

JAAR VER SLAG 2023

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Introductie	3
1. Scholengroep IJsselgraaf	5
1.1 Profiel	5
1.2 Organisatie	6
2. Verantwoording van het beleid	19
2.1 Onderwijs & Kwaliteitszorg	19
2.2 Personeel & Professionalisering	24
2.3 Huisvesting & Facilitair	31
2.4 Informatie- en Communicatietechnologie/Informatiebeveiliging en Privacy	33
2.5 Financiën	39
2.6 Risicoparagraaf	42
3. Verantwoording van de financiën	45
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	45
3.2 Staat van baten en lasten en balans	47
3.3 Financiële positie	57
A. Grondslagen	61
B. Balans per 31-12-2023	65
C. Staat van baten en lasten over 2023	66
D. Kasstroomoverzicht	67
E. Toelichting behorende tot de balans	67
F. Niet uit de balans blijvende verplichtingen	71
G. Toelichting behorende bij de staat van baten en lasten over 2023	72
H. Overzicht verbonden partijen	76
I. Verantwoording van subsidies	77
J. WNT Topfunctionarissen	78
A. Accountantsverklaring	81
B. (Voorstel) bestemming resultaat	82
C. Gebeurtenissen na balansdatum	82
D. Gegevens over de rechtspersoon	84

Introductie

Voor u ligt het jaarverslag van 2023 van Stichting IJsselgraaf, scholengroep voor primair openbaar onderwijs in de gemeenten Bronckhorst, Doesburg en Doetinchem. Het jaarverslag bestaat uit het bestuursverslag en de jaarrekening en is een verantwoording over het werk dat in het verslagjaar binnen de organisatie werd verricht.

Terugblikkend zien we in dit jaarverslag dat de NPO-middelen die de overheid in 2021 extra beschikbaar stelde om de impact van de coronamaatregelen op kinderen aan te pakken, nog altijd een belangrijk deel uitmaken van de tijdelijke middelen die we inzetten. Daarnaast ontvingen we meer tijdelijke subsidies, bijvoorbeeld vanuit de regeling 'School en omgeving' en 'Basisvaardigheden'.

In 2023 is een fusietraject gestart tussen Stichting IJsselgraaf en Stichting Montessori en Traditioneel Basisonderwijs Doesburg/Ellecom, Anne Frankschool. De beoogde overdracht van de Anne Frankschool aan Stichting IJsselgraaf is per 1 januari 2024 gerealiseerd en wordt gezien als een fusie in de vorm van een bestuursoverdracht.

Schooljaar 2023 – 2024 is het laatste jaar dat we vanuit het koersplan 'Ruimte om te groeien' werken. In het najaar van het verslagjaar werd gestart met het ophalen van input voor het nieuwe koersplan. Zowel interne als externe professionals gaven hun inbreng op de thema's uit het huidige koersplan om deze te versterken, onder het motto 'Koester wat je hebt en maak het beter'.

Het bestuursverslag bestaat uit drie hoofdstukken. Het eerste hoofdstuk bevat algemene informatie over IJsselgraaf. In het tweede hoofdstuk blikken we terug op de resultaten van het beleid in 2023. Ten slotte gaat het derde hoofdstuk in op het financiële beleid van de scholengroep. In de jaarrekening wordt de financiële situatie over het verslagjaar toegelicht.

Ik wil alle professionals, kinderen en hun ouders/verzorgers en alle samenwerkingspartners en andere belanghebbende bedanken voor hun betrokkenheid en inzet bij onze organisatie. Samen zorgen we ervoor dat onze kinderen het beste onderwijs krijgen en kunnen ontwikkelen, zodat zij de wereld kundig, vaardig en zelfbewust tegemoet kunnen treden.

Hummelo, april 2024

Petra Krajenbrink

Voorzitter college van bestuur Stichting IJsselgraaf-Spelenderwijs

BEST UURS VERS LAG



1. Scholengroep IJsselgraaf

In dit hoofdstuk geven we een profielschets van Scholengroep IJsselgraaf. Waar staat IJsselgraaf voor? Hoe ziet de scholengroep eruit? En met welke partijen wordt er op welke manier samengewerkt?

1.1 Profiel

Scholengroep IJsselgraaf verzorgt het openbaar primair onderwijs in de gemeenten Bronckhorst, Doesburg en Doetinchem op vijftien basisscholen op zestien verschillende locaties. Onze personeelsleden zetten zich in voor kwalitatief passend onderwijs voor onze 2.681 leerlingen (telling 1 februari 2023). We werken aan een doorgaande lijn voor ieder kind door gezamenlijke verantwoordelijkheid en samenwerking op en tussen scholen en de kinderopvang.

Meer informatie over de scholengroep en de onder haar ressorterende scholen is te vinden op www.ijsselgraaf.nl.

Voor vragen naar aanleiding van dit bestuursverslag kunt u contact opnemen met het secretariaat op telefoonnummer: 0314-382990 of per e-mail: info@ijsselgraaf.nl.

Missie en visie

Onze kernactiviteit is het geven van goed onderwijs binnen een inspirerende en veilige omgeving waarin kinderen en professionals het beste uit zichzelf halen.

De kernwaarden eigen-wijs, passie, respect en ambitie zijn ondersteunend voor de richting die we met elkaar opgaan. In onze gesprekken laten we de betekenis van deze kernwaarden binnen IJsselgraaf regelmatig terugkeren.

Onze missie is: ruimte om te groeien

Kinderen en medewerkers die elke dag groeien! Daar doen we het voor. Dat vraagt om goed onderwijs dat ieder kind past en het doet een beroep op de kundigheid, energie en betrokkenheid van onze professionals. We creëren onderwijs waarin ieder kind groeit en talenten ontwikkelt. We geven elkaar de ruimte om te ontwikkelen. We dagen elkaar uit om te leren van elkaar.

Onze visie is: kinderen leren om kundig, vaardig en zelfbewust de wereld tegemoet te treden, een wereld die snel en voortdurend verandert

Wij geloven dat dat kan door samen te creëren en samen te leren. Door gebruik te maken van de diversiteit onder kinderen en professionals weten we meer en bereiken we meer. We geloven in samenwerken. Ieders talent krijgt de ruimte en iedereen mag zich op een eigen manier ontwikkelen tot een verantwoordelijk mens met respect voor zichzelf, de ander en de omgeving. We stimuleren hierin een onderzoekende en ondernemende houding.

Onze openbare identiteit is: iedereen is welkom

Onze scholen vormen een afspiegeling van de samenleving.

We vinden het belangrijk dat kinderen en professionals met verschillende achtergronden elkaar ontmoeten en samen optrekken. Diversiteit in de scholen zien we als kracht. Het biedt veel mogelijkheden om elkaar te leren begrijpen en van elkaar te leren.

Dat vraagt van iedereen: heb vertrouwen in jezelf en in de ander. We vinden het belangrijk dat iedereen zich in een rijke omgeving ontwikkelt tot een wereldburger die met een open en respectvolle houding een bijdrage levert aan onze samenleving.

Koersplan

Drie koerstema's bepalen onze strategische agenda. We hebben gekozen voor:

- Kansrijk onderwijs voor ieder kind.
- Samenwerken en verbinden.
- Doen waar we voor staan.

Aan de drie thema's zijn koersuitspraken gekoppeld. Deze staan uitgewerkt in ons Koersplan 'Ruimte om te groeien' 2020-2024. Het koersplan geeft richting aan het beleid en de doelen van de stichting en de scholen.

Vanzelfsprekend herijken we jaarlijks de koers op basis van actuele ontwikkelingen. Via het jaarverslag leggen we jaarlijks verantwoording af over de stappen die we gezet hebben.

[Klik hier voor het koersplan](#)

Toegankelijkheid & toelating

De toegankelijkheid & toelating is beschreven in het daarvoor opgestelde protocol. Ons uitgangspunt is dat iedere school openstaat voor iedere leerling en zijn ouder(s)/ verzorger(s).

[Klik hier voor het protocol toelating](#)

1.2 Organisatie

Contactgegevens

Scholengroep IJsselgraaf
Bestuursnummer: 41371
KvK-nummer: 09132117
Adres: Keppelseweg 56, 6999 AR Hummelo
Telefoonnummer: 0314-382990
E-mail: info@ijsselgraaf.nl
Website: www.ijselgraaf.nl

Bestuur

Petra Krajenbrink
Voorzitter college van bestuur

Voorname persoon heeft geen betaalde of onbetaalde nevenfunctie in 2023.

Scholen

Naam school	Website school
Obs Canada	www.canadaschool.nl
Odb's De Dorpsschool	www.dorpsschool.nl
Obs de Klimtoren	www.deklimtorendrempt.nl
Obs Hagen	www.obshagen.nl
Obs Hogenkamp	www.obshogenkamp.nl
Obs de Horizon	www.horizondoesburg.nl
Obs de Huet	www.obsdehuet.nl
Obs Jan Ligthart	www.basisschooljanligthart.nl
Odb's Mozaïek	www.obsmozaiek.nl
Obs Het Noorderlicht	www.hetnoorderlichtdoetinchem.nl
Obs De Plattenburg	www.deplattenburg.nl
Obs Rozengaardweide	www.rozengaardsweide.nl
Odb's De Wetelaar	www.wetelaar.nl
Obs Wis & Wierig	www.wisenwierig.nl
Obs de Woordhof	www.woordhof.nl

[Klik hier voor een kaart naar onze scholen](#)

[Klik hier voor scholenopdekaart](#)

Organisatorische en juridische structuur

Sinds 1 januari 2021 zijn IJsselgraaf en Spelenderwijs bestuurlijk gefuseerd. De Bestuurstichting bestaat uit het College van Bestuur en de Raad van Toezicht. Zij zijn krachtens hun functies wettelijk eindverantwoordelijk en aansprakelijk voor de organisatie en de kwaliteit van het onderwijs binnen Stichting IJsselgraaf. Hetzelfde geldt voor de geboden kinderopvang van Stichting Spelenderwijs-IJsselgraaf.

Stichting IJsselgraaf en Stichting Spelenderwijs zijn met betrekking tot activa en financiële huishouding gescheiden gebleven. Werken vanuit eenheid in bestuur en toezicht betekent dat het samenwerken tussen onderwijs en opvang een formeel karakter heeft gekregen en dat vanaf 2021 onder andere een bestuurlijke borging van activiteiten mogelijk is gemaakt.

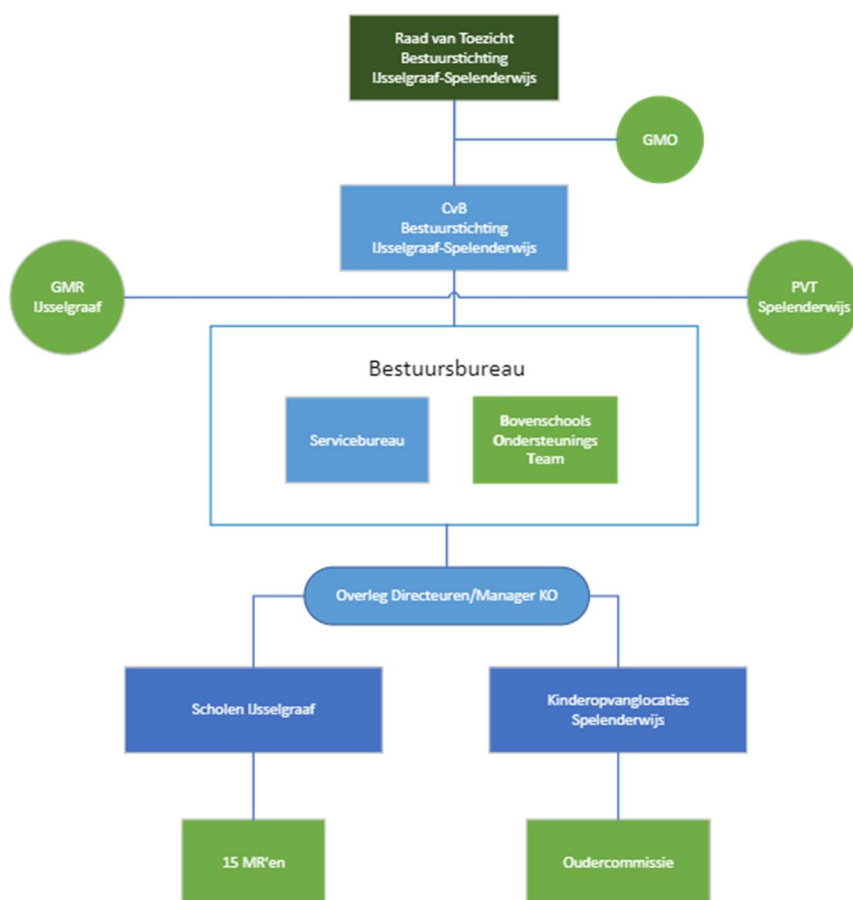
[Klik hier voor de statuten voor Bestuurstichting IJsselgraaf-Spelenderwijs](#)

[Klik hier voor de statuten van Scholengroep IJsselgraaf](#)

Bestuurstichting IJsselgraaf-Spelenderwijs - en daarbinnen Stichting IJsselgraaf - heeft een servicebureau ter ondersteuning van de scholen en kinderopvanglocaties. Binnen het servicebureau zijn expertises ondergebracht op het gebied van Personeel & Organisatie, Financiën, Huisvesting, ICT/IBP, Facilitaire Zaken, bovenschoolse onderwijsondersteuning en het management van de kinderopvang.

Op bovenschools niveau kent Stichting IJsselgraaf een Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR). Daarnaast kent de organisatie, met ingang van de nieuwe organisatiestructuur, ook een Gemeenschappelijk Medezeggenschapsoverleg (GMO) dat bestaat uit 2 GMR-leden van Stichting IJsselgraaf en 2 leden van de personeelsvertegenwoordiging (PVT) van Stichting Spelenderwijs-IJsselgraaf.

Elke school heeft een directeur, een medezeggenschapsraad en een ouderraad.



Intern toezicht

Jaarverslag 2023 raad van toezicht

Bestuurstichting IJsselgraaf-Spelenderwijs

Samenstelling raad van toezicht

De raad van toezicht bestaat in 2023 uit de volgende leden:

Naam	Betaalde hoofdfunctie	Nevenfuncties (betaald en onbetaald)	Aandachtsgebied en/of commissies binnen RvT	Zittings-termijn tot
Jaap Blok voorzitter	Mediator, vertrouwenspersoon en dagvoorzitter bij Evenrede	Ombudsman gemeente Doetinchem; Extern en onafhankelijk vertrouwenspersoon diverse organisatie; Lid diverse bezwaren-geschillen- en klachtencommissies;	Werkgeverscommissie	08-11-2026 (2e termijn)
Hans Scheinck Vicevoorzitter	Docent ISK	Onafhankelijk voorzitter SWV Oost Achterhoek voor passend primair onderwijs (bezoldigd) Voorzitter bestuur Achterhoekse Wooncoöperatie (onbezoldigd) Lid gemeenteraad Oost Gelre	Vicevoorzitter Auditcommissie	01-04-2024 (2e termijn)
Erik van Ginkel lid	Interim manager /directeur bedrijfsvoering / concerncontroller	Lid Raad van Toezicht Stichting Joseph Scholen	Auditcommissie	12-11-2027 (2e termijn)
Chantal Groot Kormelink lid	(Interim) Marketing- en Communicatie manager	Vicevoorzitter Raad van Toezicht Viattence Vicevoorzitter Raad van Toezicht Catent	Werkgeverscommissie Commissie O&K (Onderwijs & Kinderopvang)	8-7-2025 (1 ^e termijn)
Marjon de Boer-Bruggink Vanaf 1 sept 23	Zelfstandig opleider, begeleider en onderzoeker bij Ankerplaats Het Oosten	Lid landelijk netwerk geweldloos verzet-nieuwe autoriteit Vrijwilliger bij Amphion Cultuurbedrijf	Commissie O&K	01-09-2027 (1 ^e termijn)
Mascha Schnitzler Lid tot 1 sept 23	Rector OBC Bommel		Werkgeverscommissie Commissie O&K	01-09-2023 (2e termijn)

Onderwerpen van toezicht

In het verslagjaar heeft de raad van toezicht zich beziggehouden met diverse onderwerpen.
De cyclische bespreking van deze onderwerpen is vastgelegd in een jaarrooster.

Strategie

- Koersplan 2020-2024 en als vervolg daarop “Op Koers!?”
- Ontwikkeling en professionalisering van de kinderopvangorganisatie Spelenderwijs
- Nader vormgeving en ontwikkeling van de nieuwe bestuurstichting IJsselgraaf-Spelenderwijs
- Ontwikkeling P&C cyclus

Financiën

- Integrale kwartaalrapportage/kwaliteitsrapportages
- Jaarrekening
- Accountantsverslag
- Aanstelling accountant
- Begroting en meerjarenbegroting
- Herijking Treasurystatuut
- Risicomanagementbeleid
- Auditjaarplan

Governance

- Relatie met externe stakeholders
- Naleving wettelijke voorschriften
- Reglementen college van bestuur en raad van toezicht
- Inrichting en vorming Gemeenschappelijke Medezeggenschaps Orgaan voor de nieuwe bestuurstichting
- Ontwikkeling en bewerken toezichtskader
- Zelfevaluatie raad van toezicht
- Honoreringsregeling raad van toezicht
- Ontwikkeling en volgen handboek Governance
- Procedure gesprekkencyclus met college van bestuur/bestuurder
- Rooster van aftreden en opvolging afgetreden leden

Onderwijs en kwaliteit

- Ontwikkeling managementrapportage kwaliteitsrapportages
- Organisatiestructuur i.v.m. bestuurlijke continuïteit
- Onderwijskwaliteit
- Exploitatie, onderhoud en investeringen van de schoolgebouwen
- Bestuursformatieplan

Passend onderwijs

- Ontwikkeling basisondersteuning
- Toetsingsinstrumenten kwaliteit van onderwijs
- Voortgang in samenwerkingsverbanden passend onderwijs

Governancecodes en Governancevenster

In de uitvoering van haar rol en taken vindt naleving plaats van twee codes goed bestuur. Dat is in de eerste plaats de ‘Code goed bestuur in het primair onderwijs’ en uiteraard ook de Governancecode ‘Goed toezicht kinderopvang en onderwijs’. Aan het eind van elke vergadering wordt er geëvalueerd of voldaan is aan de geest en letter van de beide codes.

De raad van toezicht functioneert op basis van een toezichtkader. Dit toezichtkader vormt de basis voor de jaarcyclus van de raad van toezicht. In deze cyclus zijn de (grotendeels cyclisch terugkerende) onderwerpen benoemd die de raad van toezicht behandelt als onderdeel van haar toezichthoudende taak. In het verslagjaar is het Governancevenster opnieuw aangescherpt en vastgesteld. Dat omvat het geheel van toezichtvisie, toezichtkader en toetsingskader.

De raad van toezicht richt zich naar haar toezichthoudende taak, haar werkgeverstaak voor de bestuurder, haar maatschappelijke taak en haar klankbord- en adviestaak. De raad van toezicht onderscheidt daarnaast vier dimensies in haar toezicht: strategievorming, bedrijfsvoering, relatie met interne en externe stakeholders en de realisatie van doelstellingen van de stichting.

Activiteiten raad van toezicht

Vergaderingen

In 2023 heeft de raad van toezicht zeven keer vergaderd.

Naast besluitvorming is er in de vergadering ook ruimte voor vragen, toelichting, advisering, sparren en professionalisering. Dat laatste komt ook tot uitdrukking in

het jaarlijkse budget voor opleidingen voor elk individueel lid van de raad van toezicht.

Tijdens elke vergadering wordt een moment genomen voor gedachtevorming en uitwisseling van

inzichten op deze of andere specifieke onderdelen.



Advisering en ondersteuning bestuurder

Vast agendapunt van de vergaderingen, is de 'terugkoppeling door bestuurder van lopende zaken'. Hier wordt de gang van zaken in de afgelopen periode toegelicht door de bestuurder. Daarin worden betrokken de advisering door de raad van toezicht, reflectie door beide partijen op ontwikkelingen, inzicht op de werkvloer, inzicht van beweegredenen van beslissingen door bestuurder in de dagelijkse bedrijfsvoering, strategische verkenningen en het inhalen van feedback door de bestuurder. Dus zowel binnen als ook buiten de vergadering is er ruimte voor het informeel 'sparren' met de bestuurder. Het sparren buiten de vergadering is divers van aard en kan verband houden met onderwerpen die de specifieke expertise raken van de individuele leden van de raad van toezicht.

Commissies

De raad van toezicht kent een Auditcommissie, een Commissie Onderwijs & Kinderopvang en een Werkgeverscommissie.

- De Auditcommissie houdt zich bezig met financiën en risicobeleid en is daarbij gesprekspartner van de accountant namens de raad van toezicht.
- De Commissie Onderwijs & Kinderopvang richt zich op onderwijskundige zaken binnen de stichting.
- De Werkgeverscommissie houdt zich bezig met de werkgeversrol en voert namens de raad van toezicht de ontwikkel- en beoordelingsgesprekken met de bestuurder. Eén keer per twee jaar wordt een zogenaamde 360 graden beoordeling uitgevoerd.

Kwaliteit onderwijs en kinderopvang

De commissie Onderwijs & Kinderopvang en de raad van toezicht bespraken dit verslagjaar diverse onderwerpen waaronder:

- Bestuursformatieplan
- Bezoeken aan scholen en kinderopvanglocaties

- Vaststelling thema voor de bijeenkomst met de directeuren
- Leerlingaantallen, ziekteverzuim e.d.
- Realisatie en ambitie onderwijskwaliteit (o.a. resultaten eindtoets)
- PR & Marketing strategie voor de scholen en de kinderopvang

Zelfevaluatie

Ook in 2023 heeft de raad van toezicht het eigen functioneren geëvalueerd. Deze zelfevaluatie wordt eens in de twee jaar extern begeleid. Dit jaar vond de zelfevaluatie plaats in eigen beheer. Het bestaat uit een deel samen mét de bestuurder en uit een deel waarin de leden onderling tot zelfonderzoek en reflectie komen. De zelfevaluatie is vastgelegd in een verslag en actiepunten zijn benoemd en geagendeerd. Dit jaar werd onder andere gesproken over het te volgen stijlkompas.



Schijn van belangenverstrengeling

Tijdens de zelfevaluatie wordt ook altijd stilgestaan bij de mogelijke vormen van belangenverstrengeling. Bij nieuwe voordrachten voor leden van de raad van toezicht wordt aangesloten bij de Code Goed Toezicht en Bestuur PO en de Governancecode Kinderopvang waarin onverenigbaarheden met de toezichtfunctie worden aangeduid. Gedurende de zittingsperiode wordt door elk lid aangegeven wat zijn of haar nevenfuncties zijn en bij wijziging wordt stilgestaan bij de vraag of er sprake kan zijn van (de schijn van) belangenverstrengeling.

Honorering van de leden van de raad van toezicht

Bij de honorering van de leden van de raad van toezicht wordt het afwegingskader van VTOI-NVTK gevolgd waarin wordt aangehaakt bij de normering WNT. Dat betekent voorheen een koppeling aan de bezoldiging van de bestuurder met dien verstande dat door de raad van toezicht bepaald is om van 90% van de in het afwegingskader genoemde percentages uit te gaan. Dat betekent voor de leden 90% van 10% van de bezoldiging van de bestuurder en voor de voorzitter 90% van 15% van die bezoldiging. De honorering omvat tevens de kilometervergoeding die niet door de leden in rekening kan worden gebracht.

Met ingang van 1 januari 2022 is de honorering gekoppeld aan de Consumenten Prijs Index en daarmee losgekoppeld van het jaarloon van het college van bestuur. Bij deze bezoldiging is tevens in aanmerking genomen dat het om een combinatie van onderwijs (PO) en Kinderopvang organisatie gaat. Voor het verslagjaar 2023 is besloten om geen indexatie toe te passen en het niveau van 2022 aan te houden.

Stakeholdermanagement

In het verslagjaar werd vervolg gegeven aan de succesvolle start van bijeenkomsten met leden van de andere raden van toezicht in het Primair Onderwijs in de Achterhoek. Dit netwerk kwam dit jaar drie keer bij elkaar. Telkens wordt aan de hand van een thema met elkaar gesproken en is er ruimte om met elkaar van gedachten te wisselen over het intern toezicht.

School- en kinderopvang bezoeken

Elk jaar wordt de helft van alle scholen c.q. kinderopvanglocaties door de leden van de raad van toezicht bezocht. Dat gebeurt in tweetallen en heeft een informeel karakter. Zo krijgen we als leden een kijkje in de keuken van de diverse scholen/kinderopvanglocaties en kunnen op informele wijze enkele specifieke onderwerpen met de directeuren worden besproken (zoals instroom, samenwerking opvang-onderwijs, visie op onderwijs en inkleuring daarvan op de scholen/kinderopvanglocaties).

Focus risicomanagement

In het verslagjaar werd ook werk gemaakt van de concretisering van de zogenaamde risicoparagraaf. Heel concreet werden oorzaak, gevolg en beheersmaatregelen geformuleerd op het gebied van financiën, onderwijs en kwaliteit, bestuur en organisatie, huisvesting, facilitair en ICT, kinderopvang en personeel.

Ontmoeting met directeuren en manager kinderopvang

De jaarlijkse workshop met de directeuren op 25 september stond dit jaar in het teken van 'De kracht van openbaar onderwijs'. Het onderwerp werd ingeleid door Karim Amghar en leverde mooie inspiratie op. Ook was er tijd en aandacht voor informeel contact en (verdere) kennismaking met de directeuren en de manager kinderopvang.

Overleg GMR en GMO (medezeggenschap)

In 2023 heeft regulier overleg plaatsgevonden met een afvaardiging van de Gemeenschappelijke Medezeggenschap Raad (GMR) van IJsselgraaf en raad van toezicht. Er is met elkaar gesproken over actuele thema's zoals ziekteverzuim medewerkers en de samenwerking tussen onderwijs en kinderopvang. Ook heeft overleg plaatsgevonden met het Gemeenschappelijk Medezeggenschap Orgaan (GMO) voor IJsselgraaf en Spelenderwijs samen.

Benoeming en herbenoeming van leden van de raad van toezicht

In het verslagjaar werd afscheid genomen van Mascha Schnitzler. Haar termijn van 8 jaar liep af. Na een succesvolle werving en selectie procedure werd Marjon de Boer-Bruggink, na goedkeuring van de gemeenteraden in ons werkgebied, als nieuw lid benoemd.

Bij de herijking van de procedure tot herbenoeming van leden van de raad van toezicht in 2022 werd vastgesteld dat een herbenoeming geen vanzelfsprekendheid is. Besloten werd destijds om in een vergadering waarin een betreffende herbenoeming aan de orde is, uitgebreid stil te staan bij de waarde die het betreffende lid heeft en nog zal kunnen hebben voor de raad van toezicht. In het verslagjaar stond herbenoeming van één lid op het programma. Dit lid heeft zich gepresenteerd en er is vervolgens in afwezigheid van dit lid overwogen of tot herbenoeming zou worden overgegaan. Deze herbenoeming heeft plaatsgevonden.

Toetsing doelmatige besteding van middelen door het bestuur

Aan de hand van onder andere de volgende vragen werd in het verslagjaar getoetst of er voldoende sprake was van de doelmatigheid van de besteding van middelen:

Dragen de uitgaven bij aan het realiseren van de doelen?

- Zijn er duidelijke (en waar mogelijke meetbare) en haalbare (en voldoende ambitieuze) doelen geformuleerd in de plannen (o.a. doelen op basisvaardigheden)?
- Zijn aan deze doelen ook concreet middelen gekoppeld?
- Wordt de voortgang van de doelen en de inzet van middelen periodiek gemonitord, geëvalueerd en wordt waar nodig bijgestuurd?

Worden de middelen slim ingezet? Denk hierbij aan:

- Is nagegaan of het geld voldoende spaarzaam wordt ingezet?
- Zijn bij grotere beleidskeuzes of investeringen ook alternatieven overwogen?

Onder verwijzing naar de jaarkalender van de raad van toezicht en het overzicht van de besluiten die naar aanleiding daarvan zijn genomen mag duidelijk blijken dat bovenstaande en andere vragen nadrukkelijk zijn gesteld om de doelmatigheid van de besteding van middelen te toetsen. Zo is o.a. goedkeuring verleend aan de begroting, de jaarrekening het bestuursverslag en het strategisch meerjarenplan.

Samenwerking c.q. fusie Anne Frank scholen

In het verslagjaar is veel aandacht uitgegaan naar de mogelijkheden om tot samenwerking c.q. fusie te komen met de Stichting Montessori- en Traditioneel Onderwijs Doesburg/Ellecom. Na een intensief en constructief proces werd de fusie met ingang van 1 januari 2024 geëffectueerd. Stichting IJsselgraaf was met enkele andere schoolbesturen uitgenodigd om in te schrijven als mogelijke fusiepartner. Uiteindelijk werd IJsselgraaf geselecteerd als definitieve fusiepartner.

Vooruitblik 2024

Vooruitblikkend op het komende jaar zal naast de reguliere aandachtsvelden voor het intern toezicht, bijzondere aandacht uit gaan naar de te vormen 'krachtige IKC's', de kwaliteit van onderwijs (en kinderopvang) en de krimp van het leerlingenaantal.

De raad van toezicht.

Gemeenten

Scholengroep IJsselgraaf legt – als aanbieder van openbaar onderwijs – verantwoording af aan de drie gemeenten Bronckhorst, Doesburg en Doetinchem. Deze hebben daartoe een convenant gemeentelijk toezicht opgesteld.

Functiescheiding

Scholengroep IJsselgraaf heeft de functie van bestuur en intern toezicht gescheiden middels een organieke scheiding (two-tier).

Governance en code goed bestuur

Bestuur en intern toezicht van Scholengroep IJsselgraaf handelen naar de opgestelde codes voor goed bestuur en goed toezicht. In de codes zijn basisprincipes vastgelegd omtrent professionaliteit van de bestuurder en toezichthouders.

[Klik hier voor de Code Goed Bestuur van de PO-Raad](#)

[Klik hier voor de Code Goed Toezicht van VTOI-NVTK \(sept 2021\)](#)

Gemeenschappelijke medezeggenschap

De samenstelling van de GMR was in 2023 als volgt:

Naam	Functie	Geleding	Gemeente
Martine Klanderman	Voorzitter	Personeel	Doetinchem
Iris Elfring	Lid	Personeel	Doesburg
Max Ruesink	Lid	Personeel	Doetinchem
GertJan Coenraads	Lid	Personeel	Doesburg
Lieke Fiorenza- Legebeke	Toehoorder	Personeel	Doesburg
Arjan Geurtsen	Vicevoorzitter, secretaris	Ouder	Doetinchem
Jeroen Huisintveld	Lid	Ouder	Bronckhorst
Joost Wessels	Penningmeester	Ouder	Doetinchem
Denny van 't Hoff	Toehoorder	Ouder	Doetinchem
Jeroen Pubben	Toehoorder, lid, voorzitter	Ouder	Doetinchem
Emine Tanir	Lid	Ouder	Doetinchem
Paola Harbers	Ambtelijk secretaris	Personeel	Bronckhorst

[Klik hier voor het jaarverslag van de GMR](#)

Overlegstructuur

Met de professionals in de scholen wordt continue de professionele dialoog gevoerd in verschillende overleggen (bijvoorbeeld in team- bouw- of werkgroep overleg). Vanuit het opgestelde schooljaarplan wordt gewerkt aan de ontwikkeling van de school.

Voor professionals die net van de PABO komen worden startersbijeenkomsten georganiseerd. Deze inductiefase wordt gedurende drie jaar aangeboden, waarin naast uitwisseling van ervaringen aandacht is voor klassenmanagement, oudergesprekken en eigen ingebrachte onderwerpen door de deelnemers.

De schooldirecteuren hebben in het verslagjaar 11 keer vergaderd. De agenda wordt in gezamenlijkheid opgesteld vanuit directie, projectgroepen en de staforganisatie. Twee directeuren organiseren het directeurenoverleg en zitten het voor.

De schooldirecteuren voeren 3 keer per jaar overleg met de Intern Begeleiders en het bovenschools ondersteuningsteam (IBOT). In deze overleggen wordt gesproken over de ontwikkelingen op organisatieniveau, de projecten van de themagroepen worden (tussentijds) geëvalueerd, om van en met elkaar te leren.

Daarnaast komt het IBOT nog 3 keer bij elkaar om specifieke 'zorg'- onderwerpen met elkaar te bespreken, zoals dyscalculie, executieve functie, handelingsgericht werken.

Overleg tussen de raad van toezicht en het college van bestuur vindt zeven keer per jaar plaats. Er wordt vergaderd met een vast formaat en een jaarplanning. Jaarlijks vindt een zelfevaluatie plaats en

twee keer per jaar is er overleg met de GMR. Daarnaast is in 2023 een overleg belegd met een afvaardiging van de raad van toezicht en de GMO.

Zes keer per jaar vindt overleg plaats tussen het college van bestuur en de GMR. Er wordt vergaderd aan de hand van een activiteitenplan.

Het servicebureau overlegt zeven keer per jaar gezamenlijk en daarnaast vindt overleg plaats in verschillende samenstellingen.

Verbonden partijen

Organisatie of groep	Beknpte omschrijving van de samenwerking en de ontwikkelingen
Ouders/verzorgers	Op schoolniveau zijn ouders/verzorgers georganiseerd in medezeggenschapsraden en ouderraden. Communicatie met ouders/verzorgers vindt plaats via nieuwsbrieven, actuele websites, kind-oudergesprekken/tien-minuten gesprekken, intakes, open dagen. De basisinformatie van iedere school is opgenomen in de schoolgids. Op bestuursniveau wordt gesproken met ouders/verzorgers via de GMR. In voorkomende gevallen spreekt de bestuurder/schooldirectie met individuele ouders.
Medewerkers	De bestuurder bezoekt regelmatig alle scholen en woont studiedagen of teambijeenkomsten op de school bij. IJsselgraaf vindt de gezondheid van haar medewerkers belangrijk. Daarom biedt zij haar werknemers jaarlijks een gratis griep prik aan. 9 medewerkers hebben daar gebruik van gemaakt.
Gemeentelijk overleg	Twee keer per jaar vindt bestuurlijk overleg met de wethouders en bestuurder plaats. In dit overleg worden - naast de begroting en de jaarrekening - ook andere thema's besproken. Het ambtelijk overleg over de begroting tussen de beleidsambtenaren en de controller heeft in januari 2023 plaatsgevonden. Het jaarverslag 2022 en de begroting 2023 zijn met de beleidsambtenaren van de gemeenten besproken. Tussen de bestuurder en de wethouders heeft met regelmaat overleg plaatsgevonden over gemeentelijke vraagstukken met betrekking tot onderwijs (o.a. Integraal Kindcentrum, NPO-gelden, Onderwijsachterstandenbeleid en huisvestingsvraagstukken).
Besturen in de regio	Met diverse collega-bestuurders vond in 2023 overleg plaats over overkoepelende thema's: vervanging van personeel, regionale aanpak personeelstekort en huisvestingsvraagstukken.

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de samenwerking en de ontwikkelingen
	Voor de vervanging van personeel heeft diverse keren overleg en afstemming plaatsgevonden tussen de beleidsmedewerkers P&O en tussen de besturen van de IJsselpool. IJsselgraaf vormt samen met Pro8 en GelderVeste het bestuur van Beheerstichting Het Kleurrijk. Zij hebben in 2023 meermaals met elkaar overleg gevoerd.
Samenwerkingsverbanden	Met het samenwerkingsverband Doetinchem is bestuurlijk overleg gevoerd over de voortgang en uitwerking van passend onderwijs. Tijdens de besprekingen kwamen de kwaliteit van het passende aanbod, inzet van middelen en de ondersteuningsvragen aan de orde. De bestuurder is voorzitter van de deelnemersraad van dit samenwerkingsverband. Met de bestuurder van het Samenwerkingsverband IJssel Berkel, waaraan de Dorpsschool in Vorden is verbonden, is eveneens overleg gevoerd.
Kinderopvangorganisaties	Uiteraard is er een intensieve samenwerking met Stichting Spelenderwijs, zowel op bestuursniveau als op schoolniveau. De bestuurder heeft 4 keer per jaar overleg met de Personeelsvertegenwoordiging (PVT) van Spelenderwijs. Het overleg met overige kinderopvangorganisaties vindt voornamelijk plaats op schoolniveau, op gemeentelijk niveau (bij de Lokale Educatieve Agenda) en incidenteel op bestuurlijk niveau.
Iselinge Hogeschool	De bestuurder is nauw betrokken bij het gezamenlijk opleiden van Pabo-studenten in de stuurgroep Opleiden in School van Iselinge. De bestuurder zit deze stuurgroep voor. In de Academische Werkplaats van Iselinge Hogeschool werken docent-onderzoekers, onderwijsprofessionals, experts uit het werkveld én studenten samen aan onderzoeksvragen die door de praktijk zijn ingebracht. IJsselgraaf is betrokken bij de AW 'Gezag vanuit verbinding' en 'AW Interprofessioneel samenwerken'
Vervolgonderwijs	De dialoog met het vervolgonderwijs vindt veelal plaats op schoolniveau.
Overig overleg	De individuele scholen van IJsselgraaf onderhouden nauwe relaties met wijk- en buurtgebonden organisaties. Verder is er sprake van diverse samenwerkingsverbanden gericht op specifieke doelgroepen of onderwerpen, zoals de samenwerking met de bibliotheek, sportcoaches, culturele instellingen of aansluiting PO/VO.

Klachtenbehandeling

IJsselgraaf heeft in het kader van de 'Klachtenregeling' een extern vertrouwenspersoon ongewenste omgangsvormen (VPO) en in het kader van het 'Meldreglement voor een (vermoede) misstand' (voorheen Klokkenluidersregeling) een extern vertrouwenspersoon integriteit (VPI).

In 2023 heeft de extern vertrouwenspersoon ongewenste omgangsvormen ondersteuning geboden aan 3 klagers/melders van zorg.

In 2023 heeft de extern vertrouwenspersoon integriteit geen meldingen ontvangen.

[Klik hier voor de klachtenregeling](#)

[Klik hier voor het meldreglement voor een \(vermoede\) misstand](#)

2. Verantwoording van het beleid

In dit hoofdstuk verantwoorden we het gevoerde beleid op de volgende beleidsterreinen: Onderwijs & Kwaliteitszorg, Personeel & Professionalisering, Huisvesting & Facilitair, Informatie- en Communicatietechnologie (ICT) & Informatie Beveiliging en Privacy (IBP) en Financiën.

De doelen die vanuit ons Koersplan 'Ruimte om te groeien' zijn geformuleerd staan centraal. In de tabellen is telkens aangegeven wat de status van het geformuleerde doel is. De laatste paragraaf van dit hoofdstuk gaat in op het beleid rond risico's en risicobeheersing.

2.1 Onderwijs & Kwaliteitszorg

Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

Het Koersplan 2020-2024 is leidend voor ons onderwijs- en kwaliteitsbeleid. De daarin geformuleerde uitgangspunten voor beleid zijn vertaald naar meer concrete doelstellingen voor 2023. De uitwerking van deze doelstellingen vindt plaats op de scholen en in de themagroepen.

Om kwaliteit verder handen en voeten te geven zijn themagroepen actief die de verschillende beleidsterreinen van de organisatie vertegenwoordigen:

- Onderwijs en Onderwijs/IBOT
- Personeel en Organisatie
- Financiën en Facilitair en ICT

De professionals op de scholen (inclusief IB en directie), professionals op het servicebureau en het bovenschools ondersteuningsteam zijn gezamenlijk verantwoordelijk voor het verwezenlijken van de kwaliteit in zijn geheel. Zij beschrijven in projectplannen op welke manier zij hieraan uitvoering geven.

Er is zowel verticale als horizontale verantwoording, op verschillende manieren. Het instrumentarium daarvoor is onder andere terug te vinden in onze 'Routekaart Kwaliteit'. Het college van bestuur legt aan de raad van toezicht, de Inspectie en de stakeholders zoals ouders en externe ketenpartners verantwoording af.

[Klik hier voor de Routekaart Kwaliteit](#)

Doelen en resultaten

Het college van bestuur heeft zichzelf ten aanzien van onderwijs en kwaliteitszorg een aantal doelen gesteld. Deze staan beschreven in het Koersplan.

De lange termijn doelen voor wat betreft (onderwijs)kwaliteit staan beschreven in het document '2023 Themagroepen doelstellingen en projecten'. De doelen waaraan gewerkt wordt vinden een vertaling in de projectplannen.

De voortgang van de projecten wordt op verschillende momenten gedeeld of geëvalueerd en waar nodig bijgesteld of aangepast. Momenten die daarvoor gebruikt worden zijn: het directieoverleg, IBOT-overleg, themagroep overleg en de Op Koers!?- bijeenkomsten (4 keer per jaar).

In juni 2023 zijn de projecten geëvalueerd en zijn nieuwe projectbeschrijvingen gemaakt voor het schooljaar 2023-2024. Deze zijn terug te vinden in het document: '2023 Themagroepen doelstellingen en projecten'. Ook is in dit document te lezen welke doelen gerealiseerd zijn, wat lopende doelen zijn en aan welke doelen nog gewerkt gaat worden.

Overige ontwikkelingen

Ook in 2023 was er op de scholen nog meer financiële ruimte door NPO-middelen, omdat deze toch verspreid konden worden over meerdere schooljaren. Deze extra middelen worden vooral ingezet voor personeel (extra handen in de klas) en het versterken van het vakmanschap van de professionals (professionalisering).

In 2023 heeft POKO op Pad weer plaatsgevonden nadat we dit in de coronaperiode deels hebben moeten uitstellen. Alle professionals van IJsselgraaf-Spelenderwijs zijn op twee verschillende studiedagen in de gelegenheid gesteld om bij een andere locatie op 'studiereis' te gaan. Dit is door alle professionals als zeer waardevol en inspirerend ervaren. Dat geldt voor zowel 'het halen' als 'het brengen'. Het is leerzaam om een kijkje in de keuken van de ander te krijgen, en het is ook leerzaam om je eigen deuren open te zetten en te laten zien waar je goed in bent/trots op bent.

Toekomstige ontwikkelingen

Vanuit de koersuitspraken en de doelen in het Koersplan geven we steeds richting aan de gewenste ontwikkeling. Vraagstukken die zichtbaar zijn in de regio, op nationaal of internationaal niveau, proberen we op te pakken waar dat gewenst is. Toekomstige ontwikkelingen die we op dit moment in het vizier hebben zijn:

- Snel veranderende maatschappij/vorming integrale kindcentra in relatie tot ononderbroken ontwikkeling
- Kansen(on)gelijkheid
- Inclusief onderwijs
- Duurzaamheid
- Lerarentekort
- Demografische ontwikkelingen

In het najaar van 2023 is er gestart met de route naar een nieuw koersplan 2024-2028. Het nieuwe koersplan zal de openbare identiteit en de onderzoekende cultuur als belangrijke onderleggers krijgen en rusten op drie grote pijlers: Inclusiviteit, Anders Organiseren en Duurzaamheid.

In de diverse gremia (DO/(I)BOT en de Op Koers!?- bijeenkomsten (september & december) is hier actief mee aan de slag gegaan. Daarnaast zijn er drie koersbijeenkomsten georganiseerd voor interne en externe stakeholders om input op te halen op thema. De doorontwikkeling moet leiden tot een nieuw koersplan (en in het verlengde daarvan nieuwe schoolplannen) met ingang van augustus 2024.

Onderwijsresultaten

Vanaf schooljaar 2020/2021 kijkt de onderwijsinspectie met behulp van een nieuw onderwijsresultatenmodel of de leerlingen genoeg geleerd hebben. De inspectie kijkt naar de behaalde referentieniveaus voor taal (lezen en taalverzorging) en rekenen (en niet meer naar de gemiddelde eindtoetsscores).

De referentieniveaus zijn verdeeld in fundamentele niveaus (F-niveau) die zoveel mogelijk leerlingen in principe zouden moeten beheersen en streefniveaus (S-niveau) voor leerlingen die meer aankunnen. Het fundamentele niveau voor het eindbasisschool is 1F. Het streefniveau is 2F/1S. In het najaar van 2023 hebben alle scholen hun ambities wat betreft de te behalen niveaus opgesteld. Deze zijn besproken tijdens de verantwoordingsgesprekken in november.

De resultaten zijn terug te vinden op het dashboard van Vensters PO en www.scholenopdekaart.nl

Onderwijs aan nieuwkomers

In 2022 is door de oorlog in Oekraïne een onverwachte stroom vluchtelingen op gang gekomen. Na een opstartfase is op 4 van onze scholen een schakel-/taalklas opgezet. In afstemming met de betrokken gemeentes zijn deze tot stand gekomen. De betrokken professionals bij de schakel-/taalklassen hebben onderlinge afstemming over het aanbod. De schakel-/taalklassen draaien inmiddels op volle toeren. Voor het schooljaar 2023-2024 is in het voorjaar van 2023 bekeken of deze settings voortgezet zouden worden of dat we deze leerlingen in gaan laten stromen in de reguliere groepen op de verschillende scholen. Bij een aantal scholen is daarvoor gekozen en bij een aantal scholen is op sommige momenten in de week nog een specifiek aanbod voor deze kinderen.

In het najaar van 2023 zijn binnen het samenwerkingsverband Doetinchem bestuurlijke gesprekken gestart voor het organiseren van een ISK-PO in onze regio. IJsselgraaf is intensief betrokken bij deze gesprekken en heeft het op zich genomen serieus te gaan onderzoeken of/en op welke wijze, zij voor de regio een nieuwkomersschool kan starten (gewenste ingangsdatum schooljaar 2024-2025).

Internationalisering

Scholengroep IJsselgraaf heeft geen beleid op het thema internationalisering.

Onderzoek

Scholengroep IJsselgraaf heeft nog geen beleid op het thema 'onderzoek'. De komende jaren gaan we ons verder verdiepen in dit thema en bepalen op welke manier 'onderzoek' een nog bredere plek krijgt in onze organisatie. Het belang van onderzoek wordt steeds meer er- en herkend. Dat uit zich nu vooral in de deelname aan Academische Werkplaatsen in samenwerking met Iselinge Hogeschool. Daarnaast hebben de bestuurder en de onderwijskundig verbinder een leergang "Onderzoeksmatig Leiderschap" bij de PO-raad afgerond. Dit om de onderzoekscultuur in de organisatie en de onderzoekende houding van alle professionals te versterken.

De onderzoekende cultuur krijgt een prominente plek in het nieuwe Koersplan 2024-2028. Dit thema is dan ook besproken op de koersbijeenkomsten die zijn georganiseerd voor de stakeholders om input te krijgen op de koerstema's. Daarnaast heeft de hele Op Koers!?-bijeenkomst van 12 december 2023 in het teken gestaan van de Onderzoekende Cultuur (en het belang ervan) binnen IJsselgraaf-Spelenderwijs. Onder leiding van een externe zijn alle deelnemers (directie, intern begeleider, beleidsadviseurs, manager kinderopvang, pedagogisch medewerker en projectleiders) meegenomen in de materie om verankering binnen de organisatie te gaan realiseren.

Inspectie

In 2023 is er één inspectiebezoek geweest binnen IJsselgraaf. Dit betreft de OBS Jan Ligthart (resultaat OV met herstelopdrachten). Het rapport van dit bezoek is gepubliceerd. De school heeft ondersteuning van “Goed worden, goed blijven” van de PO-raad in het realiseren van hun verbeterplannen/herstelopdrachten. De school wordt in 2024 opnieuw bezocht.

Visitatie

Er heeft naast het inspectiebezoek geen bestuurlijke visitatie plaatsgevonden.

Passend onderwijs

Ieder kind verdient een passende plek in onze scholen en kindcentra. Dat is een van onze koersuitspraken in het koersplan.

Onze scholen zijn verdeeld over twee samenwerkingsverbanden passend onderwijs, te weten: Samenwerkingsverband Doetinchem en Samenwerkingsverband IJssel Berkel.

De inzet van de ondersteuningsmiddelen van de samenwerkingsverbanden passend onderwijs zijn verbonden aan de ondersteuningsbehoeften van de leerlingen van een school. De bestuurder spreekt twee keer per jaar met de directeur van het samenwerkingsverband over de ontwikkelingen en het zicht op de ondersteuning. Directeuren formuleren in het schooljaarplan op welke wijze zij de basisondersteuning binnen de school verder ontwikkelen. Individuele- en teamscholing zijn opgenomen in het jaarplan.

De rol van het bovenschools ondersteuningsteam (BOT) is langzaam aan het verschuiven naar een meer preventieve rol en meer aanwezigheid en zichtbaarheid op de scholen, zonder de rol van ‘critical friend’ te verliezen.

Daarnaast hebben we de rol van ‘ambulant begeleider’ doorontwikkeld naar de rol van “onderwijscoach”. Deze onderwijscoach heeft een meer generalistische rol, waarbij we de keuze maken om indien nodig, meer specialistische ondersteuning extern in te huren.

We hebben twee gedragswetenschappers in dienst. Zij zijn in december 2023 afgestudeerd schoolpsycholoog. Deze kennis en expertise zal de komende jaren zijn weg meer en meer naar de scholen vinden.

Ook maken we gebruik van de expertise van gedragswetenschappers van IJsselgroep. Zij zijn actief op: IKC het Noorderlicht en OBS Hagen.

Middelen

In 2023 zijn door IJsselgraaf onderstaande middelen ontvangen voor de realisering van passend onderwijs vanuit Samenwerkingsverband Doetinchem en vanuit Samenwerkingsverband IJssel Berkel.

Ontvangen gelden 2023	
Samenwerkingsverband Doetinchem	Een totaalbedrag ad. € 1.006.601 bestaande uit: - Budget ondersteuningsmiddelen 2023: € 792.370 - Eenmalige uitbetaling reserve 2022: € 214.231
Samenwerkingsverband IJssel Berkel	Een totaalbedrag ad. € 34.580 bestaande uit: - Budget ondersteuningsmiddelen 2023: € 29.000 - Extra doorbetaling 2023 € 5.580

De middelen vloeien voor 82% rechtsreeks naar de scholen en worden, afhankelijk van de context, ingezet. Overall is breed geïnvesteerd in het versterken van de basisondersteuning én het versterken van het vakmanschap van de professional in de school. Daarnaast worden middelen ingezet op formatie (inzet leerkrachtondersteuners/onderwijsassistenten, inzet specialisten). 18% van de middelen wordt ingezet voor de ondersteuningsstructuur in de vorm van een bovenschools ondersteuningsteam (BOT).

Er is een aantal thema's organisatie breed opgepakt:

- Versterken vakmanschap (en beleidsontwikkeling) op het gebied van meer- en hoogbegaafdheid;
- Versterken vakmanschap op gebied van dyslexie en dyscalculie.

Deze doelen worden opgesteld in samenspraak met de professionals in de scholen, het bovenschools ondersteuningsteam en vanuit gesprekken met de directeur-bestuurders van de samenwerkingsverbanden.

Nationaal Programma Onderwijs

Ook in 2023 was er op de scholen nog iets meer financiële ruimte door NPO-middelen. Deze extra middelen worden vooral ingezet voor personeel (extra handen in de klas) en het versterken van het vakmanschap van de professionals (professionalisering). De inzet van de middelen in 2022-2023 is een vervolg/verdere uitwerking van de plannen die gemaakt zijn in 2021. Alle MR-leden hebben instemming verleend op het opgestelde plan van de school.

Door het lerarentekort zijn met name de extra leerkrachten die ingezet zijn op de NPO-middelen met regelmaat ingezet op vervanging, waardoor gerichte interventies niet volledig zijn uitgevoerd. Hierdoor is het gewenste resultaat niet volledig behaald.

Sociale veiligheid

Alle scholen monitoren de sociale veiligheid middels de daarvoor erkende instrumenten. Dat varieert van KANVAS (aangesloten bij methodiek Kanjertraining) tot de vragenlijsten die te vinden zijn op Vensters PO. De resultaten van deze vragenlijsten worden (automatisch) uitgewisseld met de inspectie van het onderwijs.

2.2 Personeel & Professionalisering

Doelen en resultaten

Het bestuur heeft ten aanzien van het personeel en professionalisering een aantal doelen gesteld. De gestelde doelen op gebied van personeel en professionalisering zijn gebaseerd op de realisatie van het koersplan (2020-2024). Hieronder wordt aangegeven welke doelen het betreft en in hoeverre de gestelde doelen behaald zijn.

Doel/thema	Status	Toelichting
Duurzaam verankeren van de ontwikkelingsgerichte gesprekcyclus 'Het goede gesprek'.	Doorlopend proces	De status van en ervaringen met de gesprekkencyclus staat structureel op de agenda van het directeurenoverleg, de verantwoordingsgesprekken met college van bestuur en de (school)gesprekken met personeel & organisatie. De intern ontworpen infographic van de duurzame professional is onder alle medewerkers verspreid. Binnen zowel het directeurenoverleg als in de (scholen)teams is de infographic besproken. De themagroep draagt mede zorg voor verdere borging van het gedachtengoed in het DNA van de IJsselgraafmedewerker.
Inzetten op ontwikkeling van verzuimbeleid naar beleid op duurzame inzetbaarheid. Doel is om meer grip te krijgen op verzuim door het vergroten van eigenaarschap en een actieve rol van medewerkers en het voeren van regie door leidinggevenden op terugkeer van medewerkers naar het werkproces.	In ontwikkeling	In het directeurenoverleg zijn verzuimafspraken verder geactualiseerd en geconcretiseerd. Insteek is het versterken van het casemanagement door de leidinggevende en het beleggen van de regie van het herstelproces bij de medewerker. Ook is in het directeurenoverleg specifiek aandacht geschonken aan het onderwerp vitaliteit.
Implementatie van het beleidsplan generatiepact IJsselgraaf, onderdeel van beleid op duurzame inzetbaarheid.	Gereed	In januari heeft een voorlichtingsbijeenkomst voor medewerkers plaatsgevonden. Per 1 augustus 2023 nemen 6 medewerkers deel aan de regeling. Het volgende moment voor deelname is in augustus 2024.
Actualiseren en uitbreiden van de professionaliseringskalender om te zorgen dat deze aansluit op de ontwikkelbehoeftes binnen de organisatie.	Gerealiseerd en doorlopend in ontwikkeling	Dit is een doorlopend thema.
Creëren van gecombineerde functies in onderwijs en kinderopvang vanuit het doel tot IKC-vorming binnen de scholengroep.	Gerealiseerd en doorlopend in ontwikkeling	Het aantal medewerkers met een gecombineerde functie is stabiel. Het betreft diverse functiegroepen, zoals onderwijsassistenten, pedagogisch medewerkers, administratief medewerkers en leerkrachten.

		In de projectgroep IKC is aandacht besteed aan het profiel van een IKC-directeur.
Het actualiseren van het stagebeleid, ingezet als instrument om toekomstig nieuwe medewerkers voor IJsselgraaf te boeien en te binden aan de organisatie.	In ontwikkeling	Hoewel het formele beleid nu veelal gericht is op PABO-studenten, vindt in de praktijk een verbreding plaats naar onderwijsassistenten, leerkrachtondersteuners/AD-Peppers en pedagogisch medewerkers.
Het begeleidingsplan voor startende leerkrachten is uitgebreid naar, aan onderwijs en opvang gerelateerde, startende professionals. Dit beleid dient als een van de instrumenten om nieuwe medewerkers te binden en te boeien.	Gerealiseerd en blijvend in ontwikkeling	Het traject voor startende professionals in onderwijs en opvang is uitgebreid met aanbod vanuit Iselinge Hogeschool het aantal bijeenkomsten is uitgebreid voor schooljaar 2023-2024. Inhoud en uitvoering van dit beleidsplan wordt steeds meer gestroomlijnd met IKC-ontwikkeling. Evaluatie is van belang om te toetsen hoe dit verloopt.
Vervolg van de 'Expeditie', een ontwikkeltraject voor medewerkers met als doel het versterken van persoonlijk leiderschap en het verandervermogen van de organisatie.	Gerealiseerd en blijvend in ontwikkeling	De vernieuwde invulling van de tweede Expeditie is afgerond. De evaluatie toont dat deelnemers enthousiast zijn en de huidige invulling succesvol is. In april 2024 zal de derde Expeditie plaatsvinden, opengesteld voor alle medewerkers. De inhoud is zo goed als ongewijzigd.
Het stimuleren van verbinding en samenwerking tussen medewerkers, scholen binnen de gehele organisatie. Insteek is om te faciliteren dat medewerkers de mogelijkheid wordt geboden hun kennis en kunde te delen met anderen.	Gerealiseerd en blijvend in ontwikkeling	Het platform 'Ruimte om te groeien', waar het leren van en met elkaar kan plaatsvinden, is gelanceerd en actief en wordt onderhouden.
Digitaliseren van papieren personeelsdossiers met als doel het opslaan en bewaren van personeelsgegevens op eenduidige en juiste wijze, conform de privacywetgeving en de wettelijke bewaartermijnen.	Gerealiseerd	Alle papieren personeelsdossiers zijn gedigitaliseerd en er is een werkwijze ontwikkeld om eenduidig digitale dossiers vorm te geven. Indien gewenst worden leidinggevendenden ondersteund bij het hanteren van deze werkwijze.
Ontwikkeling van strategisch personeelsbeleid. Dit jaar is een overzicht gerealiseerd van ontwikkeld en te ontwikkelen beleid, gerelateerd aan thema's van het koersplan. Op basis hiervan worden jaarlijks prioriteiten gesteld die de basis vormen voor de projectplannen van de themagroep personeel en organisatie.	Gerealiseerd en in verdere ontwikkeling	Het strategisch personeelsbeleid is onderverdeeld in drie thema's: instroom, doorstroom en uitstroom. Per thema wordt gekeken welk beleid ontwikkeling of verdere uitwerking behoeft. De themagroep personeel en organisatie bestaat uit directeuren en stafmedewerkers van de afdeling personeel en organisatie.

In het bestuursformatieplan is de koppeling tussen de meerjaren begroting en de meerjaren personeelsplanning gerealiseerd.	Gerealiseerd en in verder ontwikkeling	De GMR heeft ingestemd met een pilot om het bestuursformatieplan voor 24-25 anders in te richten. Hierbij is de koppeling tussen de meerjarenbegroting en meerjaren personeelsplanning beter geborgd. De pilot wordt vervolgens gezamenlijk geëvalueerd.
Uitwerking en implementatie van de modernisering van het Vervangingsfonds/Participatiefonds.		In maart 2023 heeft IJsselgraaf vanuit goed werkgeverschap, werk-naar-werk-trajecten aangeboden aan tijdelijke medewerkers waarvoor geen formatieve ruimte beschikbaar was het volgend schooljaar. Hier is door geen van hen gebruik van gemaakt. Daarnaast kijken we kritisch wanneer we wel/geen VSO toepassen.

Toekomstige ontwikkelingen

Hieronder wordt een aantal toekomstontwikkelingen geschetst die van invloed zijn op het gevoerde strategische personeelsbeleid binnen IJsselgraaf.

De maatschappij vraagt om onderwijs dat de kinderen van nu ontwikkelt tot weerbare wereldburgers. Dit vergt van professionals dat ze vaardigheden bezitten om dit te begeleiden. Dit is een belangrijk aspect bij de werving van nieuwe professionals. Daarnaast is het van belang de ontwikkeling van onze huidige onderwijsprofessionals te faciliteren door middel van scholing en verdere professionalisering. Dit verdient een prominente plaats op onze professionaliseringskalender.

De behoeftes van kinderen met betrekking tot leren en ontwikkelen blijven vragen om meer maatwerk, individuele leer- of ontwikkellijnen. Onze IKC's en scholen passen hier steeds meer hun onderwijsvisie, onderwijsconcept en de samenstelling van hun groepen op aan. De ratio leerkracht/leerlingen is de afgelopen jaren gewijzigd en de onderwijsondersteunende functies in de school, zoals onderwijsassistenten en leerkrachtondersteuners, hebben veelal een meer structurele vorm gekregen.

De tijdelijke bekostiging is de afgelopen jaren substantieel toegenomen door onder meer coronasubsidies, de gelden van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) en de subsidie in het kader van basisvaardigheden. Afgelopen jaar is ook veel tijd geïnvesteerd in de werving voor taalklassen voor Oekraïense kinderen, wederom op basis van tijdelijke gelden. Het is zaak, zeker met het oog op de politieke toezegging meer te investeren in het primair onderwijs, om onze goede tijdelijke medewerkers zo mogelijk te behouden voor onze organisatie.

De steeds krappere arbeidsmarkt vraagt van ons dat wij een aantrekkelijke werkgever zijn en blijven voor onze huidige en toekomstige werknemers. De gesprekkencyclus en ons professionaliseringsbeleid zijn hierin belangrijke instrumenten. Binnen IJsselgraaf is nadrukkelijk aandacht voor het faciliteren van loopbaanpaden van bijvoorbeeld onderwijsondersteuner naar leerkracht.

Daarnaast is het van belang dat we ons positief profileren bij werving van toekomstige personeelsleden. Ons arbeidsmarktbeleid vraagt continue aandacht. We onderhouden nauwe banden met het beroepsonderwijs en vinden het van belang dat het merendeel van onze scholen opleidingsscholen zijn. Stagiaires en leerkrachten in opleiding verdienen goede ondersteuning en,

daar waar formatief mogelijk, een plek om zich binnen onze organisatie als starter op de arbeidsmarkt te ontwikkelen.

Het is van belang om uitval van personeel te voorkomen, mede vanuit het oogpunt van een krappe arbeidsmarkt. Dit maakt dat de ontwikkeling van een geïntegreerd beleid op duurzame inzetbaarheid prioriteit heeft. In dat beleid worden aspecten als verzuimpreventie, generatiepact, professionalisering en de gesprekkencyclus op elkaar afgestemd. Hier hoort ook een verdere ontwikkeling van de professionele cultuur bij, waarin collega's binnen alle geledingen van de organisatie met elkaar in gesprek zijn over hun professioneel handelen. Het profiel van de duurzame professional is hierbij ondersteunend. Dit profiel is vastgelegd in een infographic en geeft inzicht in de vaardigheden duurzame professional, de kerncompetenties van IJsselgraaf en de relatie hiertussen.

Uitkeringen na ontslag

IJsselgraaf vindt goed werkgeverschap belangrijk. Om werkloosheidskosten te voorkomen hebben we een gesprekkencyclus gericht op ontwikkeling, op basis van continue dialoog. Daarnaast voeren we een preventief verzuimbeleid. Dat draagt ertoe bij dat signalen in het afnemen van werkvermogen van de medewerker, op welke manier dan ook, tijdig worden gesignaleerd en er een gepaste actie/ondersteuning geboden kan worden.

Als werknemers uitstromen, dan is dat veelal op eigen initiatief, in goed overleg en passend bij hun eigen ontwikkeling. In enkele gevallen komt het tot een vaststellingsovereenkomst.

De verrekening uitkeringskosten bedroeg in 2023 € 28.011.

Aanpak werkdruk

Voor de besteding van werkdrukmiddelen wordt binnen IJsselgraaf het volgende proces gevolgd:

Er is inzichtelijk gemaakt welk bedrag elke school aan werkdrukmiddelen mag verwachten. Vervolgens is in elk team het gesprek gevoerd over de inzet van de werkdrukmiddelen. Op basis van de uitkomst van het gesprek is een bestedingsplan opgesteld voor de werkdrukmiddelen. Aan de PMR van de school is verantwoording afgelegd over de inzet van de middelen.

De werkdrukmiddelen worden binnen de IJsselgraafscholen overwegend ingezet op formatie. De wijze waarop deze formatie wordt aangewend verschilt: ter ondersteuning van specifieke groepen of juist om groepen te splitsen bij de start of lopende het schooljaar, het creëren van meer ambulante tijd voor leerkrachten door het aanstellen van een 'vliegende keep' of een vakleerkracht sport of muziek of het aanstellen van een medewerker als eventmanager. Op een beperkt aantal scholen worden de middelen ingezet om middelen aan te schaffen die de werkdruk kunnen verlagen of om een extra impuls aan professionalisering van het team te geven.

Eén van de uitkomsten van het medewerkersonderzoek (november 2020) is, dat werkdruk geen stuurfactor is op organisatieniveau. Dit betekent dat werkdruk geen significante invloed heeft op het werkvermogen van medewerkers. Er wordt wel gescoord op met name de hoeveelheid werk, maar dit leidt in de meeste gevallen niet tot problemen. Een belangrijke actie die hieruit voortvloeit is dat leidinggevende en medewerkers het goede gesprek (blijven) voeren over de ervaren werkdruk, zowel onderling als binnen het hele team.

Organisatiebreed is er naast de werkdrukmiddelen ook ingezet op meer preventief beleid in relatie tot duurzame inzetbaarheid, voorkomen van ziekteverzuim en verhogen van werkgeluk. Dit in de vorm van coaching, workshops en preventieve gesprekken bij de bedrijfsarts.

Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

In 2023 zijn de voorbereidingen gestart voor het fusietraject tussen Stichting IJsselgraaf en Stichting Montessori en Traditioneel Basisonderwijs Doesburg/Ellecom, Anne Frankschool. De personele gevolgen van deze fusie zijn geschetst in de Fusie Effect Rapportage (FER) en vervolgens besproken in een DGO-overleg tussen de bestuurder van de Anne Frankschool, de bestuurder van IJsselgraaf en de vakbonden. Hierbij was ook de afdeling P&O van IJsselgraaf vertegenwoordigd. Het resultaat daarvan is een door alle partijen ondertekende DGO-verklaring waarin betrokken bestuurders enerzijds en de vakbonden anderzijds afspraken hebben gemaakt over de rechtspositionele gevolgen van deze bestuurlijke fusie. De fusie is per 1 januari 2024 geëffectueerd.

Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

Jaarlijks wordt door de directeuren een schooljaarplan opgesteld waarbij professionalisering een belangrijk onderdeel is. Het professionaliseringsplan bestaat uit individuele professionalisering en teamontwikkeling. Er is inzichtelijk gemaakt welk bedrag elke school aan professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders mag verwachten. Vervolgens is in elk team het gesprek gevoerd over de inzet van deze middelen. Op basis van de uitkomst van het gesprek is een bestedingsplan opgesteld. Aan de PMR van de school is verantwoording afgelegd over de inzet van de middelen.

Op IJsselgraafniveau wordt professionalisering gefaciliteerd door het aanbieden en organiseren van professionaliseringsactiviteiten, ook in het kader van leren van en met elkaar. Tevens wordt waar mogelijk individuele professionalisering gefaciliteerd, als dit niet op schoolniveau kan. IJsselgraaf vindt het belangrijk dat iedereen ruimte krijgt om te groeien.

IJsselgraaf heeft een begeleidingsplan voor de startende leerkrachten. Het begeleidingsplan voor startende leerkrachten is per september 2022 uitgebreid naar, aan onderwijs en opvang gerelateerde, startende professionals. IJsselgraaf wil dat startende professionals door ontwikkelen naar goed vakmanschap. Door verschillende professionals met elkaar te verbinden stimuleert IJsselgraaf tevens het leren van en met elkaar.

De professionalisering van schoolleiders vindt plaats op individueel niveau en op IJsselgraafniveau. Jaarlijks organiseert IJsselgraaf een aantal ontwikkeldagen waarin professionalisering centraal staat.

Strategisch personeelsbeleid

Het fundament van IJsselgraaf bestaat uit de missie, visie en strategische doelstellingen, vastgelegd in het koersplan 2020-2024.

Door de vertaling van het koersplan naar bouwstenen van strategisch personeelsbeleid borgt IJsselgraaf de afstemming op de onderwijskundige visie en de opgaven waar de scholen voor staan.

IJsselgraaf is een aantrekkelijke werkgever

IJsselgraaf wil een aantrekkelijke werkgever zijn voor haar medewerkers. Om kinderen optimaal te laten groeien is het van belang dat iedere professional hieraan bijdraagt. Daarom werken we aan een klimaat waarin iedere professional kan leren, de ruimte krijgt om te groeien en zijn talenten kan ontwikkelen. In een open cultuur kan iedere professional zijn vakmanschap laten floreren, samenwerken met andere professionals en op eigen wijze een bijdrage leveren aan de ontwikkeling van kinderen. We geven iedere professional de ruimte om verantwoordelijkheid te nemen voor zijn eigen ontwikkeling en die van kinderen. Hierover in gesprek gaan met je omgeving en verantwoording afleggen is iets wat vanzelfsprekend bij ieders professionaliteit hoort.

Kansrijk onderwijs voor ieder kind

Wij stellen alles in het werk om al onze medewerkers te laten groeien en ontwikkelen als duurzame professional in zijn functie. We werken nauw samen met alle betrokkenen bij de ontwikkeling van personeel en organisatiebeleid en -instrumenten, zodat we een gedragen en samenhangend beleidskader opleveren, waarin eenieder de praktijk en de eigen rol herkent.

Samenwerken en verbinden

Wij zijn een vanzelfsprekende partner voor de leidinggevenden en medewerkers op het gebied van personeel en organisatie. Het is voor eenieder duidelijk wat de rolverdeling is binnen de afdeling personeel en organisatie.

Doen waar we voor staan

We bieden een optimale dienstverlening op het juiste moment door aan te sluiten bij de planning en control cyclus. We evalueren de effectiviteit van onze dienstverlening. We staan open voor feedback en leggen verantwoording af. We spreken elkaar aan op houding en gedrag volgens de regels van feedback, zodat we een open en lerende cultuur hebben.

Draagvlak, besluitvorming en implementatie van strategisch personeelsbeleid

In de themagroep personeel en organisatie zijn directeuren en (beleids)medewerkers van het servicebureau vertegenwoordigd. De themagroep heeft de verantwoordelijkheid om die ambities vanuit het koersplan die passen bij het beleidsterrein, door middel van geformuleerde doelstellingen te hebben gerealiseerd 2024.

Hier wordt concrete invulling aan gegeven door het opstellen van projectplannen. De projectplannen komen voort uit het overzicht van het strategisch personeelsbeleid, dat is onderverdeeld in drie thema's: instroom, doorstroom en uitstroom. Per thema wordt gekeken welke ontwikkeling of verdere uitwerking behoeft. Op basis hiervan worden prioriteiten gesteld die de basis vormen voor de projectplannen van de themagroep personeel en organisatie. Waar zinvol en gewenst kunnen professionals uit de gehele organisatie worden gevraagd of worden ingezet om het project tot een succesvol einde te brengen.

De themagroep bewaakt de processen voor het thema. Op de agenda van ieder directeurenoverleg komt het thema aan de orde, voorbereid door de themagroep. Dit kan variëren van het vragen van input op onderwerpen, het evalueren van gehanteerde werkwijzen tot de toelichting van uitgewerkte voorstellen met als doel het verkrijgen van commitment van het directeurenoverleg. Daar waar dit van toepassing is wordt overlegd met de werkgroep personeel en organisatie van de GMR. Vervolgens wordt, na toelichting schriftelijk of mondeling, aan de (P)GMR advies dan wel instemming gevraagd. Na een positief besluit volgt de definitieve vaststelling door het bestuur.

Implementatie vindt plaats doordat de directeuren de afspraken meenemen naar hun school en bespreken in het team. Afhankelijk van het onderwerp heeft de themagroep personeel en organisatie, dan wel de afdeling personeel en organisatie een (ondersteunende) rol in het

communiceren met en informeren van de medewerkers. Daar waar nodig worden directeuren en andere leidinggevenden of medewerkers geschoold of getraind.

Voor IJsselgraaf is geen sprake van een vrijblijvend karakter als het gaat om personeelsbeleid; het betreft levende documenten die zijn gekoppeld aan de planning en control cyclus. Ook zorgt de onderlinge samenhang tussen thema's voor borging binnen de organisatie. Zo zijn professionalisering en duurzame inzetbaarheid onderwerpen van gesprek binnen de nieuwe gesprekkencyclus. Medewerker en leidinggevende zijn continu in dialoog en monitoren samen, in gedeelde verantwoordelijkheid, de voortgang.

Doelen en resultaten

Doel/thema	Status	Toelichting
Aanvullen en bijstellen meerjarenonderhoudsplan database, waarbij kengetallen worden aangevuld met reële /werkelijke bedragen. Beleidsrijk maken MJOP	Loopt – continu proces	De kengetallen die zijn opgenomen in het meerjarenonderhoudsplan zijn gewijzigd met reële bedragen (in verband met prijsstijgingen in de bouw). Daarnaast is de MJOP beleidsrijk gemaakt.
Leveranciersbeoordeling	Loopt	In 2022/23 heeft er een reductie plaatsgevonden van het aantal leveranciers. In 2024 worden leveranciers beoordeeld op beschikbaarheid, prijs en kwaliteit.
De verborgen leegstand is in beeld gebracht.	Loopt	In 2022 is er een verdere analyse gemaakt van de leegstand. Daarnaast zijn de daadwerkelijke huisvestingslasten in kaart gebracht. In 2024 wordt de leegstand opnieuw geactualiseerd.
Opstellen kostprijsberekening	Loopt	Een dergelijke kostprijsberekening voor vaste lasten (onderhoudscontracten en dienstverleningscontracten) helpt huisvesting en facilitair om gebouwen onderling te vergelijken. Uitschieters op een bepaalde post kunnen zo onderzocht worden. Indien mogelijk kan er worden bijgestuurd. In 2022 en 2023 zijn alle vaste lasten in kaart gebracht en besproken met de directeuren. In 2024 wordt dit opnieuw gedaan en wordt aan de hand daarvan gekeken of er aanpassingen in contracten gedaan moeten en kunnen worden.

Toekomstige ontwikkelingen

Er is overeenstemming over de inhoud van het nieuwe IHP (Integraal Huisvestingsplan) van de gemeente Doetinchem. Daarin worden prioriteiten en termijnen met betrekking tot verbouw en nieuwbouw van onderwijshuisvesting gezamenlijk bepaald.

De IHP's van de verschillende gemeenten geven aanleiding om regelmatig met de gemeenten af te stemmen over de toekomstverwachtingen van de verschillende schoolgebouwen. Door zwart-op-wit afspraken met gemeenten over de opleverconditie van de schoolgebouwen te maken bij de teruglevering van de gebouwen aan de gemeenten kunnen MJOP's beter afgestemd worden op de toekomstverwachtingen en onnodige investeringen worden voorkomen.

Binnen IJsselgraaf zien wij een aantal ontwikkelingen die ons dwingen om goed na te denken over de keuzes die gemaakt gaan worden voor de komende jaren. Er zijn verschillende oudere schoolgebouwen. De onderhoudskosten zullen de komende jaren veel hoger zijn. Doordat de marktprijzen aanzienlijk stijgen vraagt de kwaliteit en conditie van de gebouwen om grotere investeringen. Verder brengen de eisen die gesteld worden aan energie, klimaat en ventilatie kosten met zich mee en zijn er extra investeringen nodig om onze ambitie op het gebied van duurzaamheid te laten plaatsvinden. In sommige gevallen sluit de werkomgeving niet meer (geheel) aan bij de werkwijze van een school.

In 2024 stelt IJsselgraaf een strategisch huisvestingsplan op met als doel de huisvesting aan te laten sluiten bij de visie en missie, de marktontwikkelingen en de strategische doelstellingen van de organisatie.

Daarnaast heeft het team H&F als doel gesteld om haar dienstverlening beter te laten aan te sluiten bij de wensen en behoeften van de schooldirecteuren. Ontzorgen, transparantie en expertrol vormen de uitgangspunten bij deze betere aansluiting.

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Duurzaamheid is ook in 2023 meerdere malen onderwerp van gesprek geweest. Er is doorgepakt op de eerste concrete stappen in 2022, te weten:

- Ledverlichting aangebracht bij OBS de Wetelaar, OBS de Huet en OBS Dorpschool. Inmiddels zijn in totaal 6 scholen voorzien van ledverlichting
- Voor diverse scholen zijn verduurzamingsadviezen uitgebracht op basis van het duurzaamheidsbeleid van IJsselgraaf. Hierbij is als uitgangspunt dat het praktisch en haalbaar moet zijn en dat de aanpassingen en investeringen op natuurlijke momenten plaatsvinden.
 - In het duurzaamheidsproject van de Provincie (groepscoaching klimaatklaar) zijn 3 voorstellen gemaakt tav duurzaamheid voor de Horizon, de Wetelaar en de Woordhof.
 - VDK advies heeft een eerste duurzaamheidsvoorstel gemaakt voor Wis & Wierig.
 - Installateur Kimenai heeft een voorstel gemaakt verduurzaming van het gebouw in het kader van het energie- en gasverbruik en frisse scholen klasse B.

In 2024 worden de adviezen opnieuw tegen het licht gehouden. Hierbij wordt advies van Ruimte OK ingewonnen. Beoordeeld dient te worden of de adviezen nog steeds reëel zijn en of de terugverdientijd ongewijzigd is gezien de huidige markt. Daarnaast wordt beoordeeld welke schoolgebouwen nog meer in aanmerking kunnen komen voor verduurzaming.

2.4 INFORMATIE- EN COMMUNICATIETECHNOLOGIE/INFORMATIEBEVEILIGING EN PRIVACY

2.4.1 ICT

Doelen en resultaten

Zaken rondom ICT worden centraal aangestuurd door de afdeling ICT. De informatiemanager stelt een bovenschoolse ICT-visie op en vertaalt deze naar beleid. De systeembeheerder zorgt voor een goedwerkende ICT-infrastructuur en ondersteunt bij de aanbesteding van hardware.

De projectgroep ICT bestaat uit de informatiemanager, een directeur en een ICT- coördinator. Zij vormen de schakel tussen de directeurs en de ICT-coördinatoren op school. Elke school heeft een eigen ICT-coördinator. Zij komen in een werkgroep (minimaal) 4 keer per jaar samen.

Doel/thema	Status	Toelichting
Visieontwikkeling digitale geletterdheid; ICT visie op de scholen.	Proces loopt nog	De informatiemanager heeft samen met een school-ICT'ers deelgenomen aan een masterclass van het SLO om in teamverband het 'Visiespel Digitale Geletterdheid' te kunnen begeleiden. Hiermee kan er op organisatie- en teamniveau vorm worden gegeven aan een breed gedragen visie op Digitale Geletterdheid. De school-ICT'ers hebben tijdens de tweede ICT bijeenkomst (7 december 2023) het visiespel ingezet om een bovenschoolse visie te vormen op het gebied van Digitale Geletterdheid. Dit krijgt in 2024 een vervolg. Scholen die de sessie hebben doorlopen en op schoolniveau werken aan een visie op digitale geletterdheid: De Huet De Horizon Jan Ligthart Alle scholen hebben de opdracht gekregen om de sessie in te plannen in schooljaar 2023-2024 of in de eerste helft van schooljaar 2024-2025.
Digitale geletterdheid - pilot Basicly	Loopt nog	De ICT'ers van de scholen hebben tijdens de eerste ICT bijeenkomst op 20 september van schooljaar 2023-2024

		voorlichting gehad over het platform Basicly. Er is afgesproken om vanaf 26 februari 2024 op alle scholen een pilot te draaien. Deze pilot loopt parallel aan de visievorming op Digitale Geletterdheid.
Teams als platform	Gereed	Alle scholen werken vanuit Teams voor het opslaan en delen van documenten. Alle professionele communicatie verloopt via Teams en niet via Whatsapp.
Waarborgen veilig werken binnen de digitale omgeving	Gereed	In het stuk 'veiligheidsmaatregelen digitale omgeving IJsselgraaf Spelenderwijs' zijn maatregelen opgenomen die de veiligheid van de digitale omgeving zo veel mogelijk waarborgen. Het stuk is in het DO besproken en akkoord bevonden. Deze maatregelen worden opgenomen in het IBP beleid en het 'protocol digitaal handelen' wat de medewerkers van de organisatie handvatten geeft.
Alle locaties hebben waar mogelijk een snel werkend, veilig en schaalbaar netwerk dat op bovenschools niveau wordt beheerd.	Gereed	Met uitzondering van het Mozaïek, de Huet en de Wetelaar hebben de scholen een snelle glasvezelverbinding. Op de drie genoemde scholen is een glasverbinding (nog) niet mogelijk. Op deze locaties wordt de snelheid aangepast naar de maximaal haalbare snelheid binnen de huidige aanbieder. Met uitzondering van het Mozaïek werken alle scholen met een modern wifi-netwerk dat bovenschools wordt beheerd. Met de partijen in het Kleurrijk wordt er gekeken naar een nieuwe inrichting van het netwerk.
De ICT-coördinatoren volgen scholing op het maken van ICT beleid.	Proces loopt nog	De informatiemanager heeft in schooljaar 2022-2023 de studie tot 'specialist digitale geletterdheid' gevolgd. Verder zijn er op dit moment geen scholingswensen.
Centrale aanbesteding hardware.	Gereed	De aanbesteding van de hardware is verlopen via een DAS (Dynamisch Aankoop Systeem) waarmee wordt

		voldaan aan de verplichting om Europees aan te besteden. Deze devices zijn geleverd met een garantie van 3 jaar i.p.v. de standaard 2 jaar die voorgaande jaren de standaard was. Alle devices zijn geïnstalleerd en geleverd op de scholen. Eind 2023 is er binnen het contract van de aanbieder een aanvullende bestelling gedaan. Hiervoor is geen aanbesteding nodig geweest. In 2024 zal er wederom via een DAS worden aanbesteed. Hierbij gaan we onderzoeken of de bestelling is op te delen in een 'noodzakelijk' deel dat aan het begin van het jaar wordt geleverd en een wenselijk deel dat later in het jaar besteld wordt. Op deze manier geven we vorm aan een groener inkoopbeleid.
Bereikbaarheid en servicegerichtheid servicebureau vergroten.	Gereed	Het servicekantoor werkt met een nieuwe cloudbased telefooncentrale. Dit maakt het mogelijk om de bereikbaarheid te vergroten door het gebruik van persoonlijke telefoonnummers en een effectieve routing van externe en interne oproepen. Medewerkers zijn naast hun eigen werkplek ook onderweg en bij thuiswerken bereikbaar met het nummer van IJsselgraaf.
Telefoonvergoeding voor medewerkers IJsselgraaf Spelenderwijs.	Gereed	De telefoonvergoeding is per 1 november ingevoerd voor de medewerkers van IJsselgraaf Spelenderwijs.
Camerabewaking op locaties met veel vandalisme.	Gereed	In juni 2023 zijn de beveiligingscamera's geplaatst op de Plattenburg. In oktober 2023 zijn de beveiligingscamera's geplaatst op Hagen.
Reparatie hardware in eigen beheer.	Proces loopt	De afdeling ICT heeft in eigen beheer de reparatie verzorgd van 32 devices die buiten de garantie vielen. Dit heeft voor een aanzienlijke kostbesparing gezorgd.

Toekomstige ontwikkelingen

Er zal de komende jaren veel aandacht gaan naar een duidelijke visie op de verantwoorde en zinvolle inzet van digitale geletterdheid en ICT-leermiddelen. Dit doen we met goed en duidelijk bovenschools beleid op de inzet (de Why), infrastructuur, veiligheid en financiën. Aansluitend op deze visie wordt er op schoolniveau een vertaling gemaakt. De rol van de school ICT-coördinator verschuift langzaam van een technische naar een inhoudelijke. Er wordt aandacht gegeven aan een goede borging in ons onderwijs, maar ook beveiliging en ethische vraagstukken worden meegenomen.

Op basis van de visie-uitspraken uit het visiespel van de school-ICT'ers wordt er een visie op Digitale Geletterdheid ontwikkeld die voornamelijk kijkt met een organisatiebrede blik. De scholen hebben zelf ook een visie-sessie doorlopen waar ze specifiek ingaan op de invulling van de visie op schoolniveau.

Professionele kartrekkers zorgen voor een goede borging

De school-ICT'ers zijn kartrekker op de scholen, zij komen vier keer per schooljaar bij elkaar. Op bovenschools niveau zal er structurele aandacht moeten zijn voor het volgen en bijhouden van de kennis en vaardigheden van onze ICT'ers.

De school-ICT'er is op de hoogte van de kerndoelen en leerlijnen en heeft een coördinerende en inspirerende rol. Hij stemt af met de schooldirecteur en vakexperts wat er op schoolniveau nodig is aan ondersteuning. Waar een bovenschoolse koppeling gemaakt kan worden wordt er overleg gepleegd met de collega-ICT'ers tijdens de ICT-bijeenkomsten en de informatiemanager.

De school-ICT'er fungeert als bruggenbouwer tussen technologie en onderwijs.
Hij/zij kan:

- Workshops en trainingen organiseren voor collega's over digitale geletterdheid;
- Innovatieve tools en leermiddelen introduceren in de klas;
- Ondersteuning bieden bij het ontwikkelen van lessen;
- Samenwerken met andere scholen binnen de organisatie om best practices te delen.

De digitale geletterdheid staat elke bijeenkomst op de agenda van de ICT-bijeenkomsten.

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Intern is er binnen IJsselgraaf meer bewustwording voor de afschrijftermijnen van hardware. Er wordt onderzocht of een afschrijvingstermijn van 5 jaar de standaard kan worden. Bij vervanging wordt er intern gekeken of er op andere locaties devices beschikbaar zijn. Afgeschreven hardware wordt zo groen mogelijk afgevoerd. Dit kan door gebruik te maken van Recyclebox waarbij de restwaarde gedoneerd kan worden aan o.a. Kika of initiatieven die hardware een tweede leven geeft in onderwijsachterstandsgebieden in het buitenland.

2.4.2 IBP

Doelen en resultaten

IJsselgraaf heeft zichzelf ten aanzien van IBP een aantal doelen gesteld en zal hieronder aangeven in hoeverre deze doelen behaald zijn.

Doel/thema	Status	Toelichting
DPIA dossier medewerkers in samenwerking met afdeling personeel en organisatie. In het kaart brengen welke gegevens er in het dossier worden opgeslagen rekening houdend met wetgeving en bewaartermijnen.	Proces loopt nog	Wordt in 2024 verder opgepakt.
Aanpassen IPB beleid IJsselgraaf.	Gereed	Het IBP beleidsplan van IJsselgraaf is samengevoegd met Spelenderwijs. De GMR en de PvT hebben ingestemd met het beleid.
DPIA en beleid opstellen m.b.t. camerabewaking op scholen.	Proces loopt nog	Er is een DPIA afgenomen op de Plattenburg voor het inzetten van beveiligingscamera's. De risicoinventarisatie en het beleid zijn beoordeeld door de functionaris gegevensbescherming en ter instemming aangeboden aan de MR van de Plattenburg. De DPIA en het beleid wordt als blauwdruk gebruikt voor de overige scholen waar camera's worden ingezet. Dit zijn de Wetelaar, Hagen en de Canadaschool.
Ondertekenen van verwerkersovereenkomst via de Dienst Verwerkersovereenkomsten van Kennisnet.	Proces loopt	Verwerkersovereenkomsten worden door onderwijspartijen aangeboden via het platform van Kennisnet. Na beoordeling door de informatiemanager worden de overeenkomsten digitaal getekend door het College van Bestuur.
Afhandelen datalek meldingen volgens protocol.	Proces loopt	Gemelde datalekken zijn volgens protocol behandeld en opgenomen in het datalekregister.

Toekomstige ontwikkelingen

Door thuiswerken en -onderwijs wordt data niet alleen toegankelijk gemaakt binnen de school, maar ook daarbuiten. Het juist omgaan met privacygevoelige gegevens en de bescherming hiervan zal de komende jaren aandacht nodig hebben.

Het vraagt veel van de medewerkers in gedrag, maar ook van het systeem dat wij gebruiken. Naast de systemen en de beveiliging hiervan (denk hierbij bijvoorbeeld aan het verplicht stellen van tweestapsverificatie en een goede rechtenstructuur), is er een beleid op back-up voorzieningen.

Door ransomware aanvallen kan data beschadigd worden of worden vernietigd, de continuïteit van de organisatie kan in gevaar komen. Door medewerkers te scholen en mee te nemen in de laatste ontwikkelingen zijn risico's te verkleinen. Er komt beleid op de stappen die genomen moeten worden wanneer er een kwaadwillende partij een dataset in handen krijgt en deze openbaar dreigt te maken.

Het privacy beleid en het protocol digitaal handelen voor medewerkers wordt jaarlijks bijgewerkt en opnieuw onder de aandacht gebracht.

Voldoen aan het normenkader IBP

Het normenkader informatiebeveiliging en privacy voor het funderend onderwijs dat is opgesteld door het ministerie van onderwijs in samenspraak met de PO/VO raad, Kennisnet en Sivoon dienst als leidraad voor het beleid.

Op dit moment is het normenkader nog niet juridisch geborgd. Naar verwachting is in 2027 wel het geval. Dan moet de organisatie aan alle normen voldoen. Het schoolbestuur draagt voor alle zaken in het normenkader de eindverantwoordelijkheid. Dus ook voor de keuze van een leverancier die al aan de norm voldoet of die op een afgesproken termijn aan de norm zal voldoen.

Nu het IPB beleid van IJsselgraaf en Spelenderwijs zijn samengevoegd wordt het normenkader in 2024 verder gebruikt om de vervolgstappen weg te zetten in de jaarplanning van de komende jaren. Hierbij zal de informatiemanager veelvuldig afstemmen met de functionaris gegevensbescherming. Vanaf schooljaar 2024-2025 zal er een jaarplanning worden opgesteld waarin de indicatoren van het normenkader worden weggezet en geëvalueerd.

2.5 Financiën

Doelen en resultaten

Doel/thema	Status	Toelichting
Evalueren en doorontwikkelen allocatiemodel.	Proces loopt	Het allocatiemodel is in het vierde kwartaal van 2021 geëvalueerd. De uitkomst hiervan zal worden doorberekend in 2022 en 2023.
Consistent meerjaren-investeringsplan.	Proces loopt	Om tot een consistente afschrijving in de (meerjaren) begroting te komen wordt er een meerjaren-investeringsplan gemaakt. Het huidige meerjaren-investeringsplan is op ICT-gebied consistent doorgevoerd. De volgende stap is dit te doen voor meubilair en leermiddelen.
Koppeling maken tussen kaderbrief en (meerjaren) begroting.	Proces loopt	In de kaderbrief worden de doelstellingen vanuit het koersplan vertaald.
Publiek eigen vermogen blijft onder de signaleringswaarde.	Niet behaald	IJsselgraaf blijft niet onder de signaleringswaarde in 2023.
Financiële kengetallen zijn en blijven op orde.	Behaald	
Financieel resultaat is conform begroting.	Niet behaald	IJsselgraaf heeft onder andere: • Extra middelen voor de 1^e en 2^e jaars opvang asielzoekers; • Door tekort aan personeel zijn niet alle NPO gelden uitgegeven; • Indexatie van de bekostiging; • Extra gelden vanuit het samenwerkingsverband; • Gunstige energietarieven ten opzichte van de begroting.
Marktaandeel is stijgend.	Proces loopt	Om invloed uit te oefenen op het marktaandeel heeft de werkgroep PR&Marketing een projectplan opgesteld.

Opstellen meerjarenbegroting

In december is de begroting 2024 en de meerjarenbegroting 2025 – 2028 vastgesteld na goedkeuring door de raad van toezicht. De meerjarenbegroting is tot stand gekomen in goed overleg met college van bestuur, de schooldirecteuren en de beleidsmedewerkers. Aan de hand van de opgestelde informatie in het begrotingsinstrument is met iedere schooldirecteur het gesprek gevoerd over de eigen schoolbegroting. De schooldirecteuren hebben hierop aanpassingen kunnen aanbrengen die aansluiten op hun schooljaarplan. Vanuit het college van bestuur is aangegeven op welke onderdelen vanuit het koersplan de focus moet liggen.

Toekomstige ontwikkelingen

In eerste instantie was de verwachting dat per 1 januari 2023 de verwerking van de groot onderhoud voorziening zou worden herzien. De PO-Raad heeft aangegeven dat er teveel onduidelijkheden zijn waardoor de herziening uitgesteld wordt tot 1 januari 2024. IJsselgraaf zal vanaf 1 januari 2024 de voorziening groot onderhoud via de zogenaamde componentenbenadering inrichten. Het effect van de componentenbenadering zal in 2024 worden doorberekend. Een negatief effect zal invloed hebben op de reserves van IJsselgraaf.

Investeringsbeleid

De schooldirecteuren dienen jaarlijks voor de begrotingsgesprekken een investeringsplan in voor de vijf komende jaren.

Deze investeringen worden meegenomen tijdens de begrotingsgesprekken. Hierbij wordt bekeken of activa afgeschreven en vervangen dienen te worden. Het college van bestuur stelt de investeringsplannen vast.

Treasury

In 2023 is er, conform het daarop gerichte bestuursbesluit, niet belegd in risicodragend kapitaal. De beschikbare vrije middelen zijn op een spaarrekening geparkeerd. Er wordt voldaan aan de richtlijnen voor beleggen en belenen. De aanwezige liquide middelen staan op vrij opneembare bankrekeningen.

Allocatie van middelen

IJsselgraaf verdeelt de bekostiging vanuit het ministerie van OCW onder de scholen. Elke school krijgt de bekostiging zoals toegekend door DUO. Over de totale baten wordt een afdracht van 18% in mindering gebracht om de bovenschoolse uitgaven en het servicebureau te kunnen bekostigen. De bovenschoolse uitgaven zijn onderverdeeld in twee categorieën:

- Bovenschoolse kosten;
- Bovenformatieve kosten.

De bovenschoolse kosten betreffen met name de gezamenlijke kosten, zoals ziektevervanging, groot onderhoud aan de gebouwen en verzekeringen. De kosten van bovenformatief personeel worden indirect door de scholen gedekt.

Naast de bekostiging van OCW zijn er nog andere baten zoals gemeentelijke bijdragen, subsidies en medegebruik opbrengsten. Deze baten komen ten gunste van de scholen.

Ten aanzien van de lasten vormen de personeelslasten de grootste post. De schooldirecteuren beslissen zelf over de inzet van personeel binnen het kader van de doelstellingen van IJsselgraaf. Baten en lasten worden jaarlijks door elke schooldirecteur voor zijn of haar school begroot in samenspraak met het servicebureau. Tevens wordt er twee keer per jaar verantwoording afgelegd over de begroting en de realisatie.

In 2023 is het percentage opnieuw bekeken en vastgesteld op 20% voor 2024. Jaarlijks zal het percentage opnieuw worden bekeken en vastgesteld.

Onderwijsachterstandsmiddelen

Op basis van de CBS-indicatoren ontvangen zeven scholen van IJsselgraaf de bekostiging onderwijsachterstandsmiddelen in 2023. De middelen voor onderwijsachterstandenbeleid komen volledig ten goede van de school waar deze bekostiging voor geldt. Dit is in lijn met het hierboven beschreven allocatiemodel. De middelen worden veelal ingezet op formatie. Dit om extra ondersteuning te bieden in de klas op taalontwikkeling, woordenschat en taalbegrip. Daar waar nodig is, is ook extra materiaal aangeschaft.

Planning- en controlecyclus

Het begrotingsproces vindt plaats in verschillende stappen. Het begint met het opstellen van de kaderbrief. Voor de bestuurder en schooldirecteuren wordt een conceptbegroting opgesteld. Deze wordt herzien en besproken. Schooldirecteuren kunnen hier aanpassingen op aanbrengen die aansluiten op het schooljaarplan. De conceptbegroting wordt besproken met de GMR en de raad van toezicht. Uiteindelijk stelt het college van bestuur de begroting en meerjarenbegroting vast.

Driemaal per jaar wordt een kwaliteitsrapportage opgesteld. De rapportage wordt opgesteld door de beleidsadviseurs personeel en organisatie, financiën, huisvesting en facilitair, ICT en IBP en de onderwijskundig verbinder. De kwaliteitsrapportage wordt besproken met het college van bestuur, raad van toezicht en GMR.

Tweemaal per jaar vinden verantwoordingsgesprekken plaats tussen het college van bestuur en de schooldirecteuren. Tijdens de gesprekken wordt de voortgang op financiën, personeel en kwaliteit van onderwijs besproken.

2.6 Risicoparagraaf

Interne risicobeheersingssystemen

Risico-eigenaren

Het risicomanagement is een vast onderdeel van de PDCA-cyclus. Stichting IJsselgraaf heeft risico-eigenaren benoemd op de vijf risicogebieden. De risico-eigenaren komen twee keer per jaar bij elkaar op het uitzetten en opvolgen van beheersmaatregelen.

Koersplan

IJsselgraaf heeft gekozen voor drie koerstema's die onze strategische agenda bepaald.

- Kansrijk onderwijs voor ieder kind.
- Samenwerken en verbinden.
- Doen waar we voor staan.

Aan de drie thema's zijn koersuitspraken gekoppeld. Deze staan uitgewerkt in het Koersplan 'Ruimte om te groeien' 2020-2024. Het koersplan geeft richting aan het beleid en de doelen van de stichting en de scholen. Jaarlijks wordt de koers herijkt op de basis van actuele ontwikkelingen.

Kwaliteitsrapportage

Door middel van de kwaliteitsrapportage (driemaal per jaar) wordt de voortgang bewaakt op de drie koerstema's vanuit het koersplan en de gebieden onderwijskwaliteit, personeel en organisatie, financiën, huisvesting en facilitair, ICT en IBP. Risicomanagement is een vast onderdeel in de kwaliteitsrapportage.

Meerjarenbegroting

IJsselgraaf stelt jaarlijks een meerjarenbegroting op voor vijf jaar. Het koersplan geeft richting aan de speerpunten voor de meerjarenbegroting. In de meerjarenbegroting wordt rekening gehouden met de bekende wijzigingen in regel- en wetgeving voor zowel de korte als lange termijn. Voor IJsselgraaf is het zo mogelijk om risico's in kaart te brengen.

Belangrijkste risico's en onzekerheden

De focus in het schooljaar 2023-2024 ligt op de volgende risico's;

Korte termijn risico's	
Risico	Beheersmaatregel
Niet gefinancierde prijsstijgingen.	In de begrotingsfase voldoende budget opnemen. Gedurende het jaar goed monitoren van de realisatie en zo nodig bijsturen.
Het niet kunnen waarborgen van de beschikbaarheid en integriteit van data bij uitval van de internetverbinding en/of cyberaanval.	Bij uitval langer dan 24 uur treedt het back-up plan in werking. Daarnaast aandacht voor scholing en opleiding van leerkrachten met ICT/IBP als aandachtgebied op hun school en het

	delen van kennis binnen de organisatie. Organisatiebreed eenduidig privacy beleid.
Er is onvoldoende en onvoldoende gekwalificeerd personeel beschikbaar om leerlingen onderwijs te geven.	Aandacht besteden aan werven, binden en boeien van goed personeel.
Verzuim.	Goede gesprek tussen directeur en medewerker over duurzame inzetbaarheid en vitaliteit (preventief). Tijdige inzet arbodienstverlening en de afdeling P&O. Preventief en curatief inzetten van coaching van professionals. Inzetten van interventies zoals arbeidspsycholoog, loopbaanbegeleiding. Casemanagement en dossiervorming.

Lange termijn risico's	
Risico	Beheersmaatregel
Ontwikkeling leerlingaantallen en consequenties huisvesting.	Het inzicht in leerlingaantallen monitoren en scenario's formuleren en doorrekenen. Het uitzetten van het PR- marketingplan.
Wegvallen van subsidies of incidentele baten.	Het onderwijs moet gegeven kunnen worden binnen de reguliere bekostiging (anders organiseren). Tijdens het begrotings-, formatie- en verantwoordingsgesprek zijn de subsidies en incidentele baten onderwerp van gesprek.
Leegstand van gebouwen en lokalen.	Visieontwikkeling op krachtige integrale kindcentra met aandacht voor gebouwen. Jaarlijks wordt de (verborgen) leegstand geactualiseerd inclusief kostprijs. Er is een meerjarenplanning opgesteld hoe om te gaan met (verborgen) leegstand. Directeuren inzicht geven en bewust maken van de kosten van (verborgen) leegstand.
Er is onvoldoende en onvoldoende gekwalificeerd personeel beschikbaar om leerlingen onderwijs te geven.	Aandacht besteden aan werven, binden en boeien van goed personeel.
Verzuim.	Verzuimgesprekken bij frequent en langdurig verzuim. Tijdige inzet arbodienstverlening en de afdeling P&O. Inzetten van interventies zoals arbeidspsycholoog, loopbaanbegeleiding. Casemanagement en dossiervorming.

De financiële buffer en liquiditeiten zijn op dit moment voldoende om calamiteiten op te vangen. Het eigen vermogen zal licht stijgen en voldoende zijn om mogelijke effecten op te kunnen vangen.

3. Verantwoording van de financiën

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Leerlingen

We starten de ontwikkeling in meerjarenperspectief met het leerlingenaantal. Met ingang van 1 januari 2023 is de vereenvoudigde bekostiging primair onderwijs in werking getreden. Voor de leerlingenaantal wijzigt de peildatum van 1 oktober in 1 februari.

De prognose op basis van de 1 februaritelling:

	2023	2024	2025	2026	2027
Aantal leerlingen	2.681	2.658	2.608	2.600	2.573

De prognosecijfers zijn realistisch opgesteld. Er is minimaal rekening gehouden met een stijging van leerlingen op scholen die kindcentrum zijn. Daarnaast is rekening gehouden met demografische ontwikkelingen en beschikbare (gemeentelijke) prognosecijfers. Daar waar nodig zijn deze aangepast volgens de verwachtingen van de schooldirecteuren. Voor komend jaar is bekend dat er een aantal grote groepen 8 de scholen gaat verlaten, terwijl de instroom lager ligt dan de uitstroom. Vanaf 2025 wordt verwacht dat het leerlingenaantal zich zal stabiliseren.

IJsselgraaf gaat - samen met kinderopvangorganisaties waaronder het eigen Spelenderwijs - de mogelijkheid bekijken om op alle scholen een kindcentrum te realiseren. Brede voorzieningen voor kinderen van 0-12 jaar maken een IJsselgraafschool voor ouders aantrekkelijk.

FTE

Aantal FTE	2023	2024	2025	2026	2027
Bestuur/management	11,68	11,05	10,90	10,90	10,70
Onderwijzend personeel	165,65	144,65	132,49	128,38	126,52
Ondersteunend personeel	50,12	35,76	26,26	25,08	24,29
Totaal	227,45	191,46	169,65	164,34	161,51

Door een daling in het leerlingenaantal zal de bekostiging de komende jaren dalen. Naast een daling van de bekostiging worden ook de incidentele baten minder. Dit betreft met name de afloop van NPO gelden en fusiegelden. Voor deze gelden is veelal personeel ingezet. De komende jaren zal hierdoor het aantal FTE minder worden. Dit verloop betreft met name natuurlijke verloop en het beëindigen van tijdelijke ophogingen of tijdelijke contracten.

Ondanks de daling in het aantal FTE anticipeert IJsselgraaf wel op het lerarentekort. Door meer formatie aan te houden voor de komende jaren ontstaan er geen problemen om het natuurlijke verloop op te vangen. De relatie met de financiële ruimte is hiervoor doorslaggevend.

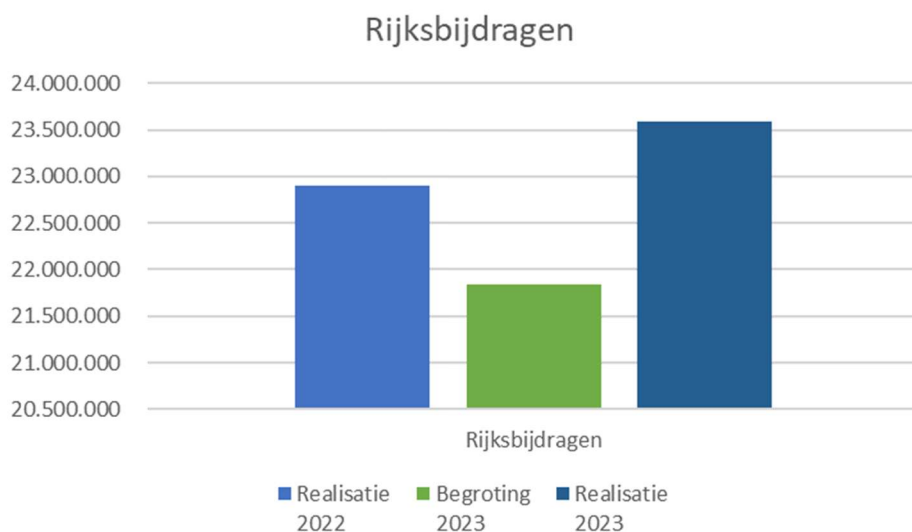
IJsselgraaf heeft in 2021, 2022 en 2023 niet de volledige NPO-gelden uitgegeven. Het NPO-resultaat is in een bestemmingsreserve weggezet. De directeuren gaan het positieve NPO-resultaat gebruiken voor extra formatie in schooljaar 2023-2024 en 2024-2025.

IJsselgraaf heeft in 2024 voor tien scholen de subsidie verbetering basisvaardigheden aangevraagd. De subsidie brugfunctionaris is in 2024 voor drie scholen toegekend.

3.2 Staat van baten en lasten en balans

	Realisatie	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Verschil verslagjaar	Verschil verslagjaar
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	tov begroting	tov vorig jaar
Baten								
Rijksbijdragen	22.901.256	23.589.996	21.279.830	21.107.213	20.802.748	20.761.571	1.745.487	688.740
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	360.680	379.348	831.300	449.300	172.800	172.800	-197.252	18.669
Baten werk in opdracht van derden	101.433	79.801	37.000	37.000	37.000	37.000	43.801	-21.632
Overige baten	400.737	516.234	554.490	559.490	559.490	559.490	66.644	115.497
Totaal baten	23.764.106	24.565.379	22.702.620	22.153.003	21.572.038	21.530.861	1.658.680	801.273
Lasten								
Personeelslasten	19.017.453	19.969.562	18.986.339	17.736.665	17.429.191	17.125.273	1.387.100	952.109
Afschrijvingen	686.162	696.054	697.939	724.094	694.792	664.803	-34.906	9.892
Huisvestingslasten	1.960.004	2.076.265	2.075.600	2.040.800	2.009.700	1.998.400	-141.535	116.261
Overige lasten	1.581.516	1.655.627	2.082.400	1.809.200	1.710.700	1.710.700	-40.473	74.111
Totaal lasten	23.245.135	24.397.508	23.842.278	22.310.760	21.844.383	21.499.176	1.170.185	1.152.373
Saldo baten en lasten	518.971	167.871	-1.139.658	-157.757	-272.345	31.685	488.495	-351.100
Financiële baten en lasten	-20.686	22.157	-3.700	-3.700	-3.700	-3.700	42.257	42.843
Resultaat	498.285	190.028	-1.143.358	-161.457	-276.045	27.985	530.751	-308.257
Vanuit bestemmingsreserve			1.143.358	161.457				
Genormaliseerd resultaat	498.285	190.028	-	-	-276.045	27.985	530.751	-308.257

Baten



De rijksbijdragen liggen hoger dan begroot en hoger ten opzichte van voorgaand jaar. De voornaamste reden heeft te maken met de loonstijging van 10% per juli 2023 en de eenmalige uitkering in november 2023.

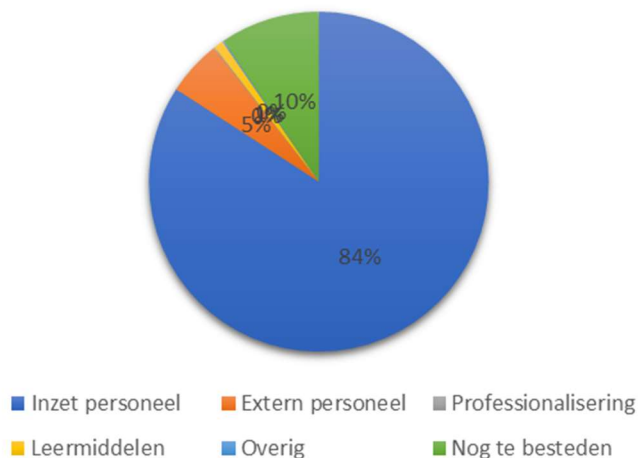
De bedragen per leerling voor werkdrukvermindering maken deel uit van de vereenvoudigde bekostiging. IJsselgraaf heeft in 2023 ca. € 719.222 aan werkdruggelden ontvangen. De werkdruggemiddelen worden voornamelijk ingezet op personeel.

- Personeel € 711.511
- Overig € 6.624

IJsselgraaf heeft net als in 2022 kinderen opgevangen die zijn gevlucht naar het buitenland, zo ook naar Nederland. IJsselgraaf heeft op elf scholen de kinderen opgevangen met een specifiek aanbod. Hiervoor is extra formatie ingezet. IJsselgraaf heeft een gedeelte van 2023 voor onder andere de Oekraïense kinderen de bekostiging asielzoekers/statushouders tot één jaar en de aanvullende bekostiging bij bijzondere omstandigheden kunnen aanvragen. Zodra asielzoekers/statushouders langer dan één jaar in Nederland zijn, is de bekostiging asielzoekers/statushouders één tot twee jaar in Nederland aangevraagd. Mede hierdoor liggen de rijksbijdragen hoger dan begroot.

De uitbraak van Corona heeft voor grote uitdagingen in het onderwijs gezorgd zoals hoge werkdruk, lesuitval of het tijdelijk sluiten van een deel van een locatie. Het ministerie van OCW heeft een extra bekostiging beschikbaar gesteld vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Deze bekostiging ontvangt IJsselgraaf voor de schooljaren 2021-2022 en 2022 -2023. De NPO-middelen zijn in 2023 voornamelijk ingezet op de volgende gebieden:

NPO-middelen



Door het tekort aan leerkrachten was het niet mogelijk om alle gelden in te zetten. De gelden die niet besteed zijn worden op schoolniveau toegevoegd aan het bestemmingsreserve NPO. De NPO-middelen vanuit de bestemmingsreserve worden door de scholen in schooljaar 2023-2024 en eventueel 2024-2025 met name gebruikt om extra formatie in te zetten.

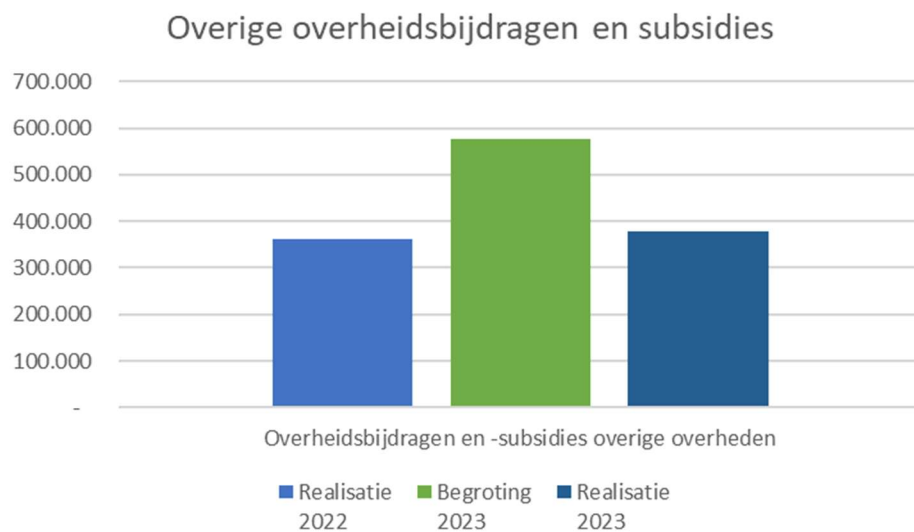
Drie scholen van IJsselgraaf ontvangen naast de NPO middelen ook middelen vanuit de regeling bijzondere en aanvullende bekostiging uitvoering arbeidsmarkttoelage NPO. De bekostiging voor de inzet van de arbeidsmarkttoelage is gericht op personeel op scholen met relatief de meeste leerlingen met een risico op onderwijsachterstanden. Al het personeel op deze scholen komt in aanmerking voor een toelage. De middelen voor de aanvullende bekostiging arbeidsmarkttoelage NPO is voor de laatste vijf maanden van 2023 verlaagd. De toelage voor de medewerkers is hierop aangepast. De arbeidsmarkttoelage bedraagt tot augustus 6,5%, vanaf augustus 5%. Dit is in overleg met het personeelsgeleding van de medezeggenschapsraad afgestemd. De arbeidsmarkttoelage wordt vanaf 2024 structureel.

IJsselgraaf heeft een aantal subsidies aangevraagd en toegekend gekregen.

- Subsidie vrijroosteren leerkrachten voor schooljaar 2021-2022 en 2022-2023;
IJsselgraaf heeft voor één school de subsidie toegekend gekregen. De subsidie is gebruikt om leerkrachten vrij te roosteren voor intensieve begeleiding van leerlingen, coaching en ontwikkelactiviteiten;
- Subsidie impuls en innovatie bewegingsonderwijs;
De subsidie is grotendeels ingezet op een procesbegeleider.
- Subsidie school en omgeving – starters -;
Twee scholen hebben deze subsidie toegekend gekregen. Hier is een projectbegeleider voor aangesteld om een activiteitenplan op te stellen en uit te ondersteunen bij de uitvoering.
- Subsidie verbetering basisvaardigheden;
De subsidie is in 2022 toegekend voor twee scholen van IJsselgraaf. In 2023 hebben vier scholen deze subsidie toegekend gekregen. De subsidie wordt grotendeels ingezet op extra formatie, scholing en leermiddelen.

- Subsidie zij-instroom;
IJsselgraaf heeft deze subsidie toegekend gekregen voor één medewerker.
- Subsidie van onderwijsassistenten opleiding tot leraar;
IJsselgraaf heeft deze subsidie voor één medewerker toegekend gekregen. De opleiding is afgerond en de medewerker is bij IJsselgraaf als leerkracht aan het werk.

IJsselgraaf heeft vanuit de samenwerkingsverbanden extra gelden uitgekeerd gekregen. Samenwerkingsverband Doetinchem heeft in 2023 een extra bedrag ad. € 214.231 uitgekeerd. Samenwerkingsverband IJssel Berkel heeft in 2023 een extra bedrag ad. € 5.580 uitgekeerd.

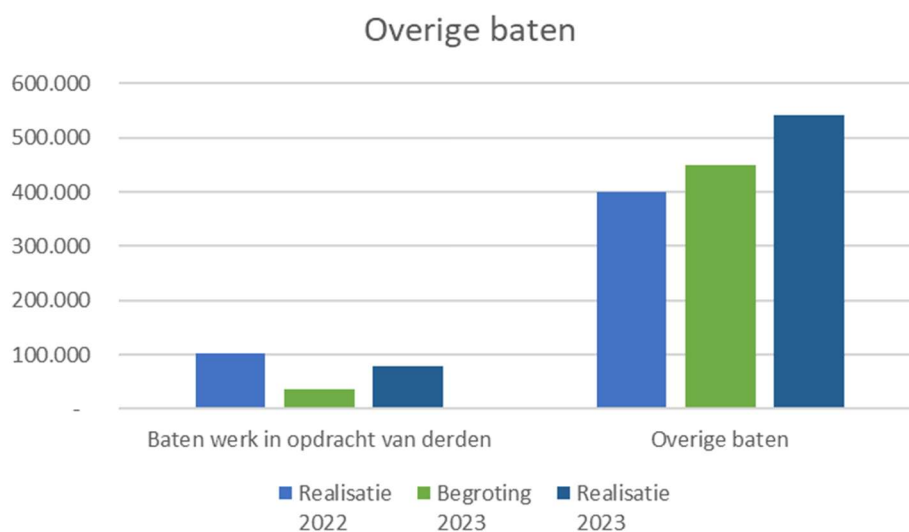


De overige overheidsbijdragen en subsidies liggen lager dan begroot en hoger ten opzichte van voorgaand jaar. De overige overheidsbijdragen en subsidies betreffen met name de subsidietoekenning vanuit de drie gemeenten. Gemeente Bronckhorst heeft een subsidie voor de schakelklas verstrekt voor schooljaar 2022-2023 op één school. Daarnaast ontvangen alle scholen binnen de gemeente Bronckhorst een vergoeding voor bewegingsonderwijs. Deze vergoeding is voor de huur van de gymzalen. Gemeente Bronckhorst heeft vanuit de gemeentelijke NPO-middelen een bedrag beschikbaar gesteld voor alle scholen binnen de gemeente Bronckhorst. Voor IJsselgraaf een bedrag ad. € 69.415. Deze gelden moeten ingezet worden op vastgestelde bestedingsdoelen. De scholen binnen gemeente Bronckhorst hebben ervoor gekozen om deze gelden in te zetten in 2023 en 2024.

Gemeente Doesburg is in 2020 gestart met locatieplannen. Deze locatieplannen worden bekostigd uit het onderwijsachterstandenbeleid vanuit de gemeente Doesburg. Het locatieplan is opgesteld door de school samen met de kinderopvangorganisatie die gevestigd is binnen de school. Voor IJsselgraaf komen twee scholen in aanmerkingen voor gelden vanuit het locatieplan. IJsselgraaf is penvoerder voor deze gelden. Voor 2023 betreft het € 34.909. Het locatieplan bestaat grotendeels uit loonkosten. Door het dichten van de loonkloof primair- en voortgezet onderwijs zijn de loonkosten gestegen. IJsselgraaf heeft hiervoor een extra subsidieaanvraag ingediend bij gemeente Doesburg voor een bedrag ad. € 19.865. Deze subsidie is toegekend.

Gemeente Doetinchem verstrekt een subsidie voor het uitvoeren van een schakelklas op twee scholen. Ook hebben zij een subsidie doorgaande lijn verstrekt op vier scholen, een bedrag ad. € 14.000. Deze subsidie is aangevraagd samen met de kinderopvangorganisatie op de betreffende school. Gemeente Doetinchem heeft net als gemeente Bronckhorst NPO-middelen beschikbaar gesteld aan de scholen binnen gemeente Doetinchem. Voor IJsselgraaf een bedrag ad. € 191.336. Deze gelden moeten worden ingezet op vastgestelde bestedingsdoelen. De scholen binnen gemeente Doetinchem hebben het resterende deel vanuit de NPO-gemeente in 2023 uitgegeven. De uitgaven hebben grotendeels betrekking op het bestedingsdoel extra inzet op sport en cultuur in het kader van het welbevinden van leerlingen.

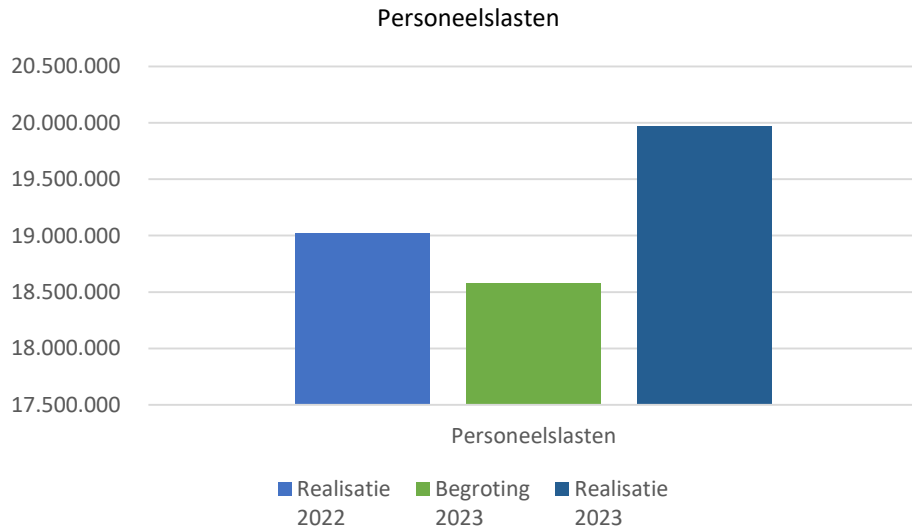
De overige subsidie betreft de subsidie voor het groene schoolplein.



De baten Werk in opdracht van derden betreft drie medewerkers binnen IJsselgraaf die geheel of gedeeltelijk in 2023 zijn gedetacheerd. De detachering heeft met name betrekking op schooljaar 2022-2023. Eén medewerker is geheel 2023 gedetacheerd.

De overige baten liggen hoger ten opzichte van voorgaand jaar. Dit komt met name door meer medegebruik opbrengsten en de bijdrage van het Jeugdeducatiefonds voor schoolmaaltijden en de Gestichten Doesburg voor schoolfruit.

Lasten



Voor het vergelijken van de personeelslasten begroot en gerealiseerd dient onderscheid gemaakt te worden tussen de loonkosten en overige personele lasten waaronder professionalisering, extern personeel, verzuim en ontvangen bijdragen van het UWV (WAZO).

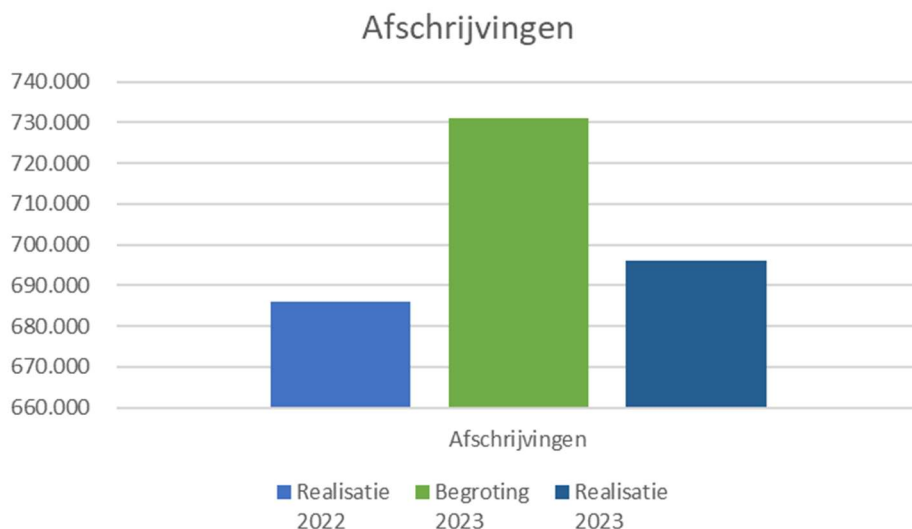
De loonkosten liggen ca. € 1.319.000 hoger dan begroot en wordt met name veroorzaakt door de salarisverhoging met ingang van juli 2023 en de eenmalige uitkering in november. Daarnaast is 14,79 FTE OP en 12,82 FTE OOP meer ingezet dan begroot.

Met ingang van 2023 heeft IJsselgraaf één nieuwe personele voorzieningen getroffen. Aangezien IJsselgraaf eigenrisicodragers is voor het verzuim is, is een voorziening getroffen voor langdurig zieken. De voorziening is getroffen voor medewerkers die per balansdatum ziek zijn en waar de verwachting is dat zij niet meer terugkeren bij IJsselgraaf. Dit vanuit de veronderstelling dat deze medewerkers tijdens hun ziekte geen prestatie voor IJsselgraaf leveren. De dotatie wordt ten laste van de personeelskosten gebracht en bedraagt € 219.001.

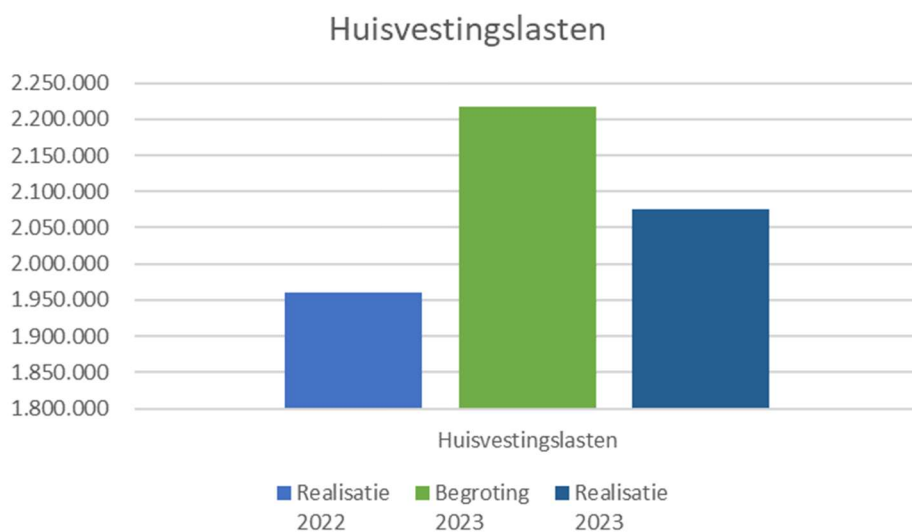
In 2022 heeft IJsselgraaf een personele voorziening voor het generatiepact getroffen. Het generatiepact geeft oudere medewerkers de mogelijkheid om minder uren te werken met gedeeltelijk behoud van het salaris. Vanaf augustus 2022 maken 6 medewerkers binnen IJsselgraaf gebruik van het generatiepact. Twee van deze medewerkers zijn uitdienst getreden in 2023. Hierdoor ontstaat een vrijval ad. € 47.400. Met ingang van augustus 2023 zijn er twee nieuwe medewerkers gaan deelnemen aan het generatiepact hiervoor heeft een dotatie plaatsgevonden.

De grootste post bij overige personele lasten betreft lasten personeel niet in loondienst. Scholen maken veel gebruik van externe vakleerkrachten zoals muziek en gymdocenten. Op het servicebureau heeft ondersteuning plaatsgevonden op de afdeling huisvesting en facilitair en de afdeling personeelszaken.

De UWV-uitkeringen die IJsselgraaf ontvangt ter compensatie van de salarislaster van medewerkers met zwangerschapsverlof, WIA of vangnet bedroeg in 2023 € 291.644. De compensatie vanuit het UWV voor het uitkeren van transitievergoeding bij langdurig zieken die uitdienst zijn getreden, bedroeg € 18.500.



De afschrijvingslasten liggen lager dan begroot. In totaal heeft IJsselgraaf voor € 621.949 geïnvesteerd. Dit is ca. € 232.551 minder dan begroot. De investeringen die hebben plaatsgevonden hebben met name betrekking op ICT, schoolmeubilair en speeltoestellen. Bij drie scholen zijn lichtarmaturen vervangen voor ledverlichting.



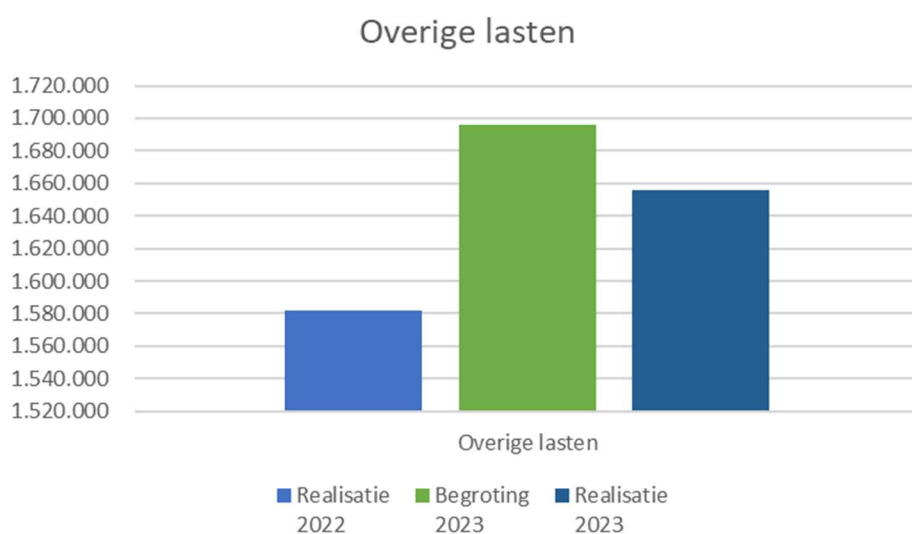
De huisvestingslasten bestaan uit medegebruikskosten, onderhoud, energiekosten, schoonmaakkosten, diverse heffingen en overige huisvestingslasten. De totale huisvestingslasten liggen lager dan begroot.

De post energie en water ligt lager ten opzichte van de begroting en hoger ten opzichte van 2022. Het vaste contract met de energieleverancier is per februari 2023 komen te vervallen. In de begroting is IJsselgraaf van een verdubbeling van kosten uitgegaan. Per september 2023 is IJsselgraaf een vast contract aangegaan met dezelfde energieleverancier. De variabele tarieven zijn lager uitgevallen in de realisatie 2023.

De schoonmaakkosten liggen hoger dan begroot. In de begroting is rekening gehouden met een indexering van de tarieven van 3,5%. De werkelijke indexatie bedraagt 6,9%. Daarnaast hebben extra schoonmaakactiviteiten plaatsgevonden in 2023. De schoonmaakartikelen liggen tevens hoger dan begroot. De prijzen van de schoonmaakartikelen zijn in 2023 aanzienlijk gestegen.

Het onderhoud ligt hoger dan begroot en hoger ten opzichte van 2022. In 2023 is veel extra (herstel) onderhoud gepleegd op de scholen.

De overige huisvestingslasten liggen lager dan begroot en lager ten opzichte van 2022. Deze post betreft met name tuinonderhoud. In 2022 liggen de kosten hoger voornamelijk door het aanbrengen van groene schoolpleinen.



De overige lasten zijn lager dan begroot en hoger ten opzichte van voorgaand jaar.

De administratie- en beheerskosten liggen lager dan begroot. Dit komt met name door de post beheer ICT-infrastructuur. IJsselgraaf heeft tot september 2022 gebruik gemaakt van Solid Partners. Met ingang van 2023 zijn deze kosten ondergebracht bij Parnassys en APS ICT diensten. De kosten hiervan zijn voor 2023 begroot op de post beheer ICT-infrastructuur.

De post inhoudelijke ondersteuning ligt tevens hoger dan begroot. IJsselgraaf heeft een WIA-specialist ingehuurd om te onderzoeken of de gedifferentieerde premie werkhervattingskas omlaag zou kunnen. Met ingang van 2024 tot en met 2031 gaat deze premie daadwerkelijk omlaag en dit levert IJsselgraaf een besparing op in de loonkosten. De accountantskosten liggen hoger dan begroot. In 2023 zijn extra kosten gemaakt voor de bestuurlijke fusie met Stichting Montessori en Traditioneel Basisonderwijs Doesburg/Ellecom Anne Frank die plaats heeft gevonden op 1 januari 2024. De afdracht aan de Bestuurstichting IJsselgraaf-Spelenderwijs ligt lager. Dit door een correctie voor teveel betaalde afdracht voor de jaren 2021, 2022 en 2023.

De inventaris en apparatuur liggen hoger dan begroot. Het verschil komt met name door de post leerlingenadministratie en overig. De post leerlingenadministratie betreft naast ParnasSys

tevens leeruniek, mijnrapportfolio en Focus. De kosten van SolidPartners zijn komen te vallen onder de kosten ParnasSys. Daarnaast zijn twee scholen gestart met mijnrapportfolio.

De verbruiksmaterialen liggen in lijn met de begroting. De licenties liggen lager dan begroot maar hoger ten opzichte van 2022. Bewegingsonderwijs ligt hoger dan begroot dit komt met name door het geven van Rots en Watertraining op één school. Cultuureducatie ligt hoger dan begroot. Dit betreft met name verschillende uitstapjes, het technieklokaal, Amphion en muziek.

De post overige kosten ligt hoger dan begroot. Dit komt met name door de kosten van schoolfruit op de scholen in gemeente Doesburg. Deze kosten worden door de Gestichten Doesburg vergoed.

Balans in meerjarig perspectief

<u>Activa</u>	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Vaste activa						
Immateriële vaste activa	-	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa	3.204.884	3.130.779	3.488.115	3.356.421	3.442.479	3.038.026
Financiële vaste activa	-	-	-	-	-	-
Totaal vaste activa	<u>3.204.884</u>	<u>3.130.779</u>	<u>3.488.115</u>	<u>3.356.421</u>	<u>3.442.479</u>	<u>3.038.026</u>
Vlottende activa						
Vorraden	-	-	-	-	-	-
Vorderingen	280.736	195.976	110.000	110.000	110.000	110.000
Kortlopende effecten	-	-	-	-	-	-
Liquide middelen	7.526.473	9.211.644	7.827.445	7.797.682	7.435.579	7.868.016
Totaal vlottende activa	<u>7.807.208</u>	<u>9.407.620</u>	<u>7.937.445</u>	<u>7.907.682</u>	<u>7.545.579</u>	<u>7.978.016</u>
<u>Totaal activa</u>	<u>11.012.092</u>	<u>12.538.399</u>	<u>11.425.560</u>	<u>11.264.103</u>	<u>10.988.058</u>	<u>11.016.042</u>
<u>Passiva</u>						
Eigen vermogen						
Algemene reserve	3.181.798	3.069.994	3.069.994	3.069.994	2.793.949	2.821.933
Bestemmingsreserve privaat	37.535	37.995	37.995	37.995	37.995	37.995
Bestemmingsreserve publiek	1.259.557	1.560.929	417.571	256.114	256.114	256.114
Voorzieningen	4.055.892	4.896.305	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000
Langlopende schulden	-	-	-	-	-	-
Kortlopende schulden	<u>2.477.311</u>	<u>2.973.177</u>	<u>2.900.000</u>	<u>2.900.000</u>	<u>2.900.000</u>	<u>2.900.000</u>
<u>Totaal passiva</u>	<u>11.012.092</u>	<u>12.538.399</u>	<u>11.425.560</u>	<u>11.264.103</u>	<u>10.988.058</u>	<u>11.016.042</u>

De belangrijkste mutaties in de balansposities ten opzichte van voorgaand jaar

Het positieve resultaat over 2023 is toegevoegd aan de algemene reserve en de bestemmingsreserve.

Aan de bestemmingsreserve samenwerkingsverbandgelden is € 219.811 toegevoegd. Dit betreft de extra gelden die zijn uitgekeerd door samenwerkingsverband Doetinchem en IJsselBerkel. Een gedeelte van deze gelden wordt besteed in 2024.

Aan de bestemmingsreserve innovatiefonds is € 7.993 onttrokken. De directeuren hebben tijdens een directeurenoverleg besloten dat de kosten voor schoolpositionering / PR uit de bestemmingsreserve innovatiefonds wordt gehaald.

Aan de bestemmingsreserve NPO is € 89.554 toegevoegd. Door het tekort aan leerkrachten was het niet mogelijk om alle gelden in te zetten. De NPO-middelen vanuit de bestemmingsreserve worden door de scholen in schooljaar 2023-2024 en 2024-2025 ingezet op extra formatie.

De bovengenoemde bestemmingsreserves betreffen allemaal publieke reserves.

De belangrijkste toekomstige ontwikkelingen op de meerjarenbalans

Met ingang van januari 2024 wordt de verwerking van de groot onderhoud voorziening herzien en zal IJsselgraaf de voorziening groot onderhoud via de zogenaamde componentenbenadering moeten inrichten. Het effect van de componentenbenadering zal in 2024 worden doorberekend. Een negatief effect zal invloed hebben op de reserves van IJsselgraaf.

3.3 Financiële positie

Kengetallen

Kengetal	2022	2023	2024	2025	2026	Signaleringswaarde
Solvabiliteit 2	0,78	0,76	0,75	0,74	0,74	Ondergrens: < 0,3
Weerstandsvermogen	18,85%	19,01%	15,53%	15,19%	14,32%	Ondergrens: < 0,05
Liquiditeit	3,15	3,16	2,74	2,73	2,60	Ondergrens: 0,75
Rentabiliteit	2,10%	0,77%	-5,04%	-0,73%	-1,28%	Afhankelijk van de financiële positie
Reservepositie (op basis van de signaleringswaarde OCW)	1,01	1,06	0,75	0,75	0,67	Ondergrens: > 0 Bovengrens: > 1

De reservepositie van IJsselgraaf ligt voor 2023 boven de gestelde bovengrens van 1. IJsselgraaf heeft door een aantal oorzaken een hoger resultaat behaald dan begroot:

- Indexatie van de bekostiging;
- Bekostiging 1^e en 2^e jaarsopvang asielzoekers;
- Niet ingezette NPO-gelden;
- Extra uitbetalingen vanuit het samenwerkingsverband;
- Tekort aan personeel;
- Gunstige energietarieven ten opzichte van begroting.

De NPO-middelen vanuit de bestemmingsreserve worden door de scholen in schooljaar 2023-2024 en eventueel 2024-2025 gebruikt voor extra formatie.

Kijkend naar het weerstandsvermogen bedraagt deze voor 2023 19,44% daar waar IJsselgraaf een wenselijk niveau nastreeft van 10%. Het weerstandsvermogen zal met ingang van 2024 dalen.

De financiële positie van IJsselgraaf is solide en voldoet aan de normen zoals die gesteld zijn aan de kengetallen.

Beroepsprocedure vordering OCW

Per 1 januari 2023 is de bekostiging van het primair onderwijs na wetswijziging vereenvoudigd. Daarmee is de bekostigingssystematiek gewijzigd.

Bij de overgang van de oude naar de nieuwe bekostigingssystematiek zijn schoolbesturen door de regelgeving en besluitvorming van de minister met een groot materieel probleem geconfronteerd. Waar de schoolbesturen in een (school)jaar normaal gesproken 100% aan bekostiging ontvangen, is dat in de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek circa 93% voor het schooljaar 2022-2023. Schoolbesturen in de PO-sector werden daardoor in de periode augustus tot en met december 2022 door de minister met circa 7% gekort op hun bekostiging. Dit komt voor ons schoolbestuur neer op € 1.227.442 dat IJsselgraaf per ultimo 2022 daadwerkelijk te weinig heeft ontvangen als OCW daadwerkelijk 41,67% van de bekostiging had overgemaakt in plaats van de toegekende 34,55%. Dit bedrag is, evenals vorig jaar, niet als vordering op de balans per 31 december 2023 opgenomen.

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

Vandaar dat IJsselgraaf samen met circa 230 schoolbesturen, juridisch begeleid door advocatenkantoor Stibbe en gecoördineerd vanuit de PO-Raad, gezamenlijk bezwaar hebben gemaakt tegen de beschikkingen voor de laatste vijf maanden van 2022. Dit bezwaar is op 30 november 2022 door de minister ongegrond verklaard. De financiële belangen en de relevante juridische vragen naar aanleiding van de beslissing op bezwaar van de minister zijn het volgens

ons waard om de kwestie aan een onafhankelijke partij, zijnde de bestuursrechter, voor te leggen. Daarom hebben wij besloten om gezamenlijk met 221 schoolbesturen een beroep bij de rechtbank Midden-Nederland in te stellen tegen de beslissing op bezwaar van de minister. Op het moment van dit schrijven loopt deze beroepsprocedure nog. Een uitspraak wordt verwacht in de eerste helft van 2024.

In Control Statement

In Nederland is bij onderwijsinstellingen nog relatief beperkt ervaring met 'In Control Statements' en met het naar buiten brengen daarvan. Scholengroep IJsselgraaf is continu bezig met het beheersen en verbeteren van de bedrijfsprocessen in het licht van het realiseren van de doelstellingen van de organisatie en voert daarover regelmatig gesprekken met de schooldirecteuren, de raad van toezicht en de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad. Bedrijfsvoering in het primair onderwijs is echter complex en wordt mede beïnvloed door externe factoren.

Over ons beleid en de daarbij behorende uitdagingen willen we in alle openheid met betrokkenen in gesprek blijven en over de effecten van onze keuzes willen we ons blijven verantwoorden. Scholengroep IJsselgraaf ziet echter geen toegevoegde waarde in het afgeven van een 'In Control Statement'. Een dergelijk statement wordt eerder beschouwd als een bevestiging van elders geformaliseerde bestuurlijke verantwoording; daartegen is geen principieel bezwaar. De toegevoegde waarde van het 'In Control Statement' zit naar onze mening met name in de discussie hierover, die Scholengroep IJsselgraaf in alle geledingen voert, en in de kwaliteit van de administratieve organisatie en het instrumentarium dat Scholengroep IJsselgraaf daarbij inzet.

JAAR REKE NING



A. Grondslagen

Gehanteerde valuta

De in het jaarverslag opgenomen geldbedragen zijn opgenomen in euro's.

Presentatie

Het jaarverslag is opgenomen conform de geldende verslaggevingsregels zoals deze zijn opgenomen in Richtlijn Jaarverslag Onderwijs. Deze zijn vastgelegd in RJ 660. Daarnaast is de jaarrekening opgesteld conform de vereisten van BW 2 titel 9.

Waardering van de activa en passiva

Materiële vaste activa

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

	Afschrijvingspercentage	Economische levensduur
Terreinen	n.v.t.	n.v.t.
Gebouwen	10%	10 jaar
Inventaris en apparatuur	5% tot 33,3%	3 tot 20 jaar
Leermiddelen	12,5% tot 25%	4 tot 8 jaar

Vorderingen en overlopende activa

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

Liquide middelen

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

Algemene reserve

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

Bestemmingsreserves

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

Bestemmingsreserve NPO

Het bestemmingsreserve NPO bestaat uit de gelden die niet zijn uitgeven vanuit de NPO bekostiging. Deze gelden worden gereserveerd om deze het jaar erop in te kunnen zetten. De bestemmingsreserve NPO betreft een publiek reserve.

Bestemmingsreserve Samenwerkingsverbandgelden

De bestemmingsreserve SWV bestaat uit extra ontvangen gelden vanuit het Samenwerkingsverband. Deze gelden worden gereserveerd om deze het jaar erop in te kunnen zetten. Voorbeelden van de bestedingsdoelen zijn talentontwikkeling, taalontwikkeling bij nieuwkomers en de ondersteunings-structuur in de vorm van het bovenschools ondersteuningsteam. De bestemmingsreserve SWV betreft een publiek reserve.

Bestemmingsreserve innovatiefonds

De bestemmingsreserve innovatiefonds bestaat uit een afdracht van 1% van de baten door alle scholen. Scholen mogen hiervoor een innovatief plan indienen. Dit plan wordt beoordeeld door de innovatiecommissie. De innovatiecommissie geeft een advies aan het bestuur. Voorbeeld van aangevraagde projecten zijn onder andere een peuter-kleutergroep, e-learning en een talentklas voor onderbouw tot en met de bovenbouw.

Bestemmingsreserve schoolgeldrekening

De bestemmingsreserve schoolgeldrekening bestaat uit het totaal van de saldi van de bij de scholen aanwezige bankrekeningen per balansdatum, dit betreft een privaat reserve.

Voorzieningen

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

Voorziening onderhoud

De onderhoudsvoorziening beoogt kostenegalitatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken die door de jaren heen een onregelmatig verloop hebben. De dotaties aan de voorziening zijn gebaseerd op de meerjarenonderhoudsbegroting, waarbij rekening is gehouden met de tijdsduur van het onderhoud. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening is, rekening houdend met geplande jaarlijkse dotaties, toereikend voor het uit te voeren onderhoud in de periode waarvoor de meerjarenonderhoudsbegroting geldt. Er is rekening gehouden met de overheveling van het onderhoud van de gemeente naar het schoolbestuur per 1 januari 2015. Waardering van de voorziening is tegen nominale waarde. Er wordt gebruikt gemaakt van de overgangsregeling conform artikel 4 lid 1c van de RJO.

Voorziening jubilea

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

Voorziening duurzame inzetbaarheid

De cao-afspraken rondom duurzame inzetbaarheid bieden medewerkers van 57 jaar en ouder de mogelijkheid om verlof te sparen. In de Regeling jaarverslag onderwijs is aangegeven dat voor deze gespaarde uren ouderenverlof een voorziening op de balans moet worden ingericht. De basis voor het vaststellen van de hoogte van deze voorziening is het aantal uren die medewerkers van 57 jaar en ouder op basis van een plan hebben gespaard.

Voorziening generatiepact

De voorziening generatiepact is gevormd ter dekking van de kosten van oudere werknemers die minder gaan werken met gedeeltelijk behoud van salaris en pensioen van moment deelname tot aan hun AOW.

Voorziening modernisering PF

De voorziening is getroffen voor oud-medewerkers die een WW-uitkering hebben aangevraagd en toegekend hebben gekregen. IJsselgraaf is verantwoordelijk voor 50% van de WW-last, in uitzonderlijke gevallen 10% van de WW-last.

Voorziening langdurig zieken

IJsselgraaf is eigenrisicodragers voor het ziekteverzuim van medewerkers gedurende de eerste twee jaar. Voor medewerkers die per balansdatum langdurig ziek zijn, en dit naar verwachting blijven, wordt een voorziening gevormd voor de loonkosten van de nog resterende maanden van deze periode. Dit vanuit de veronderstelling dat deze medewerker tijdens hun ziekte geen prestatie voor IJsselgraaf leveren. De dotatie wordt ten laste van de personeelskosten gebracht. De werkelijke loonkosten voor deze medewerkers worden onttrokken aan de voorziening.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

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

Grondslagen van bepaling resultaat

Rijksbijdragen OCW

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage 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 besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva. Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet verlopen is op de balansdatum.

Afschrijvingen

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

Pensioenverplichtingen

Er is sprake van een toegezegde pensioenregeling. Hierbij is een pensioen toegezegd aan personeel op pensioengerechtigde leeftijd, afhankelijk van leeftijd, salaris en dienstjaren. Voor de pensioenregeling worden verplichte basispremies betaald aan het pensioenfonds ABP. Behalve de premiebetaling zijn er geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze regeling. Er is geen verplichting in geval van een tekort bij het pensioenfonds tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan toekomstige premies. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien deze leiden tot een terugstorting of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

B. Balans per 31-12-2023

	31-12-2023 €	31-12-2022 €
ACTIVA		
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	-	-
Materiële vaste activa	3.130.779	3.204.884
Financiële vaste activa	-	-
	3.130.779	3.204.884
Vlottende activa		
Vorraden	-	-
Vorderingen	195.976	280.736
Kortlopende effecten	-	-
Liquide middelen	9.211.644	7.526.473
	9.407.620	7.807.208
TOTAAL ACTIVA	12.538.399	11.012.092
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	3.069.994	3.181.798
Bestemmingsreserve privaat	37.995	37.535
Bestemmingsreserve publiek	1.560.929	1.259.557
Vorzieningen	4.896.305	4.055.892
Langlopende schulden	-	-
Kortlopende schulden	2.973.177	2.477.311
TOTAAL PASSIVA	12.538.399	11.012.092

C. Staat van baten en lasten over 2023

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
BATEN			
Rijksbijdragen	23.589.996	21.844.509	22.901.256
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	379.348	576.600	360.680
College-, cursus-, les en examengelden	-	-	-
Baten werk in opdracht van derden	79.801	36.000	101.433
Overige baten	516.234	449.590	400.737
Totaal baten	24.565.379	22.906.699	23.764.106
LASTEN			
Personeelslasten	19.969.562	18.582.462	19.017.453
Afschrijvingen	696.054	730.960	686.162
Huisvestingslasten	2.076.265	2.217.800	1.960.004
Overige lasten	1.655.627	1.696.100	1.581.516
Totaal lasten	24.397.508	23.227.322	23.245.135
Saldo baten en lasten	167.871	320.623-	518.971
Financiële baten	26.148	-	-
Financiële lasten	3.992	20.100	20.686
Resultaat voor belastingen	190.028	340.723-	498.285
Belastingen	-	-	-
Resultaat uit deelnemingen	-	-	-
Resultaat na belastingen	190.028	340.723-	498.285
TOTAAL RESULTAAT	190.028	340.723-	498.285

D. Kasstroomoverzicht

	2023 €	2022 €
A. Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	167.871	518.971
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat		
- afschrijvingen	696.054	686.162
- overige mutaties op EV	0-	0-
- mutaties voorzieningen	<u>840.414</u>	<u>629.425</u>
	1.536.467	1.315.586
Veranderingen in werkkapitaal		
- voorraden	-	-
- kortlopende vorderingen	84.760	794.203
- kortlopende schulden	<u>495.865</u>	<u>610.965</u>
	580.625	1.405.168
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-	-
Ontvangen interest	26.148	-
Betaalde interest	<u>3.992-</u>	<u>20.686-</u>
	22.157	20.686-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	<u><u>2.307.121</u></u>	<u><u>3.219.039</u></u>
B. Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	621.949-	857.960-
Desinvesterings in materiële vaste activa	-	-
Toename overige financiële vaste activa	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u><u>621.949-</u></u>	<u><u>857.960-</u></u>
C. Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Toename langlopende schulden	-	-
Aflossing langlopende schulden	<u>-</u>	<u>-</u>
	-	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>
Mutatie liquide middelen	1.685.172	2.361.079
Beginstand liquide middelen	7.526.473	5.165.394
Eindstand liquide middelen	<u>9.211.644</u>	<u>7.526.473</u>
Mutatie liquide middelen	<u><u>1.685.172</u></u>	<u><u>2.361.079</u></u>

E. Toelichting behorende tot de balans

Materiele vaste activa

Materiële vaste activa	Gebouwen	Terreinen	Inventaris en apparatuur	Overige MVA	Totaal materiële vaste activa
Stand 1-1-2023					
Verkrijgingsprijs 1-1-2023	623.462	-	5.414.893	772.248	6.810.603
Cumulatieve afschrijvingen 1-1-2023	399.933-	-	2.675.827-	529.959-	3.605.719-
Materiële vaste activa 1-1-2023	223.529	-	2.739.066	242.288	3.204.884
Verloop 2023					
Investerings	-	-	562.006	59.943	621.949
Desinvesteringen	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	57.487-	-	545.476-	93.090-	696.054-
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-	-	-	-
Mutaties 2023	57.487-	-	16.529	33.147-	74.105-
Stand 31-12-2023					
Verkrijgingsprijs 31-12-2023	623.462	-	5.976.899	832.191	7.432.552
Cumulatieve afschrijvingen 31-12-2023	457.420-	-	3.221.303-	623.049-	4.301.772-
Materiële vaste activa 31-12-2023	166.042	-	2.755.596	209.142	3.130.779

De post desinvestering betreft buiten gebruik gestelde activa. Op de post afschrijvingen desinvesteringen is hiervoor ook een bedrag gecorrigeerd. Per saldo heeft e.e.a. (uiteraard) geen resultaatseffect.

Vorderingen

	31-12-2023	31-12-2022
Debiteuren	93.509	149.627
OCW/EZ	17.708	101.928
Gemeenten en GR's	-	-
Groepsmaatschappijen	19.559	-
Personeel	3.284	949-
Overige vorderingen		
- Detachering	-	-
- Rente	26.148	-
- Overige	23.980	19.683
Totaal overige vorderingen	50.129	19.683
Overlopende activa		
- Vooruitbetaalde kosten	11.787	10.447
Totaal overlopende activa	11.787	10.447
Totaal vorderingen	195.976	280.736

Liquide middelen

	31-12-2023	31-12-2022
Kasmiddelen	248	207
Tegoeden op bankrekeningen	9.211.396	7.526.266
Totaal liquide middelen	9.211.644	7.526.473

Eigen vermogen

	Algemene reserve	Bestemmings-reserve	Totaal eigen vermogen
Stand per 1-1-2023	3.181.798	1.297.092	4.478.890
Resultaat	111.804-	301.832	190.028
Overige mutaties	-	-	-
Stand per 31-12-2023	3.069.994	1.598.924	4.668.918

	Bestemmings-reserve professionalisering	Bestemmings-reserve NPO	Bestemmings-reserve SWV	Bestemmings-reserve innovatiefonds	Bestemmings-reserve schoolgeldrek.	Totaal bestemmings-reserve
Stand per 1-1-2023	-	776.869	121.528	361.160	37.535	1.297.092
Resultaat	-	-	-	-	-	-
Overige mutaties	-	89.554	219.811	7.993-	460	301.832
Stand per 31-12-2023	-	866.423	341.339	353.167	37.995	1.598.924

De bestemmingsreserve (publiek) betreft professionalisering.
De bestemmingsreserve (publiek) betreft NPO.
De bestemmingsreserve (publiek) betreft Samenwerkingsverband.
De bestemmingsreserve (publiek) betreft innovatiefonds.
De bestemmingsreserve (privaat) betreft de schoolgeldrekening.

Voorzieningen

	Personele voorzieningen	Voorziening voor groot onderhoud	Totaal voorzieningen
Stand per 1-1-2023	560.263	3.495.629	4.055.892
Dotaties	526.005	550.000	1.076.005
Onttrekkingen	137.669-	97.922-	235.591-
Vrijval	-	-	-
Oprenting en/of verandering disconteringsvoet	-	-	-
Stand per 31-12-2023	948.599	3.947.707	4.896.305

Bedrag looptijd maximaal 1 jaar	141.000	386.000	527.000
Bedrag looptijd meer dan 1 jaar	588.598	3.561.707	4.150.304

	Generatiepact	Modernisering PF	Jubileum-gratificatie	Langdurig zieken	Duurzame inzetbaarheid	Totaal personele voorzieningen
Stand per 01-01-2023	153.655	29.678	376.930	-	-	560.263
Dotaties	70.049	160.277	67.289	219.001	9.390	526.005
Onttrekkingen	75.098-	28.011-	34.560-	-	-	137.669-
Vrijval	-	-	-	-	-	-
Oprenting en/of verandering disconteringsvoet	-	-	-	-	-	-
Stand per 31-12-2023	148.606	161.944	409.658	219.001	9.390	948.599

Bedrag looptijd maximaal 1 jaar	68.500	42.500	30.000	25.000	-	141.000
Bedrag looptijd meer dan 1 jaar	80.106	119.444	379.658	194.001	9.390	588.598

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

De voorziening duurzame inzetbaarheid is gevormd voor de niet opgenomen uren.

De voorziening generatiepact is gevormd voor oudere medewerkers die minder uren kunnen gaan werken met gedeeltelijk behoud van salaris en pensioen.

De voorziening modernisering PF is gevormd voor oud medewerkers die een WW-uitkering hebben aangevraagd en toegekend hebben gekregen. IJsselgraaf draagt 50% van deze WW-last, in uitzonderlijke gevallen 10% van de WW-last.

De voorziening langdurig zieken is gevormd voor medewerkers die per balansdatum langdurig ziek zijn en dit naar verwachting blijven. Dit uit de veronderstelling dat deze medewerkers tijdens hun ziekte geen prestatie leveren voor IJsselgraaf.

De onderhoudsvoorziening is gevormd ter egalisatie van uitgaven voor groot onderhoud.

Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
Vooruitontvangen subsidies	849.626	555.016
Crediteuren	229.814	180.189
OCW/EZ	-	-
Gemeenten en GR's	-	5.902
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
- <i>Loonheffing</i>	852.290	831.745
- <i>BTW</i>	35.876	-
- <i>Premies sociale verzekeringen</i>	-	-
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	888.166	831.745
Schulden ter zake van pensioenen	241.847	230.207
Overige kortlopende schulden		
- <i>Netto salarissen</i>	5.539	7.140
- <i>Kruisposten</i>	-	-
- <i>Overige</i>	97.085	22.655
Totaal overige kortlopende schulden	102.624	29.795
Overlopende passiva		
- <i>Vakantiegeld</i>	601.360	583.082
- <i>Bindingstoelage</i>	59.739	61.375
Totaal overlopende passiva	661.098	644.457
Totaal kortlopende schulden	2.973.177	2.477.311

F. Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Schoonmaak

Met ingang van 1 januari 2020 is een schoonmaakcontract afgesloten met Nederrijn. De schoonmaakkosten bedragen ca. € 40.113 per maand. In dit maandbedrag zijn alle schoonmaakactiviteiten opgenomen zoals glasbewassing, vloeronderhoud etc. Hiervoor ontvangt IJsselgraaf geen aparte facturen.

Kopieercontract

Met ingang van 1 december 2019 is een raamovereenkomst afgesloten met Canon. De looptijd van dit nieuwe contract bedraagt zes jaar. In de huurovereenkomsten worden geen totaalbedragen vermeld, maar bedragen per kopie.

Energie

Op 27 oktober 2015 is met de Greenchoice een overeenkomst afgesloten voor de levering van stroom en gas. In januari 2020 is een nieuw contract afgesloten voor 3 jaar. Jaarlijks wordt er een afrekening ontvangen. In de leveringsovereenkomsten worden geen totaalbedragen vermeld, maar bedragen per KWh (elektriciteit) of m3 (gas). Het contract is per februari 2023 afgelopen en zijn de tarieven variabel geworden. Met ingang van september 2023 is een nieuwe overeenkomst met vaste tarieven voor de levering van stroom en gas afgesloten voor één jaar.

Onderhoud W-installaties

Op 1 mei 2022 is met Kimenai Installatiebeheer BV een overeenkomst afgesloten voor onderhoud en aanpassing W-installaties. De overeenkomst is afgesloten voor 4 jaar.

Fiscale eenheid

Met ingang van 1 april 2021 is Stichting IJsselgraaf met betrekking tot de btw een fiscale eenheid met Bestuurstichting IJsselgraaf-Spelenderwijs en Stichting Spelenderwijs. De naam van de fiscale eenheid luidt: Fiscale Eenheid Bestuurstichting IJsselgraaf-Spelenderwijs, Stichting IJsselgraaf, Stichting Spelenderwijs. Het btw-identificatienummer van de fiscale eenheid is NL826387548B01.

Beroepsprocedure vordering OCW

Stichting IJsselgraaf heeft bezwaar aangetekend tegen de te lage bekostiging over de laatste 5 maanden van 2022. Nadat de minister van OCW dit bezwaar ongegrond heeft verklaard, heeft IJsselgraaf samen met 221 andere schoolbesturen beroep bij de bestuursrechter ingesteld tegen deze beslissing op bezwaar van de minister. Het betreft een bedrag ad. € 1.227.442.

G. Toelichting behorende bij de staat van baten en lasten over 2023

Rijksbijdragen

	2023 €	Begroting 2023 €	2022 €
Rijksbijdragen OCW			
- Lumpsum	19.058.462	18.235.864	11.914.986
- Lumpsum NPO	796.250	1.151.156	1.740.973
- Materiële instandhouding	-	-	2.335.946
- Personeel & arbeidsmarktbeleid	-	-	3.469.506
- Prestatiebox	-	-	-
- Professionalisering	280.284	267.888	275.802
- Overige rijksbijdragen	240.463	-	120.802
Totaal rijksbijdragen OCW	20.375.459	19.654.908	19.858.015
Overige subsidies OCW			
- Onderwijsachterstandenbeleid	1.000.203	916.579	889.817
- Onderwijsachterstandenbeleid NPO	354.906	-	460.643
- Arbeidsmarkttoelage	263.107	165.450	290.894
- Samenvoeging	182.298	152.200	172.891
- Opvang asielzoekers	367.744	255.522	422.792
- Overige subsidies	5.098	-	17.324
Totaal overige subsidies OCW	2.173.356	1.489.751	2.254.362
Doorbetalen rijksbijdragen SWV			
- Samenwerkingsverband	1.041.181	699.850	788.879
Totaal rijksbijdragen	<u>23.589.996</u>	<u>21.844.509</u>	<u>22.901.256</u>

Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden

	2023 €	Begroting 2023 €	2022 €
Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies			
- Schakelklas	146.138	135.800	166.950
- Overige gemeentelijke bijdragen en subsidies	233.211	440.800	193.730
Totaal overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies	379.348	576.600	360.680
Overige overheden	-	-	-
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	<u>379.348</u>	<u>576.600</u>	<u>360.680</u>

Baten werk in opdracht van derden

	2023 €	Begroting 2023 €	2022 €
Baten werk in opdracht van derden			
Detachering personeel	79.801	36.000	101.433
	<u>79.801</u>	<u>36.000</u>	<u>101.433</u>

Overige baten

	2023 €	Begroting 2023 €	2022 €
Verhuur	286.209	312.800	235.439
Diverse overige baten	-	-	-
- Stagebegeleiding	48.035	35.000	35.024
- Overige	181.991	101.790	130.274
Totaal diverse overige baten	<u>230.025</u>	<u>136.790</u>	<u>165.299</u>
Totaal overige baten	<u>516.234</u>	<u>449.590</u>	<u>400.737</u>

Personeelslasten

	2023 €	Begroting 2023 €	2022 €
Lonen en salarissen			
- Brutolonen en salarissen	14.000.602		13.776.189
- Sociale lasten	2.081.621		1.939.934
- Premies Participatiefonds	297.051		179.879
- Premies Vervangingsfonds			5.621
- Pensioenpremies	2.143.242		2.044.710
Totaal lonen en salarissen	<u>18.522.516</u>	<u>17.203.362</u>	<u>17.946.333</u>
Overige personele lasten			
- Dotaties voorziening jubilea	67.289	25.000	47.444
- Dotaties voorziening duurzame inzetbaarheid	9.390	-	3.138-
- Dotaties voorziening generatiepact	70.049	159.000	184.741
- Dotaties voorziening modernisering PF	160.277	75.000	62.353
- Dotaties voorziening langdurig zieken	219.001	-	-
- Lasten personeel niet in loondienst	440.766	406.300	451.504
- Frictiepot personeelsbeleid	-	-	-
- Scholing	356.334	416.900	345.251
- Tussenschoolse opvang	-	-	-
- Schakelklas	-	-	-
- Vervangingspool	75.156	50.000	50.936
- Arbodienst	36.596	40.000	30.118
- Kantinekosten	31.607	30.100	30.863
- Overig	272.227	306.800	248.435
Totaal overige personele lasten	<u>1.738.690</u>	<u>1.509.100</u>	<u>1.448.508</u>
Af: ontvangen vergoedingen			
- Overige uitkeringen die personeelslasten verminderen	291.644-	130.000-	377.387-
Totaal uitkeringen die personeelslasten verminderen	<u>291.644-</u>	<u>130.000-</u>	<u>377.387-</u>
Totaal personele lasten	<u>19.969.562</u>	<u>18.582.462</u>	<u>19.017.453</u>

	2023 €	Begroting 2023 €	2022 €
Fte's			
- directie	11,68	11,68	11,87
- onderwijzend personeel	165,65	150,86	174,06
- onderwijs ondersteunend personeel	50,12	37,30	52,60
	<u>227,45</u>	<u>199,84</u>	<u>238,53</u>

Afschrijvingen

	2023 €	Begroting 2023 €	2022 €
Materiële vaste activa	696.054	730.960	686.162
Totaal afschrijvingen	<u>696.054</u>	<u>730.960</u>	<u>686.162</u>

Huisvestingslasten

	2023 €	Begroting 2023 €	2022 €
Huisvestingslasten			
Huur	254.781	238.000	189.951
Onderhoud	206.602	222.000	164.628
Energie en water	410.916	583.800	323.092
Schoonmaakkosten	589.650	537.100	525.095
Heffingen	12.899	15.100	12.995
Dotatie onderhoudsvoorziening	550.000	550.000	550.000
Overige	51.416	71.800	194.243
Totaal huisvestingslasten	<u>2.076.265</u>	<u>2.217.800</u>	<u>1.960.004</u>

Overige instellingslasten

	2023 €	Begroting 2023 €	2022 €
Administratie- en beheerslasten			
- Juridische dienstverlening	25.992	12.000	13.192
- Inhoudelijke ondersteuning	128.891	120.000	104.439
- Beheer ICT infrastructuur	-	18.600	18.364
- Administratiekantoor	94.370	90.000	87.395
- Contributie besturenorganisatie	17.297	16.200	15.971
- Accountantskosten	28.184	24.500	24.168
- Bestuurstichting IJsselgraaf-SpelenderWijs	163.294	251.100	229.362
- Overige	4.983	35.500	34.494
Totaal administratie- en beheerskosten	463.012	567.900	527.383
Inventaris en apparatuur			
- Drukwerk en kopieerkosten	99.240	92.300	95.260
- Leerlingadministratiesysteem	65.357	54.300	53.412
- Overige	31.520	38.400	43.291
Totaal inventaris en apparatuur	196.116	185.000	191.964
Leer- en hulpmiddelen			
- Verbruiksmateriaal leermiddelen	333.838	332.800	296.626
- Licenties	232.094	265.000	263.602
- Toetsen	38.021	34.600	22.058
- Bewegingsonderwijs	66.481	53.100	53.306
- Cultuureducatie	171.024	117.000	107.334
Totaal leer- en hulpmiddelen	841.459	802.500	742.926
Overige			
- Contributies	29.892	30.200	23.774
- Telefoon	17.775	11.600	12.178
- Overige	107.373	98.900	83.291
Totaal overige	155.040	140.700	119.243
Totaal overige instellingslasten	1.655.627	1.696.100	1.581.516
<i>Accountantshonoraria, onderzoek van de jaarrekening</i>	28.184	24.500	24.168
<i>Accountantshonoraria, andere controleopdrachten</i>			
Totaal accountantslasten	28.184	24.500	24.168

Financiële baten en lasten

	2023 €	Begroting 2023 €	2022 €
Rentebaten	26.148	-	-
Rentelasten	3.992	20.100	20.686
Totaal financiële baten en lasten	22.157	20.100-	20.686-

H. Overzicht verbonden partijen

Naam	Juridische vorm 2023	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2023 €	Resultaat 2023 €	Omzet 2023 €	Art 2:403BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
Bestuurstichting IJsselgraaf- SpelenderWijs	Stichting	Hummelo	4	€ -	€ -	191.710	Nee	Nvt	Nee
Stichting Spelenderwijs IJsselgraaf	Stichting	Hummelo	4	€ 90.987	€ 25.628	€ 1.959.800	Nee	Nvt	Nee
Beheersstichting het Kleurrijk	Stichting	Doetinchem	4	Nvt			Nee	Nvt	Nee
Stichting Playing for Succes Oost-Gelderland	Stichting	Doetinchem	4	Nvt			Nee	Nvt	Nee
IJsselpool	Stichting	Hummelo	4	Nvt			Nee	Nvt	Nee
SWV Primair Passend Onderwijs Doetinchem	Stichting	Doetinchem	4	Nvt			Nee	Nvt	Nee
Samenwerkingsverband IJssel/Berkel	Stichting	Zutphen	4	Nvt			Nee	Nvt	Nee

I. Verantwoording van subsidies

Omschrijving	Toewijzing		Prestatie afgerond?	Bedrag
	Kenmerk	Datum		
Subsidie voor studieverlof	1278028-1	20-7-2022	Ja	12.374
Subsidie voor studieverlof	1278842-1	21-7-2022	Ja	4.950
Subsidie voor studieverlof	ABLTINS-393234	11-7-2023	Onderhanden	5.098
Subsidieverlening vrijroosteren leraren fase III 2021-2023	1081533-1039207	5-7-2021	Ja	105.700
Subsidie impuls- en innovatie bewegingsonderwijs	IIB210051	13-11-2021	Onderhanden	85.000
Subsidie regeling school en omgeving - aanvraag starters -	RSOS22053	11-11-2022	Onderhanden	75.000
Subsidie regeling school en omgeving - aanvraag A-vestiging -	RSO23046	21-12-2023	Onderhanden	127.440
Subsidieregeling onderwijsassistenten opleiding tot leraar	SOOL22772	10-11-2022	Ja	10.000
Subsidie zij-instroom	2/211/39993	15-12-2022	Onderhanden	25.000
Subsidie verbetering basisvaardigheden	VBV22-PO-1869	11-11-2022	Onderhanden	119.164
Subsidie verbetering basisvaardigheden	VBV22-PO-2904	11-11-2022	Onderhanden	106.671
Subsidie verbetering basisvaardigheden	VBV22-PO-1626	31-5-2023	Onderhanden	216.000
Subsidie verbetering basisvaardigheden	VBV22-PO-0991	31-5-2023	Onderhanden	155.000
Subsidie verbetering basisvaardigheden	VBV22-PO-0737	31-5-2023	Onderhanden	172.000
Subsidie verbetering basisvaardigheden	VBV22-PO-4204	31-5-2023	Onderhanden	282.000

J. WNT Topfunctionarissen

Leidinggevend topfunctionaris zonder dienstbetrekking

Functiegegevens	Mevrouw P.M. Krajenbrink		
Kalenderjaar	Bestuurder		
Periode functievervulling in het kalenderjaar	2023		
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	1-1-23 t/m 31-12-23		
	1.410		
	2023	2022	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum			
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€	212	€ 206
Individueel toepasselijk maximum	€	135.150	130.900
Bezoldiging			
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief	Ja		
Bezoldiging in de betreffende periode	€	135.150	130.900
Verplichte motivering indien overschrijding	Nvt		
Totaal bezoldiging	€	135.150	€ 130.900
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Nvt		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	Nvt		

De bestuurder en de raad van toezicht ontvangen hun bezoldiging in Bestuurstichting IJsselgraaf-Spelenderwijs. De toerekening van kosten aan Stichting IJsselgraaf vindt plaats op basis van een inschatting. Er is geen urenadministratie beschikbaar die deze toerekening onderbouwt.

Volgens de Wet Normering Topinkomens (WNT) dient in de bezoldiging een opslag voor kantoorkosten te worden toegepast. Hiervoor is geen norm beschikbaar. Stichting IJsselgraaf heeft de door de Bestuurstichting IJsselgraaf-Spelenderwijs daadwerkelijk doorbelaste kosten die verband houden met de aanstelling van de bestuurder als bezoldiging aangemerkt.

Bezoldiging van toezichthouders

Functiegegevens	Mevrouw M. Schnitzler Lid	De heer H. Scheink Lid	De heer E. van Ginkel Lid	Mevrouw C. Groot Kormelink Lid	De heer J. Blok Voorzitter	Mevrouw M. de Boer-Bruggink Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1-1-23 t/m 31-08-23	1-1-23 t/m 31-12-23	1-1-23 t/m 31-12-23	1-1-23 t/m 31-12-23	1-1-23 t/m 31-12-23	1-9-23 t/m 31-12-23
Individueel WNT-maximum	€ 10.600	€ 15.900	€ 15.900	€ 15.900	€ 23.850	€ 5.300
Beloning	€ 8.216	€ 12.324	€ 12.324	€ 12.324	€ 18.486	€ 4.108
Belastbare onkostenvergoedingen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Subtotaal	€ 8.216	€ 12.324	€ 12.324	€ 12.324	€ 18.486	€ 4.108
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal bezoldiging	€ 8.216	€ 12.324	€ 12.324	€ 12.324	€ 18.486	€ 4.108
Verplichte motivering indien overschrijding	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt
Gegevens 2022						
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1-1-22 t/m 31-12-22	1-1-22 t/m 31-12-22	1-1-22 t/m 31-12-22	9-7-22 t/m 31-12-22	1-1-22 t/m 31-12-22	1-1-22 t/m 31-12-22
Beloning	€ 12.324	€ 12.324	€ 12.324	€ 12.324	€ 18.486	€ -
Belastbare onkostenvergoedingen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal bezoldiging in 2022	€ 12.324	€ 12.324	€ 12.324	€ 12.324	€ 18.486	€ -

OVERIGE GEGEVENS

A. Accountantsverklaring

B. (Voorstel) bestemming resultaat

Het resultaat over 2023 wordt als volgt verdeeld:

Resultaat exploitatie 2023:	€	190.028
Resultaatverdeling :		
Algemene reserve	€	111.804-
Bestemmingsreserve SWV	€	219.811
Bestemmingsreserve innovatiefonds	€	7.993-
Bestemmingsreserve NPO	€	89.554
Bestemmingsreserve privaat	€	460
	€	190.028

C. Gebeurtenissen na balansdatum

Per 1 januari 2024 heeft een bestuurlijke fusie plaatsgevonden tussen Stichting Montessori en Traditioneel Basisonderwijs Anne Frank te Doesburg en Ellecom.

BIJ LAG EN



D. Gegevens over de rechtspersoon

Naam en adres instelling: Scholengroep IJsselgraaf
Keppelseweg 56
6999 AR Hummelo

Telefoon: 0314 – 382990

Bestuursnummer: 41371

Aantal leerlingen per 1 februari	2023	2022	Peildatum 1 oktober		
			2021	2020	2019
03DK, De Dorpsschool, Vorden	124	116	111	104	102
05XX, Rozengaardsweide, Hengelo (GLD)	92	84	82	88	86
08FA, De Klimtoren, Drempt	94	86	87	92	102
09FE, De Woordhof, Hummelo	149	159	153	152	153
10EJ, Jan Ligthart, Zelhem	183	203	196	215	231
12NX, Hagen, Doetinchem	161	172	169	177	186
12VX, Hogenkamp, Doetinchem	438	439	427	438	440
13BV, Canada, Doetinchem	280	282	281	286	271
13HJ, Wis en Wierig, Gaanderen	129	126	124	133	138
13MN, Het Noorderlicht, Doetinchem	195	224	214	214	254
13VC, De Huet, Doetinchem	115	111	108	123	127
13YQ, De Plattenburg, Doetinchem	231	254	249	251	258
18LJ, De Horizon, Doesburg	141	155	146	159	183
18MY, De Wetelaar, Doesburg	207	219	213	230	241
27LJ, Mozaiek, Doetinchem	142	181	178	205	242
	2681	2.811	2.738	2.867	3.014

Contactpersoon voor het jaarverslag:

Chantal van den Hudding
Tel: 0314 – 382990
E-mail: info@ijsselgraaf.nl

