** het bestuur onderhoudt contacten met de stichting in verband met het ondersteunen van leerlingen, die in armoede leven.

### 2.3.2 Klachtenafhandeling

De algemene trends die wij signaleren vanuit Vertrouwerk zit hem in de toenames van casuïstiek ten aanzien van (seksueel) grensoverschrijdend gedrag. Dit is een maatschappelijke trend die helaas ook terug te zien is in het vertrouwenswerk. De "spanningsboog" van mensen is korter, dit uit zich veelal in verbaal geweld en het direct willen indienen van een klacht. Met een gesprek wordt deze klacht vaak omgebogen naar een melding, als ouders zich gehoord voelen, waardoor de emoties zakken. Andere jaren was er net voor de kerst een piek rondom onze inzet te zien, in 2023 was dit al direct na de zomervakantie. Positief gezien betekent dit dat we goed in beeld zijn bij alle besturen. Negatief gezien kunnen we benoemen dat het steeds vaker nodig is om fysiek aan te sluiten bij een gesprek. Dit om escalatie te voorkomen. Scholen zijn vaak niet opgewassen tegen de manier waarop ouders zich uitlaten, op een eisende of dreigende toon. Het is dan lastig om een grens aan te geven en daarnaast de samenwerkingsmodus weer te bereiken.

De opkomst van de netwerkbijeenkomsten is zeer goed te noemen. We hebben de laatste bijeenkomst gedaan in de gefuseerde samenstelling. Dit houdt in dat de IVP'ers van Stichting Edu-Ley,

Stichting Boom en Stichting Samenwijs samen 1 netwerkbijeenkomst hebben gehad. Hier was in eerste instantie wat scepsis over, maar uiteindelijk kregen we positieve geluiden terug na de bijeenkomst.

**Overzicht inzet externe vertrouwenspersonen 2023:**

School / opvang	Initiatief	Omschrijving	Activiteiten	Periode
De Kameleon	medewerker	werksituatie+beoordeling	Tel+mail	Feb/maart
De Bron	Ouder	doubleren ja of nee?	Tel+mail	September
De Kameleon	Directeur	situatie leerling. Communicatie ouders	Tel+app	Juni
't Schrijverke	IVP	situatie rondom leerling	Tel	Juli
<b>Totaal</b>				



### 3. Verantwoording beleid 2023

In de 2023 hebben de onderstaande speerpunten centraal gestaan. In de kaders geef ik bij elk onderwerp de relatie met ons koersplan “een wereld te ontdekken” aan.

	Inzet 2023
1.	Kwaliteitszorg
2.	Goed werkgeverschap
3.	ICT
4.	Bestuurlijke fusie
5.	Extra investeringen

In de kaders vind je de uitgangspunten van ons koersplan “Ontdek je wereld”.

#### 1. Kwaliteitszorg

- **Ontdek je wereld**
- Personeel: een professionele leer – en werkgemeenschap. Onze medewerkers werken vanuit eigenaarschap en een onderzoekende houding in een cultuur gericht op expertise en ontwikkeling.
- Personeel: we zien de kwaliteiten van ons personeel en zetten die in voor de ontwikkeling van het onderwijs  
Organisatie: Onze communicatiemiddelen effectief en modern zijn .
- We investeren in onze organisatie (structuur).
- Onze medewerkers zijn bekwaam zijn en blijven daarvoor hun verantwoordelijkheid nemen.
- Onze medewerkers werken vanuit eigenaarschap en hebben een onderzoekende houding in een cultuur gericht op expertise delen en ontwikkeling .

In augustus 2021 is het nieuwe Onderzoekskader van de inspectie ingegaan. Dit Onderzoekskader borduurt voort op de ervaringen van de afgelopen 4 jaar. Uit de verslagen van de inspectie komt naar voren dat veel besturen een start hebben gemaakt met kwaliteitssystematiek, maar dat deze onvoldoende in samenhang is. Schoolbesturen zitten nog volop in de implementatie fase om te kunnen spreken van een PDCA-cyclus<sup>9</sup> die ‘af’ is. Een belangrijke conclusie van de inspectie is dat er onvoldoende verbinding is tussen bestuurs- en schoolniveau (de dialoog) op het gebied van Onderwijskwaliteit en Kwaliteitszorg. Het eigenaarschap is niet altijd duidelijk belegd en kwaliteitszorg is te apart van de dagelijkse processen georganiseerd.

#### Ambitie

Voor 2023 ligt onze gezamenlijke ambitie om de verbinding tussen scholen en het bestuur te versterken. Met als doel de ambities en de daarbij horende “eigenaarschappen” zichtbaarder in de organisatie weg te zetten. We willen met name dat de speerpunten van de stichting en de scholen veel zichtbaarder worden in de scholen, zodat er meer focus en eigenaarschap komt te liggen op deze speerpunten .

#### Welke stappen zijn er gezet en met welk resultaat ?

-Op de scholen en bestuurskantoor werken we met posters waarin de speerpunten van de scholen ( en het bestuur) duidelijk gevisualiseerd worden. Het voor alle betrokkenen duidelijk is wat de speer- en actiepunten van de school zijn. Eind 2023 hangen in alle scholen posters, goed zichtbaar voor iedereen, met daarin opgenomen de speerpunten van de school voor het schooljaar 23-24. Leerkrachten weten waarom die posters er hangen, kennen deze speerpunten en weten welke acties op die speerpunten worden ingezet. Hieronder enkele voorbeelden op stichting – en schoolniveau.

<sup>9</sup> Plan Do Check Act-

**Edu-Ley**

**Edu-Ley**  
 Primair Onderwijs Goirle

**We werken vanuit onze LAVA waarden**

Lerende houding: We ontwikkelen ons voortdurend en zijn nieuwsgierig en opbouwend kritisch.  
 Autonomie: We tonen eigenaarschap en stimuleren diversiteit.

Verbinding: We werken samen. Met elkaar, met ouders en met onze partners.  
 Ambitie: We zijn innovatief en betrouwbaar en kiezen voor duurzaamheid.

**Edu-Ley Kwaliteitsbeeld**

**Visie, ambities en doelen** (Inrichten BKA1)

**Uitvoering en kwaliteitscultuur** (Inrichten BKA2)

**Evaluatie, verantwoording en dialoog** (Evaluëren BKA3)

**Kalender**

- Sep: Analyse LAVA's / PAV/SDP / Jaarplan / Kennislijst / Vervolg kwaliteitsplan
- Okt: Meetinstrumenten ontwikkelen / Meetinstrumenten ontwikkelen / Meetinstrumenten ontwikkelen / Meetinstrumenten ontwikkelen
- Nov: Meetinstrumenten ontwikkelen / Meetinstrumenten ontwikkelen / Meetinstrumenten ontwikkelen / Meetinstrumenten ontwikkelen
- Dec: Meetinstrumenten ontwikkelen / Meetinstrumenten ontwikkelen / Meetinstrumenten ontwikkelen / Meetinstrumenten ontwikkelen
- Jan: Meetinstrumenten ontwikkelen / Meetinstrumenten ontwikkelen / Meetinstrumenten ontwikkelen / Meetinstrumenten ontwikkelen
- Feb: Meetinstrumenten ontwikkelen / Meetinstrumenten ontwikkelen / Meetinstrumenten ontwikkelen / Meetinstrumenten ontwikkelen
- Mrt: Meetinstrumenten ontwikkelen / Meetinstrumenten ontwikkelen / Meetinstrumenten ontwikkelen / Meetinstrumenten ontwikkelen
- Apr: Meetinstrumenten ontwikkelen / Meetinstrumenten ontwikkelen / Meetinstrumenten ontwikkelen / Meetinstrumenten ontwikkelen
- Mei: Meetinstrumenten ontwikkelen / Meetinstrumenten ontwikkelen / Meetinstrumenten ontwikkelen / Meetinstrumenten ontwikkelen
- Jun: Meetinstrumenten ontwikkelen / Meetinstrumenten ontwikkelen / Meetinstrumenten ontwikkelen / Meetinstrumenten ontwikkelen
- Jul: Meetinstrumenten ontwikkelen / Meetinstrumenten ontwikkelen / Meetinstrumenten ontwikkelen / Meetinstrumenten ontwikkelen

**Tools**

- VERANTWOORDELIJKHEIDSKALENDER
- BINNEN PARNASSYS
- WINK
- ROERCONSULT
- 360 VRAAGLIJSTEN
- CHTO N-EN-L
- VRAAGLIJSTEN SOC-EM
- TEVREDENHEIDSMETINGEN

**Speerpunten**

1. GOH Fusie
2. Opbrengsten
3. Goed Werkgeverschap
4. ICT
5. In de buurt gebeurt het

**Ons Resultaat**

1. Bestuursplan 2024 Edu-Ley, 2024-2025, SamenWij, 2024-2025
2. Hogere opbrengsten (van verhoogd op grond van leeropbrengste (Opbrengsten))
3. Leeg verloop, uitgaat bijeen, geen gebreken en 100% tevredenheid (Klanttevredenheid)
4. Alle scholen werken goed met (en met goede) ICT
5. Samenwerking gemeente & burocratie gereduceerd, O&O-Overbetrokkenheid op niveau

**THIS IN DE WERELD ONTDEK JE WERELD**

Edu-Ley Primair Onderwijs Goirle www.edu-ley.nl

**Kameleon**

**basisschool Kameleon**

**Werken aan kwaliteit**

**Ambitie**

1. De basis op orde
2. kansengelijkheid/wsc
- 3.
- 4.

**Interventie**

1. taal/leesonderwijs
2. burgerschap
3. kwaliteitscyclus
4. Rijke Schooldag ontbijt

**Kalender**

- Sep: workshop woordenschat monitoring, workshop sensorisch taalonderwijs, fitssessies lezen
- Okt: training L&B, lesbosac rekenen, kennis schoolbasis, kwaliteits Schoolbasis, actualiseren kwaliteitsinstrumenten
- Nov: workshop woordenschat monitoring, lesbosac rekenen, kennis schoolbasis, kwaliteits Schoolbasis, actualiseren kwaliteitsinstrumenten
- Dec: kennis schoolbasis, kwaliteits Schoolbasis, actualiseren kwaliteitsinstrumenten
- Jan: workshop observeren feitelijke en mond taal, leer proces, burgerschap, workshop bijtstede voorvms monitoring
- Feb: actualiseren verantw. Schoolbasis, kwaliteits Schoolbasis, actualiseren kwaliteitsinstrumenten
- Mrt: actualiseren verantw. Schoolbasis, kwaliteits Schoolbasis, actualiseren kwaliteitsinstrumenten
- Apr: verbeteren operationeel kwaliteits proces, actualiseren kwaliteitsinstrumenten
- Mei: actualiseren kwaliteits Schoolbasis, kwaliteits Schoolbasis, actualiseren kwaliteitsinstrumenten
- Jun: actualiseren kwaliteits Schoolbasis, kwaliteits Schoolbasis, actualiseren kwaliteitsinstrumenten
- Jul: actualiseren kwaliteits Schoolbasis, kwaliteits Schoolbasis, actualiseren kwaliteitsinstrumenten

boerstraat 4, 5051 JP Goirle  
 Goirle www.edu-ley.nl 013-534 22 63  
 kameleon-goirle.nl

**'t Schrijverke**

**'t Schrijverke**

**Werken aan kwaliteit**

**Ambitie**

1. KERNVAKKEN
2. PROJECTONDERWIJS
3. VOLGEN
4. DE ORGANISATIE

**Interventie**

1. Implementeren BLINK Kwaliteitsdag WIG
2. Huidige projecten herwaarderen Verdieping zelfbeoordeling
3. Implementeren IEP 3\*1m & Op onderzoek voor 1-2
4. Boeien van wat we al goed doen Plannen van wat willen gaan doen

**Kalender**

- Sep: Studiedag geding (14)
- Okt: Studiedag IEP + visie (13+14), Workshop werkdagen (15), Beleidsdag Ingrepen (14)
- Nov: Studiedag Devisie + IEP Hart en Handen (15)
- Dec: Toelichtingsonderzoek (14), Studiedag geding + IEP
- Jan: Studiedag (Toelichting IEP), IEP Hoofd (14), Toelichting IEP
- Feb: Rapport 1 (14), Toelichting BLINK (14), Toelichting onderzoeksgroep (13)
- Mrt: Kwaliteitsdagen Geopertolengies
- Apr: Studiedag IEP Hart en Handen
- Mei: Studiedag
- Jun: IEP Hoofd Rapport 2 (14)
- Jul: Studiedag

OBS 't SCHRIJVERKE Guido Gezellelaan 137, 5051 ML Goirle  
 Goirle www.edu-ley.nl 013-534 44 55 schrijverke.nl

-Kwaliteitsbeeld als visualisering van de PLG is uitgebouwd ,waarin we onze zeven kenmerken van PLG duidelijk laten terug komen, alleen in 2023 ( zie kwaliteitsbeeld 22-23 op de website van Edu-Ley en poster stichtingsniveau).

- De plannen van aanpak van de scholen zijn te veel op de activiteit gericht geschreven. We moeten deze plannen veel meer SMART wegzetten. Voor het cyclisch proces is met name van belang: Wanneer hebben we onze doelstelling behaald /wanneer zijn we tevreden. Dit blijft een aandachtspunt voor de scholen en het bestuur. Durven te normeren ( daar handen en voeten aan te geven ) blijft vooral bij de niet meetbare kwaliteit erg weerbarstig in de praktijk.

## 2.Goed werkgeverschap

- **Ontdek je wereld**
- *Mensen werken graag voor Edu-Ley.*
- *Onze medewerkers zijn en blijven vitaal en met plezier werken aan het verzorgen en ontwikkelen van onderwijs.*
- *Medewerkers bekwaam zijn en blijven en daarvoor hun verantwoordelijkheid nemen.*
- *Er is afstemming tussen organisatiebelang en de persoonlijke ontwikkeling van de medewerkers bij het faciliteren van de professionalisering.*
- *Onze scholen gezonde scholen zijn.*

Kwaliteit begint bij de mens voor de groep. Edu-Ley heeft nog steeds een grote groep goed gekwalificeerd en hoog gemotiveerd personeel voor de groep staan<sup>10</sup>. In mijn ogen de belangrijkste factor, die bijdraagt aan de kwaliteit van het onderwijs. In deze tijd van schaarste is het erg belangrijk om niet alleen nieuwe medewerkers aan de stichting te binden (de bestaande vijver groter maken), maar ook door de bestaande vijver nog aantrekkelijk te maken om in te zwemmen.

### Ambitie

Kortom we moeten niet alleen investeren in het aantrekken van nieuwe medewerkers, maar ook investeren in en vasthouden van het huidige personeel<sup>11</sup>. Dit is belangrijk voor het handhaven van de onderwijskwaliteit, maar ook voor het “binden” van medewerkers aan de organisatie. Een aantrekkelijk werkgever investeert niet alleen in de ontwikkeling van alle medewerkers, maar ook in de gezondheid en vitaliteit, de verlaging van de werkdruk van de zittende medewerkers. Edu-Ley is binnen T-Primair een aantrekkelijke werkgever voor jonge startende leerkrachten. Er vertrekken geen medewerkers uit de organisatie vanwege werkdruk of onvrede met de organisatie. Het lukt ons om extra medewerkers te werven (uit bouwen van de vaste schil) en Edu-Ley kent een ziekteverzuim wat onder het LG ligt.

### Welke stappen zijn er gezet en met welk resultaat ?

Alle reguliere vacatures zijn ingevuld door bevoegde leerkrachten.

Inzetten van gymdocenten: Er is een contract afgesloten met het Beweegburo voor 3 fte. Deze fte's zijn ingezet om 1 x per week een gymles te laten verzorgen door docenten van het Beweegburo voor alle leerlingen van onze scholen. Ook worden deze docenten gebruikt voor beweegprojecten , speelpleinontwikkeling en sportdagen. Dit heeft ertoe geleid dat niet alleen de kwaliteit van de gymlessen is verhoogd, maar ook ontlasten wij hiermee onze “oudere “medewerkers.

Gezondheid: Er is 2x per week fruit bezorgd voor de teams in het kader van gezondheid

Vitaliteitsbeleid goed werkgeverschap: We stimuleren medewerkers om te bewegen. Opvallend hierbij is dat, ondanks de ruime toekenning , niet alle medewerkers van deze regeling gebruik maken !

Voor zover bekend zijn er geen medewerkers vertrokken vanwege de werkdruk of onvrede.

Het streefverzuim is niet gehaald ( zie volgende hoofdstuk).

<sup>10</sup> Dit wordt in de uitslag van het tevredenheidsonderzoek van december 2023 ook nog eens bevestigd.

<sup>11</sup> Zie ontdek je wereld

## ICT

- Ontdek je wereld
- Onderwijs en ontwikkeling: Onze leerlingen zijn wereld – en informatievaardig en mediawijs.
- Personeel: een professionele leer – en werkgemeenschap. Onze medewerkers zijn bekwaam en blijven daarvoor hun verantwoordelijkheid nemen.
- Organisatie: Onze communicatiemiddelen effectief en modern zijn .
- We investeren in onze organisatie (structuur).

In haar visiestuk “ICT en onderwijs Edu-Ley “ geven wij richting en inhoud aan ICT , media en technologie in leren en onderwijs binnen de Edu-Ley scholen. In alle lagen binnen de organisatie; zowel op het niveau van de scholen , van de medewerkers , de schoolleiders als de bestuurder. De afgelopen jaren is er al stevig geïnvesteerd in een goede ICT infra structuur op de scholen zodat die weer toekomstbestendig is.

### **Ambitie**

In het koersplan (2019-2023) van stichting Edu-Ley worden vier kernwaarden beschreven: Lerende houding, Autonomie, Verbinding, Ambitie. Deze kernwaarden zijn de basis voor ons onderwijs, ook op het gebied van ICT. Naast dat de technologie snel verandert, bestaat ook de verplichting vanuit de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) om zorg te dragen voor een veilige en goede omgang met (digitale) gegevens. Dit vraagt ook kennis en bewustzijn van onze medewerkers. Om ervoor te zorgen dat leerlingen optimaal kunnen blijven functioneren in onze digitale maatschappij, hebben we de opdracht om vaardigheden te versterken die in de 21e eeuw onmisbaar zijn. Naast de basisvaardigheden rekenen en taal gaat het dan onder andere over ICT -basisvaardigheden, informatievaardigheden, mediawijsheid en computational thinking. Deze vaardigheden zijn de richtlijnen vanuit SLO en Curriculum.nu. Het stimuleren en verder professionaliseren van de digitale geletterdheid van de medewerkers en leerlingen van stichting Edu-Ley is een belangrijk speerpunt binnen onze stichting.

### **Resultaat**

- a. Alle scholen van Edu-Ley werken eind 2022/23 met “ up to date” hardware in the Cloud.
- b. 95 % van de medewerkers bezitten de ICT basisvaardigheden<sup>12</sup> die daarbij horen (met mogelijkheid tot maatwerk op schoolniveau).
- c. Scholen kunnen aantonen op welke wijze zij invulling geven aan hun school-specifieke ICT onderwijsaanbod. Dit is terug te lezen in hun ICT plannen op schoolniveau.
- d. Het onderzoek naar een ICT lab in Goirle is afgerond. Dit onderwerp is meegenomen omdat het onderzoek inmiddels wel is gestart in 2022, maar nog niet is afgerond.

### **Welke stappen zijn er gezet en met welk resultaat ?**

#### **Materieel**

##### **WiFi vervanging Kameleon( zie bullit a ).**

Op de Kameleon is in 2023 het WiFi netwerk vervangen door Skool. Op de andere scholen is dat in 2021 en 2022 al vervangen ( zie bullit a ).

##### **Digiborden( zie bullit a ).**

Prowise heeft in 2023 op een aantal scholen nieuwe digiborden geplaatst. Bijna alle borden zijn nu van Prowise. Er is bewust gekozen voor eenheid hierin ( zie bullit a ).

##### **Leerlingdevices( zie bullit a ).**

Skool heeft in 2023 op een aantal scholen Dell chromebooks geleverd. In totaal 412 stuks verdeeld over de scholen

---

<sup>12</sup> Zie ICT beleidsplan Edu-Ley

## Scholing

### **Schoolupdate( bullit b)**

Alle medewerkers hadden in 2022 toegang tot de digitale leeromgeving van Schoolupdate met daarin een rijk aanbod aan ICT trainingen, zowel knoppentrainingen als onderwijskundige trainingen. Een aantal modules waren in 2023 verplicht voor alle medewerkers. In schooljaar 2023-2024 worden alle medewerkers getraind in een goede onderwijskundige inzet van het digibord. Naast het moeten behalen van 2 certificaten door alle medewerkers is er op 6 december 2023 een nascholingsevenement georganiseerd (Prowisefestival) waarbij alle medewerkers workshops hebben gevolgd.

### **iCoaches( bullit b en c)**

Op elke Edu-Ley school zijn twee iCoaches opgeleid. Zij nemen op schoolniveau het voortouw om het werken aan digitale geletterdheid in de klassen en bij medewerkers te stimuleren.

Er is een professionele leergemeenschap (PLG) ICT die bestaat uit de beleidsmedewerker ICT en de iCoaches. Deze groep komt vijf keer per jaar bijeen. In 2023 heeft de groep het train de trainer traject gevolgd m.b.t. de Prowise digibordsoftware en een nascholingsevenement georganiseerd voor alle collega's. Daarnaast is er ruimte geweest voor intervisie en hebben de iCoaches gezamenlijk gewerkt aan het op een goede manier wegzetten van digitale geletterdheid in het lesaanbod van de scholen.

### **Personeel**

In 2023 had Edu-Ley een bovenschools ICT-coördinator/beleidsmedewerker ICT in dienst voor vier dagen per week. Daarnaast werd gebruik gemaakt van een ICT ondersteuner op afroepbasis; hij werkte gemiddeld twee dagen per week voor Edu-Ley.

### **Overig**

#### **AVG / cybersecurity**

In 2022 heeft de privacywerkgroep (bovenschools ICT-er en twee directeurs) periodiek overleg gehad. Zij hebben samen met de functionaris gegevensbescherming (FG) van Privacy op School gewerkt aan een aantal beleidsstukken en aan awareness op de werkvloer.

Edu-Ley heeft in 2023 opnieuw een audit laten doen door Privacy op School. Edu-Ley scoorde hierop een gemiddelde volwassenheidsscore van 3,2 wat boven het benchmarkgemiddelde van 2,9 ligt. De aanbevelingen vanuit dit onderzoek worden in 2024 verder opgepakt.

#### **ICT lab ( bullit d)**

Dit onderzoek heeft even stilgestaan vanwege de aankomende fusie en wordt later in breder verband opnieuw opgepakt.

#### **Drone-Cup**

Alle groepen 8 van Edu-Ley hebben dit jaar meegedaan aan de Drone-Cup. De leerlingen hebben 2 gastlessen gehad over drones en hebben op klasniveau een competitie gehouden. De winnaars hiervan hebben het tegen elkaar opgenomen in de Edu-Ley drone cup.

### **Bestuurlijke fusie GOH (onderdeel omgeving: samenwerken en actief beïnvloeden)**

Edu-Ley zal de samenwerking met BOOM en SamenWijs verder gaan onderzoeken. Met als streven dat op 1 januari 2024 dit resulteert in een bestuurlijke fusie.

#### **Welke stappen zijn er gezet en met welk resultaat ?**

De fusie is een feit per 1-1-2024. Zie ook de fusie effectrapportage van de drie stichtingen.

#### **Extra Investerings/uitgaven:**

##### **Aanpassen boven speelplaats van de Bron.**

Voor 2023 is een investering opgenomen voor de boven speelplaats bij Basisschool de Bron van € 50.000. Deze lasten (afschrijvingslasten) worden ingezet vanuit de reserves van de stichting.

## Welke stappen zijn er gezet en met welk resultaat ?

De speelplaats is helaas nog niet aangepast. Reden: het dak is verzakt en dat moest worden opgelost. Ze hebben inmiddels enige aanpassingen gedaan, maar niet volledig hersteld. Nu het gebouw in de verkoop staat, wordt er ook niets meer aangedaan. Wij wilden wachten op de nieuwe eigenaar maar het gebouw is nog steeds niet verkocht.

## NPO De gevolgen

Alle scholen van Edu-Ley hebben een schoolscan gemaakt. De ingezette interventies zijn erg divers, maar richten zich in eerste instantie met name op de sociaal-emotionele ontwikkeling en welbevinden van de leerlingen. De interventies bestonden hoofdzakelijk uit het creëren van extra handen in de groepen, door de inzet onderwijsassistenten/leraar ondersteuners, externe begeleiders, leerkrachten en interne begeleiders. Het aanbieden van sociaal-emotionele programma's en het voeren van kind-gesprekken door leerkrachten met de leerlingen over hun welbevinden tijdens de pandemie. Ouders van de GMR'en van de scholen zijn actief meegenomen in de plannen van aanpak. Alle GMR'en hebben dan ook ingestemd met het plan van aanpak van de school. Het overgrote deel van de ingezette middelen is gebruikt voor de extra inzet van het personeel (zie schema). Binnen Edu-Ley zien we duidelijk dat met name het sociaal-emotionele component veel aandacht vraagt.

Uit de opbrengsten valt niet alleen de teruglopende cognitieve opbrengsten op, maar met name de uitkomst omtrent het welbevinden van leerlingen. Dit speelt meer dan de ontstane cognitieve vertraging. De scholen hebben, dankzij de NPO-middelen, zich dan ook gericht op het sociaal-emotioneel welbevinden van de leerlingen en dus minder op de opbrengsten. Er is hier veel ruimte voor vrijgemaakt. We zien dit nu ook terug in de opbrengsten van de basisvaardigheden van de scholen (zie IEP-uitslag 2022).

Alle scholen van Edu-Ley werken vanuit een plan van aanpak. De plannen zijn opgesteld, door de input vanuit ouders, de leerlingenraad en het team van de school op grond van de volgende thema's:

- A. Meer onderwijs (binnen of buiten reguliere schooltijden) om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij te spijkeren.
- B. Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren.
- C. Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen.
- D. Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen.
- E. (Extra) inzet van personeel en ondersteuning.
- F. Faciliteiten en randvoorwaarden.

Alle plannen hebben de instemming van de GMR'en van de scholen.

Interventies		Besteding Euro
A.	Meer onderwijs om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij te spijkeren	9.426
B.	Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren	5.823
C.	Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen	56.312
D.	Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen	1.924
E.	(Extra) inzet van personeel en ondersteuning	499.757
F.	Faciliteiten en randvoorwaarden: Activiteiten die randvoorwaardelijk/ ondersteunend zijn voor interventies (A-E), ouderbetrokkenheid en digitale technologie	6.791
G.	Overig: uitsluitend bedoeld voor dotaties aan voorzieningen voor transitievergoedingen, de voorziening verrekening uitkeringskosten en/of dotatie aan een bestemmingsreserve NPO	20.772
		<b>600.806</b>

DUO - Bijzondere en aanvullende bekostiging scholen voor primair onderwijs i.v.m. NPO 2023  
 totaal ontvangsten

**600.806**

## Verdere ontwikkelingen

### **Marietje Kessels project**

#### **Onderdeel onderwijs en ontwikkeling**

- Leerlingen leren zichzelf kennen.
- Leerlingen leren verantwoordelijkheid nemen voor hun eigen ontwikkeling.

#### **Welke stappen zijn er gezet en met welk resultaat ?**

Ook in 2023 hebben de groepen 7 deze Weerbaarheidstraining ondergaan. Uit de evaluatie blijkt maar weer eens hoe belangrijk een dergelijk project is voor onze kinderen. Speciaal in deze, voor kinderen, erg onzekere tijden.

Edu-Ley ontvangt hiervoor een subsidie van de steunstichting. Hiermee kan een gedeelte van het MKP worden betaald.

### **In de buurt gebeurt het (IDBGH)**

#### **Onderdeel: Onderwijs en Ontwikkeling**

- er is thuis nabij onderwijs voor alle leerlingen in Goirle

#### **Inclusiviteit**

Met dit programmaplan willen de schoolbesturen, die aangesloten zijn bij Plein 013, en de betrokken gemeenten (Tilburg, Hilvarenbeek, Goirle, Oisterwijk en Alphen) gezamenlijk richting geven aan het proces om te komen tot de realisatie van zo thuisnabij mogelijk passend onderwijs (zie ook verwijzingen SO/SBO). Hiervoor is het noodzakelijk dat de desbetreffende plannen en initiatieven van schoolbesturen en gemeenten in afstemming met elkaar worden ontwikkeld, uitgevoerd en geëvalueerd. Het ontwikkelde programmaplan IDBGH biedt hiervoor het kader en sluit aan bij het Ondersteuningsplan 2022-2025 van Plein 013.

#### **Begeleiders Passend Onderwijs (BPO-ers)**

In de buurt Goirle trekken de besturen van het Groene Lint en Edu-Ley samen op. Mondiaan<sup>13</sup> kiest ervoor haar eigen BPO-team te formeren. Het is nog steeds de bedoeling om De Kleine Akkers en de Keijzer volledig te betrekken bij alle ontwikkelingen en in gezamenlijkheid in onze buurt op te trekken. In de praktijk is dat ook zo. De interne begeleiders van De Kleine Akkers nemen op plaats in het Leylint overleg.

De BPO'ers hebben een belangrijke taak in het begeleiden, coachen en ondersteunen in de scholen. Dit moet leiden tot een buurtgerichte aanpak voor alle (zorg)leerlingen. Daarnaast zijn ze van grote waarde voor de doorontwikkeling van het project IDBGH. Binnen onze wijk is dit team versterkt met een ergotherapeut vanuit OC Leijpark.

#### **Meer- en hoogbegaafdheid binnen Edu-Ley**

Al enige jaren zijn de scholen binnen Edu-Ley hard aan het werk om het onderwijs aan (hoog-) begaafde kinderen meer passend te maken: er zijn nieuwe verrijkende materialen aangeschaft, het DHH is geïmplementeerd, er is meer expertise op de scholen aanwezig en er zijn mooie initiatieven op alle scholen om intern een extra aanbod te realiseren.

Als de Regenboog, Kameleon, De Bron en Open Hof handelingsverlegen waren konden deze leerlingen van groep 3 tot en met 8 worden aangemeld voor een bovenschoolse voorziening genaamd LEF. Door het vertrek van deze hoogbegaafdheidsspecialist kiezen we nu voor de opvang op school.

't Schrijverke en Den Bongerd hebben deze expertise voldoende in huis om het zelf voor hun leerlingen vorm te kunnen geven.

Nautilus: leerlingen die gebruik hebben gemaakt van de Nautilus groep: dat zijn er ongeveer 50 leerlingen verdeeld over deze leeftijdscategorieën.

Plusgroep: leerlingen die gebruik hebben gemaakt van de plusgroep in 2023: ruim 40 leerlingen.

#### **Sterk Huis (klaar)**

Sinds mei 2017 is Sterk Huis gevestigd in Goirle en worden vanuit deze organisatie leerlingen op de Goirlese basisscholen geplaatst. Dit doen wij vanuit de visie dat ieder kind welkom is op onze scholen. We hebben tot nu toe in het kalenderjaar 2023, 12 kinderen opgevangen. De leerlingen waren verspreid over alle groepen; groep 1 tot en met groep 4. Alleen dus leerlingen in de onder- en middenbouw. Het betreft hier leerlingen waar een van de ouders (doorgaans de moeder) wordt opgevangen

<sup>13</sup> Voormalig Tangent

door Sterk Huis. Edu-Ley biedt aan deze kinderen een veilige plek waar zij naar school kunnen. Dit zijn vaak leerlingen met een zorgverhaal, wat dus een extra beroep doet op de medewerkers van Edu-Ley (interne begeleiders, leerkrachten, enz.)

De afstemming met Sterk Huis is goed. De lijntjes met de aangewezen contactpersonen zijn kort. De medewerker vanuit Sterk Huis is een goede aanvulling, zij doet de begeleiding in de scholen.

Een compliment aan alle medewerkers. We geven hiermee concrete invulling aan de "inclusiviteitsgedachte" en het welkom zijn op onze scholen.

Kalenderjaar 2023		
school	aantal	groepen
Den Bongerd	1	Groep 2
De Bron	1	Groep 4
Kameleon	4	Groep 1 en 3 taalklas
De Kleine Akkers	1	Groep 2
Open Hof	4	Groep 4 (2 lln) , groep 2 (1) en digitale ondersteuning op SH zelf
Regenboog	0	
t Schrijverke	0	
Vonder	1	groep 4
<b>Totaal</b>	<b>12</b>	
SBO	1	

Verder is er voor 5 kinderen een verzoek opgestart door het jaar heen. Waarna drie kinderen toch niet kwamen, 1 kind naar het SBO en 1 kind via ons op Sterk Huis zelf les krijgt. (Digitale voorzieningen zijn d.m.v. licenties geboden. Kind had code ROOD en mag absoluut niet naar buiten. )

### **Sociale veiligheid ( zie ook klachtenafhandeling 2.3.2)**

Over dit thema, aangewezen door de Minister van OCW, moeten schoolbesturen zich op grond van de Regeling jaarverslag artikel 4 lid 6 nader verantwoorden. De volgende vragen dienen te worden beantwoord:

#### **• Wie zijn betrokken bij het opstellen van het veiligheidsbeleid?**

De leerlingen , het personeel ,de ouders( (G)Mr, het bestuur en de RvT

#### **• Wordt de schoolmonitoring ieder jaar uitgevraagd?**

Ja , ieder jaar nemen de scholen de soc-emotionele vragenlijsten af

#### **• Wordt de uitkomst van de monitoring gebruikt voor de evaluatie van het veiligheidsbeleid?**

Ja , de uitkomst wordt meegenomen in de actualisering van het veiligheidsbeleid per school. Aangezien ook de uitkomsten kunnen verschillen per locatie.

#### **• Wordt de jaarlijkse rapportage van de vertrouwenspersonen gebruikt voor de evaluatie van het veiligheidsbeleid?**

#### **• Worden bovengenoemde partijen betrokken bij de evaluatie van het veiligheidsbeleid? • Wordt het veiligheidsbeleid ieder jaar geëvalueerd?**

Ja, de Externe – en interne vertrouwenspersonen ontmoeten elkaar 3 keer per jaar. Vast onderdeel van de jaarplanning is de evaluatie van het veiligheidsbeleid.

#### **• Wordt er gebruik gemaakt van ondersteuningsaanbod voor sociale veiligheid om de sociale veiligheid te vergroten? En zo ja, voor welke specifieke thema's geldt dit?**

Ja , dit verschilt per school en soms ook per groep. De ondersteuning richt zich met name op waarden en normen. En het gedrag wat daarbij verwacht mag worden.



### 3.1 Onderwijs & kwaliteit

#### Wat vinden wij goed onderwijs?

Kwaliteit is waarmaken wat je belooft. Kwaliteit gaat over de goede dingen doen, de goede dingen goed doen, monitoren, bijstellen als het nodig is. Zorg voor kwaliteit is een gemeenschappelijke verantwoordelijkheid. Kwaliteit maak je samen. Kwaliteit is ook nooit af.

Kwaliteit is altijd aanwezig en het komt niet pas tot stand als er eerst gedefinieerd is wat als goed onderwijskwaliteit wordt gezien. Op vele plekken geven leerkrachten en leidinggevenden hun eigen interpretatie aan de opgave die zij hebben, snijden ze die op maat van hun situatie. Dit wijst niet op een tekortschieten, maar het laat zien dat kwaliteit verbonden is met de mens die de professional is. Niet een voortdurende aanscherping van de doelen is dan de weg, maar het zoeken van het voortdurende gesprek tussen alle betrokkenen.<sup>14</sup>

Kwaliteit van onderwijs bestaat niet alleen uit het meten van de basisvaardigheden van de leerlingen.

#### Kwaliteitsbeeld



Edu-Ley verantwoordt zich jaarlijks, al sinds 2017, voor haar kwaliteitsbeleid ook via de portal op haar website (zie hiervoor portals op de site van Edu-Ley) aan derden (horizontaal en verticaal). Dit doen wij omdat deze wijze van verslaglegging veel zichtbaarder en aansprekender is, dan via de jaarstukken. Deze werkwijze sluit ook veel beter aan op onze zienswijze “dat kwaliteit verbonden is met de mens die professional is “ (zie kopje hierboven).

Medewerkers gingen in 2023 met elkaar in gesprek over de volgende vragen:

- Hoe maak je kwaliteit tot een gezamenlijke verantwoordelijkheid?
- Hoe zorg je dat kwaliteit zichtbaar wordt voor collega's, ouders en omgeving?
- Hoe geef je vorm aan kwaliteit in jouw rol binnen het team?
- Hoe verrijk je je professionele kwaliteit?
- Wat is aan verandering onderhevig qua kwaliteit?
- Wat heb je van de ander nodig?
- Waar zou kwaliteit volgens jou over moeten gaan?
- Wat is er nodig om maximale kwaliteit te realiseren?

#### Hoe weten we dat wij goed onderwijs geven?

Hoe heeft de bestuurder zicht op de kwaliteit van onderwijs op de scholen? In een notendop, wij geven dat vorm met behulp van diverse activiteiten, waaronder:

- De gesprekken met de directeurs.
- De kwaliteitseisen, die scholen zich zelf opleggen.
- Plannen van aanpak en de evaluatie daarvan op school en stichtingsniveau.
- Schoolbezoeken van het CvB.
- Gesprekkencyclus (6 weken gesprekken).
- Analyses van opbrengsten (ultim-view); IEP, M en E toetsen, trendanalyse, etc.
- Tevredenheidspeilingen.
- Formatiegesprekken.
- Begrotingsgesprekken.

<sup>14</sup> Sturen op brede onderwijskwaliteit; kennisalliantie PO 21-22 blz. 8

### Hoe maken wij dit meetbaar?

Door zelfevaluatie instrumenten, methode gebonden toetsen, vragenlijsten over sociaal-emotioneel welbevinden, CITO toetsen, IEP-eindtoets, doorstroompercentages, tevredenheidsonderzoeken, klachten, verwijzingen S(b)o, enz.

Edu-Ley heeft op dit vlak een interne memo opgesteld, waarin wordt samengevat hoe individuele scholen verantwoording afleggen aan de bestuurder.

### Hoe maken wij dit merkbaar in de scholen?

We zien op onze scholen en in onze stichting dat wij leren van en met elkaar, scholen werken vanuit een professionele leeromgeving, een leeromgeving aangepast aan de behoeften van onze leerlingen, leerlinggedrag waarin wij zien dat leerlingen verantwoordelijkheid nemen voor hun eigen leren en ontwikkeling, scholen actief openstaan voor de omgeving, de kindcentra zich door ontwikkelen<sup>15</sup>.

De combinatie van deze activiteiten, instrumenten, documenten, geplande maar zeker ook spontane gesprekken zorgt ervoor dat de bestuurder weet wat er op de scholen speelt en waar welke interventies noodzakelijk zijn.

### Met welke school- en stichtingsnormen werken wij?

Edu-Ley werkt met een koersnotitie, die in samenspraak met medewerkers, ouders en leerlingen voor vier jaar wordt opgesteld. Elke jaar formuleren we gezamenlijke plannen van aanpak. Deze plannen, en de daarbij behorende doelen, komen bovenop de basiskwaliteit die van elke school van Edu-Ley verwacht wordt en de eigen ontwikkelpunten per school, die allen in het schoolplan en jaarplan beschreven staan.

De scholen van Edu-Ley analyseren twee keer per jaar hun **tussentijdse opbrengsten** en één keer per jaar hun eindtoets groep 8. Zij communiceren - op hoofdlijnen - naar het CvB over de trends en voortgang in de cognitieve opbrengsten. Scholen formuleren vooraf hun eigen school specifieke en groep specifieke normen en leggen hun opbrengsten langs deze lat.

De inspectie van het onderwijs heeft het nieuwe toezichtskader opgesteld, op basis waarvan zij scholen bezoeken en van feedback voorzien. Hierin wordt een onderscheid gemaakt in deugdelijkheidseisen (**basiskwaliteit** waar elke school aan moet voldoen) en eigen aspecten van kwaliteit (extra kwaliteit waarmee een school zich kan onderscheiden). Edu-Ley volgt dit verantwoordingskader.

De norm voor elke school van Edu-Ley is om te voldoen aan de basiskwaliteit. De ambitie van het bestuur is dat elke school daarnaast de eigen aspecten van kwaliteit beschrijft.

De inspectie werkt met een nieuw onderwijsresultatenmodel. Een school krijgt een schoolweging toegerekend met bijbehorende eindtoetsnormen, geformuleerd in een percentage leerlingen dat in de **eindtoets de referentieniveaus** 1F en 1S/2F behaalt. In anticipatie op deze nog onbekende normering hanteren onze scholen momenteel de landelijke ambitie van de commissie Meijerink als norm voor hun eindtoets. Dat betekent dat 90% van de leerlingen 1F moet behalen en minimaal 65% 1S/2F op lezen, rekenen en taalverzorging.

Twee keer per jaar analyseren de scholen hun **sociale opbrengsten** met een instrument naar keuze. Bij opvallende trends op groepsniveau onderneemt de school actie. Dat gebeurt in ieder geval wanneer meer dan 15% van de leerlingen in een groep aangeeft zich niet prettig te voelen, maar veelal zal een school al eerder actie ondernemen. Jaarlijks neemt elke school een vragenlijst sociale veiligheidsbeleving af in de groepen 7 en 8. Dit is een wettelijke verplichting en de opbrengsten worden jaarlijks uitgewisseld met de inspectie.

Samenvattende school- en stichtingsnormen:

- Onze scholen voldoen aan de basiskwaliteit en hebben hun eigen aspecten van kwaliteit beschreven.
- Onze scholen hebben hun leerling populatie in beeld en stemmen hun aanbod hierop af.
- Onze scholen behalen over drie jaar genomen met minimaal 90% van de leerlingen 1F en 65% van de leerlingen 1S/2F op de eindtoets.
- Onze scholen brengen hun sociale opbrengsten in kaart en zetten gerichte acties in als de situatie daarom vraagt.

---

<sup>15</sup> Zie ook voorwoord

Al het beleid dat Edu-Ley ontwikkelt en dat de scholen vervolgens implementeren en borgen, staat ten dienste van bovenstaande acht punten en heeft als doel dat leerlingen het best mogelijke onderwijs krijgen.

### 3.1.1 Onderwijskwaliteit

Edu-Ley (2019) heeft in haar koersnotitie '*Ontdek je wereld (2019-2023)*' een gezamenlijke koers beschreven, waarin doelen binnen de geformuleerde functies kwalificatie, socialisatie en subjectvorming zijn verwoord, die de onderwijskwaliteit binnen de stichting verantwoorden. Door eigen aspecten van kwaliteit te benoemen in de notitie, is de weg naar onderwijsvernieuwing en verbetering opgesteld. Daarmee kan Edu-Ley laten zien dat zij aan de volle breedte van onderwijskwaliteit tegemoet komt en leerlingen voorziet van toekomstbestendige kennis en vaardigheden. Alle ambities die Edu-Ley heeft, hangen aan de kernwaarden die centraal staan.

#### Op welke manier heeft het bestuur zicht op onderwijskwaliteit?

Het bestuur heeft zicht op de onderwijskwaliteit door:

**Zelfevaluatie:** de scholen gebruiken hiervoor het instrument WMK. Dit instrument is gekoppeld aan het nieuwe Toezichtskader van de inspectie van 2017.

**Gesprekken:** de formele en informele gesprekken met de directeuren/leerkringen/werkgroepen/leraren en leerlingen/ouders/verzorgers.

**Plannen:** schoolplannen, plannen van aanpak en evaluaties op school- en stichtingsniveau (bottom up).

**Schoolbezoeken:** de jaarlijkse schoolbezoeken van het bestuur. Ook de informele schoolbezoeken (ook de uitnodigingen van de scholen vallen hieronder).

**Uitslagen:** IEP/Analyses van de tussenopbrengsten en sociaal-emotionele opbrengsten.

**Tevredenheidsspeilingen:** onder leerlingen, medewerkers en ouders/verzorgers.

**Klachten:** schorsen/verwijderen.

**ParnasSys:** Edu-Ley werkt met de bovenschoolse module met daarin het programma: Multiview Leerlingvolgstelsel: Verwijzingen s(b)o, Leerlingen stromen binnen het dorp, doublures enz.

**Jaarkalender:** verantwoordingskalender.

**TIG:** Edu-Ley werkt met een bovenschoolse administratie module op het gebied van financiën en HRM. In oktober 2022 is voor de financiële poot overgestapt op COGIX.

**Kwaliteitsbeeld:** op de website van Edu-Ley wordt elk jaar op een alternatieve wijze verantwoording afgelegd door het bestuur over de jaarplannen, die gerelateerd zijn aan onze koersnotitie.<sup>16</sup>

#### Hoe verantwoordt het bestuur zich over onderwijskwaliteit?

Het bestuur verantwoordt zich aan de Raad van Toezicht en gemeenschappelijke medezeggenschapsraad door:

1. Verslaglegging conform de jaarkalender (verantwoordingsdocument)<sup>17</sup>.
2. De MARAP-rapportages, die onderdeel uitmaken van de reguliere vergaderingen.
3. In de gesprekken met de portefeuillehouders en/of werkgroepen.
4. In het kwaliteitsbeleid (geplaatst onder portal kwaliteitsbeeld op de website).
5. Jaarstukken: bestuursverslag en jaarrekening.

Ook worden jaarstukken geplaatst op de website van de stichting. De begroting en jaarrekening wordt verstuurd aan de gemeente Goirle.

### 3.1.2 Resultaten en opbrengsten

Elk jaar formuleren we gezamenlijke doelen waar onze scholen naar toe werken. Deze doelen komen boven op de basiskwaliteit die van elke school van Edu-Ley verwacht wordt en de eigen ontwikkelpunten per school, die allen in het schoolplan en jaarplan beschreven staan.

<sup>16</sup> Zie website: [potal/kwaliteitsbeeld](#)

<sup>17</sup> In het document *Verantwoordingskader Edu-Ley* wordt beschreven hoe het Toezichtskader van de onderwijsinspectie als uitgangspunt voor managementrapportages op bestuursniveau wordt genomen. Daarbij wordt de relatie gelegd tussen het Toezichtskader en de koersnotitie van Edu-Ley. Aan ieder kwaliteitsgebied worden onderdelen uit de koersnotitie gekoppeld. Daarbij wordt aangegeven hoe de bestuurder kan zien of en in welke mate scholen aan de kwaliteitsgebieden voldoen. Hier komt bij dat de scholen bij de plannen aangeven welk onderdeel van het toezichtskader het betreft. OP1 enz. Een aantal onderdelen kan de bestuurder zelf via systemen zien. Denk aan financiële informatie of opbrengstinformatie uit het leerlingvolgstelsel. Om zicht te krijgen op andere onderdelen dienen de scholen informatie aan het bestuur aan te leveren. Deze notitie beschrijft welke informatie en eventueel op welke manieren de scholen de informatie moeten aanleveren. In de bijbehorende verantwoordingskalender wordt aangegeven wanneer de informatie aangeleverd dient te worden..

## Uitslag tevredenheidsonderzoek van de scholen

In de maanden oktober en november zijn er op de scholen via ParnasSys tevredenheidsvragenlijsten uitgezet. Dit heeft de volgende resultaten opgeleverd.

school	leerlingen	ouders	LAVA
Schrijverke	8,4	7,9	3,0
Den Bongerd	8,4	8,0	3,1
De Bron	7,6	7,5	2,7
Regenboog	8,4	7,8	3,4
Kameleon	9,3	7,8	3,2
Open Hof	8,6	8,1	3,5

Uitslag is in het laatste DB van 18 december door de directeuren besproken:

- Opvallend hoge score van de leerlingen van de Kameleon. Sterke stijging t.o.v. de vorige meeting ( 6,7).
- Opvallende overeenkomst was bij alle scholen de scores van ouders. Zij gaven aan meer betrokken te willen worden bij het onderwijs. Dit speerpunt wordt meegenomen naar de nieuwe stichting Etuda.
- Ook de kernwaarden van de stichting wordt steeds meer gedragen en gevoeld door de medewerkers. Deze score waren bij de vorige meting nog bijna alle onvoldoende (lager dan 2,5).
- De tevredenheid onder de medewerkers is erg hoog. Die uitslag wordt niet in een getal uitgedrukt.
- Een mooie uitslag, die aangeeft dat Edu-Ley dat ouders, medewerkers, maar vooral de leerlingen erg tevreden zijn over het onderwijs binnen onze scholen.

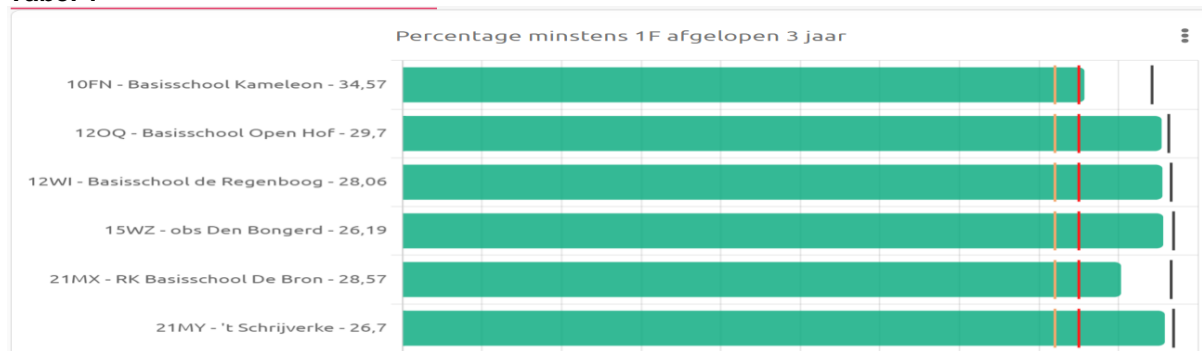
## Eindtoets IEP

**Overzicht 1F over de afgelopen drie jaar**

**Doel: 95%.**

**Resultaat: alle scholen scoren boven of op de 95% norm.**

**Tabel 1**



Alle scholen scoren de laatste drie jaren boven de signaleringswaarde van de inspectie op 1F niveau (zie tabel 1). Referentieniveaus zijn gekoppeld aan de weging van de scholen. Dit zorgt uiteraard voor andere percentages per school.

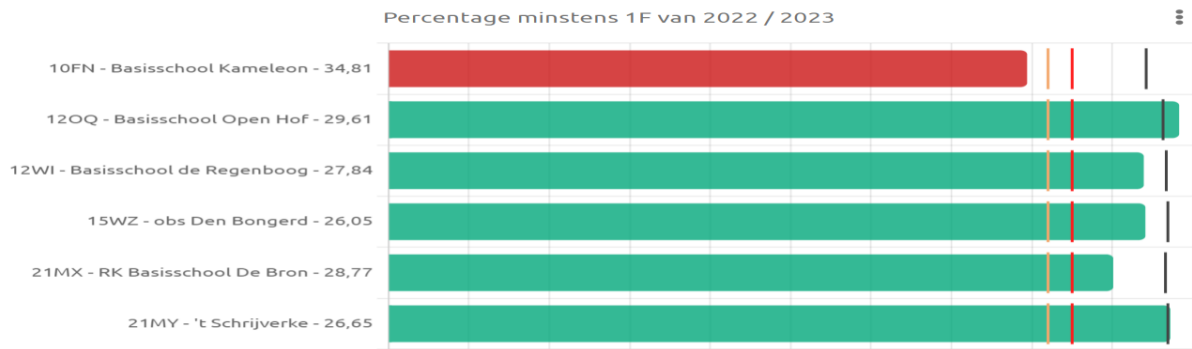
### **1 F=Fundamentele niveau:**

- Alle scholen zitten op of boven signaleringswaarde inspectie.
- Vier scholen zitten boven de correctie- en signaleringswaarde, maar onder het gemiddelde van de scholen met dezelfde vergelijkbare weging.
- Alle scholen op een na, scoren boven de 90% norm van Edu-Ley.

**Overzicht 1F van schooljaar 22-23**

**Doel: 95%.**

**Resultaat: alle scholen scoren (op Kameleon na) boven de 95% norm.**

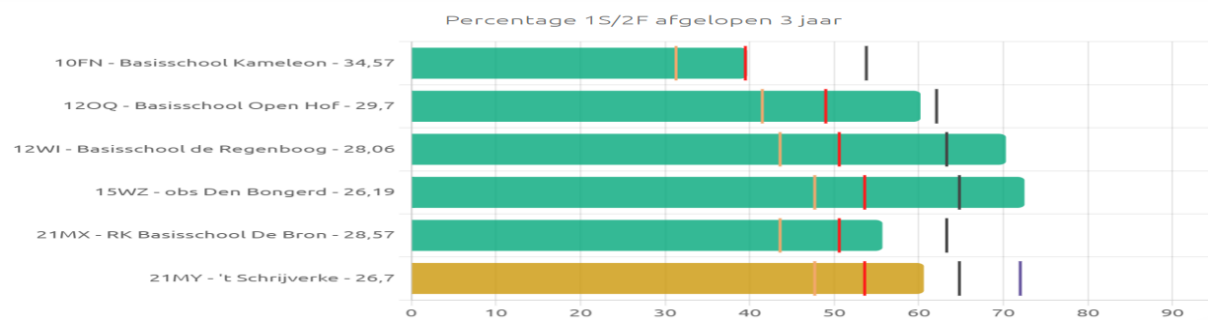


**Tabel 2**

**Overzicht 1S/2F over de afgelopen drie jaar**

**Doel: 65%.**

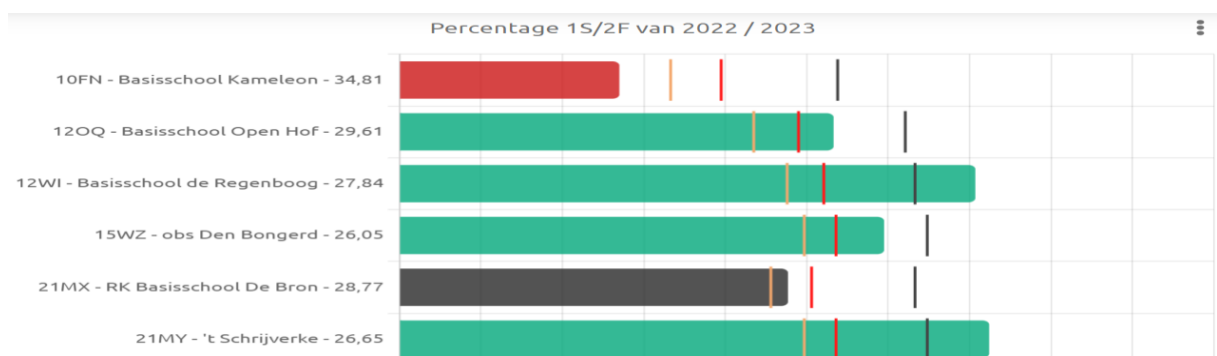
3 scholen scoren de laatste drie jaren op of boven de signaleringswaarde van de inspectie op 1S/2F niveau (zie tabel 2). Referentieniveaus zijn gekoppeld aan de weging van de scholen. Dit zorgt uiteraard voor andere percentages per school.



**Overzicht 1S/2F van schooljaar 22-23**

**Doel: 65%.**

**Resultaat: alleen De Regenboog, Schrijverke en Den Bongerd halen de norm.**



**1S/2F=Streefniveau:**

- Twee scholen zitten boven signaleringswaarde inspectie.
- Vijf scholen zitten op of boven de correctiewaarde van de inspectie.
- Twee scholen scoren boven het landelijke gemiddelde van scholen met vergelijkbare weging.
- Vier scholen scoren op of hoger dan de Edu-Ley norm van 65%.
- Over het laatste jaar 2022-2023 scoort een school lager dan de correctiewaarde en een school tussen de correctie- en signaleringswaarde van de inspectie. Vier scholen boven de signaleringswaarde, waarvan twee boven het LG.

## Conclusie:

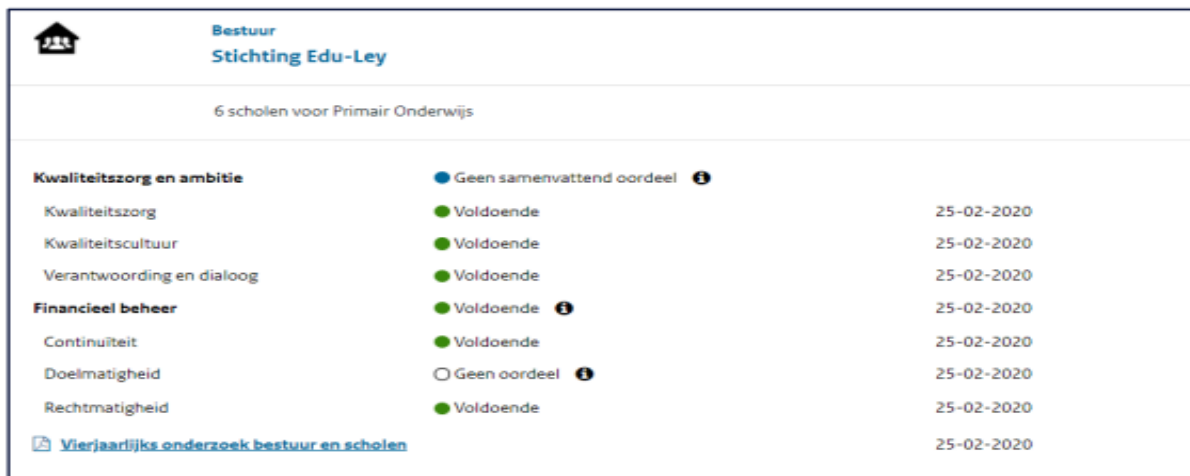
We zien dus een duidelijke teruggang in de opbrengsten bij twee scholen in 2023. Met name op het 1S/2F niveau. De Kameleon komt duidelijk in de gevarenzone qua opbrengsten. Dit is door het bestuur en de school onderkend en actie op ondernomen door het uitvoeren van een audit door een oud-inspecteur van het onderwijs. De uitkomst van de audit is met het team, directie en de bestuurder gedeeld en heeft geleid tot een aantal concrete acties en plannen van aanpak. Dit heeft geleid tot substantiële verbeteringen van de opbrengsten van de basisvaardigheden van Kameleon. De opbrengsten van de m- toetsen en doorstroomtoets van februari 2024 zullen voor de inspectie leidend zijn i.v.m. met een mogelijk vervolg onderzoek. Het bestuur en de school zien deze toetsen met vertrouwen tegemoet. De ingeslagen weg geeft duidelijk aan dat we de goede kant opgaan.

### 3.1.3 Onderwijsresultaten

Voor verdere onderwijsresultaten van de scholen verwijzen wij naar scholenopdekaart.nl: <https://www.vensters.nl/mijn-scholen-op-de-kaart-po.nl>

### 3.1.4 Inspectie(klaar)

zie voor het definitieve verslag : [www.edu-ley.nl](http://www.edu-ley.nl) onder documenten .



Bestuur Stichting Edu-Ley		
6 scholen voor Primair Onderwijs		
<b>Kwaliteitszorg en ambitie</b>	● Geen samenvattend oordeel ⓘ	
Kwaliteitszorg	● Voldoende	25-02-2020
Kwaliteitscultuur	● Voldoende	25-02-2020
Verantwoording en dialoog	● Voldoende	25-02-2020
<b>Financieel beheer</b>	● Voldoende ⓘ	25-02-2020
Continuïteit	● Voldoende	25-02-2020
Doelmatigheid	○ Geen oordeel ⓘ	25-02-2020
Rechtmatigheid	● Voldoende	25-02-2020
<a href="#">Vierjaarlijks onderzoek bestuur en scholen</a>		25-02-2020

Figuur 3.2 Detailoverzicht van de toezichtresultaten van stichting Edu-Ley (IvhO, 2020)

Het laatste vierjaarlijks bestuurlijk onderzoek heeft in februari 2020 plaatsgevonden, waarbij ook twee scholen zijn bezocht ter verificatie. De inspectie concludeert dat het bestuur voldoet aan de eisen die de wet aan besturen en scholen stelt. De inspectie stelt dat Edu-Ley een heldere koers heeft uitgezet, waarbinnen eigen verantwoordelijkheid op alle niveaus een kernbegrip is. “Het bestuur maakt duidelijk onderscheid tussen de kwaliteit die vanuit de wet gevraagd (smalle kwaliteit) wordt en de eigen bredere kwaliteit die het daarnaast of daarbovenop wil bereiken. Het bestuur is schoolnabij, ondersteunt zo nodig bij de schoolontwikkeling en heeft voldoende zicht op de smalle kwaliteit van zijn scholen. Het bestuur en scholen van Edu-Ley hebben het vierjaarlijks onderzoek als positief ervaren. Alle gesprekken vonden in een constructieve sfeer plaats waardoor benoemde “wat kan nog beterpunten” door de deelnemers als opbouwende feedback ontvangen werden. Het is goed om te lezen dat Edu-Ley in ruime mate voldoet aan alle eisen die de wet aan besturen en scholen stelt. En dat het beeld van het bestuur over de kwaliteit ruim voldoende overeenkomt met het beeld van de inspectie. Ook het rapport ademt deze sfeer. Er is sprake van een evenwichtige beschrijving van wat goed gaat, en wat nog volop in ontwikkeling is.

Vrijdag 13 oktober is het jaarlijks gesprek met de inspectie gezamenlijk gevoerd met stichting BOOM en Samenwijs. We hebben over de volgende punten afspraken gemaakt:

### Actuele ontwikkelingen rondom besturenfusie.

- Per 1 januari komt er voor Stichting Etuda een (nieuw) bestuursnummer. Dit wordt het bestuursnummer van Samenwijs (40941), de nummers van Edu-Ley en Boom verdwijnen.
- Astrid vd Hurk blijft onze contactinspecteur voor stichting Etuda.
- De inspectie geeft ruimte en tijd voor het goed opstellen van het nieuwe koersplan en stelt het bestuur onderzoek voor Samenwijs met een jaar uit. Het bestuur onderzoek bij Boom loopt wel door.
- Het is belangrijk om alle bestuurlijke veranderingen en koppelingen goed in DUO te zetten.
- We moeten ervoor zorgen, dat de hoofdlijnen van de koers van Etuda snel bekend zijn, zodat je per locatie al kunt starten met het opstellen van je schoolplan.
- De schoolplannen moeten duidelijk in lijn zijn met het nieuwe koersplan van stichting Etuda (0-13 jaar: VE gedeelte hierin goed beschrijven) De jaarplannen vastleggen voor 1 jaar, maar kan ook direct voor 4 jaar in het schoolplan (bij bestellen heb je namelijk meer werk ri. MR etc)

### Stand van zaken van de onderwijskwaliteit op de scholen van Samenwijs, Boom en Edu-Ley.

- Alle scholen zijn kort doorgenomen. Speciale aandacht voor de opbrengsten van Kameleon.
- Urgentiebesef voor het verbeteren van de basisvaardigheden van leerlingen taal, rekenen en burgerschap!
- Burgerschap heeft echt bij alle stichtingen urgentie. Voor 1 januari 2024 per locatie vastgelegd hebben: visie en samenhangend programma per leerjaar!

#### 3.1.5 Passend Onderwijs: Samenwerkingsverband Plein 013 en Edu-Ley

Het samenwerkingsverband en het bestuur stellen zich ten doel een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen tussen en binnen scholen te realiseren, zodat leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken en leerlingen, die extra ondersteuning behoeven, een zo passend mogelijke plaats in het onderwijs krijgen.

- Voor alle leerlingen in het samenwerkingsverband, die extra ondersteuning nodig hebben, is een passende onderwijsplek beschikbaar.
- In ons samenwerkingsverband zit vanaf 2020 geen enkel kind langer dan drie maanden thuis zonder een passende plaats in het onderwijs; al dan niet in combinatie met zorg, tenzij leerlingen gedurende langere tijd echt geen onderwijs kunnen volgen en zorg voorliggend is.

#### Leerlingenzorg van de scholen

Wat er precies allemaal bij komt kijken en hoe alles in zijn werking gaat, kunt u lezen in het door de school jaarlijks opgestelde "zorgplannen" en het ondersteuningsplan van Plein 013. Het zorgplan is de beschrijving van wat precies op school allemaal gebeurt om de kinderen zo goed mogelijk te helpen. Dit zorgplan is op te vragen bij de directeur of bij Hoofd Onderwijs en Zorg /Ib'er van de school. Het bestuur streeft ernaar om voor alle kinderen de zorg te geven die zij nodig hebben. Wanneer de ontwikkeling van een leerling niet goed verloopt, wil de school dat kind graag helpen. De middelen die de scholen hiervoor ontvangt worden rechtmatig en doelmatig besteed.

Er is op alle scholen een systeem voor leerlingenzorg ontwikkeld. Dit systeem is opgezet volgens de richtlijnen van onze ketenpartner Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Plein 013 en onder te verdelen in een 5-tal fasen:

- 1) **Signaleren**; dit is het moment waarop er een oponthoud in de ontwikkeling van een kind (of groep kinderen) wordt geconstateerd.
- 2) **Analyseren**; in deze fase wordt gekeken waar de oorzaak van het oponthoud vandaan komt en wat het probleem precies inhoudt.
- 3) **Plannen**; in deze fase wordt een plan van aanpak opgesteld, waarin staat hoe en wanneer wij het kind gaan proberen te helpen. Dit wordt ook wel een handelingsplan genoemd.
- 4) **Uitvoeren**; dit is de tijd waarin het handelingsplan uitgevoerd wordt en er dus met het kind gewerkt wordt.
- 5) **Evalueren**; dit gebeurt nadat het handelingsplan uitgevoerd is. Hierin wordt gekeken of het handelingsplan het gewenste resultaat heeft opgeleverd en wat er verder aan gedaan of bijgestuurd dient te worden.

### Het bovenstaande is uiteraard een kort overzicht

Wanneer de ontwikkeling van een kind niet naar verwachting verloopt, worden de ouders uiteraard in een vroeg stadium geïnformeerd. Elke leerling doorloopt in ieder geval de verschillende niveaus van zorg in ons zorgsysteem (traject van een zorgleerling).

Het systeem van leerlingenzorg en de samenwerking met de samenwerkingsverbanden (SWV) in de regio, in het bijzonder SWV Passend Onderwijs Plein 013 wordt uitgebreid beschreven in het Ondersteuningsplan 2022-2025 van het SWV Passend Primair Onderwijs Plein 013.

Zie onderstaande link: Zie ondersteuningsplan Plein op de website:

[www.edu-ley.nl](http://www.edu-ley.nl): onder documenten Ondersteuningsplan: Plein013

### Verwijzing leerlingen in het SO en SBO Edu-Ley 23<sup>18</sup>

Aantal	Kolomlabels	Arrangement voorziening (Talent)	TLV SO Laag	Eindtotaal
Rijlabels	Arrangement op eigen basisschool (hoogte SBO)			
<b>Edu-Ley</b>	<b>4</b>		<b>1</b>	<b>6</b>
Basisschool de Bron	1			1
De Regenboog (Goirle)	1		1	1
Den Bongerd; Goirle				1
Kameleon	1			1
t Schrijverke	1		3	4
<b>Eindtotaal</b>	<b>4</b>		<b>1</b>	<b>11</b>

Zoals aangegeven hierbij de gevraagde gegevens: aantal aanvragen in 2023 (nieuw en verlenging) voor arrangementen en TLV's van de scholen van Edu-Ley kun je vinden in de bijlage.

Voor de scholen binnen Edu-Ley is dit:

- Arrangementen (excl. voorzieningen): 0,22%
- TLV SBO: 0%
- TLV SO: 0,26%

Norm Plein 013 m.b.t. verwijzingspercentages (zoals opgenomen in het ondersteuningsplan)=

- Arrangementen: 0,18%
- TLV SBO: 1,38%
- TLV SO: 0,89%

Deelnamepercentages zijn er enkel op "Plein 013 niveau" en "landelijk niveau" en kun je vinden in de voortgangsrapportage(s). Voor de volledigheid heb ik hiervoor ook een tabel toegevoegd:

Schooljaar:	2020-2021	2021-2022		2022-2023
		01-10-2021	01-02-2022	01-02-2023
Aantal leerlingen SBO	814	792	832	753
Percentage SBO	3,59%	3,55%	3,72%	3,21%
Landelijk	2,51%	2,52%	2,47% (per 1 oktober 2022)	
Aantal leerlingen SO	416	481	505	541
Percentage SO	2,03%	2,15%	2,25%	2,26%
Landelijk	1,80%	1,90%	1,91% (per 1 oktober 2022)	

### Verwijzingen

Edu-Ley scoort hiermee duidelijk **lager** in het verwijzen van leerlingen dan het LG en het gemiddelde binnen ons SWV Plein013. Het percentage leerlingen met een arrangement ligt weer **hoger** dan het gemiddelde binnen Plein 013. Een groot compliment voor alle medewerkers.

Opvallend zijn de thuiszitters. Bij de laatste registratie van thuiszitters (per 15-12-2023) waren er 2 thuiszitters op Den Bongerd en 2 op De Bron. Scholen geven als verklaring plaatsgebrek bij het SO.

<sup>18</sup> Ondersteuningsplan Plein 013 2022-2025



## 3.2 Personeel & professionalisering

### 3.2.1 Strategisch personeelsbeleid

Zoals in het vorige hoofdstuk beschreven is, om goede onderwijskwaliteit aan de leerlingen te bieden, bekwaam personeel fundamenteel. Goed personeelsbeleid is niet gemakkelijk en vraagt om goede sturing. Het bestuur, samen met haar directeuren, schenkt regelmatig aandacht aan onderwerpen als motivatie, professionalisering en personeelsopbouw.

Duurzame inzetbaarheid<sup>19</sup> is een instrument dat door de medewerkers kan worden ingezet. Indien duidelijk is waarvoor, kan in overleg met de leiding het budget drie jaar worden gespaard.

Alle scholen werken met (na)scholingsplannen op individueel en teamniveau.

Door leerkrachten verantwoordelijkheid te geven, professionele ruimte te bieden maar ook door naar ze te luisteren wordt gewerkt aan een dialoog, een prettige werksfeer en goede werkverhouding. Binnen de scholen streven we naar een open cultuur. Er wordt vanuit het management van de scholen met teamleden gecommuniceerd op een zowel formele als informele manier. Het collectief vermogen van het team wordt aangeboord. Zaken als intervisie, het geven en ontvangen van feedback is gebruikelijk en vanzelfsprekend. Het coachen van tijdelijke leerkrachten gebeurt gedegen en op maat. Met teambuildingsactiviteiten wordt een goede sfeer in stand gehouden.

Het gevoerde beleid ten aanzien van uitkeringen bij ontslag wordt ingevuld door maatwerk.

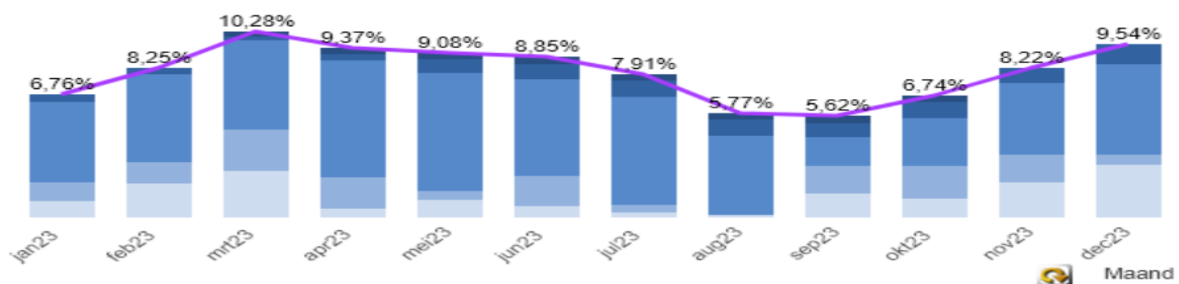
### 3.3 Personeel en Professionalisering

#### Algemeen:

**Edu-Ley monitort en analyseert al jaren structureel haar verzuim. Het afgelopen jaar is dit verzuim hoger geweest dan in 2022. In de cijfers zien we duidelijk dat de tweede helft van het jaar het ziekteverzuim beduidend hoger is dan in de eerste helft.**

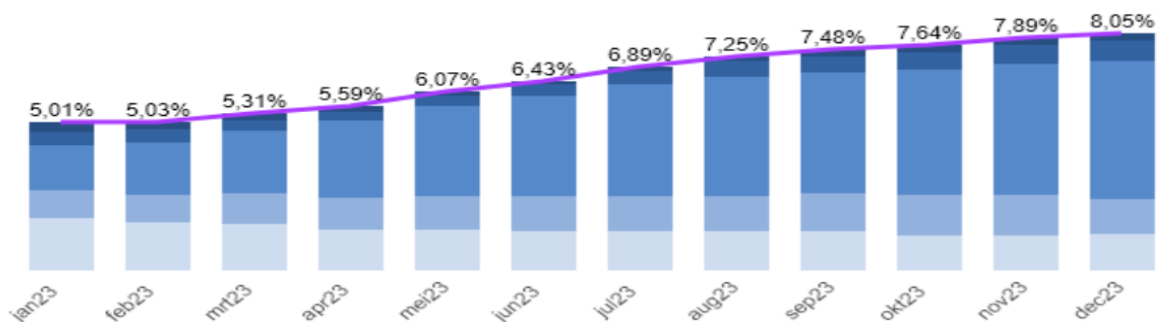
Wat is de trend van het verzuimpercentage?

8,05%



In 2023 is het ziekteverzuimpercentage sterk gestegen van 5,12% naar 8,05% in 2023. Dit is een forse stijging. Met name de maanden maart, april, mei en juni vallen hierbij op. Een logische verklaring hiervoor is door de directeuren niet te geven, behalve een stevige griepgolf in het begin van jaar.

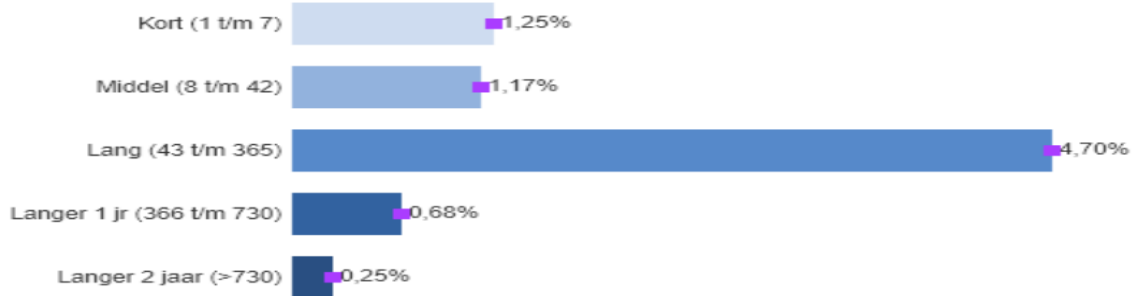
Wat is het verzuimpercentage 12-maands voortschrijdend?



<sup>19</sup> **Duurzame inzetbaarheid** betekent dat medewerkers in hun werkende leven doorlopend in staat blijven hun huidig en toekomstig werk met behoud van gezondheid en welzijn uit te voeren en hierin voldoende kunnen blijven functioneren.

Wat opvalt is dat het aantal langdurige medewerkers ( langer dan 1 jaar ) fors is afgenomen. Het zwaartepunt ligt nu bij de medewerkers ( 43 t/m 365 ) die nog geen jaar afwezig zijn.

**Wat is het verzuimpercentage per verzuimduurklasse?**



**Lerarentekort:**

Edu-Ley heeft nog steeds een grote groep goed gekwalificeerd en hoog gemotiveerd personeel voor de klas staan. In onze ogen de belangrijkste factor, die bijdraagt aan de kwaliteit van het onderwijs. Kortom investeren in en zoveel mogelijk vasthouden aan het huidige personeel<sup>20</sup>.

**Welke stappen zijn er gezet en met welk resultaat ?**

Edu-Ley heeft haar “vaste schillers” ingezet op de langdurige vervangingen. Dit is belangrijk voor het handhaven van de onderwijskwaliteit, maar ook voor het “binden” van medewerkers aan de organisatie. Mocht er sprake zijn van boventaligheid, dan streven we ernaar deze medewerkers als vaste schillers te behouden binnen de vaste schil van GOH.

In 2023 is het Edu-Ley gelukt om ruim vier fte in de vaste vervangerschil te plaatsen<sup>21</sup>. Hiermee voldoen wij aan de 4% norm, die binnen het RTC is vastgesteld. Een geweldige prestatie aangezien geen enkel aangesloten bestuur binnen T-Primair aan deze norm voldoet. Met als verdere kanttekening dat wij ervoor kiezen deze medewerkers in te zetten op de langdurige vervangingen .

Het afgelopen jaar heeft ons geleerd dat de vervangersproblematiek nog steeds de grootste uitdaging voor het PO in het algemeen en voor Edu-Ley in het bijzonder is. Deze problematiek is in onze ogen nog steeds het kernprobleem waar we de bodem nog niet van hebben gezien. Een groot compliment aan alle vaste medewerkers is hier dan ook op zijn plaats. Complimenten voor hun flexibiliteit, creativiteit en veerkracht. Veel vervangingen zijn namelijk intern opgelost door het inzetten van het NPO personeel en de extra inzet van de vaste medewerkers. Groepen zijn slechts in beperkte mate naar huis gestuurd. Voor een diepgaande analyse over 2023 verwijzen wij naar de eindexamen van Driessen<sup>22</sup>.

Edu-Ley	Rode schil	Gele schil
Aantal FTE totaal	4,3625	0

\*Let op: het aantal beschikbare Fte's is een momentopname. Hierbij is gekeken naar de periode tot aan de herfstvakantie 2023

Vacatures, die bij één van de drie stichtingen ontstaan, worden tegelijkertijd intern, en GOH-breed bekend gemaakt. Als na de sollicitatieprocedure blijkt dat meerdere kandidaten geschikt zijn, dan wordt dezelfde volgorde gehanteerd, te weten: interne kandidaten hebben voorrang, vervolgens GOH-kandidaten en daarna externe kandidaten.

De drie besturen beseffen dat er momenteel een tekort aan pedagogische medewerkers en leerkrachten is. Zij realiseren zich dat bovenstaande kan betekenen dat een interne vacature ertoe leidt dat op een andere plaats binnen GOH een vacature ontstaat. Het uitgangspunt is de professional en daarbij hoort “goed werkgeverschap”. Beiden zijn nodig voor een professionele cultuur en dragen bij aan kwalitatief goede kinderopvang en goed onderwijs.

Alle LIO-ers krijgen als leraar -ondersteuner uitbetaald op het moment dat zij collega's vervangen bij ziekte.

<sup>20</sup> Bron : begroting 2023 en Ontdek je wereld.

<sup>21</sup> Bron : Driessen jaar evaluatie 2023.

<sup>22</sup> Zie ook evaluatie Driessen januari 2024

Ook dit jaar zijn er leerkringen geweest. Zo kennen we de starterskring voor de startende leerkrachten en lio-ers<sup>23</sup> in onze stichting, maar ook de leerkringen voor de verschillende groepen.

### 3.3.1 Totale personeelsbestand

Edu-Ley telt eind 2023 198 medewerkers<sup>24</sup> (eind 2022: 200 2021: 197) met een gemiddelde leeftijd van 43 jaar<sup>25</sup>. Van deze 198 medewerkers zijn 174 vrouwen. Dit aandeel lijkt dus weer toe te nemen.

2023: 87,9%  
 2022: 86,5%  
 2021: 88,3%  
 2020: 89,3%  
 2019: 87,8%  
 2018: 87,1%

Wat is de gemiddelde leeftijd per geslacht?



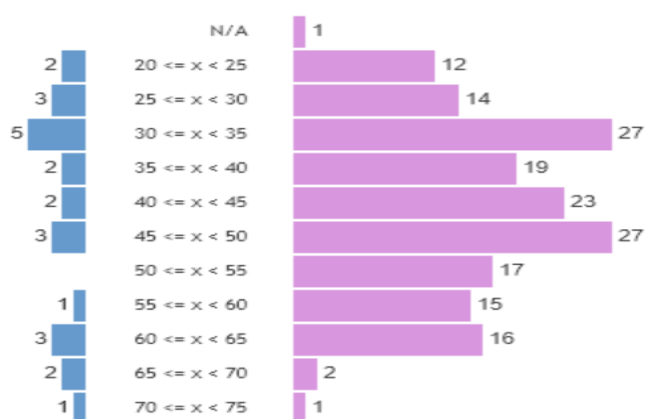
Bij het personeel ouder dan 60 jaar, zijn de mannen relatief goed vertegenwoordigd met 6 van de 25 mannen. Dit betekent dat de komende vijf jaar relatief veel mannen de organisatie gaan verlaten.<sup>26</sup> Het aandeel van de mannen blijft dus zwaar ondervertegenwoordigd.

Hoeveel medewerkers zijn er in dienst per geslacht?

198



En wat is de verdeling per leeftijdscategorie?



### 3.3.2 Uitkeringen na ontslag

#### Uitkeringen na ontslag

Een open cultuur en vitaliteit hebben ook een positieve invloed op het ziekteverzuim en dragen bij aan het voorkomen van ontslag. Er zijn diverse medewerkers in- en uitgestroomd in 2023. Uitkeringen na ontslag zijn in dit verslagjaar aan de orde geweest. Het gaat om een totaalbedrag van € 33.167, verdeeld over 5 medewerkers. De betalingen hebben plaatsgevonden in april, augustus en oktober.

<sup>23</sup> Leraar in opleiding

<sup>24</sup> eind 2022: 200 2021: 197

<sup>25</sup> 41 Gemiddelde in 2021.; 44,5 gemiddelde in 22

<sup>26</sup> Meer dan 30% van het totale aandeel .

### Eigen risicodragers en ziekteverzuim

Edu-Ley is eigen risicodragers. De kosten die in verband met ziekteverzuim gemaakt worden, zoals kosten voor vervangers, preventie, begeleidingskosten en aangepaste materialen e.d., komen ten laste van het bestuur.

In 2023 is het verzuim van Edu-Ley aan de "hoge kant" geweest. Opvallend is dat het aantal langdurige verzuimen is afgenomen en het langverzuim sterk toe. Een logische verklaring is hiervoor op dit moment niet te geven.

### Benchmarking

Onderstaande tabel met de landelijke cijfers ter benchmarking.

Tabel S.1 Kengetallen ziekteverzuim en overig verzuim onderwijzend personeel, 2020-2022

	VP			MF			GZD			NZ*		
	2020	2021	2022	2020	2021	2022	2020	2021	2022	2020	2021	2022
Ziekteverzuim												
PO	5,8	5,8	6,5	0,9	1,0	1,6	23	28	18	50	48	31

Bron: DUO Verzuimonderzoek PO en VO 2022, Verzuimpercentage (VP) Meldingsfrequentie (MF) Gemiddelde verzuimduur (GZD) Nul-verzuim (NZ)

In 2022 lag het ziekteverzuim in het onderwijs op 6,5%. Ook toen zat het onderwijs boven het gemiddelde ziekteverzuim van 6,3% in alle sectoren.

### Edu-Ley versus Landelijk Gemiddelde :

	LG <sup>27</sup>	Edu-Ley
Verzuim %	6,5%	8,05%

### 3.3.3 Aanpak werkdruk

Het item werkdruk bleef een belangrijk aandachtspunt in 2023. Procesmatig hebben in eerste instantie de teams op de scholen het gesprek gevoerd over de inzet van de werkdrukmiddelen. De teams hebben ieder een bestedingsplan opgesteld. De bestedingsdoelen variëren van de inzet van eventmanagers, extra onderwijsassistenten, leraarondersteuners het vrij roosteren van leerkrachten voor administratief werk en de zorggesprekken met de lb'ers, collegiale consultatie leerkrachten tot de inhuur van vakdocenten. De bestedingsplannen zijn door de scholen ter goedkeuring voorgelegd aan de P-MR.

In 2023 is in totaal aan werkdrukmiddelen ontvangen: € 552.549,-.

Bestedingscategorie	Besteed bedrag Kalenderjaar 2023	Toelichting
Personeel	€ 550.492	Inzet leerkrachten en extra onderwijsondersteuners
Materieel	€ 2.057	
Professionalisering		
Overig		

### 3.4 Financieel beleid

Binnen het financieel beleid is doelmatigheid en rechtmatigheid een voornaam issue. Het bestuur en RvT zien erop toe dat de gelden rechtmatig besteed worden. En dat er bijvoorbeeld ook niet te veel geld gaat naar gebouwen, maar ten goede komt aan de leerlingen.

#### 3.4.1 Treasury

<sup>27</sup> Gegevens van september 2023 over 2022

Het bestuur van de stichting heeft een treasurystatuut. Het opereren binnen de uitgangspunten en randvoorwaarden, opgenomen in het statuut, waarborgt een behoorlijk beheer van de beschikbare publieke middelen. In het statuut zijn de hoofdlijnen van de op het beleggen en belenen betrekking hebbende administratieve organisatie en interne controle vastgelegd. Het doel van het beheer is het verzekeren van een gezonde exploitatie en het voortbestaan van de instelling. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen in overeenstemming met hun bestemming worden besteed.

Edu-Ley heeft een betaalrekening en twee spaarrekeningen bij de Rabobank en ook de scholen bankieren allen bij de Rabobank. Op 31 december 2023 hadden de spaarrekeningen een saldo van € 2,6 mln. (2022: € 2,6 mln.). Dit is een substantieel deel van de totale liquide middelen. Edu-Ley heeft geen beleggingen. Koersverliezen zijn daarom niet aan de orde. De stichting heeft daardoor een laag risico.

Zie: [www.edu-ley.nl](http://www.edu-ley.nl) onderdeel: organisatie/documenten.

### **3.4.2 Allocatie middelen**

Binnen Edu-Ley komen de inkomsten (rijksbijdragen, gemeentelijke en overige projecten, ouderbijdragen en overige baten) rechtstreeks ten gunste van de scholen. In principe moet elke school zich daarmee kunnen bedruipen. Een uitzondering is de ontvangen Rijksbijdragen vanuit het SWV. Wanneer het aantal verwijzingen naar het (S)BO en de hierbij horende kosten hoger is dan het recht op deze inkomsten, dus als er maandelijks afgedragen moet worden aan het SWV, dan worden deze lasten uit solidariteit bovenschools gedragen.

De personeelslasten, afschrijvingslasten, huisvestingslasten, leermiddelen en overige lasten komen ook direct ten laste van de scholen. Ook hierin is een aantal uitzonderingen.

Het deel van de personeelslasten dat bovenschools wordt gedragen betreft de vervangingskosten van zieke medewerkers, de vervangingskosten van cao-verlof, de inhuur van de conciërges, de Arbo- kosten en een groot deel van de nascholingskosten.

Wanneer er sprake is van een uitzonderlijke en eenmalige investering in het gebouw (of tuin) kan, in samenspraak met het bestuur, worden besloten om de hiermee samenhangende kosten ook bovenschools te dragen.

Bovenschools komen verder de administratie- en accountantslasten, de verzekering die is afgesloten voor zieke medewerkers, diverse PR- en communicatielasten en de kosten van het Bestuursbureau zelf (personele lasten, huisvestingslasten en overige lasten).

Het Bestuursbureau heeft zelf nauwelijks inkomsten. De scholen dragen – naar rato van het aantal leerlingen – bij aan bovenschoolse kosten.

De besluiten van alle bovenstaande afspraken, worden door de schooldirecteuren samen met het bestuur genomen. Wanneer een schooldirecteur van mening is dat bepaalde lasten niet op schoolniveau maar bovenschools en dus gezamenlijk gedragen moeten worden, kan hij/zij dit voorleggen aan het bestuur (met onderbouwing) en zal dit gezamenlijk besproken worden.

### **Verantwoording bestede middelen bijzondere bekostiging inzake professionalisering personeel**

Per 1 augustus 2021 is de regeling Bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiding van kracht. Hierover is met de (G)MR afgestemd dat de middelen hiervan worden besteed aan instrumenten die al langere tijd ingezet worden in onze organisatie en die bijdragen aan de professionele ontwikkeling en duurzame inzetbaarheid van onze schoolleiders. Te weten: (na)scholing, coaching trajecten, tweedaags Directieberaad & studiedagen van onze schoolleiders.

### **3.4.3 Onderwijsachterstandenmiddelen**

Binnen Edu-Ley is er slechts één school welke onderwijsachterstandsmiddelen ontvangt vanuit DUO. Basisschool Kameleon heeft een CBS schoolscore van 164,05 (gebaseerd op de beschikking onderwijsachterstandenbestrijding 2024) en de ontvangen subsidie en hiermee samenhangende kosten, worden volledig op schoolniveau verantwoord.

De extra middelen in het kader van de onderwijsachterstandsgelden worden, met name, ingezet in verband met het vroegtijdig signaleren van ontwikkelingsachterstanden, waaronder taalachterstanden.

Binnen Edu-Ley betekent dit voor de inzet het volgende:

- Basisschool Kameleon is een VVE gecertificeerde basisschool, wat inhoudt dat;
  - Er een onderwijsassistent (VVE) ingezet wordt in beide kleutergroepen voor twee hele dagen. Zij verleent individuele hulp aan doelgroep-leerlingen VVE, ondersteunt een groepje leerlingen met specifiek aanbod VVE en het bijhouden van de leerlingendossiers (vorderingen, observaties, oudergesprekken, overleg externe instanties, etc.).
  - Volledig gecertificeerd VVE onderwijsaanbod waarbij structurele samenwerking met Peuteropvang Marmot.
  - VVE-aanbod vanaf peuters, kleuters tot en met groep 3 op elkaar afgestemd (doorlopende lijn).
- Inzet formatie ten behoeve van fulltime IB-er:
  - Begeleiding/monitoring van zorggezinnen in alle groepen (scheidingen/schuldsanering/herkomst ouders/opleidingsniveau ouders, etc.).
  - Begeleiding/monitoring zorgleerlingen in alle groepen, waarbij grote diversiteit aan probleemgebieden (ontwikkelingsachterstand/gedragsproblemen/dyslexie, etc.).
  - Allerlei vormen van overleg ten aanzien van overdracht peuters/kleuters/instanties zoals Sterk Huis/Auris/Kentalis/Aandacht voor Basiskracht/Onderwijsondersteunings-team, etc. gericht op begeleiding en monitoring van de hierboven genoemde punten.

### 3.4.4 Risico's en risicobeheersing

Risicomanagement gaat over het op een geaccepteerd niveau brengen en houden van alle geïnventariseerde risico's in hun samenhang, rekening houdend met de doelstellingen van de organisatie. Internationalisering is niet aan de orde.

Risicomanagement zorgt ervoor dat de verschillende risico's 'in de hoofden' van bestuur, management en medewerkers voor iedereen inzichtelijk gemaakt zijn. Hierdoor ontstaat een transparant beeld over de belangrijkste risico's en ontwikkelt zich bij iedereen een sterk risicobewustzijn.

Edu-Ley voert een preventief beleid om risico's te beheersen en te voorkomen. Door het benoemen en uitvoeren van beheersmaatregelen, voordat risico's daadwerkelijk zijn opgetreden, is het mogelijk proactief met risico's om te gaan. Het past niet bij Edu-Ley om af te wachten tot risico's optreden. Integendeel, door het toepassen van risicomanagement worden risico's geregeld, met vastgestelde tussenpozen, geïnventariseerd en besproken. De risico's worden zo 'levend gehouden' en er is een voortdurende aandacht voor de beheersing ervan. In het vervolg wordt beschreven hoe Edu-Ley de risicoanalyse heeft uitgevoerd.

Edu-Ley gebruikt onderstaand stappenplan om het risicomanagement in de organisatie in te passen: risicomanagement beslaat risicobeheersing met als uitgangspunt dat alle geïnventariseerde risico's in hun samenhang, rekening houdend met de doelstellingen van de organisatie, op een geaccepteerd niveau moeten worden gebracht en gehouden.

Edu-Ley gebruikt onderstaand stappenplan om het risicomanagement in de organisatie in te passen:



Edu-Ley inventariseert één keer in de twee jaar op basis van een stappenplan haar risico's.<sup>28</sup> Bij deze analyses zijn bestaande en nog te nemen beheersmaatregelen beschreven. Uit de notitie komt naar voren wat de benodigde risicobuffer voor Edu-Ley bedraagt. Het blijft een momentopname en de kans dat het volledige bedrag ingezet moet worden, is erg klein, want Edu-Ley heeft een uitgebreide planning en control cyclus, waardoor risico's tijdig gesignaleerd worden en de aandacht voor beheersmaatregelen wordt aangewakkerd.

### Overzicht risico's

<sup>28</sup> 2021 overzicht

Nr.	Cat/Risico	Kans	Impact	Risico
1	Lee/Negatieve demografische ontwikkelingen	3	3	€ 14.250
2	Lee/Leerlingenprognoses zijn niet valide (Pronexus) / aantal scholen wijken in MJB af van prognose	4	3	€ 23.500
3	Lee/Vertrek van leerlingen als gevolg van ontevredenheid ouders	1	1	
4	Lee/Vertrek van leerlingen als gevolg van situaties waarbij de veiligheid van kinderen in het geding is	1	1	
5	Per/Opbouw van het personeelsbestand (directeuren scholen)	4	4	€ 47.000
6	Per/Bepaalde externe mobiliteit	2	2	€ 2.250
7	Per/Ziekteverzuim percentage / frequentie -> wiens verantwoordelijkheid?	4	3	€ 23.500
8	Per/Financiële risico's t.a.v. ouderschapsverlof / duurzame inzetbaarheid / studieverlof - in kaart gebracht	2	1	€ 500
9	Per/Financiële risico's t.a.v. bijdrage Regionaal Transfercentrum (4%) / leraren tekort	4	4	€ 47.000
10	Per/Financiële risico's a.g.v. ERD	1	1	
11	Per/Financiële risico's Lerarentekort (vervanging)	5	5	€ 131.250
12	Per/Risico mbt doorbelasting door participatiefonds (instroomtoets)	3	5	€ 56.250
13	Per/Eigen wachtgeld - herbenoemingsverplichting	3	4	€ 28.250
14	Per/Personeel is onvoldoende deskundig op de toenemende eisen mbt gevraagde competenties	1	1	
15	Per/Vaststellingsovereenkomsten / duurdere transitievergoeding	3	3	€ 14.250
16	Per/Onbedoeld ontstaan van verplichtingen agv WWZ en cao - beschikbaarheid afvloeiingslijsten	1	1	
17	Per/Meerjaren formatie ontwikkeling (in relatie tot inkomsten)	1	1	
18	Per/Structurele benoeming in relatie tot leerlingen AZC	1	1	
19	Per/Volledigheid van personeelsdossiers / staat van dienst	1	1	
20	Per/WNT overschrijden maximale bezoldiging	1	1	
21	Per/Detachering personeel (SWV) wegvallen (verplichting aan personeel)	2	2	€ 2.250
22	Fina/Ontbrekend of ontoereikend treasurybeleid / interne controle	1	1	
23	Fina/WKR (personele verstrekkingen) overschrijden forfait - naheffing belastingdienst	1	1	
24	Fina/Procedures en voorschriften rondom aanbestedingen en inkoopbeleid	1	5	€ 3.750
25	Fina/Overige overheidsbijdragen / overige baten worden afgebouwd (muziekimpuls / taalklas) (gemeente)	1	1	
26	Fina/Personele bekostiging biedt onvoldoende compensatie voor stijgende pers. kosten	1	5	€ 3.750
27	Fina/Beschikbaarheid financiële middelen vanwege private reserves	1	1	
28	Huis/Leegstand als gevolg van afname leerlingen <-> overvolle klassen 15WZ en Open Hof, de Bron	1	1	
29	Huis/Onvoldoende financiële middelen voor adequaat onderhoud (binnen/buiten)	1	1	
30	Huis/Verouderde staat pand 't Schrijverke	3	3	€ 14.250
31	Huis/Nieuwbouw 't Schrijverke - heeft de Gemeente budget genoeg?			
32	Huis/Het niet (volledig) nakomen van Woonstichting Leystromen van onderhoudsafspraken	1	3	€ 1.000
33	Huis/Onveilige daken met als gevolg letselschade	1	4	€ 2.000
34	Huis/aandachtspunten uit het risicoprofiel van R&E	3	3	€ 14.250
35	Huis/Duurzaamheid	3	3	€ 14.250
36	Huis/Ontoereikende dekking verzekeringen (incl. dienstreis)	1	1	
37	Huis/Verouderde staat aanwezige inventaris / opslag boventallig meubilair	1	1	
38	Huis/Bij normering achterblijvende materiële bekostiging (energie, schoonmaak)	3	3	€ 14.250
39	Ond/Negatieve beoordeling onderwijsinspectie (zwakke school) / lage leerlingopbrengst / lage IEP Cito score	1	4	€ 2.000
40	Ond/Risico's tav achterblijven van onderwijsinnovatie / beleidsmatig handelen door de scholen	1	1	
41	Ond/Risico beleidsrijk begroten	1	1	
42	Ond/Aandacht voor veilige leeromgeving (pestprotocol)	1	1	
43	Ond/Fundamentele vaardigheden (lezen, taalverzorging en rekenen) onder streefniveau	1	1	
44	Ond/Schoolplan bevat te weinig ambities volgens inspectierapport	1	1	
45	Org./Negatieve berichtgeving over bestuur	1	1	
46	Org./Aanpassend vermogen organisatie aan wijzigingen in wet- en regelgeving	1	1	
47	Org./Kwaliteit stuurinformatie onvoldoende (vooruitkijken)	1	1	
48	Org./Risico's m.b.t. samenwerkende partijen	1	1	
49	Org./Risico's m.b.t. passend onderwijs	3	4	€ 65.750
50	Org./Kwetsbaarheid in bestuur	2	4	€ 11.250
51	Org./Kwetsbaarheid in secretariaat (omvang = klein)	2	4	€ 11.250
52	Org./Ontwikkeling Kindoentra (peuters, BSO, kinderdagverblijven, TSO)	4	2	€ 9.500
53	Org./Infrastructuur op scholen (glasvezel, digitale snelweg)	3	5	€ 56.250
54	Org./Beschikbaarheid van oprichtingaktes / notariale aktes	1	1	
55	Org./Overzicht langlopende verplichtingen / contracten (lease en huur)	2	3	€ 5.750
56	Org./Scholen geraken onder de opheffingsnorm (107 Goirle - 200 bestuur)	1	1	
57	Org./Ontwikkelingen rondom privacy wetgeving / datalek ICT	2	4	€ 11.250
58	Org./Gezondheidsrisico's / Pandemie / COVID-19	5	5	€ 131.250
59	Org./Schaalgrootte organisatie	3	4	€ 28.250
<b>TOTAAL</b>				<b>€ 790.250</b>

## A. belangrijke risico's ten aanzien van leerlingen

### Risico 1: Negatieve demografische ontwikkelingen

Negatieve demografische ontwikkelingen; in het onderwijs is krimp door lage geboortecijfers aan de orde van de dag. Door de ligging van enkele locaties, en door hard werken aan kwaliteit, heeft Edu-Ley hier weinig last van. Een ander schoolbestuur is een school gestart in een voormalig gevangenisgebouw aan de Ringbaan in Tilburg. De verwachting is echter dat dit tot een beperkte uitstroom zal leiden.

De Regenboog en De Bron kampen met negatieve demografische ontwikkeling. De uitstroom is inzichtelijk en met beheersinstrumenten als het bestuursformatieplan en de meerjarenbegroting, wordt reeds rekening gehouden met deze ontwikkelingen. Er wordt tijdig geanticipeerd. Voorheen leek ook 't Schrijverke qua leerlingenaantallen te krimpen de komende jaren, maar dat lijkt nu echter niet het geval te zijn en lijkt het aantal leerlingen te stabiliseren.

### Risico 2: Leerlingenprognoses zijn niet valide

Er wordt gewerkt met leerlingprognoses van diverse invalshoeken. Er zijn prognoses van de gemeenten en van organisatie "Pronexus". Daarnaast wordt dit aspect ook door de schooldirecteur gevolgd. Dit gebeurt op grond van alle beschikbare informatie (demografisch, ontwikkelingen in de wijk, etc.). De stichting evalueert achteraf de daadwerkelijke realisatie en heeft hierdoor een goed beeld van de kwaliteit van de prognoses. Er is geen aanvullende actie noodzakelijk.

## Belangrijke risico's ten aanzien van personeel

### Risico 5: Opbouw van het personeelsbestand

Het aantal medewerkers in de hoogste leeftijdscategorie neemt toe de laatste jaren waardoor ook de uitstroom zal toenemen. Edu-Ley verwacht hierdoor geen grote problemen op het gebied van wegvallen van kennis/ervaring, maar vreest wel dat hierdoor het verzuim zal oplopen. Door het oplopen van de gemiddelde uitstroomleeftijd, wordt het risico op uitvallen van de oudere medewerkers groter. Leerkrachten willen niet meer voor de klas staan, kunnen de druk niet meer aan of melden zich ziek. Be-

langrijk is een betere begeleiding van medewerkers richting prepensioen. Bewustwording van de mogelijkheden en bespreekbaar maken om zo een versnelde uitstroom aan te moedigen. Op dit moment verzorgt Edu-Ley twee keer per jaar voorlichtingsmeetings met het ABP waarbij de medewerkers ook persoonlijk advies kunnen krijgen.

#### **Risico 7: Ziekteverzuimpercentage / frequentie**

Hier is goed inzicht in maar er is sprake van veel langdurig verzuim. Er is integrale verantwoordelijkheid bij de directeur. Korte lijnen met Arbo-coördinator en bestuurder. De Arboarts is vaak terughoudend, maar zijn oordeel is en blijft leidend. Wel is het wenselijk dat de Arboarts feedback geeft over de rol van de directeurs tijdens de gesprekken. Weinig dossiers zijn werkgerelateerd. Als instrumenten worden bijvoorbeeld een verzuimanalyse, gesprekscyclus en welzijnschecks ingezet. Het risico van het niet tijdig vinden van vervangers wordt steeds waarschijnlijker. Het aantal langdurig zieken is dit jaar wel afgenomen.

#### **Risico 9: Financiële risico's als gevolg van bijdrage aan Regionaal Transfer Center (RTC)**

De consequenties voor, met name, de vervangingen en de daaruit voortvloeiende risico's op rechtspositionele verplichtingen op grond van de ketenbepaling vragen beleid van de werkgevers. De cao verplicht werkgevers vervangingsbeleid te formuleren. In dat kader is in de omgeving een gezamenlijke Regionaal Transfer Center (RTC) ingericht. Deze samenwerking biedt het hoofd aan de ontwikkelingen rondom krimp, passend onderwijs, de vervangingsbehoefte en wettelijke verplichtingen vanuit de wet Werk en Zekerheid. Edu-Ley heeft 4% aan boventallig personeel aangenomen om haar rol te spelen in het RTC. Edu-Ley onderstreept de zienswijze dat we hier regionaal met elkaar moeten optrekken. Doordat de vervangers snel ander (vast) werk vinden is er geen stabiele situatie. De grootste zorg in de toekomst zal zijn: niet meer of er iemand wil vervangen, maar of er überhaupt nog genoeg vervangers zullen zijn.

#### **Risico 10: Financiële risico's als gevolg van Eigenrisicodragerschap (ERD)**

Vanaf 1 januari 2019 is Edu-Ley eigen risicodragers voor het Vervangingsfonds (VVF) geworden, hetgeen inhoudt dat ze nu zelf het risico loopt bij vervanging van verzuim, terwijl dit voorheen door het VVF (deels) werd vergoed. Hier staat tegenover dat de premie die betaald werd aan het VVF (nagenoeg) is komen te vervallen, hetgeen dus een financieel voordeel oplevert. Ondanks het feit dat in 2022 het aantal langdurig zieken sterk is verminderd, blijft dit ook in de toekomst een punt van zorg.

#### **Risico 11: Financiële risico's als gevolg van lerarentekort**

Het is zeer waarschijnlijk dat dit fenomeen realiteit wordt. De risico's zijn zeer groot. Er is een maatschappelijke trend dat een vaste baangarantie steeds minder belangrijk wordt. Dat geldt voor nieuwe medewerkers maar ook voor het huidige personeel. Onderwijs en personeel zullen verder flexibiliseren. Mensen gaan meer op eigen tijd en plaats kiezen om te werken.

Edu-Ley is een goede werkgever die medewerkers ondersteunt in passend brede ontwikkeling. Aan medewerkers wordt professionele ruimte geboden, waarbij eigenaarschap en zelfverantwoordelijkheid verwacht wordt. Het managementteam, de domeinspecialisten en de directeur coachen de medewerkers. Diverse instrumenten worden ingezet om dit beleid verder vorm te geven. Bijvoorbeeld: gesprekscyclus, intervisie, 360 gr. feedback, nascholing, video-interactie begeleiding, etc. Aan studenten worden opleidingsmogelijkheden geboden.

Daarnaast durven scholen steeds meer hun karakter en onderscheidend profiel te laten zien. Er is een gezamenlijke PR en communicatieplan binnen de organisatie. Op deze manier wil Edu-Ley onderscheid maken en (potentiële) medewerkers binden om het risico op lerarentekort te bestrijden. Verder wordt eerder gedacht aan een hogere inschaling van (nieuwe) medewerkers om ze zo aan hun school te binden. Aandacht voor dit risico is noodzakelijk gezien de kans en impact.

#### **Risico 12: Risico's met betrekking tot doorbelasting door Participatiefonds**

Als een schoolbestuur het dienstverband van een werknemer beëindigt, moet het in principe zelf de eventuele uitkeringskosten van deze werknemer betalen. Het Participatiefonds betaalt deze uitkeringskosten als het schoolbestuur heeft voldaan aan de voorwaarden die in het reglement van het fonds staan. Om hiervoor in aanmerking te komen, dient het schoolbestuur een vergoedingsverzoek in. Het reglement Participatiefonds schrijft voor dat er bij ontslag wegens formatieve ontwikkelingen een formatievergelijking gemaakt moet worden van de totale formatieve baten direct voorafgaand aan het ontslag en de totale formatieve baten per de datum van ontslag. Het negatieve verschil is de ontslagruimte. De zogenaamde instroomtoets.

Er dient gezorgd te worden voor bewustwording van het aangaan van een verplichting ten opzichte van personeel vooraf, zodat dit achteraf niet voor problemen kan zorgen. Ook in geval van tijdelijke of



projectmatige contracten speelt dit een rol en verdient dit de aandacht vooraf, voordat de school de verplichting aangaat.

Edu-Ley heeft een controlesysteem om de vinger aan de pols te houden. Bij UWV wordt regulier gekeken om de mutaties te volgen. Indien de situatie van een risico zich voordoet, wordt externe expertise ingeschakeld. De modernisering van het Participatiefonds zal, naar alle waarschijnlijkheid, plaatsvinden per 1 augustus 2022 (nadat het al een aantal keren is uitgesteld). Hetgeen betekent dat bij een goedgekeurde instroomtoets toch 10% van de uitkeringslasten ten laste van het bestuur worden gebracht (voorheen 0%). Hier staat tegenover dat een afgekeurde instroomtoets slechts zal leiden tot 50% inhouding bij het bestuur ten aanzien van de uitkeringslasten (voorheen 100%). De huidige situatie wordt geaccepteerd, aangezien hier weinig aan te veranderen valt.

### ***Risico 13: Risico's met betrekking tot herbenoemingsverplichting – eigen wachtgeld***

Als verlengde vanuit de instroomtoets bij het Participatiefonds (risico 12) zijn de eigen wachtgelden. Een eigen wachtgelder is iemand die langer dan een jaar, onafgebroken, bij een schoolbestuur heeft gewerkt en nu een WW-uitkering ontvangt. Wanneer een schoolbestuurder een werknemer bij een van zijn scholen wil benoemen, wordt het bestuur geacht deze persoon, de eigen wachtgelder, te benoemen. Een eigen wachtgelder moet volgens de regel met voorrang de vacature aangeboden krijgen.

Hiervoor kan men in sommige gevallen een ontheffing herbenoemingsverplichting eigen wachtgelder aanvragen (permanente/tijdelijke ontheffing). Een tijdelijke ontheffing kan voor één schooljaar zijn of een ontheffing voor één vacature.

Dus ook bij het opstellen van een nieuwe vacature dient rekening te worden gehouden met eerder aangegane verplichtingen.

### ***Risico 15: Vaststellingsovereenkomsten / duurdere transitievergoeding***

Er zijn reeds preventieve (beleidsmatige) regelingen. Het regelmatig in gesprek zijn tussen management en medewerker is voornamelijk. Voorts worden tevredenheidsonderzoeken gehouden onder medewerkers. Indien noodzakelijk volgt dossieropbouw. Er zijn geen aanvullende beheersmaatregelen nodig, maar de kans wordt steeds groter voor dit risico. Dit jaar heeft Edu-Ley twee vaststellingsovereenkomsten afgesloten.

### ***C. Risico's ten aanzien van financiën***

Wat betreft de risico's op het gebied van Financiën kan gesteld worden dat ze vermeden en/of geaccepteerd worden. De oorzaak is vaak al weggehaald, omdat reeds bestaande maatregelen en informatiedragers afdoende functioneren en aanvullende actie niet nodig is, gezien het geringe risico van risico 24 "Procedures en voorschriften rondom aanbestedingen en inkoopbeleid" en risico 26 "Personele bekostiging biedt onvoldoende compensatie voor stijgende personeelskosten".

De Planning & Control verloopt volgens een logische procesgang. Er is sprake van een bedrijfsmatige organisatie waarin middelen efficiënt worden ingezet en geanticipeerd wordt op de risico's binnen dit domein. Zoveel mogelijk geld gaat naar de leerlingen. Voorbeelden van instrumenten en statuten die al worden ingezet om bovenstaande risico's tijdig in kaart te hebben en te minimaliseren zijn:

- een sluitende meerjarenbegroting op school- en Edu-Ley niveau;
- tijdig beschikbare periodieke managementrapportages op diverse niveaus;
- transparante verantwoordingscyclus (jaarverslag);
- afgesproken beleidsregels en procedures op het gebied van administratieve organisatie op te volgen (Treasury statuut) te bewaken en te evalueren;
- kennisniveau en ontwikkelingen up-to-date houden via dialoog met diverse bronnen als PO-raad, administratiekantoor, collega's, vakliteratuur, seminars, etc.

### ***Risico 24: Procedures en voorschriften rondom aanbestedingen en inkoopbeleid***

In het accountantsverslag heeft accountant WIJS aangegeven dat in het kader van de Aanbestedingswet en het eigen inkoop- en aanbestedingsbeleid de inkoop van schoonmaak opnieuw te beoordelen en eventuele aanpassingen van het proces door te voeren. Dit proces wordt momenteel doorgelicht en aangepast, het risico is dan ook klein.

### ***D. Risico's ten aanzien van huisvesting***

#### ***Risico 30: Verouderde staat van het schoolgebouw 't Schrijverke***

De laatste jaren heeft op het gebied van achterstallig onderhoud een inhaalslag plaatsgevonden bij 't Schrijverke. Facetten als, het dak, elektriciteit, toiletgroepen en puien zijn vervangen. Er worden geen grote risico's verwacht, behalve de luchtbehandeling. Wat betreft het werkveld huisvesting zit hier de grootste kans op extra uitgaven. Dit risico is te voorzien en te beheersen in de meerjarenbegroting.

### ***Risico 34: Aandachtspunten uit het risicoprofiel RI&E***

In een Risico Inventarisatie en –Evaluatie worden risico's beschreven die betrekking hebben op de veiligheid, de gezondheid en het welbevinden van de medewerkers (en leerlingen). Denk hierbij aan de rolverdeling tussen preventiemedewerkers en Arbo-coördinator, het geven van voorlichting aan medewerkers, vastleggen van een protocol ongevallenprocedures, aanstellen medewerkers voor de controle van elektrische apparatuur en de veiligheid van de medewerkers op de daken.

### ***E. Risico's ten aanzien van onderwijskwaliteit***

#### ***Risico 39: Negatieve beoordeling door de onderwijsinspectie (zwakke school) / lage leerling opbrengst / lage IEP CITO score***

De Inspectie begint haar toezicht niet bij de scholen maar bij het schoolbestuur (aangescherpte Code Goed Bestuur). Het bestuur dient te laten zien hoe de kwaliteitszorg voor de scholen geregeld is. Het schoolplan vormt daarbij het uitgangspunt. De Inspectie controleert vervolgens op een aantal scholen of de bevindingen van het bestuur matchen met de bevindingen.

Binnen Edu-Ley geldt de beleidsafspraken dat de directeur verantwoordelijk is voor de onderwijskwaliteit. Denk hierbij aan schoolvisie, plannen van aanpak, het regelen van leerlingzorg, etc. Kwaliteitsborging is in de beleidscyclus opgenomen. De scholen dienen ervoor te blijven zorgen dat ze beschikken over een goed kwaliteitssysteem. De bestuurder heeft regelmatig evaluaties met de directeuren. Er is sprake van een strakke monitoring. Bij achterblijvende resultaten wordt direct actie ondernomen. Binnen Edu-Ley is bovendien gestart met een verbetertraject voor basisschool Kameleon.

### ***F. Risico's ten aanzien van organisatie***

#### ***Risico 49: Risico's met betrekking tot passend onderwijs***

Het SWV – Plein013 – is gereorganiseerd. Edu-Ley is hierin een te kleine speler en zal deze expertise dus mislopen en elders moeten aantrekken. Edu-Ley denkt hierin, samen met bestuur van Het Groene Lint, door het aantrekken van drie begeleiders Passend Onderwijs, goed in te zijn geslaagd. De financiële instabiliteit en onvoorspelbaarheid van Plein013 vormt op dit moment echter een aanzienlijk risico. De komende periode zal gekeken moeten worden naar mogelijkheden om deze expertise alsnog in huis te krijgen.

#### ***Risico 50: Kwetsbaarheid bestuur***

Het bestuur bestaat uit één bestuurder en is daarmee dus ook erg kwetsbaar. Wel is er een samenwerking met andere besturen, waarbij is afgesproken dat bij het wegvallen de taken voor een korte periode kunnen worden overgenomen .

#### ***Risico 58: Gezondheids crisis / Pandemie / COVID-19***

De hele wereld was in de grip van het COVID-19 virus en dit heeft al de nodige gevolgen gehad voor (het geven van) het onderwijs. Het Ministerie heeft aanvullende bekostiging geleverd, het Nationaal Programma Onderwijs (NPO), welke voor het komende schooljaar zal gelden. Het risico zit met name in het wegvallen van deze gelden. Te denken hierbij valt aan verplichtingen jegens het (tijdelijk) personeel, maar ook het feit dat weinig personeel te krijgen is op dit moment door het lerarentekort. Dus de middelen zijn er wel, maar de vraag is of personeel te verkrijgen is en welke verplichtingen men opbouwt jegens het wel te verkrijgen (tijdelijk) personeel.

#### ***Risico 59: Schaalgrootte organisatie***

Om onderwijs kwaliteitsdoelen nog meer tot bloei te laten komen, is een grotere organisatie wenselijk. Bestuurlijk gezien is dit een onderwerp dat vaker op de agenda staat. Aangezien de financiële impact van dit risico steeds groter lijkt te worden, is het noodzakelijk om de komende jaren hierin te investeren en te ontwikkelen om zo de onderwijskwaliteitsdoelen het hoofd te kunnen bieden.

#### ***Risico 51: Kwetsbaarheid secretariaat***

De omvang van het secretariaat is klein en dat maakt de kans en impact groter. Elkaar opzoeken en elkaar weten te vinden blijft belangrijk. Een onderlinge goede sfeer binnen de organisatie draagt bij aan draagvlak. Bij calamiteiten zou teruggevallen kunnen worden op de expertise van de administratieve krachten bij de scholen. Dat kan niet structureel, maar geeft wel een uitwijkmogelijkheid. Dat in de workflow dan tijdelijke systeemtechnische en autorisatieaanpassingen benodigd zijn, is te organiseren. Interne communicatie en goede verslaglegging, werkinstructies en archivering blijven van belang. Ook het wegvallen van een directeur toont deze kwetsbaarheid aan. De bovenschoolse taken moeten dan weer "herschikt" worden, wat een taakverzwaring voor de zittende directeuren betekent.

**Risico 53: Infrastructuur op de scholen**

De zogenaamde digitale snelweg wordt steeds belangrijker binnen de maatschappij. De scholen zijn steeds beter geëquipeerd hiervoor. Maar stilstaan betekent hier gelijk achteruitgang. Zowel de kans als de impact zijn groot bij dit risico.

Begrippen als glasvezel, bandbreedte, “access-points” bekabeling binnen en buiten de school zijn onderwerpen die de komende tijd meer aandacht dienen te krijgen binnen de organisatie. De dialoog over de infrastructuur staat momenteel duidelijk op de agenda.

**Risico 57: Ontwikkelingen rondom privacy wetgeving / datalek ICT**

De Autoriteit Persoonsgegevens is een meer recent risico. Persoonsgegevens worden meer uitgebreid beschermd en er is een meldplicht voor datalekken. Edu-Ley is dus zelf verantwoordelijk voor privacygevoelige data in haar organisatie. Hier is bestuurlijk beleid op gemaakt dat is aangeboden aan de RVT. Helemaal dichtspijkeren kan men dit risico niet. De gedragscomponent is elementair. Vanuit bestuurlijk oogpunt zijn diverse acties en mogelijkheden gepland om het bewustzijn bij de medewerkers te vergroten. Bijvoorbeeld tijdens het directieberaad of tijdens een studiedag. Edu-Ley ontwikkelt reeds preventief (procedurele) maatregelen.

### 3.4.5 Huisvesting & facilitair

#### Ontdek je wereld

- Fijne werk- en leerplek.
- Medewerkers moeten vitaal zijn.
- Leerlingen moeten zich thuis voelen in hun leeromgeving.
- Innovatie van ons onderwijs.

't Schrijverke, Kameleon en De Regenboog werken met een meerjarenonderhoudsplan (MOP), Den Bongerd, Open Hof en De Bron vallen onder de woningbouwvereniging Leystromen. In de tweede helft van het jaar is een werkgroep bezig geweest met het opstellen van het Integraal huisvestingsplan van de gemeente Goirle. De verwachting is dat de nieuwe raad dit beleidsplan zal goedkeuren<sup>29</sup>.

Het huisvestingsscenario voor Open Hof, Den Bongerd, Regenboog en Kameleon is in stand houden, met inachtneming van de huurafspraken met Leystromen.

In dit plan zijn voor Edu-Ley met name van belang:

- nieuwbouw 't Schrijverke;
- uitbreiden van De Bron, nadat in de Bakertand een nieuwe woonwijk is gebouwd.

Deze twee ontwikkelingen zijn dan ook in het concept IHP2022 -2037 opgenomen.

#### 't Schrijverke

Het schoolgebouw dateert uit 1988 met uitbreiding in 2010. In 2028 is het schoolgebouw 40 jaar oud. De technische kwaliteit, passend bij het bouwjaar, vraagt om aandacht. Daarnaast is de functionaliteit van het gebouw niet meer van deze tijd door veel verschillende verdiepingen, waardoor ook de toegankelijkheid is beperkt. Dit in combinatie met de ambitie van de kinderopvang, maakt dat vervangende nieuwbouw het meest optimale scenario is om een hedendaagse onderwijsvoorziening te realiseren. Door beperkte mogelijkheden in de omgeving, zal de nieuwbouw op de huidige locatie plaatsvinden. Huisvestingsscenario Het huisvestingsscenario voor de openbare basisschool 't Schrijverke is vervangende nieuwbouw op de huidige locatie<sup>30</sup>.

Op 't Schrijverke is een separate ruimte voor onderwijsondersteuning gerealiseerd d.m.v. het plaatsen van een wand met schuifpui op de eerste verdieping. Ook op de eerste verdieping: binnenwerk/systeem toilet vervangen. Op de begane grond is een moderne ICT-ruimte ingericht en het handvaardigheid lokaal is gerenoveerd. In de noodlokalen, de groep 4 gang en de grote hal zijn de vloeren vervangen en in de entree is ook schilderwerk uitgevoerd. Tot slot is waar nodig hang- en sluitwerk gerepareerd of vervangen. Op het schoolplein zijn diverse werkzaamheden uitgevoerd m.b.t. drainage, herstraten, vervangen rubbertegels voor natuurlijk materiaal en het plaatsen van een haag i.p.v. een afscheiding van paaltjes/hekwerk. Ook zijn er middels een bijdrage van de overblijfcommissie enkele speeltoestellen vervangen.

#### De Bron

Het schoolgebouw van De Bron dateert uit 2011 en is in eigendom van Leystromen. De huurovereenkomst met Leystromen loopt tot augustus 2049. De technische kwaliteit en functionaliteit is goed op een punt na. In het bestaande gebouw van De Bron is een aandachtspunt met de doorgetrokken vloeren. Gemeente, schoolbestuur en woningcorporatie Leystromen zijn in gesprek over dit aandachtspunt en een oplossingsrichting. Gezamenlijk streven ze naar een structurele oplossing van het geluidsprobleem.

Het huisvestingsscenario voor basisschool De Bron is in stand houden en het realiseren van uitbreiding in overleg met Leystromen.<sup>31</sup>

De speelplaats is helaas nog niet aangepast. Reden: het dak is verzakt en dat moest worden opgelost. Ze hebben inmiddels enige aanpassingen gedaan, maar niet volledig hersteld. Nu het gebouw in de verkoop staat, wordt er ook niets meer aangedaan.

Wij wilden wachten op de nieuwe eigenaar maar het gebouw is nog steeds niet verkocht

<sup>29</sup> Dit heeft door de politieke ontwikkelingen in Goirle van 2023 (vallen van het College en de langdurige formatie ) veel vertraging opgelopen.

<sup>30</sup> Concept IHP 2022-2037 blz 25

<sup>31</sup> Concept IHP 2022-2037 blz. 25

**Welke stappen zijn er gezet en met welk resultaat ?**

Voorlopige werkafspraken over de exploitatievergoeding voor de basisscholen Open Hof en Den Bongerd aan de Frankische Driehoek en de Bron Boschkens Oost

Vanaf 2023 gaat het rijk de bekostiging vereenvoudigen. Het schoolbestuur ontvangt in de toekomst nog maar één bedrag als basisbekostiging bestaande uit een bedrag per leerling x het aantal leerlingen op de teldatum 1 feb van het voorgaande jaar. De komende 3 jaar is er een overgangperiode. Het ministerie hanteert in deze periode de beide systematieken naast elkaar. De oude systematiek wordt afgebouwd volgens onderstaande tabel

	% budget volgens oude systematiek	% budget volgens nieuwe systematiek
Jaar 1, 2023	75%	25%
Jaar 2, 2024	50%	50%
Jaar 3, 2025	25%	75%

**Oude systematiek.**

Bij de oude systematiek werd duidelijk onderscheid gemaakt tussen een personele en een materiële bekostiging. De materiële bekostiging was gesplitst in gebouw gebonden kosten bestaande uit Onderhoud, energie- en waterverbruik en publiekrechtelijke heffingen (met uitzondering van de OZB), de posten 1, 2 en 3 van de Groepsafhankelijke PvE's. Deze bedragen werden samen met een bedrag van het onderhoudsbeheer, post 2a van de leerling afhankelijke PvE's betaald aan Leystromen: de exploitatievergoeding. Zie ter verduidelijking de voorbeeldberekening van basis-voorbeeld-school voor het jaar 2022.

**Nieuwe systematiek.**

Volgens de nieuwe systematiek ontvangt het schoolbestuur een basisbekostiging welke bestaat uit een bedrag per leerling x het aantal leerlingen. Daarnaast ontvangen sommige scholen een aanvullende bekostiging. Voorbeelden hiervan zijn een kleine scholen toeslag, een toeslag nevenvestiging, een groeibekostiging, een toeslag voor onderwijs aan anderstaligen. Deze toeslagen of aanvullende bekostigingen laten we, in ieder geval voorlopig, buiten beschouwing. Dit was bij de oude systematiek ook het geval.

Uit de nieuwe systematiek voor de basisbekostiging is geen exploitatievergoeding te herleiden zoals dat bij de oude systematiek wel het geval was.

**Bepalen van de exploitatievergoeding.**

Gezamenlijk zijn we op zoek gegaan naar een andere manier om de exploitatievergoeding te berekenen. Als het goed is blijft de 'oude' manier in de overgangsjaren nog terug te vinden.

Gezamenlijk hebben we gezocht naar een relatie tussen de totale bekostiging (materiële en personele) en de hoogte van de exploitatievergoeding. De relatie tussen deze bedragen drukken we uit in een percentage van de gehele bekostiging.

We hebben geconstateerd dat dit percentage per jaar wat fluctueert. We kunnen niet herleiden waar dat door komt, daarvoor hebben we te weinig inzage in de opbouw van de personele bekostiging, de grootste post van de totale bekostiging. We hebben ook geconstateerd dat er een verschil is tussen de grotere scholen (BS de Bron met 12 groepen en meer en den Bongerd met 23 groepen en meer) en kleinere scholen (BS de Open Hof met max 9 groepen). Bij de kleinere scholen ligt het percentage van de materiële bekostiging iets hoger dan bij de grotere scholen. We onderscheiden daarom nu de scholen met een grootte t/m 10 groepen en scholen vanaf 11 groepen en meer.

**BUDGET MATERIEEL (LONDO) 2022**  
 Basis-voorbeeld-school

	2022-23	2023-24
<b>Leertijd</b>	140	140
4-7 jaar	137	137
<b>Totaal</b>	140	140
<b>Leertijd x 3%</b>	4200	4200
<b>Jaarlijk OZB-heffingen</b>	80	80
<b>Groeiende uitgaven</b>	0	0
<b>Overheidsbijdrage</b>	0	0
<b>Gesamenlijk aantal groepen</b>	12	12
<b>Overheidsbijdrage</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 2</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 3</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 4</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 5</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 6</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 7</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 8</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 9</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 10</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 11</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 12</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 13</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 14</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 15</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 16</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 17</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 18</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 19</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 20</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 21</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 22</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 23</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 24</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 25</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 26</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 27</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 28</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 29</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 30</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 31</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 32</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 33</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 34</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 35</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 36</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 37</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 38</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 39</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 40</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 41</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 42</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 43</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 44</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 45</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 46</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 47</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 48</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 49</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 50</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 51</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 52</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 53</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 54</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 55</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 56</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 57</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 58</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 59</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 60</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 61</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 62</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 63</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 64</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 65</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 66</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 67</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 68</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 69</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 70</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 71</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 72</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 73</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 74</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 75</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 76</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 77</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 78</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 79</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 80</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 81</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 82</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 83</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 84</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 85</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 86</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 87</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 88</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 89</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 90</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 91</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 92</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 93</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 94</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 95</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 96</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 97</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 98</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 99</b>	0,0112	0,0112
<b>Overheidsbijdrage 100</b>	0,0112	0,0112
<b>Totaal</b>	4200,80	4200,80

## Werkafspraken

De volgende werkafspraken zijn overeengekomen.

- De exploitatievergoeding wordt vanaf 1 augustus 2023 opnieuw berekend. Dat doen we op basis van de beschikking die Edu-Ley ontvangt van het ministerie.
- Edu-Ley verstrekt een kopie van de beschikking, die omstreeks mei wordt verwacht, aan Leystromen en de Gemeente Goirle.
- Op basis van beschikking die Edu-Ley ontvangt van het ministerie wordt de exploitatievergoeding volledig teruggerekend naar de oude Londo systematiek.
- We volgen in ieder geval gedurende de overgangperiode van 3 jaar, met alle drie partijen Leystromen, Edu-Ley en de gemeente hoe de nieuwe systematiek van bekostiging zich verhoudt ten opzichte de oude systematiek. Voor zover beschikbaar kijken we naar:
  - Het verschil tussen de totale bekostiging volgens de oude en de nieuwe systematiek
  - We berekenen de exploitatievergoeding die Edu-Ley verschuldigd is aan Leystromen volgens de oude systematiek.
  - We berekenen hoeveel procent van de totale bekostiging die exploitatievergoeding is.
  - We vergelijken die percentages met de eerder vastgestelde gemiddelde percentages om vast te stellen of die aanname klopt binnen de overgangperiode van 3 jaar. Voor scholen vanaf 11 groepen (den Bongerd en de Bron) is dat 6,25% en voor scholen tot en met 10 groepen (de Open Hof) 7,1%
- Het is mogelijk dat er vanuit het ministerie rekentools worden aangereikt waarmee uit de totale bekostiging een bedrag kan worden herleid bedoeld voor het gebouwonderhoud en de behoefte aan energie en water. Als een dergelijke tool bekend wordt bij Edu-Ley, Leystromen of de gemeente zal deze tool worden gedeeld met elkaar en er zal worden onderzocht of deze daadwerkelijk bruikbaar is en recht doet aan de geldende exploitatieovereenkomst.
- Eén en ander moet leiden tot een goede en permanente afspraak voor redelijke exploitatievergoeding ten behoeve van het uitvoeren van het gebouwonderhoud en de levering van energie en water.

## Duurzaamheid: Groene Schoolpleinen

### Kapstok:

- Leerlingen moeten zich thuis voelen in hun leeromgeving.
- De basis leggen om verantwoordelijke burgers te worden, burgers met aandacht voor duurzaamheid.

**Concreet:** scholen (onder)steunen in subsidieaanvragen en het beschikbaar stellen van middelen voor "groene" speelpleinen (ook als de subsidiepot leeg is).

### Realisatie

Vijf scholen van Edu-Ley hebben een groen schoolplein. De zesde school, 't Schrijverke, heeft een groen kleuterplein en een interactieve schooltuin. In de schooltuin kunnen, naast spellessen, ook reguliere lessen gegeven worden.

## Huisvesting Edu-Ley versus Etuda

Vanaf 1 januari 2024 zijn de stichtingen BOOM, Edu-Ley en Samenwijs Onderwijs en Opvang gefuseerd in stichting Etuda. In dit overzicht vind je een korte beschrijving van de stand van zaken van de locaties in de gemeenten Oisterwijk, Goirle, Hilvarenbeek en Oirschot.

### Koersplan

De nieuwe stichting stelt in het voorjaar een koersplan 2024 -2028 vast. De in dit plan geformuleerde uitgangspunten zullen ook leidend zijn voor de visie met betrekking tot de huisvesting. Een werkgroep is dan ook voortvarend aan de slag gegaan om een koersplan op te stellen voor Etuda. Dit plan zal voor de zomervakantie worden gepresenteerd.

### Integraal Huisvestingsplan (IHP)

Op dit moment is er nog geen actueel IHP in Hilvarenbeek. Voor de gemeente Oirschot, Goirle en Oisterwijk zijn die er wel. Voor de gemeente Goirle geldt dat dit plan nog niet is vastgesteld door de gemeenteraad.

We zijn met de gemeente Hilvarenbeek in gesprek om ook daar een IHP te realiseren. Dit ook in verband met de wettelijke verplichting die hierop rust.

### **Meerjaren Onderhoudsplan (MOP)**

Voor alle locaties liggen er MOP's. Op dit moment verschilt de gebruikte systematiek en actualiteit van de plannen per stichting. Met het oog op de fusie en harmonisatie van de MOP zijn in 2023 deze plannen nog niet herzien.

### **Nieuwbouw**

Met de nieuwe IKC-locatie in Middelbeers (gemeente Oirschot), waar de opvang wordt verzorgd door Etuda zal naar verwachting in 2024 worden gestart.

Onderwijshuisvestingsprojecten die momenteel lopen binnen de gemeente Hilvarenbeek, zoals Doelakkers (nieuwbouw 2026) en St. Jozef (nieuwbouw 2026) worden als los project opgepakt.

Voor 't Schrijverke uit Goirle staat vervangende nieuwbouw gepland voor 2027.

### **Welke stappen zijn we aan het zetten?**

Etuda is met drie partijen in onderhandeling. Dit betreft Bron Advies, SORS adviesgroep en OCS. Onderwerp van gesprek zijn:

- *Het in kaart brengen van alle actuele ontwikkelingen binnen de stichting op het gebied van huisvesting.*
- *Actualisatie en harmonisatie van alle MOP.*
- *Vanaf het verslagjaar 2024 zullen schoolbesturen voor het groot onderhoud moeten kiezen tussen de systematiek van 'voorziening' of de systematiek van activeren (en afschrijven). Etuda heeft een voorkeur om door te gaan met de systematiek van voorziening (welke uiteraard zal worden gevormd op basis van de nieuwe regelgeving).*
- *Hoe gaan we om met de rol van woningbouwvereniging Leystromen en de stichting exploitatie en beheer uit Oisterwijk.*
- *Het nieuwe Koersplan en wat betekent dit voor de huisvesting (Onderwijs en opvang). Denk hierbij aan zaken als duurzaamheid, klimaatneutraal etc.*

Daarnaast is het besluit genomen om een vacature uit te zetten voor adviseur facilitair. Deze functie omvat naast het adviseren op het gebied van huisvestingszaken ook centraal inkoopbeleid.

### **Tijdspad**

De vacature voor adviseur facilitair wordt op korte termijn uitgezet, nog in maart 2024.

In het voorjaar van 2024 willen komen tot een keuze uit de drie partijen en bovenstaande in gang zetten. In deze periode zullen we ook een besluit nemen voor wat betreft de voorziening versus activeren/afschrijven.

Na de zomervakantie zullen de MOP's worden geactualiseerd en geharmoniseerd. In deze periode zal ook de vertaling van het nieuwe koersplan en wat dat gaat betekenen voor de locaties plaatsvinden.

## 4 Verantwoording financiën

### 4.1. Leerlingen en FTE's

#### 4.1.1 Leerlingen

Aantal leerlingen		Realisatie	
		2022	2023
10FN	BS Kameleon	119	127
12OQ	BS Open Hof	230	232
12WI	BS Regenboog	215	215
15WZ	BS den Bongerd	580	585
21MX	BS de Bron	307	267
21MY	BS 't Schrijverke	559	546
<b>Totaal</b>		<b>2.010</b>	<b>1.972</b>

De leerlingaantallen zijn conform de aantallen van 1 februari 2021 en 1 februari 2022. Er is op totaalniveau een lichte daling geweest van 2%.

#### 4.1.2 FTE

Aantal FTE	Realisatie	
	2022	2023
Bestuur / Management	6,5	6,2
Onderwijzend personeel	109,52	107,2
Ondersteunend personeel	17,7	21,1
<b>Totaal</b>	<b>133,8</b>	<b>134,5</b>

Het verschil tussen realisatie 2023 134,5 fte en begroting 130,4 fte bedraagt slechts 4,1 fte. Er is 7,15 fte ingezet op NPO. Vergeleken met 2022 is er 0,7 fte meer ingezet.

Gemiddelde fte bezetting 2023	FTE's
Nationaal Programma onderwijs (NPO)	7,15
	<b>7,15</b>

#### 4.1.3 Factoren die ontwikkelingen fte's beïnvloeden

In 2023 zit nog in totaal voor 7,15 fte NPO in de formatie. De middelen mogen worden ingezet t/m juli 2025, dus het aantal fte dat op NPO staat, zal ook lager tot nihil worden. Het resultaat kan hierdoor een scheef beeld weergeven, omdat de baten en lasten niet in hetzelfde jaar hebben plaatsgevonden.



## 4.2 Staat van baten en lasten

Onderstaand overzicht geeft de exploitatie weer over 2023 van stichting Edu-Ley. Daarnaast is een overzicht opgenomen met de splitsing per school en bovenschools. De toelichting is geschreven op stichtingsniveau.

	Realisatie 2022	Begroting 2023	Realisatie 2023	Vershil t.o.v. begroting	Vershil t.o.v. vorig jaar
<b>BATEN</b>					
Rijksbijdragen	13.646.769	13.794.011	14.177.801	383.790	531.032
Overige overheidsbijdr.en subsidies	58.924	44.535	51.188	6.653	-7.736
Overige baten	345.817	240.645	253.945	13.300	-91.872
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>14.051.510</b>	<b>14.079.191</b>	<b>14.482.934</b>	<b>403.743</b>	<b>431.424</b>
<b>LASTEN</b>					
Personeelslasten	11.038.254	11.471.008	11.898.821	-427.813	-860.567
Afschrijvingen	422.611	456.188	422.785	33.403	-174
Huisvestingslasten	827.221	985.140	968.193	16.947	-140.972
Overige lasten	1.229.753	1.431.600	1.641.092	-209.492	-411.339
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>13.517.839</b>	<b>14.343.936</b>	<b>14.930.891</b>	<b>-586.955</b>	<b>-1.413.052</b>
<b>SALDO</b>					
Saldo baten en lasten	533.671	-264.745	-447.957	-183.212	-981.628
Saldo financiële baten en lasten	-13.567	-8.650	22.606	31.256	36.173
<b>TOTAAL RESULTAAT</b>	<b>520.104</b>	<b>-273.395</b>	<b>-425.351</b>	<b>-151.956</b>	<b>-945.455</b>

Resultaat 2023	Begroting	Realisatie	NPO realisatie
Kostenplaats			
10FN - BS Kameleon	-31.243	106.567	27.639
12OQ - BS Open Hof	62.215	97.033	2.686
12WI - BS Regenboog	11.519	-77.179	-32.446
15WZ - BS den Bongerd	39.801	-5.216	-46.273
21MX - BS de Bron	68.645	126.314	48.431
21MY - BS 't Schrijverke	95.668	73.846	20.736
Bovenschools	-520.000	-746.716	-
<b>Totaal</b>	<b>-273.395</b>	<b>-425.351</b>	<b>20.773</b>

#### 4.2.1 Verklaring voor de belangrijkste verschillen tussen het resultaat in het verslagjaar en de begroting en voorgaand jaar

Het resultaat in 2023 komt uit op een negatief saldo van € 425.351,-, begroot was een negatief resultaat van € 273.395,-. De oorzaak hiervan komt voornamelijk door de hogere personeelskosten (€ 427.813,-).

In 2022 was er een positief resultaat van € 520.104,-. Vergeleken met 2022 is het resultaat in 2023 € 425.351,- lager. Dit verschil komt met name omdat de personeelskosten en de overige lasten een stuk hoger zijn dan voorgaand jaar.

#### Resultaat 2023 vergeleken met begroting 2023 en resultaat 2022

In verslagjaar 2023 is sprake van belangrijke effecten die weerslag hebben op de baten en lasten.

- **Onderhandelaarsakkoord cao PO 2023**

In het najaar van 2023 is er een cao-akkoord bereikt voor 2023-2024. Met de nieuwe cao hebben de medewerkers in het primair onderwijs een loonstijging van 10% gekregen vanaf 1 juli 2023. Daarnaast kregen medewerkers in november 2023 een eenmalige uitkering. De nieuwe cao-PO loopt van 1 mei 2023 tot en met september 2024. Voor deze verhoging van de salarislasten is in september met terugwerkende kracht een structurele verhoging van de personele bekostiging ontvangen.

- **Bijstelling bekostiging 2023/ prijscompensatie**

Begin oktober is de definitieve bekostiging over 2023 vastgesteld. In de definitieve regeling bekostiging 2023 is de loonbijstelling 2023, de indexatie van het loongevoelig deel van de bekostiging verwerkt. Dat is de belangrijkste aanpassing ten opzichte van de eerste regeling bekostiging 2023. In die regeling was al de prijsbijstelling 2023 (indexatie prijsgevoelig deel van de bekostiging) verwerkt. Door de loon- en prijsbijstelling 2023 zijn de bekostigingsbedragen toegenomen met 6,4%, ten opzichte van die van kalenderjaar 2022. Ten opzichte van de eerste en voorlopige regeling bekostiging 2023, zijn de definitieve bekostigingsbedragen voor 2023 gestegen met 5%.

- **Nationaal Programma Onderwijs (NPO) bestedingstermijn**

Dit programma met de doelen en de inzet van middelen is eerder in het verslag beschreven. De NPO middelen mogen worden besteed t/m juli 2025. De mogelijkheid van het langer uitsmeren van deze NPO besteding heeft effect op de realisatie van de lasten voor 2023. Scholen maken hier graag gebruik van. Enerzijds is er sprake van schaarste op de arbeidsmarkt en anderzijds geeft dat extra (formatieve) ruimte voor tot en met schooljaar 2024-2025. Hierdoor lopen de baten en lasten scheef (baten liepen t/m juli 2023 en de lasten kunnen nog worden uitgesmeerd).

- **Prijsstijgingen 2023**

Door landelijke en wereldwijde ontwikkelingen, zoals de nasleep van de pandemie en de oorlog in Oekraïne, ontstaan in toenemende mate tekorten aan materialen en personeel. Nederland wordt in 2023 nog altijd geconfronteerd met prijsstijgingen. De lasten stijgen over de hele linie in het verslagjaar. Dat in de nabije toekomst keuzes gemaakt moeten worden om deze (nuts)kosten te beperken of om meer of versneld te gaan investeren in verduurzaming, lijkt onvermijdelijk. De prijsstijgingen hebben ook effect op verbouw-/nieuwbouwprojecten en investeringen.

#### Baten ten opzichte van de begroting en realisatie voorgaand jaar

De totale baten in 2023 bedroegen € 14.482.934,- en zijn daarmee € 403.742,- hoger dan de begrote baten van 2023. Dit komt neer op 2,9%. In 2022 waren de totale baten € 14.051.509,-, het verschil (€ 431.425,-) met 2022 is 3,1%.

De belangrijkste oorzaken hiervoor zijn:

- In 2023 is aan Rijksbijdragen OCW € 14.177.801,- ontvangen ten opzichte het begrote bedrag van € 13.794.012,-, wat neerkomt op € 383.789,- (2,8%) verschil. De voornaamste verklaringen voor dit verschil zit in de overige subsidies OCW.
  - De reguliere bekostiging PO is € 91.812 hoger dan de begroting. Het verschil met 2022 is € 1.148.622. Beiden veroorzaakt door de bijstelling in de bekostiging.
  - Er is in 2023 € 647.180 minder aan baten ontvangen voor NPO, omdat de NPO middelen in 2023 nog maar voor 7 maanden liepen.
  - Er is € 173.840,- ontvangen uit de bijzondere bekostiging asielzoekers en overige vreemdelingen. Deze was niet begroot in 2023.

- Er is € 370.416 meer ontvangen aan overige subsidies OCW. Dit zit met name in de subsidieregeling verbetering basisvaardigheden en subsidie onderwijsassistent tot leerjaar.
- De doorbetalingen Rijksbijdragen SWV zijn € 31.466,- hoger uitgevallen dan begroot. Vergeleken met 2022 is € 90.096,- minder ontvangen.
- De overige baten zijn in 2023 € 92.000 lager vergeleken met 2022. Dit zit met name in uitkeringen ziekteverzuim, detachering personeel, ouderbijdragen en de overige baten.

#### Lasten ten opzichte van begroting en realisatie voorgaand jaar

De totale lasten in 2023 bedroegen € 14.930.891,-; dat is een overschrijding van de begroting met € 586.955,- (4,1%). De totale lasten in 2022 bedroegen € 13.517.839,- en geeft een verschil met de realisatie van 2023 van € 1.413.052, oftewel 10,5% overschrijding.

De belangrijkste oorzaken hiervoor zijn:

- De gerealiseerde personeelslasten (€ 11.898.821,-) overschreed de begroting 2023 met € 427.813,-; dit komt met name door:
  - Lonen en salarissen zijn € 813.041,- hoger dan begroot. De realisatie in 2023 was € 794.400,- hoger dan de realisatie in 2022. Het verschil tussen de realisatie 2023 en de begroting is met name te verklaren door de eerder vermelde loonstijging conform onderhandelaarsakkoord 2023 CAO PO. Als je gaat kijken naar het aantal fte's is er 134,5 fte gerealiseerd in 2023, 0,7 fte meer dan er begroot is.
  - De overige personele lasten zijn met € 831.087,- zo'n € 238.306,- lager dan begroot. Belangrijkste oorzaken voor dit verschil zijn de lagere kosten voor nascholing (€ 134.381,-) en vrijval van de voorziening personeel (€ 71.677,-).
  - De uitkeringen vanuit het UWV zijn € 146.923,-, hier was niets voor begroot.
- De afschrijvingslasten zijn € 33.403 lager dan de begroting 2023. Dit komt omdat niet alles is geïnvesteerd wat er begroot was. Zie onderstaande tabel.

	Begroting 2023	Realisatie 2023
Gebouwen en terreinen	€ 107.250	€ 10.689
Leermiddelen	€ 209.050	€ 35.966
ICT	€ 307.250	€ 346.707
Meubilair	€ 154.500	
Inventaris en apparatuur	€ 299.360	€ 134.582
<b>Totaal</b>	<b>€ 1.077.410</b>	<b>€ 527.944</b>

- De werkelijke huisvestigingslasten zijn in 2023 € 968.193,- dit is € 16.947,- lager dan begroot. In 2022 waren deze kosten € 827.221,-. De hogere kosten in 2023 komen met name door hogere kosten voor energie en water en tuinonderhoud.
- De gerealiseerde overige lasten in 2023 bedroegen € 1.641.092,-, begroot was € 1.431.600,-; dit is een overschrijding van € 209.492,-. In 2022 was de realisatie € 1.229.753,-.

De overschrijding komt door de volgende posten:

- hogere lasten deskundigheidsadvies (€ 152.341 verschil met begroting 2023 en € 144.509 verschil met realisatie 2022);
- hogere lasten leermiddelen (€ 134.677 verschil met begroting 2023 en € 262.287 verschil met realisatie 2022).

### 4.3 Balans 2023 ten opzichte van realisatie 2022 en prognose 2023

Onderstaande de balans 2023 ten opzichte van de realisatie 2022 en prognose 2023.

	Realisatie	Prognose	Realisatie
	2022	2023	2023
<b>ACTIVA</b>			
<b>VASTE ACITVA</b>			
Immateriële vaste activa	1.970	0	0
Materiële vaste activa	1.987.708	1.971.278	2.094.836
Financiële vaste activa	2.000	2.000	2.000
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>1.991.678</b>	<b>1.973.278</b>	<b>2.096.836</b>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>			
Vorderingen	173.950	173.950	166.671
Liquide middelen	5.607.092	5.392.492	5.153.873
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>5.781.042</b>	<b>5.566.442</b>	<b>5.320.544</b>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>7.772.720</b>	<b>7.539.720</b>	<b>7.417.380</b>
<b>PASSIVA</b>			
<b>EIGEN VERMOGEN</b>			
Algemene reserve	4.201.417	3.968.417	3.704.327
Bestemmingsreserves	1.253.353	1.253.353	1.325.092
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>5.454.770</b>	<b>5.221.770</b>	<b>5.029.419</b>
<b>VOORZIENINGEN</b>	<b>751.116</b>	<b>751.116</b>	<b>623.792</b>
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>	<b>1.566.834</b>	<b>1.566.834</b>	<b>1.764.169</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>7.772.720</b>	<b>7.539.720</b>	<b>7.417.380</b>

#### Activa

- De materiële vaste activa zijn in 2023 toegenomen met € 107.128,- tot een waarde van € 2.094.836,-. In 2022 was deze waarde € 1.987.708,-. Met name de investeringen in inventaris en apparatuur liggen aan deze stijging ten grondslag.
- De vlottende activa zijn gedaald € 5.781.042,- naar € 5.320.544,-. Dit komt grotendeels door een afname van de liquide middelen.

#### Passiva

- Het eigen vermogen is in 2023 afgenomen ten opzichte van 2022. Deze daling is te verklaren vanuit het negatieve resultaat van € 425.351,- in 2023.
- Het saldo van de voorzieningen is gedaald met € 127.324.
- De kortlopende schulden zijn met € 197.335,- toegenomen ten opzichte van 2022. Deze toename wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door het saldo crediteuren en het saldo belastingen en premies sociale verzekeringen.

### 4.3 Financiële positie 2023 ten opzichte van realisatie 2022

Kengetal	Realisatie	Realisatie	Signaleringswaarde
	2022	2023	
<b>Solvabiliteit 2</b> (Eigen vermogen + voorzieningen) / balans totaal	79,8%	76,2%	Ondergrens: < 0,3
<b>Weerstandvermogen</b> Eigen vermogen / totale baten (incl. financiële baten)	38,8%	34,7%	Ondergrens: < 0,05
<b>Liquiditeit</b> Vlottende activa / Kortlopende schulden	3,69	3,02	Ondergrens: 0,75 (bij totale baten boven €12 mln)
<b>Rentabiliteit</b> Resultaat / totale baten (incl. financiële baten) * 100%	3,7%	-2,9%	Afhankelijk van de financiële positie
<b>Reservepositie</b> (o.b.v. signaleringswaarde OCW) (Feitelijk publiek eigen vermogen +/- Signaleringswaarde publiek eigen vermogen) / totale baten	2,02	1,77	<a href="#">Bovengrens[1]: &gt; 0</a>

#### Liquiditeit

Dit kengetal brengt in kaart of de organisatie voldoende geld beschikbaar heeft om de direct opeisbare schulden te kunnen voldoen. Definitie: (kortlopende vorderingen + liquide middelen) / kortlopende schulden. Stichting Edu-Ley heeft nog ruime liquide middelen. In 2022 was het landelijk gemiddelde in het PO 2,63.

#### Solvabiliteit 2

De solvabiliteit is een graadmeter voor de financiële onafhankelijkheid van een organisatie en geeft aan of de organisatie aan haar financiële verplichtingen kan voldoen. Er zijn twee verschillende solvabiliteitsratio's. Het verschil zit in de voorzieningen groot onderhoud en personeel. In de solvabiliteitsratio 2 worden deze voorzieningen bij het eigen vermogen opgeteld. Definitie: (Eigen vermogen + voorzieningen) / totaal vermogen. In 2023 komt deze ratio voor stichting Edu-Ley uit op 76,2%. In 2022 was het landelijk gemiddelde in het PO 73%. .

#### Weerstandvermogen

Het weerstandvermogen geeft eveneens een beeld of het bestuur enerzijds te rijk zou zijn of anderzijds er financiële capaciteit is om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen. In 2023 had stichting Edu-Ley een ratio van 34,7%. In 2022 was het landelijk gemiddelde in het PO 27,5%.

#### Rentabiliteit

Rentabiliteit heeft betrekking op het rendement en geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat uit gewone bedrijfsvoering in relatie tot de totale baten. Rentabiliteit is exploitatie resultaat uit gewone bedrijfsvoering / totale baten. In principe heeft een onderwijsinstelling geen winstoogmerk. Vanuit dat principe kan de rentabiliteit 0 zijn. Omdat het resultaat negatief was in 2023, komt de rentabiliteit in 2023 ook uit op een negatief getal van -2,9%. In 2022 was het landelijk gemiddelde in het PO 2,6%.

#### Reservepositie / Signaleringswaarde inspectie

OC&W heeft in 2020 de schoolbesturen geïnformeerd over de nieuwe signaleringswaarde voor reserves. De onderwijsinspectie heeft een formule ontwikkeld voor het berekenen van de bovengrens van deze reserveposities. Hierbij benadrukt de inspectie dat het niet gaat om een norm, maar om een communicatiemiddel en een startpunt voor een gesprek met belanghebbenden. Tevens gebruikt de inspectie de signaleringswaarde in het toezicht op de doelmatigheid. Het ministerie adviseert met klem om te komen met een bestemmingsplan voor de reserves.

Stichting Edu-Ley heeft volgens de berekening in 2023 een bovenmatig eigen vermogen van € 2.195.526,-. Dit komt met name door de hoge reserves en de nog niet ingezette middelen van NPO. De bestemmingsreserve NPO van € 674.905,- op 31-12-2023 zal gedurende 2024 ook afnemen, en moet in 2025 teruggebracht zijn naar 0. Zie onderstaande overzichten voor de berekeningen die aan de hand van het onderwijsinspectiemodel zijn berekend.

Onderwijsinstelling	Eigen vermogen	Gebouwen	Resterende MVA	Risicobuffer
School	€ 5.029.419	€ 76.544	€ 2.061.141	€ 14.482.934
<a href="#">Aanpassen</a>	<a href="#">Aanpassen</a>	<a href="#">Aanpassen</a>	<a href="#">Aanpassen</a>	<a href="#">Aanpassen</a>

Berekening	
Totaal eigen vermogen	5.029.419
Privaat eigen vermogen	0
	-----
Feitelijk eigen vermogen	5.029.419
Normatief eigen vermogen	2.833.893
	-----
<b>Mogelijk bovenmatig eigen vermogen</b>	<b>€ 2.195.526</b>
Ratio eigen vermogen: 1,77	
N.B. Aan de berekening zijn geen rechten te ontleenen.	

## 5 Continuïteitsparagraaf

In dit hoofdstuk wordt een toelichting gegeven op de meerjarenbegroting Onderwijs 2024-2026 en begroting Opvang 2024 van Stichting Etuda Onderwijs en Opvang, kortweg Etuda.1

Etuda is de fusiestichting van de onderwijsstichtingen BOOM uit Oisterwijk, Edu-Ley uit Goirle en Samenwijs Onderwijs uit Hilvarenbeek. Vanaf 1 januari 2024 gaan zij samen verder in de stichting Etuda Onderwijs. De stichting Samenwijs Opvang, welke de opvangactiviteiten voor haar rekening neemt, wordt hernoemd naar Etuda Opvang. Zo vormen Etuda Onderwijs en Etuda Opvang samen de hofding Etuda Onderwijs en Opvang.

De onderwijsbegroting die hier voorligt is een geconsolideerde begroting: de optelsom van de afzonderlijke onderwijsbegrotingen van BOOM, Edu-Ley en Samenwijs Onderwijs. Vanaf het begrotingsjaar 2025 zal alleen nog de onderwijsbegroting Etuda worden gemaakt. De opvangbegroting is alleen op-gemaakt uit Samenwijs (straks: Etuda) Opvang, omdat dat de enige stichting is die opvangactiviteiten ontplooit.

Voorafgaand aan het begrotingsproces is een kaderbrief opgesteld. Door de bestuurlijke fusie en de benoeming van de nieuwe bestuurder per 1 januari 2024 kent de voorliggende begroting een beleids-arm karakter en is deze op hoofdlijnen gedaan. De lopende initiatieven van de afzonderlijke de stich-tingen, die zijn ingezet in dit kalenderjaar worden gecontinueerd in 2024, maar harmonisatie van de initiatieven (en de begrotingsparameters) moet nog gebeuren.

Het is aan de nieuwe bestuurder om de (nieuwe) beleidsinitiatieven een plaats te geven in een be-leidsrijke begroting van 2025. Het ontwikkelen van een koersplan voor de nieuwe stichting Etuda On-derwijs en Opvang zal hier volgens ons een leidende en sturende rol in moeten krijgen. Daarnaast zal in het voorjaar van 2024 zal door het creëren van een meerjarig bestuursformatieplan richting gege-ven worden aan de personele uitdagingen/ontwikkelingen en de daaraan gekoppelde opdrachten bin-nen Etuda voor de komende jaren. (Daarover in de toelichting van de meerjarige onderwijsbegroting meer informatie.)

Maar naast de ontwikkeling van een nieuw koersplan en bestuursformatieplan zal er in 2024 ruimte gecreëerd worden voor ontmoeting en verbinding. Etuda is een stichting waar vanuit het geloof in een sterke regionale ontwikkellijn voor alle kinderen van 0 tot 13, professionals samen komen en leren van én met elkaar. Dat maakt het onderwijs en de opvang van Etuda rijker en beter. Maar dat zal ook nog nieuwe fusiekosten met zich meebrengen

### 5.1 Meerjarenbegroting Onderwijs 2024-2026

#### Samenvatting en conclusie

Er ligt een meerjarenbegroting voor met in alle jaren een negatief financieel resultaat. We zien dat het aantal leerlingen daalt, dat NPO-middelen worden beëindigd, en andere externe middelen afnemen (zoals het budget van het Samenwerkingsverband Plein013).

Door het ontbreken van een afdoende flexibele schil is het onmogelijk de onderwijsformatie in 2023 zodanig aan te passen, dat het financiële resultaat voor 2024 positief wordt. We dekken het negatieve financiële resultaat met middelen uit de NPO-reserves en bestemmingsreserves.

Door herschikking van middelen kan op schoolniveau een ander resultaat verkregen worden. De af-dracht aan het (deels nieuwe) bestuurskantoor van Etuda kan een andere impact hebben dan een bij-drage in de kosten voor het administratiekantoor, zoals vooral bij Edu-Ley en BOOM het geval was.

Op een aantal scholen van Etuda zijn daarom 'negatieve vacatures' in de formatie opgenomen om de negatieve resultaten te dempen. Deze negatieve vacatures gelden als taakstellend voor (de directie van) de school, maar de stichting brede exercitie wordt door het (nieuwe) bestuur gecoördineerd. Zo kan optimaal gebruik gemaakt worden van de grotere stichtingsomvang en de mogelijkheden die dat biedt. Daarnaast biedt een dergelijke exercitie ook de mogelijkheid over de gezamenlijke allocatie van overheadkosten na te denken, zoals die in het bestuurskantoor vorm hebben gekregen. Op de vol-gende bladzijde is de geconsolideerde onderwijsbegroting voor Etuda weergegeven.

Baten		Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
<b>3.1</b>	<b>Rijksbijdragen</b>	32.584.042	31.082.941	31.475.502
<b>3.2</b>	<b>Overige overheidsbijdrage en subsidies</b>	398.661	209.723	184.723
<b>3.5</b>	<b>Overige baten</b>	1.360.197	1.290.802	1.116.702
<b>3 Opbrengsten</b>		<b>34.342.900</b>	<b>32.583.466</b>	<b>32.776.927</b>
Lasten				
<b>4.1</b>	<b>Personeelslasten</b>	28.791.649	26.788.348	26.848.146
<b>4.2</b>	<b>Afschrijvingen</b>	1.068.011	1.064.438	1.022.059
<b>4.3</b>	<b>Huisvestingslasten</b>	2.484.888	2.501.052	2.483.014
<b>4.4</b>	<b>Overige lasten</b>	3.059.533	2.736.012	2.664.106
<b>4 Kosten</b>		<b>35.404.081</b>	<b>33.089.850</b>	<b>33.017.325</b>
5.1	Rentebaten	15.000	17.000	17.000
5.2	Rentelasten	-14.911	-14.911	-14.911
<b>5. Financiële baten en lasten</b>		<b>89</b>	<b>2.089</b>	<b>2.089</b>
<b>1 Resultaat</b>		<b>-1.061.092</b>	<b>-504.295</b>	<b>-238.309</b>

### Toelichting op de begroting

Na een negatief resultaat in 2023 van € 273.395,- is de verwachting dat het resultaat over 2024 en 2025 eveneens negatief blijft, respectievelijk -/- € 1.061.092,- en -/- € 504.295,-. Vervolgens geeft Etuda in 2026 al iets positievere cijfers weer, namelijk -/- € 238.309,-. De meerjarenbegroting toont voor alle jaren een negatief resultaat. Door dalende leerlingenaantallen dalen de Rijksbijdragen, en de onderwijsformatie is daar pas deels op aangepast. Door de interventies die in 2024 worden gedaan, neemt het negatieve begrotingsresultaat snel af.

### Baten

#### Rijksbijdragen OCW

De totale verwachte Rijksbijdragen voor 2024 zijn € 32.584.042,-. In 2025 nemen deze af, waarna deze in 2026 weer licht gaan stijgen. De rijksbijdragen zijn gebaseerd op onderstaande ontwikkeling van het leerlingaantal. Het betreft een voorzichtige prognose. Ontwikkelingen in de woningbouw en demografische ontwikkelingen kunnen het leerlingaantal beïnvloeden.

	feb-2023	feb-2024	feb-2025	feb-2026	feb-2027
BS Kameleon	127	110	115	115	115
Open Hof	232	241	242	241	236
De Regenboog	215	211	211	211	211
Den Bongerd	585	585	580	580	580
De Bron	267	246	272	300	327
t Schrijverke	546	506	510	510	510
Torenlei	81	77	84	80	87
Starrebos	281	251	255	255	255
Vlinderakker	98	93	98	98	94
De Doelakkers	189	192	185	183	183
St. Jozef	63	65	67	67	67
Willibrordus	278	289	294	301	301
SBO Mozaik	101	92	90	90	90
De Vonder	324	325	325	325	325
De Tovervogel	214	197	190	190	190
De Bunders	367	372	370	370	370
De Coppele	180	170	180	180	180
De Groene Parel	336	332	340	340	340
	<b>4.484</b>	<b>4.354</b>	<b>4.408</b>	<b>4436</b>	<b>4.461</b>



### Overige overheidsbijdragen en -subsidies

Er zijn geen aanvullende subsidies die van overheidswege voor de hele stichting worden verstrekt. Wel zijn er scholen die door loting subsidies hebben gekregen om de basisvaardigheden van leerlingen te verkregen. Daarnaast zijn in de opbrengsten ook de middelen van Plein013 en bijdragen vanuit de gemeentelijke Lokaal Educatieve Agenda's opgenomen.

## Lasten

### Personeelslasten

De totale personeelslasten voor 2024 zijn begroot voor een bedrag van € 28.791.649,- en bestaan uit lonen en salarissen en overige personeelslasten.

Het in 2023 afgesloten CAO akkoord is verwerkt in de begroting. Het (deels) inzetten van NPO gelden op extra formatie, heeft uiteraard invloed op de personeelslasten. In onderstaande tabel is de prognose van de ontwikkeling van de formatie opgenomen in FTE

	2024	2025	2026	2027	2028
DIR	15,61	14,67	14,67	14,67	14,67
OOP	44,28	40,79	39,65	38,72	38,72
OOP-Zonder onderwijsfunctie	7,24	5,85	5,85	5,85	5,85
OP	240,29	228,60	226,39	226,24	225,87
	<b>307,42</b>	<b>289,91</b>	<b>286,56</b>	<b>285,48</b>	<b>285,11</b>

### Afschrijvingen

Deze zijn begroot conform de te verwachten afschrijvingen, inclusief de investeringsaanvragen in de begrotingsperiode. Zie onderstaand overzicht.

Investerings	Begroting		
	2024	2025	2026
Gebouwen	€ 9.000	€ 2.500	
ICT	€ 636.550	€ 217.500	€ 204.000
Inventaris en apparatuur	€ 92.600	€ 14.500	€ 22.500
OLP/ Leermethode	€ 217.000	€ 133.350	€ 59.850
Meubilair	€ 307.161	€ 170.000	€ 130.000
Machines / installaties	€ 8.000	€ 20.000	€ 20.000
	<b>€ 1.270.311</b>	<b>€ 557.850</b>	<b>€ 436.350</b>

### Huisvestingslasten

In de huisvestingslasten is de dotatie groot onderhoud gelijk gehouden aan de begroting 2023. In 2024 zal een keuze moeten worden gemaakt of de onderhoudskosten geëgaliseerd gaan worden middels een voorziening onderhoud of dat gekozen wordt voor een systematiek van activeren en afschrijven. Belangrijk is wel dat in 2024 voor alle gebouwen de onderhoudsbegroting actueel is.

### Overige lasten

ICT-lasten, licenties, reproductiekosten en leermiddelen zijn begroot in overleg met de schooldirecteuren en getoetst aan de realisatie 2023. Er zijn nog kosten opgenomen die samenhangen met de afronding van de fusie.

### Rentelasten

Onder de rentelasten zijn kosten voor de bank opgenomen.

### 5.3 Meerjarenbalans Onderwijs 2024-2026

Voornoemde resultaten leidt uiteindelijk tot onderstaande meerjarenbalans van Etuda.

	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
<b>ACTIVA</b>			
<b>VASTE ACITVA</b>			
Materiële vaste activa	6.812.580	6.305.934	5.720.163
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>6.812.580</b>	<b>6.305.934</b>	<b>5.720.163</b>
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>			
Vorderingen	600.000	600.000	600.000
Liquide middelen	6.995.918	7.131.871	7.635.678
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>7.595.918</b>	<b>7.731.871</b>	<b>8.235.678</b>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>14.408.498</b>	<b>14.037.805</b>	<b>13.955.841</b>
<b>PASSIVA</b>			
<b>EIGEN VERMOGEN</b>			
Algemene reserve	6.490.108	6.103.347	5.865.037
Bestemmingsreserves	1.592.187	1.474.653	1.474.653
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>8.082.295</b>	<b>7.578.000</b>	<b>7.339.690</b>
<b>VOORZIENINGEN</b>	<b>2.351.203</b>	<b>2.484.805</b>	<b>2.641.151</b>
<b>KORTLOPENDE SCHULDEN</b>	<b>3.975.000</b>	<b>3.975.000</b>	<b>3.975.000</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>14.408.498</b>	<b>14.037.805</b>	<b>13.955.841</b>

#### Activa

- De materiële vaste activa is gebaseerd op de huidige activastaat en de geplande investeringen de komende jaren. De meerjaren investeringsbegroting staat opgenomen op de vorige pagina. De MVA neemt gedurende de jaren af, wat ook terug te zien is in de investeringsbegroting.
- De vlottende activa stijgen in meerjarenperspectief. De vorderingen zijn gelijk gehouden, maar de liquide middelen nemen steeds meer toe. Dit komt mede door de afname in de materiële vaste activa.

#### Passiva

- Het eigen vermogen neemt gedurende de jaren af, met name een groot verschil tussen 2024 en 2025. De daling is te verklaren vanuit het negatieve resultaat van € 1.061.092 in 2024.
- Het saldo van de voorzieningen stijgt gedurende de jaren, dat met name komt door een toename in de voorziening onderhoud.
- De kortlopende schulden zijn gelijk gehouden over de jaren heen.

## 5.4 Financiële positie

### Kengetallen

De Inspectie van het Onderwijs maakt voor haar toezicht gebruik van enkele kengetallen. Deze zijn hieronder opgenomen.

Kengetal	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Signaleringswaarde
Solvabiliteit	72,4%	71,7%	71,5%	Ondergrens: < 30%
Weerstandsvermogen	23,5%	23,3%	22,4%	Ondergrens: < 5%
Liquiditeit	1,91	1,95	2,07	Ondergrens: 1.0 (bij totale baten tussen €3 en €12 mln.)
Rentabiliteit	-3,1%	-1,5%	-0,7%	Afhankelijk van de financiële positie

#### Solvabiliteit 2

De solvabiliteit is een graadmeter voor de financiële onafhankelijkheid van een organisatie en geeft aan of de organisatie aan haar financiële verplichtingen kan voldoen. Voor de aankomende jaren laat deze ratio een stabiel verloop zien. In 2022 was het landelijk gemiddelde in het PO 73%.

#### Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft eveneens een beeld of het bestuur enerzijds te rijk zou zijn of anderzijds er financiële capaciteit is om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen. De aankomende jaren laat dit kengetal een stabiel verloop zien. In 2022 was het landelijk gemiddelde in het PO 27,5%.

#### Liquiditeit

Dit kengetal brengt in kaart of de organisatie voldoende geld beschikbaar heeft om de direct opeisbare schulden te kunnen voldoen. Etuda heeft ruime liquide middelen en dit zal de komende jaren licht stijgen. In 2022 was het landelijk gemiddelde in het PO 2,63.

#### Rentabiliteit

Rentabiliteit heeft betrekking op het rendement en geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat uit gewone bedrijfsvoering in relatie tot de totale baten. Begroot voor Etuda in 2024 tot en met 2026 zijn negatieve exploitatie resultaten en dus ook een negatieve rentabiliteit, echter zit dit kengetal in 2026 dicht tegen de 0 aan.

## Financiële positie 2023

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balansen:

Vergelijkend balansoverzicht

	31-12 2023		31-12 2022	
	x € 1.000	%	x € 1.000	%
<b>Activa</b>				
Immateriële vaste activa	-	0,0%	2	0,0%
Materiële vaste activa	2.095	28,2%	1.988	25,6%
Financiële vaste activa	2	0,0%	2	0,0%
Vorderingen	166	2,2%	174	2,3%
Liquide middelen	5.154	69,6%	5.607	72,1%
	<u>7.417</u>	<u>100,0%</u>	<u>7.773</u>	<u>100,0%</u>
<b>Passiva</b>				
Eigen vermogen	5.029	67,8%	5.455	70,1%
Voorzieningen	624	8,4%	751	9,7%
Kortlopende schulden	1.764	23,8%	1.567	20,2%
	<u>7.417</u>	<u>100,0%</u>	<u>7.773</u>	<u>100,0%</u>

## Resultaat

Het resultaat over 2023 bedraagt € 425.351 negatief tegenover € 520.104 positief over 2022.  
De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2023 <u>x € 1.000</u>	Begroting 2023 <u>x € 1.000</u>	Realisatie 2022 <u>x € 1.000</u>
<b>Baten</b>			
(Rijks)bijdragen OCW	14.178	13.794	13.647
Overige overheidsbijdragen	51	45	59
Overige baten	254	241	346
<b>Totaal baten</b>	<u>14.483</u>	<u>14.080</u>	<u>14.052</u>
<b>Lasten</b>			
Personele lasten	11.899	11.471	11.038
Afschrijvingslasten	423	456	423
Overige lasten	2.609	2.417	2.057
<b>Totaal lasten</b>	<u>14.931</u>	<u>14.344</u>	<u>13.518</u>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<u>-448</u>	<u>-264</u>	<u>534</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Financiële baten en lasten	23	-9	-14
<b>Resultaat baten en lasten</b>	<u><u>-425</u></u>	<u><u>-273</u></u>	<u><u>520</u></u>

## Kengetallen

Met de kengetallen kan de financiële toestand van de stichting worden beoordeeld en gemeten. De kengetallen geven de toestand op 31 december weer, er is dus sprake van een momentopname.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Liquiditeit <i>(vlottende activa/kortlopende schulden)</i>	3,02	3,69
Solvabiliteit 1 <i>(eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totaal passiva * 100%)</i>	67,81	70,18
Solvabiliteit 2 <i>(eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totaal passiva * 100%)</i>	76,22	79,84
Rentabiliteit <i>(saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten * 100%)</i>	-2,94	3,70
Weerstandsvermogen <i>(eigen vermogen / totale baten * 100%)</i>	34,73	38,82
Personele lasten / totale lasten	79,69	81,66
Materiële lasten / totale lasten	20,31	18,34
Kapitalisatiefactor <i>(balanstotaal -/- bw geb&amp;terr) / (totaal baten + fin.baten) * 100%</i>	50,89	55,13
Huisvestingsratio <i>(huisvestingslasten inclusief afschrijving gebouwen &amp; terreinen) / totale lasten)</i>	6,50	6,14

## B1 Grondslagen voor de jaarrekening

Toelichting op de balans en winst-en-verliesrekening

### 1. Algemene toelichting

#### 1.1 Activiteiten

Stichting Edu-Ley is het bevoegd gezag en de activiteiten bestaan uit het verzorgen van primair onderwijs in de regio Goirle.

1.3 Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijffnummer handelsregister Stichting Edu-Ley is feitelijk gevestigd op Hoogendries 3, 5051 WK te Goirle en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41095476.

#### 1.7 Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van jaarrekeningen vormt het bestuur van het bevoegd gezag zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Deze schattingen worden herzien in de periode van herziening en toekomstige perioden.

#### 1.11 Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van Stichting Edu-Ley en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

#### 1.12 Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

### 2. Algemene grondslagen

#### 2.1 Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijnen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (Rjo), de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ), waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

#### 2.2 Vergelijking met voorgaand jaar

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

#### 2.4 Financiële instrumenten

De effecten opgenomen onder de financiële vaste activa en de vlottende activa, voor zover deze betrekking hebben op de handelsportefeuille of met betrekking tot eigen-vermogensinstrumenten buiten de handelsportefeuille, alsmede derivaten met een onderliggende beursgenoteerde waarde, worden gewaardeerd tegen de reële waarde. Alle overige in de balans opgenomen financiële instrumenten zijn gewaardeerd tegen de (geamortiseerde) kostprijs.

De reële waarde is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en onafhankelijk van elkaar zijn. Indien niet direct een betrouwbare reële waarde is aan te wijzen, wordt de reële waarde benaderd door deze af te leiden uit de reële waarde van bestanddelen of van een soortgelijk financieel instrument, of met behulp van waarderingsmodellen en waarderingstechnieken. Hierbij wordt gebruikgemaakt van recente gelijksoortige 'at arm's length'-transacties, van de DCF-methode (contante waarde van kasstromen) en/of van optiewaarderingsmodellen, rekening houdend met specifieke omstandigheden.

### 3. Grondslagen voor waardering van activa en passiva

#### 3.1 Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen. Dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Om vast te stellen of er voor een immaterieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering, wordt verwezen naar paragraaf 3.4 'Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa'.

### 3.2 Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar betreffende paragraaf.

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Indien grond gekocht is met opstellen, met de intentie de opstellen te slopen of teniet te laten gaan en vervolgens op de grond nieuwbouw te realiseren, dan maken de eventuele boekwaarde van de opstellen en de gemaakte sloopkosten deel uit van de verkrijgingsprijs van de grond.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

### 3.3 Financiële vaste activa

#### 3.3.5 Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de winst-en-verliesrekening.

#### 3.4 Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

#### 3.6 Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzeningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

### 3.8 Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### 3.9 Eigen vermogen

#### 3.9.1 Algemene reserve

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht. De algemene reserve wordt beschouwd als publieke middelen.

#### 3.9.3 Bestemmingsreserve Risico

De bestemmingsreserve Risico is gevormd op basis van de uitgevoerde risicoanalyse. Deze buffer is bedoeld voor het opvangen van risico's op het gebied van onder andere personeel, leerlingen, organisatie, huisvesting en kwaliteit van onderwijs.



### 3.10 Voorzieningen

#### 3.10.1 Algemeen

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

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

#### 3.10.2 Pensioenvoorziening

De stichting heeft één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling welke wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerders, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

De stichting heeft geen verplichtingen tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van tekorten bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Per 31 december 2023 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 110,5%.

#### 3.10.4 Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de blijfkans. Bij het contant maken is de marktrente van hoogwaardige ondernemingsobligaties ad 1% (2022: 0%) als disconteringsvoet gehanteerd.

#### 3.10.5 Voorziening groot onderhoud gebouwen

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

#### 3.10.7 Voorziening loondoorbetaling bij ziekte

De voorziening vanwege loondoorbetaling bij ziekte wordt gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. In deze voorziening zijn tevens begrepen eventuele ontslagvergoedingen te betalen aan deze personeelsleden. De voorziening loondoorbetaling bij ziekte wordt opgenomen tegen de nominale waarde van de verwachte loondoorbetalingen gedurende het dienstverband.

### 3.12 Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

#### 4. Grondslagen voor bepaling van het resultaat

##### 4.1 Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop ze betrekking hebben.

##### 4.2 Rijksbijdragen

Onder de Rijksbijdragen OCW worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW. Tevens worden hier de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdrage verantwoord.

De ontvangen (normatieve) Rijksbijdragen en de niet geoormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteed 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 waarvoor nog geen activiteiten zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

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

##### 4.3 Overige overheidsbijdragen

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

##### 4.4 Overige baten

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

##### 4.5 Personeelsbeloningen

###### 4.5.1 Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

###### 4.5.2 Pensioenen

Stichting Edu-Ley heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Zie ook de grondslagen voor waardering van activa en passiva, bij Pensioenvoorziening.

##### 4.6 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming, afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

##### 4.7 Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

###### 5.1.2 Rente- en kasstroomrisico

Stichting Edu-Ley loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (met name onder liquide middelen) en rentedragende kortlopende schulden (waaronder schulden aan kredietinstellingen).

## B2 Balans per 31 december 2023

### Na resultaatbestemming

Activa	2023		2022	
	€	€	€	€
<b>Vaste Activa</b>				
<b>Immateriële vaste activa</b>				
Software	-	-	1.970	1.970
<b>Materiële vaste activa</b>				
Gebouwen en terreinen	33.695		25.648	
Inventaris en apparatuur	1.947.898		1.855.171	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	113.243		106.889	
		<b>2.094.836</b>		<b>1.987.708</b>
<b>Financiële vaste activa</b>				
Waarborgsom	2.000		2.000	
		<b>2.000</b>		<b>2.000</b>
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b>				
Ministerie van OCW	22.969		32.740	
Overige vorderingen en overlopende activa	143.702		141.210	
		<b>166.671</b>		<b>173.950</b>
<b>Liquide middelen</b>				
Kas	-		223	
Tegoeden op bankrekeningen	5.153.873		5.606.869	
		<b>5.153.873</b>		<b>5.607.092</b>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<b><u>7.417.380</u></b>		<b><u>7.772.720</u></b>

**Passiva**

	<b>2023</b>		<b>2022</b>	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Algemene reserve	3.704.327		4.201.417	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)	<u>1.325.092</u>		<u>1.253.353</u>	
		<b>5.029.419</b>		<b>5.454.770</b>
<b>Voorzieningen</b>				
Onderhoudsvoorziening	455.429		499.893	
Overige voorzieningen	<u>168.363</u>		<u>251.223</u>	
		<b>623.792</b>		<b>751.116</b>
<b>Kortlopende schulden</b>				
Crediteuren	292.586		152.005	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	581.109		529.296	
Schulden terzake van pensioenen	152.099		136.264	
Overige kortlopende schulden	-		9.375	
Overige overlopende passiva	<u>738.375</u>		<u>739.894</u>	
		<b>1.764.169</b>		<b>1.566.834</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<b><u><u>7.417.380</u></u></b>		<b><u><u>7.772.720</u></u></b>

### B3 Staat van Baten en Lasten 2023

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
<b>Baten</b>			
(Rijks)bijdragen OCW	14.177.801	13.794.012	13.646.769
Overige overheidsbijdragen	51.188	44.535	58.923
Overige baten	253.945	240.645	345.817
<b>Totaal baten</b>	<b>14.482.934</b>	<b>14.079.192</b>	<b>14.051.509</b>
<b>Lasten</b>			
Personele lasten	11.898.821	11.471.009	11.038.254
Afschrijvingslasten	422.785	456.188	422.611
Huisvestingslasten	968.193	985.140	827.220
Overige lasten	646.538	562.350	494.938
Leermiddelen	994.554	869.250	734.815
<b>Totaal lasten</b>	<b>14.930.891</b>	<b>14.343.937</b>	<b>13.517.838</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-447.957</b>	<b>-264.745</b>	<b>533.671</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Financiële baten	25.802	-	-
Financiële lasten	3.196	8.650	13.567
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>22.606</b>	<b>-8.650</b>	<b>-13.567</b>
<b>Resultaat baten en lasten</b>	<b>-425.351</b>	<b>-273.395</b>	<b>520.104</b>

## B4 Kasstroomoverzicht 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Saldo baten en lasten		-447.957		533.671
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	422.785		422.611	
Mutaties voorzieningen	<u>-127.324</u>		<u>45.531</u>	
		295.461		468.142
Verandering in vlottende middelen				
- Vorderingen	7.279		533.609	
- Kortlopende schulden	<u>197.335</u>		<u>401.701</u>	
		<u>204.614</u>		<u>935.310</u>
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>		<b>52.118</b>		<b>1.937.123</b>
Ontvangen interest	25.802		-	
Betaalde interest	<u>-3.196</u>		<u>-13.567</u>	
		<u>22.606</u>		<u>-13.567</u>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<b>74.724</b>		<b>1.923.556</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiele vaste activa	-527.943		-588.846	
		<u>-527.943</u>		<u>-588.846</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		<b>-527.943</b>		<b>-588.846</b>
Mutatie liquide middelen		<u><u>-453.219</u></u>		<u><u>1.334.710</u></u>
Beginstand liquide middelen	5.607.092		4.272.382	
Mutatie liquide middelen	<u>-453.219</u>		<u>1.334.710</u>	
Eindstand liquide middelen		<u><u>5.153.873</u></u>		<u><u>5.607.092</u></u>

## B5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans per 31 december 2023

### Activa

#### Vaste activa

		31-12 2023	31-12 2022
		€	€
<b>1.1 Immateriële vaste activa</b>			
Software		-	1.970
<hr/>			
		Software	Totaal
		€	€
<i>Boekwaarde</i>			
<i>31-12-2022</i>			
Aanschafwaarde		9.852	9.852
Cumulatieve afschrijvingen		-7.882	-7.882
		<u>1.970</u>	<u>1.970</u>
<hr/>			
<i>Mutaties</i>			
Investerings		-	-
Afschrijvingen		-1.970	-1.970
		<u>-1.970</u>	<u>-1.970</u>
<hr/>			
<i>Boekwaarde</i>			
<i>31-12-2023</i>			
Aanschafwaarde		9.852	9.852
Cumulatieve afschrijvingen		-9.852	-9.852
		<u>-</u>	<u>-</u>
<hr/>			
Afschrijvingspercentages			
Software	5 jaar		
<hr/>			
		31-12 2023	31-12 2022
		€	€
<b>1.2 Materiële vaste activa</b>			
Gebouwen en terreinen		33.695	25.648
Inventaris en apparatuur		1.947.898	1.855.171
Leermiddelen		113.243	106.889
		<u>2.094.836</u>	<u>1.987.708</u>
<hr/>			
		Gebouwen en terreinen	Inventaris en apparatuur
		€	€
<i>Boekwaarde</i>			
<i>31-12-2022</i>			
Aanschafwaarde		65.856	5.372.249
Cumulatieve afschrijvingen		-40.208	-3.517.078
		<u>25.648</u>	<u>1.855.171</u>
<hr/>			
<i>Mutaties</i>			
Investerings		10.688	481.289
Afschrijvingen		-2.641	-388.562
		<u>8.047</u>	<u>92.727</u>
<hr/>			
<i>Boekwaarde</i>			
<i>31-12-2023</i>			
Aanschafwaarde		76.544	5.853.538
Cumulatieve afschrijvingen		-42.849	-3.905.640
		<u>33.695</u>	<u>1.947.898</u>
<hr/>			
Afschrijvingstermijnen			
Gebouwen	40 jaar		
Verbouwingen	10-25 jaar		
Inventaris en apparatuur	5-20 jaar		
ICT	5 jaar		
Leermiddelen	8 jaar		

### 1.3 Financiële vaste activa

	31-12 2023	31-12 2022
	€	€
Overige vorderingen	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>

<u>Omschrijving</u>	<u>Boekwaarde 1-1-2023</u>	+	<u>Mutaties 2023</u>	-	<u>Boekwaarde 31-12-2023</u>
Waarborgsom Rooftop Energy BV zonnecentrale	2.000		-	-	2.000
	<u>2.000</u>		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.000</u>

### Vlottende activa

	31-12 2023	31-12 2022
	€	€

#### 1.5 Vorderingen

Ministerie van OCW	22.969	32.740
<i>Overige vorderingen</i>		
Overig SWV Plein013	1.139	-
Overig	29.222	38.912
<i>Totaal overige vorderingen</i>	<u>30.361</u>	<u>38.912</u>
<i>Overige overlopende activa</i>		
Vooruitbetaalde kosten	<u>113.341</u>	<u>102.298</u>
<i>Totaal overlopende activa</i>	<u>113.341</u>	<u>102.298</u>
<b>Totaal vorderingen</b>	<u><u>166.671</u></u>	<u><u>173.950</u></u>

#### 1.7 Liquide middelen

	31-12 2023	31-12 2022
	€	€
Kas	-	223
Tegoeden op bankrekeningen	5.153.873	5.606.869
	<u>5.153.873</u>	<u>5.607.092</u>



## Passiva

### 2.1 Eigen vermogen

	31-12 2023	31-12 2022
	€	€
Algemene reserve	3.704.327	4.201.417
Bestemmingsreserves	1.325.092	1.253.353
	<u>5.029.419</u>	<u>5.454.770</u>

	Saldo 31-12-2022	Stelselwijziging 2023	Bestemmings- resultaat	Saldo 31-12-2023
	€	€	€	€
<b>Algemene reserve</b>	4.201.417	-	-497.090	3.704.327
<b>Bestemmingsreserves publiek</b>				
Bestemmingsreserve Risico	550.250	-	-	550.250
Bestemmingsreserve NPO gelden	654.133	-	20.772	674.905
Bestemmingsreserve Taalklas	48.970	-	50.967	99.937
<b>Totaal Eigen vermogen</b>	<u>5.454.770</u>	<u>-</u>	<u>-425.351</u>	<u>5.029.419</u>

### 2.2 Voorzieningen

	31-12 2023	31-12 2022
	€	€
Onderhoudsvoorziening	455.429	499.893
Overige voorzieningen	168.363	251.223
	<u>623.792</u>	<u>751.116</u>

	Saldo 31-12-2022	Stelselwijziging 2023	Dotatie / vrijval 2023	Onttrekking 2023	Saldo 31-12-2023
	€	€	€	€	€
Onderhoudsvoorziening	499.893	-	42.689	-87.153	455.429
<b>Personele voorzieningen</b>					
Voorziening jubilea	141.458	-	10.017	-21.200	130.275
Voorziening langdurig zieken	109.765	-	-90.401	-	19.364
Voorziening WW	-	-	18.724	-	18.724
<b>Totaal voorzieningen</b>	<u>751.116</u>	<u>-</u>	<u>-18.971</u>	<u>-108.353</u>	<u>623.792</u>

De onderhoudsvoorziening betreft een egalisatievoorziening gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan.

De voorziening voor jubilea wordt bij opmaak van de begroting voorafgaand aan het kalenderjaar beoordeeld en berekend op basis van de op balansdatum bestaande aanspraken. Gebaseerd op:

- Leeftijd per medewerker
- Gehele personeelsbestand
- Jaren dienstverband per medewerker
- Omvang dienstbetrekking
- Jubileum bij 25-jarige diensttijd 50% gratificatie, bij 40-jarige diensttijd 100%
- Gratificatie berekend op individuele salarisgegevens rekening houdend met verwachte gemiddelde salarisstijging op lange termijn en een verdisconteringsvoet.
- Berekening tegen contante waarde
- Rekening houdend met een blijfkans.

De voorziening langdurig zieken is gevormd voor toekomstige verplichtingen voor medewerkers die ziek zijn en waarvan doorbetaling van salaris verwacht wordt.

Op individueel niveau is per medewerker de situatie rondom de ziekte beoordeeld, rekening houdend met het dienstverband, de ziekteduur, het uitzicht op gedeeltelijk of geheel herstel en het eventueel aflopen van het dienstverband.

De voorziening voor WW-uitkeringen wordt gevormd voor alle ontslagen werknemers die op balansdatum recht hebben op een uitkering.

	<u>&lt; 1 jaar</u>	<u>1 jaar &lt;&gt; 5 jaar</u>	<u>&gt; 5 jaar</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€
<b>Onderverdeling voorzieningen</b>				
Onderhoudsvoorziening	58.159	239.426	157.844	455.429
<b>Personele voorzieningen</b>				
Voorziening jubilea	5.416	48.247	76.612	130.275
Voorziening langdurig zieken	19.364	-	-	19.364
Voorziening WW	18.724	-	-	18.724
<b>Totaal voorzieningen</b>	<u>101.663</u>	<u>287.673</u>	<u>234.456</u>	<u>623.792</u>

	<u>31-12</u>	<u>31-12</u>
	2023	2022
	€	€
<b>2.4 Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	292.586	152.005
Belastingen en premies sociale verzekeringen	581.109	529.296
Schulden terzake van pensioenen	152.099	136.264
Overige kortlopende schulden	-	9.375
Overlopende passiva	<u>738.375</u>	<u>739.894</u>
	<u>1.764.169</u>	<u>1.566.834</u>

#### Specificatie overige kortlopende schulden

Netto salaris	-	<u>9.375</u>
	<u>-</u>	<u>9.375</u>

#### Specificatie overlopende passiva

Ministerie van OCW / geoormerkt aflopend	235.629	218.512
Vakantiegeld reservering	389.636	355.575
Bindingstoelage reservering	28.451	34.501
Vooruitontvangen gelden	3.675	14.562
Vooruitontvangen investeringssubsidies	42.469	54.808
Crediteuren transitoria	<u>38.515</u>	<u>61.936</u>
	<u>738.375</u>	<u>739.894</u>

## Model G: Verantwoording subsidies OCW

Bestuur:

Brinnr:

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

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	
Subsidieregeling Impuls en innovatie bewegingsonderwijs	IIB210093	13-11-2021	ja
Subsidie voor studieverlof	2022/2/19402108	20-07-2022	ja
Subsidie voor studieverlof	2022/2/20257991	17-08-2022	ja
Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden	VBV22-PO-2510	11-11-2022	onderhanden
Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-0016	31-05-2023	onderhanden
Subsidieregeling doorstroomprogramma 's po-vo voor gelijke kansen	DPOVO22265	28-07-2022	onderhanden
Subsidieregeling onderwijsassistenten naar opleiding tot leraar	SOOL210088	05-10-2021	onderhanden
Subsidieregeling onderwijsassistenten naar opleiding tot leraar	SOOL23234	30-11-2023	onderhanden
Subsidieregeling onderwijsassistenten naar opleiding tot leraar	SOOL23236	30-11-2023	onderhanden

\*

*Onderhanden = de subsidie loopt nog conform de subsidieverplichtingen*

*Ja = de subsidie is afgerond conform subsidieverplichtingen*

*Nee = de subsidie is afgerond in strijd met de subsidieverplichtingen*

## Gebeurtenissen na balansdatum

Per 1 januari 2024 heeft er een bestuursoverdracht plaatsgevonden en is Stichting Edu-Ley overgedragen aan Stichting Etuda Onderwijs.

## **B6 Niet uit de balans blijvende verplichtingen**

### **Niet verwerkte verplichtingen**

#### Leasecontracten

In 2021 is een contract afgesloten met Veenman B.V. voor de huur van kopieermachines. Het contract heeft een looptijd van 72 maanden. De minimale maandelijkse verplichting bedraagt € 1.362 (excl. afdrucken).

#### Exploitatie en beheersovereenkomst

Met woonstichting Leystromen is een exploitatie en beheersovereenkomst afgesloten voor de lokalen die de Stichting gebruikt in de Brede School Frankische Driehoek (Open Hof) en Waterput (De Bron). De overeenkomst houdt in dat de Woonstichting verantwoordelijk is voor het onderhoud, de schoonmaakwerkzaamheden en de levering van energie en water. De Stichting betaalt hiervoor de door hen ontvangen materiële bekostiging (voorheen londo vergoeding) voor deze lokalen. Deze overeenkomst loopt totdat de onderwijsruimten op basis van het bepaalde in de WPO aan de onderwijsbestemming worden onttrokken. De maandelijkse verplichting bedraagt € 32.000.

#### Licentieovereenkomst

In 2021 is een licentieovereenkomst afgesloten met APS IT diensten voor de periode 2022-2026 voor aankoop en gebruik van Microsoft-producten. De jaarlijkse verplichting bedraagt € 17.600.

## B8 Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten 2023

### Baten

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
<b>3.1 (Rijks)bijdragen OCW</b>			
Rijksbijdrage OCW	12.746.171	12.764.264	7.867.963
Rijksbijdragen MI	-	-	1.493.408
Rijksbijdragen P&A-beleid	-	-	2.236.178
Rijksbijdragen Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	600.805	600.805	1.247.985
Rijksbijdragen Extra hulp voor de klas	-	-	5.260
Overige subsidies OCW	581.889	211.473	456.943
Doorbetalingen Rijksbijdragen SWV	248.936	217.470	339.032
Totaal (Rijks)bijdrage OCW	<u>14.177.801</u>	<u>13.794.012</u>	<u>13.646.769</u>

Het verschil tussen de begroting en de realisatie 2023 wordt veroorzaakt door de indexering die OCW met terugwerkende kracht heeft berekend.

### 3.2 Overige overheidsbijdragen

Gemeentelijke bijdragen	51.188	44.535	56.217
Overig	-	-	2.706
Totaal overige overheidsbijdragen	<u>51.188</u>	<u>44.535</u>	<u>58.923</u>

### 3.5 Overige baten

Verhuur onroerende zaken	7.632	10.300	3.137
Detachering personeel	31.577	50.903	51.160
Ouderbijdragen	74.446	47.550	93.326
Bijdragen Samenwerkingsverband	26.510	32.927	27.427
Uitkeringen ziekteverzuim	3.173	10.000	24.155
Overige	110.607	88.965	146.612
Totaal overige baten	<u>253.945</u>	<u>240.645</u>	<u>345.817</u>

## Lasten

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
<b>4.1 Personele lasten</b>			
Lonen en salarissen	11.214.657	10.401.616	10.420.257
Dotatie/vrijval jubilea	10.017	9.500	23.523
Dotatie/vrijval overige personele voorzieningen	-71.677	-	10.256
Nascholing	113.019	247.400	158.510
Verzekering (ERD)	-	-	11.534
Reis- en verblijfskosten	42.328	40.400	43.352
Personeel niet in loondienst	524.590	533.848	360.670
Bedrijfsgezondheidsdienst	38.636	40.000	41.222
Kantiekosten	34.654	25.650	34.626
Kosten passend onderwijs overig	-	50.000	-
Eigen bijdragen uitkeringen Participatiefonds	23.157	-	-
Overige	116.363	122.595	92.495
	<u>12.045.744</u>	<u>11.471.009</u>	<u>11.196.445</u>
Uitkeringen overige (-/-)	-146.923	-	-158.191
Totaal personele lasten	<u><u>11.898.821</u></u>	<u><u>11.471.009</u></u>	<u><u>11.038.254</u></u>

## Specificatie Lonen en salarissen

Bruto lonen en salarissen	7.220.348	6.552.758	6.770.523
Eindejaarsuitkering	573.329	505.522	527.624
Vakantie-uitkering	628.539	552.153	574.540
Bindingstoelage	95.455	88.471	120.704
Sociale lasten	1.232.520	1.114.252	1.141.966
Vervangingsfonds	-	-	3.593
Participatiefonds	187.395	-	106.486
Pensioenlasten	1.277.071	1.235.285	1.174.821
Personele krimp/groei vanuit salarissen	-	353.175	-
	<u><u>11.214.657</u></u>	<u><u>10.401.616</u></u>	<u><u>10.420.257</u></u>

## Aantal fte's

	2023	2022
OP	107,2	109,6
OOP	21,1	17,7
DIR	6,2	6,5
	<u><u>134,5</u></u>	<u><u>133,8</u></u>

## 4.2 Afschrijvingslasten

Immateriële vaste activa	1.970	1.970	1.971
Gebouwen en terreinen	2.641	6.579	2.565
Inventaris en apparatuur	388.562	403.650	384.760
Leermiddelen	29.612	43.989	33.315
Totaal afschrijvingslasten	<u><u>422.785</u></u>	<u><u>456.188</u></u>	<u><u>422.611</u></u>

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
<b>4.3 Huisvestingslasten</b>			
Huur	12.623	11.802	11.577
Onderhoud	127.757	94.250	113.406
Energie en water	132.933	107.550	72.717
Schoonmaakkosten	189.691	186.650	161.695
Heffingen	12.825	23.855	15.029
Onderhoudsvoorziening dotatie / vrijval (-/-)	42.689	70.000	50.607
Tuinonderhoud	64.588	58.500	16.486
Overige huisvestingslasten	385.087	432.533	385.703
<b>Totaal huisvestingslasten</b>	<b>968.193</b>	<b>985.140</b>	<b>827.220</b>

#### 4.4 Overige instellingslasten

Administratie en beheer	117.221	121.900	115.480
Accountantskosten	26.525	16.000	23.555
Telefoon- en portokosten e.d.	6.364	7.975	7.310
Deskundigheidsadvies	265.841	113.500	121.332
Kabeltelevisie en overige rechten	2.540	2.375	1.299
Abonnementen	8.450	6.665	5.708
Culturele vorming	45.325	65.000	54.134
Contributies	43.389	38.000	35.266
Medezeggenschapsraad	2.400	7.175	3.019
Verzekeringen	6.570	6.875	4.364
PR en communicatie	8.912	19.000	16.570
Sportdag en vieringen	1.929	10.850	3.002
Reizen en excursies	1.966	9.200	6.128
Tussenschoolse opvang, ouderbijdragen en div buitenschools	54.199	47.050	49.787
Representatiekosten derden	7.497	6.950	4.005
Reprokosten	6.583	2.450	8.546
Drukwerk	415	1.685	1.851
Overige instellingslasten	40.412	79.700	33.582
<b>Totaal overige instellingslasten</b>	<b>646.538</b>	<b>562.350</b>	<b>494.938</b>

Het verschil tussen begroting en realisatie wordt grotendeels veroorzaakt door het feit dat er altijd voorzichtig begroot wordt. In het geval van de overige instellingslasten betekent dit dat er vooraf kosten begroot worden die uiteindelijk niet gerealiseerd worden.

#### Accountants honoraria

	2023	2022
Controle van de jaarrekening boekjaar	22.492	23.555
Advies	4.033	-
	<b>26.525</b>	<b>23.555</b>



	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
<b>4.4 Leermiddelen</b>			
Leermiddelen	983.877	849.200	721.590
Inventaris / apparatuur	10.677	20.050	13.225
Totaal leermiddelen	<u>994.554</u>	<u>869.250</u>	<u>734.815</u>

## 5. Financiële baten en lasten

<b>Financiële baten</b>			
Rentebaten	25.802	-	-
<b>Financiële lasten</b>			
Rentelasten	3.196	8.650	13.567
Totaal financiële baten en lasten	<u>22.606</u>	<u>-8.650</u>	<u>-13.567</u>

## WNT-verantwoording 2023 Stichting Edu-Ley

De WNT is van toepassing op Stichting Edu-Ley.

Het voor Stichting Edu-Ley toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 159.000.

Het totaal aantal complexiteitspunten voor de Stichting Edu-Ley is 7 (zie onderstaande berekening)

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

*Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.*

<b>Gegevens 2023</b>	
Bedragen x € 1	P. van Aanholt
Functiegegevens	Voorzitter CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 125.593
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.603
<i>Subtotaal</i>	<u>€ 148.196</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 159.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	0
<b>Bezoldiging</b>	€ 148.196

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan N.v.t

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling N.v.t

<b>Gegevens 2022</b>	
Bedragen x € 1	P. van Aanholt
Functiegegevens	Voorzitter CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 121.846
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.953
<i>Subtotaal</i>	<u>€ 143.799</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 154.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	0
<b>Bezoldiging</b>	€ 143.799

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

*Niet van toepassing*

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

*Niet van toepassing*

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

*Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder*

<b>Gegevens 2023</b>	
Naam Topfunctionaris	Functie
MI Pieters	Voorzitter tot 9-7-2023
FGM Molkenboer	Voorzitter v.a. 9-7-2023
K van Santvliet	Penningmeester
FGM Molkenboer	Secretaris tot 9-7-2023
S Joosten	Secretaris v.a. 9-7-2023
RC Mijling-O'Prinsen	Lid
S Joosten	Lid tot 9-7-2023

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

*Niet van toepassing*

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

*Niet van toepassing.*

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

*Niet van toepassing.*

**2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen**

*Niet van toepassing.*

**3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

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

<b>Complexiteitspunten</b>	
Complexiteitspunten gemiddelde totale baten	4
Complexiteitspunten gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	2
Complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	<u>7</u>
Bezoldigingsklasse	C
Bezoldigingsmaximum	€ 159.000

## (Voorstel) bestemming resultaat baten en lasten

De verdeling van het exploitatiesaldo over 2023 is vooruitlopend op de goedkeuring door het bestuur / Raad van Toezicht al in deze jaarrekening verwerkt.

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het negatieve resultaat ad. € 425.351 over 2023 als volgt verdeeld:

Algemene reserve	-497.090
Bestemmingsreserve NPO gelden	20.772
Bestemmingsreserve Taalklas	50.967
	<u>-425.351</u>

## Overzicht verbonden partijen

Verbonden partij, minderheidsdeelneming

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten
Stichting SWV Plein 013	Stichting	Tilburg	Overig
Stichting Kindcentra Goirle	Stichting	Goirle	Overig
Onderwijs Coöperatie T-Primair U.A.	Coöperatieve vereniging	Tilburg	Overig

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht van  
Stichting Edu-Ley  
Hoogen Dries 3  
5051 WK Goirle

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Edu-Ley Goirle 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 Edu-Ley 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 Edu-Ley zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

## **B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

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

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

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

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



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

Eindhoven, 29 mei 2024  
Crowe Foederer Audit & Assurance B.V.

Drs. A.A.J. Vogels RA



**Ondertekening van de jaarrekening**

P.M.T.M. van Aanholt  
Bestuurder

.....

F.G.M. Molkenboer  
Voorzitter RvT

.....

Goirle, d.d. \_\_\_\_\_

## F1 Gegevens rechtspersoon per 31-12-2023

*	Bestuursnummer	31267
*	Naam en adres van de instelling	Stichting Edu-Ley Hoogendries 3 5051 WK Goirle
*	Telefoonnummer	013-5302548
*	E-mailadres	<a href="mailto:info@edu-ley.nl">info@edu-ley.nl</a>
*	Internetsite	<a href="http://www.edu-ley.nl">www.edu-ley.nl</a>
*	Contactpersoon jaarverslag	Stichting ONS Onderwijsbureau, dhr E.V. Cools
*	Telefoonnummer contactpersoon	088-8504771
*	E-mailadres contactpersoon	<a href="mailto:e.cools@onsonderwijsbureau.nl">e.cools@onsonderwijsbureau.nl</a>
	Gegevens administratiekantoor	ONS Onderwijsbureau
	AK-nummer	401
*	Brin-nummer + NAW gegevens school	10FN BS Kameleon 12OQ Open Hof 12WI De Regenboog 15WZ Den Bongerd 21MX De Bron 21MY 't Schrijverke

Datum van opmaak jaarrekening: 28-2-2024