

JAAR
VER
SLAG
2024

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Introductie	3
1. Stichting IJsselgraaf	5
1.1 Profiel	5
1.2 Organisatie	7
2. Verantwoording van het beleid	21
2.1 ONDERWIJS & KWALITEITZORG	21
2.2 Personeel & Professionalisering	26
2.3 Huisvesting & Facilitair	29
2.4 Informatie- en Communicatietechnologie/Informatiebeveiliging en Privacy	31
2.5 Financiën	38
2.6 Risicoparagraaf	41
3. Verantwoording van de financiën	44
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	44
3.2 Staat van baten en lasten en balans	46
3.3 Financiële positie	56
A. Grondslagen	60
B. Balans per 31-12-2024	64
C. Staat van baten en lasten over 2024	65
D. Kasstroomoverzicht	66
E. Toelichting behorende tot de balans	67
F. Niet uit de balans blijvende verplichtingen	70
G. Toelichting behorende bij de staat van baten en lasten over 2024	71
H. Overzicht verbonden partijen	75
I. Verantwoording van subsidies	76
J. WNT Topfunctionarissen	77
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 2024 van Stichting IJsselgraaf, scholengroep voor primair openbaar onderwijs in de gemeenten Bronckhorst, Doesburg, Doetinchem en Rheden. Het jaarverslag bestaat uit het bestuursverslag en de jaarrekening en is een verantwoording over het werk dat in het verslagjaar binnen de stichting 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', 'Brugfunctionaris' en 'Basisvaardigheden'.

In 2024 is de fusie gerealiseerd 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.

In het afgelopen jaar is de samenwerking tussen de IJsselgraafscholen en kinderopvang Spelenderwijs verder ontwikkeld en versterkt. De kracht van integrale kindcentra laten we in komende jaren verder groeien. In interprofessionele teams laten we ouders, kinderen en omgeving zien en voelen hoe waardevol een kindcentrum is voor de doorgaande ontwikkeling van ieder kind.

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 2024. 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, alle samenwerkingspartners en andere belanghebbenden bedanken voor hun betrokkenheid bij en inzet voor onze stichting. Samen zorgen we ervoor dat onze kinderen het beste onderwijs krijgen en zij zich kunnen ontwikkelen, zodat zij de wereld kundig, vaardig en zelfbewust tegemoet kunnen treden.

Hummelo, maart 2025

Toon Geluk
interim-bestuurder

BEST UURS VERS LAG



1. Stichting IJsselgraaf

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

1.1 Profiel

Stichting IJsselgraaf verzorgt het openbaar primair onderwijs in de gemeenten Bronckhorst, Doesburg, Doetinchem en Rheden op zestien basisscholen op achttien verschillende locaties. Onze personeelsleden zetten zich in voor kwalitatief passend onderwijs voor onze 2.853 leerlingen (telling 1 februari 2024). 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 stichting en de onder haar ressorterende scholen is te vinden op www.ijselgraaf.nl.

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

‘Duurzaam groeien en ontwikkelen. Met lef!’ is de missie van IJsselgraaf. De openbare identiteit is ons fundament. En onze kracht! Deze identiteit is onze leidraad voor het versterken van de onderzoekende houding, inclusiviteit, inspirerend onderwijs en kinderopvang en duurzaamheid. We werken toe naar krachtige kindcentra.

Onze koers rust op drie pijlers:

- Inclusiviteit;
- Inspirerend(e) onderwijs en kinderopvang;
- Duurzaamheid.

Bij elke pijler passen concrete thema’s. Deze bepalen de koers in de komende jaren.

Het koersplan ‘Groeien en ontwikkelen. Met lef!’ 2024 – 2028 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 2024-2028](#)

Toegankelijkheid & toelating

De toegankelijkheid & toelating is beschreven in het daarvoor opgestelde protocol. Ons uitgangspunt is dat iedere school openstaat voor iedere leerling en zijn ouders/verzorgers.

[Klik hier voor het protocol toelating](#)

1.2 Organisatie

Contactgegevens

Stichting 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 (1-1-2024/15-10-2024)
Voorzitter College van Bestuur

Toon Geluk (4-11-2024/31-12-2024)
Interim-bestuurder

Vornoemde personen hebben geen betaalde of onbetaalde nevenfuncties in 2024.

Scholen

Naam school	Website school
MKC Anne Frank	www.mkcannefrank.nl
Obs Canada	www.canadaschool.nl
Oobs 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
Oobs Mozaïek	www.obsmozaiek.nl
Obs Het Noorderlicht	www.hetnoorderlichtdoetinchem.nl
Obs De Plattenburg	www.deplattenburg.nl
Obs Rozengaardweide	www.rozengaardsweide.nl
Oobs 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.

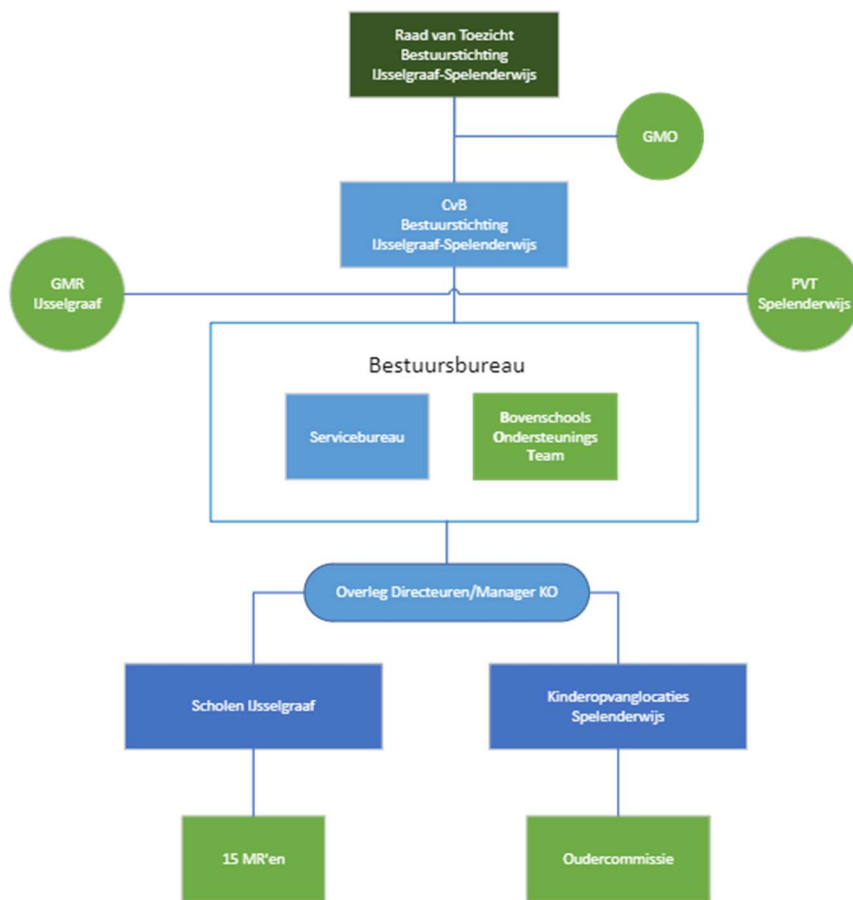
[Klik hier voor de statuten voor Bestuurstichting IJsselgraaf-Spelenderwijs](#)

[Klik hier voor de statuten van Stichting 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 twee GMR-leden van Stichting IJsselgraaf en twee leden van de personeelsvertegenwoordiging (PVT) van Stichting Spelenderwijs-IJsselgraaf.

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



Intern toezicht

Jaarverslag 2024 Raad van Toezicht

Bestuurstichting IJsselgraaf-Spelenderwijs

Samenstelling Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht bestond in 2024 uit de volgende leden:

Naam	Betaalde hoofdfunctie	Nevenfuncties (betaald en onbetaald)	Aandachtsgebied en/of commissies binnen RvT	Zittings-termijn tot
Hans Scheinck Vicevoorzitter/ lid	<ul style="list-style-type: none">Docent ISK	<ul style="list-style-type: none">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)
Jaap Blok Voorzitter	<ul style="list-style-type: none">Mediator, vertrouwenspersoon en dagvoorzitter bij Evenrede	<ul style="list-style-type: none">Ombudsman gemeente DoetinchemExtern en onafhankelijk vertrouwenspersoon diverse organisatiesLid diverse bezwaren-geschillen- en klachtencommissies	Werkgeverscommissie	08-11-2026 (2e termijn)
Erik van Ginkel Lid	<ul style="list-style-type: none">Interim manager /directeur bedrijfsvoering / concerncontroller	<ul style="list-style-type: none">Lid Raad van Toezicht Stichting Joseph Scholen	Auditcommissie	12-11-2027 (2e termijn)
Chantal Groot Kormelink Lid/ vicevoorzitter	<ul style="list-style-type: none">(Interim) Marketing- en Communicatie manager	<ul style="list-style-type: none">Vicevoorzitter Raad van Toezicht Catent	Werkgeverscommissie Commissie Onderwijs & Kinderopvang	8-7-2025 (1e termijn)
Marjon de Boer-Bruggink Lid	<ul style="list-style-type: none">Zelfstandig opleider, begeleider en onderzoeker bij Ankerplaats Het Oosten	<ul style="list-style-type: none">Lid landelijk netwerk geweldloos verzet-nieuwe autoriteitVrijwilliger bij Amphion Cultuurbedrijf	Commissie Onderwijs & Kinderopvang	01-09-2027 (1e termijn)
Hans van Veen Lid	<ul style="list-style-type: none">Zelfstandig consultant, Van Veen InterimContract- en Inkoopmanager, Sensire	<ul style="list-style-type: none">Lid Raad van Toezicht St. Alifa tot 1 juli 2024	Auditcommissie	01-04-2028 (1e 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 2024-2028 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/interim-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 2024 heeft de Raad van Toezicht zes keer regulier 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:

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

Dit jaar stond in het teken van het nieuwe Koersplan 2024-2028. Tijdens een groot Koersfestival werd dit plan in maart van het verslagjaar gepresenteerd.



Zelfevaluatie

Ook in 2024 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 regulier uit een deel samen met de bestuurder en uit een deel waarin de leden onderling tot zelfonderzoek en reflectie komen. Dit jaar heeft de zelfevaluatie zonder de bestuurder plaatsgevonden. De zelfevaluatie is vastgelegd in een verslag en actiepunten zijn benoemd en geagendeerd. Dit jaar werd onder andere diepgaand zelfonderzoek gedaan naar de relatie met de bestuurder.

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. In het verslagjaar was er bijzondere aandacht voor de belangen van een lid van de Raad van Toezicht en haar rol als ouder van kinderen op scholen binnen de stichting.

Honorering Regeling 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 betekende 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 de bestuurder. Bij deze bezoldiging is tevens in

aanmerking genomen dat het om een combinatie van onderwijs (PO) en Kinderopvang organisatie gaat. In het voorjaar 2025 zal opnieuw kritisch aandacht worden besteed aan de honorering van de leden op basis van een nieuwe adviesregeling VTOI-NVTK.

Netwerk toezichthouders PO Achterhoek

In het verslagjaar werd vervolg gegeven aan de succesvolle bijeenkomsten met leden van de andere Raden van Toezicht in het Primair Onderwijs in de Achterhoek. In het verslagjaar is het netwerk wederom uitgebreid en kwam het 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 kinderopvangbezoeken

Elk jaar wordt de helft van alle scholen c.q. kinderopvang locaties 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 schooldirecteuren worden besproken (zoals instroom, samenwerking opvang-onderwijs, visie op onderwijs en inkleuring daarvan op de scholen/kinderopvanglocaties).

Het bezoek wordt telkens als volgt aangekondigd:

Raad van Toezicht op bezoek

De Raad van Toezicht van IJsselgraaf-Spelenderwijs heeft verschillende rollen, zoals: toezichthouden (denk aan het goedkeuren van de meerjarenbegroting of het jaarverslag), werkgeven (functioneren, beoordelen, benoemen van het college van bestuur) en adviseren/sparren (over strategische en inhoudelijke vraagstukken).

We vinden het als leden van de Raad van Toezicht belangrijk om beeld en gevoel te hebben bij de scholen en kinderopvanglocaties die samen IJsselgraaf-Spelenderwijs vormen. Daarom bezoeken we in tweetallen elk jaar een aantal scholen en kinderopvanglocaties.

Dit zijn informele bezoeken. We komen graag sfeer proeven. We vinden we het fijn om professionals en/of kinderen te spreken over hun school en/of kinderopvanglocatie. Zo kunnen we horen wat er zoal speelt in de praktijk. Het informele karakter houdt ook in dat er geen format is. We stellen geen agenda op en er wordt ook geen verslag gemaakt. Ook geven we geen oordeel.

Waarom komen we op bezoek?

- Interesse en nieuwsgierigheid;
- De scholen en opvanglocaties van IJsselgraaf-Spelenderwijs (leren) kennen;
- Voeling met en voeding uit de praktijk;

Hoe ziet een bezoek eruit?

- Het bestuursbureau plant bezoeken in;
- In twee schooljaren worden alle scholen en kinderopvanglocaties bezocht;
- RvT-leden komen in (wisselende) duo's;
- Een bezoek duurt ongeveer één uur;
- De RvT bezoekt twee scholen en kinderopvanglocaties op een ochtend;
- Het is een informeel bezoek (geen vaste vorm).

Wat gebeurt er na een bezoek?

- In de volgende vergadering van de Raad van Toezicht en de bestuurder staat een mondelinge 'terugkoppeling schoolbezoek' op de agenda. Het kan zijn dat we een ervaring delen of dat we n.a.v. een bezoek een vraag stellen aan de bestuurder.
- In de commissie Onderwijskwaliteit en kinderopvang bespreken we jaarlijks de (werkwijze van) de schoolbezoeken.

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 schooldirecteuren en manager kinderopvang

De jaarlijkse workshop met de schooldirecteuren op 16 september 2024 stond dit keer in het teken van een inspiratiesessie door Heemraad Antoinet Looman van het Waterschap Rijn en IJssel. Zij ging in op de uitdagingen waarmee haar organisatie geconfronteerd wordt. Meer dan ooit is er onvoorspelbaarheid hoe het water invloed heeft op onze samenleving. Waar kan beleid helpend zijn en hoe voer je in de uitvoeringsorganisatie het gesprek met alle professionals om de goede dingen te doen? Ook was er tijd en aandacht voor informeel contact en nadere kennismaking met de schooldirecteuren en de manager kinderopvang.

Overleg GMR en GMO (medezeggenschap)

In 2024 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 Hans Scheinck. Zijn termijn van 8 jaar liep af. Na een succesvolle wervings- en selectieprocedure werd Hans van Veen, na goedkeuring van de gemeenteraden in ons werkgebied, als nieuw lid benoemd met ingang van 1 april 2024. 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.

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?

- o Zijn er duidelijke (en waar mogelijke meetbare) en haalbare (en voldoende ambitieuze) doelen geformuleerd in de plannen (o.a. doelen op basisvaardigheden)?
- o Zijn aan deze doelen ook concreet middelen gekoppeld?
- o 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:

- o Is nagegaan of het geld voldoende spaarzaam wordt ingezet?
- o 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 bestuurlijke fusie tussen IJsselgraaf met de Anne Frank scholen in Doesburg en Ellecom. Dit betekende een verrijking van de stichting met het Montessorionderwijs. De inbedding van deze scholen in de stichting heeft in het verslagjaar veel energie geleverd.

Afscheid bestuurder

In het verslagjaar is na bijna negen jaar afscheid genomen van de bestuurder Petra Krajenbrink. In november heeft zij laten weten een nieuwe uitdaging te hebben gevonden in een functie bij een andere onderwijsstichting. Om snel in de vacature te voorzien is gekozen voor een interim-bestuurder in de persoon van Toon Geluk. Hij heeft zich al in het verslagjaar ingespannen om lopende zaken te continueren en nieuwe initiatieven te ontplooien.

Vooruitblik 2025

Vooruitblikkend op het komende jaar zal, naast de reguliere aandachtsvelden voor het intern toezicht, bijzondere aandacht uitgaan naar de werving en selectie van een nieuwe bestuurder die met veel ambitie de uitgezette koers zal moeten gaan varen en waar nodig koerswijzigingen door zal voeren.

De Raad van Toezicht
Voorjaar 2025

Gemeenten

Stichting 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

Stichting 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 Stichting 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 2024 als volgt:

Naam	Functie	Geleding	Gemeente
Martine Klanderman	Voorzitter	Personeel	Doetinchem
Iris Elfring	Lid	Personeel	Doesburg
Max Ruesink	Lid	Personeel	Doetinchem
Gert Jan 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 schooldirecteuren 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 zes 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 2024 een overleg belegd met een afvaardiging van de Raad van Toezicht en het 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	Beknopte omschrijving van de samenwerking en de ontwikkelingen
Ouders/verzorgers	<p>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.</p> <p>Op bestuursniveau wordt gesproken met ouders/verzorgers via de GMR. In voorkomende gevallen spreekt de bestuurder/schooldirectie met individuele ouders.</p>
Medewerkers	<p>De bestuurder bezoekt regelmatig alle scholen en woont studiedagen of teambijeenkomsten op de school bij.</p> <p>IJsselgraaf vindt de gezondheid van haar medewerkers belangrijk. Daarom biedt zij haar werknemers jaarlijks een gratis grieprik aan. Vijftien medewerkers hebben daar gebruik van gemaakt.</p>
Gemeentelijk overleg	<p>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 2024 tussen de beleidsambtenaren en de controller heeft in januari 2024 plaatsgevonden. In augustus 2024 is het jaarverslag 2023 door de controller met de beleidsambtenaren van de gemeenten besproken.</p> <p>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).</p>
Besturen in de regio	<p>Met diverse collega-bestuurders vond in 2024 overleg plaats over overkoepelende thema's: vervanging van personeel, regionale aanpak personeelstekort en huisvestingsvraagstukken. Voor de vervanging van personeel heeft diverse keren overleg en afstemming plaatsgevonden tussen de beleidsmedewerkers P&O en tussen de besturen van de IJsselpool.</p> <p>IJsselgraaf vormt samen met Pro8 en GelderVeste het bestuur van Beheerstichting Het Kleurrijk. Zij hebben in 2024 meermaals met elkaar overleg gevoerd.</p>

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de samenwerking en de ontwikkelingen
Samenwerkingsverbanden	<p>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.</p> <p>Met de bestuurder van het Samenwerkingsverband IJssel Berkel, waaraan de Dorpsschool in Vorden is verbonden, is eveneens overleg gevoerd.</p> <p>Met ingang van januari 2024 is IJsselgraaf verbonden aan samenwerkingsverband PassendWijs voor de Anne Frankschool in Ellecom.</p>
Kinderopvangorganisaties	<p>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.</p> <p>Het overleg met overige kinderopvangorganisaties vindt voornamelijk plaats op schoolniveau, op gemeentelijk niveau (bij de Lokale Educatieve Agenda) en incidenteel op bestuurlijk niveau.</p>
Iselinge Hogeschool	<p>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.</p> <p>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'</p>
Vervolgonderwijs	<p>De dialoog met het vervolgonderwijs vindt veelal plaats op schoolniveau.</p>
Overig overleg	<p>De individuele scholen van IJsselgraaf onderhouden nauwe relaties met wijk- en buurtgebonden organisaties.</p> <p>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.</p>

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 2024 heeft de extern vertrouwenspersoon ongewenste omgangsvormen ondersteuning geboden aan 7 klagers/melders van zorg.

In 2024 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 'Groeien en ontwikkelen. Met lef!' 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 schooljaar 2023-2024 is gebruikt om het nieuwe Koersplan vorm te geven onder het motto 'Koester wat je hebt en maak het beter'. Dus ook met name de periode januari tot en met augustus 2024 heeft koersplanontwikkeling centraal gestaan.

Met ingang van 1 augustus 2024 is het nieuwe Koersplan 2024-2028, Groeien en ontwikkelen. Met lef!, actief en is leidend voor ons onderwijs- en kwaliteitsbeleid. De daarin geformuleerde uitgangspunten voor beleid zijn vertaald naar meer concrete doelstellingen voor 2024. 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, Huisvesting & Facilitair en ICT/IBP.

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 haar 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 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 2024 zijn de projecten geëvalueerd en zijn nieuwe projectbeschrijvingen gemaakt voor het schooljaar 2024-2025. Deze zijn terug te vinden in het document: '2024 Themagroepen doelstellingen en projecten'. Ook is in dit document te lezen welke doelen gerealiseerd zijn.

Overige ontwikkelingen

Ook in 2024 was er op de scholen nog financiële ruimte door NPO-middelen, omdat deze 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). Daarnaast heeft een aantal scholen 'de subsidie basisvaardigheden' ontvangen. Het doel van deze subsidie is dat de basisvaardigheden (duurzaam) versterkt worden. Deze subsidie is onder andere ingezet op professionalisering; versterken van het vakmanschap van de professional.

In maart 2024 heeft op Sportcentrum Papendal het Koersfestival plaatsgevonden. Hier is het kader voor het nieuwe Koersplan 'Groeien en ontwikkelen. Met lef!' gepresenteerd. Op verschillende thema's uit het nieuwe Koersplan waren er workshops te volgen; van AI tot Inclusiviteit en van HGW tot breinontwikkeling van kinderen van 0-6 jaar. Kortom voor al onze professionals van IJsselgraaf – Spelenderwijs was er aanbod.

De bedoeling van dit Koersfestival was professionalisering maar ook inspiratie op de verschillende koersthema's om input te krijgen op de eigen schoolplannen.

In het voorjaar van 2024 is ook de Expeditie Leiderschap weer van start gegaan. Een groep van achttien professionals (organisatie breed) van IJsselgraaf – Spelenderwijs is met elkaar op pad gegaan langs zes verschillende thema's/workshops van een dagdeel. Tijdens de laatste bijeenkomst in december 2024 hebben alle deelnemers hun eigen ontwikkeling op leiderschap in beeld gebracht en gepresenteerd. Het was een succesvolle 2e Expeditie!

In het najaar van 2024 hebben alle schooldirecteuren een start gemaakt met de post HBO-opleiding 'Leidinggeven aan een IKC' van Avans+. Dit in het kader van de doorontwikkeling naar krachtige kindcentra IJsselgraaf. De opleiding bestaat uit acht modules en wordt afgerond met een 'Beroepsproduct Leidinggevende IKC' (april 2025) en een eindpresentatie (mei 2025).

Onderwijsresultaten

Vanaf schooljaar 2020/2021 kijkt de onderwijsinspectie met behulp van een nieuw onderwijsresultatenmodel of de leerlingen genoeg geleerd hebben. De inspectie kijkt naar het driejaarlijks gemiddelde van de behaalde referentieniveaus voor taal (lezen en taalverzorging) en rekenen. Scholen moeten (minimaal) op of boven de signaleringswaarde van de inspectiescoren. De signaleringswaarde is voor iedere school anders, omdat deze rekening houdt met de schoolweging van de betreffende school.

De referentieniveaus zijn verdeeld in fundamentele niveaus (F-niveau) die zoveel mogelijk leerlingen in principe zouden moeten beheersen en streefniveaus (S-niveau/2F).

In het najaar van 2024 hebben alle scholen hun ambities wat betreft de te behalen niveaus opgesteld.

De resultaten van de doorstroomtoets en het driejaarlijks gemiddelde van de verschillende scholen 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 vier 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 2024-2025 is in het voorjaar van 2024 bekeken of deze settingen 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 geweest bij deze gesprekken en had 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). In het najaar 2024 is besloten dat IJsselgraaf in verband met de bestuurlijke wisseling het penvoerderschap terug zou geven. Pro8 heeft deze handschoenen opgepakt om de nieuwkomersvoorziening binnen hun bestuur te gaan organiseren. Inmiddels zijn ook de betrokken gemeenten aangehaakt en is besloten dat de nieuwkomersschool in mei 2025 zal starten. IJsselgraaf heeft aangegeven zich aan te sluiten bij dit initiatief.

Internationalisering

Stichting IJsselgraaf heeft geen beleid op het thema internationalisering.

Onderzoek

Stichting 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 erkend. Dat uit zich nu vooral in de deelname aan Academische Werkplaatsen in samenwerking met Iselinge Hogeschool.

De onderzoekende cultuur heeft een prominente plek gekregen in het nieuwe Koersplan 2024-2028. Het is één van de fundamentele in de nieuwe koers geworden (zie afbeelding onder onderwijskwaliteit/ kwaliteitszorg). Daarmee is de onderzoekende cultuur en de onderzoekende

attitude verankerd in beleid en is daarmee opgenomen in het Koersjaarplan 2024 en komt dus terug op de agenda van de verschillende overleggen: Op Koers!?, DO en IBOT. Het was het hoofdthema op de Op Koers!?- bijeenkomst van 10 december 2024.

Inspectie

In 2024 zijn er meerdere scholen door de inspectie bezocht. Al dan niet voor een herstelonderzoek. Dit betreft onder andere de Wetelaar (resultaat onvoldoende met herstelopdrachten). Het rapport van dit bezoek is gepubliceerd.

De school heeft (planmatige) ondersteuning van een externe adviseur in het realiseren van hun verbeterplannen/herstelopdrachten.

Over enkele scholen, waaronder de Anne Frankscholen, zijn zorgen over de kwaliteit, zoals onderzocht door de inspectie van het onderwijs. Er is ondersteuning ingeroepen van de PO-Raad en adviseurs van de Hogescholen Saxion en Iselinge.

In oktober 2024 is het herstelonderzoek geweest voor de locatie Doesburg. Ondanks dat er ontwikkeling werd gezien in de basis (en die subonderdelen ook voldoende zijn geworden) zijn de cruciale onderdelen nog onvoldoende, waardoor het oordeel zeer zwak blijft staan.

Het Noorderlicht heeft in november een risicogericht onderzoek gehad (resultaat onvoldoende met herstelopdrachten).

Het herstelonderzoek van de Jan Ligthart is verplaatst van december 2024 naar januari 2025 (resultaat voldoende).

Visitatie

Er heeft naast het inspectiebezoek geen bestuurlijke visitatie plaatsgevonden.

Passend onderwijs

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

Onze scholen zijn verdeeld over drie samenwerkingsverbanden passend onderwijs, te weten: Samenwerkingsverband Doetinchem, Samenwerkingsverband IJssel Berkel (Dorpsschool Vorden) en samenwerkingsverband Passend Wijs (Anne Frank Ellecom).

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 schooldirecteuren van de samenwerkingsverbanden over de ontwikkelingen en het zicht op de ondersteuning. Schooldirecteuren 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 verschoven 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 'ambulante 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, die in december 2023 zijn afgestudeerd als schoolpsycholoog. Deze kennis en expertise zal de komende jaren zijn weg naar de scholen vinden. Ook maken we gebruik van de expertise van gedragswetenschappers van IJsselgroep. Zij zijn actief op Montessorischolen Anne Frank, IKC het Noorderlicht en OBS Hagen.

Middelen

In 2024 zijn door IJsselgraaf onderstaande middelen ontvangen voor de realisering van passend onderwijs vanuit Samenwerkingsverband Doetinchem, Samenwerkingsverband IJssel Berkel en Samenwerkingsverband PassendWijs.

Ontvangen gelden 2024	
Samenwerkingsverband Doetinchem	Een totaalbedrag ad. € 936.408 bestaande uit: <ul style="list-style-type: none"> Budget ondersteuningsmiddelen 2024: € 861.605 Eenmalige uitbetaling reserve 2023: € 10.803
Samenwerkingsverband IJssel Berkel	Een totaalbedrag ad. € 25.978 bestaande uit: <ul style="list-style-type: none"> Budget ondersteuningsmiddelen 2024: € 25.730 Subsidie begaafdheid 2024: € 248
Samenwerkingsverband PassendWijs	Een totaalbedrag ad. € 10.771 bestaande uit: <ul style="list-style-type: none"> Budget ondersteuningsmiddelen 2024: € 8.880 Budget impuls gelden 2024: € 1.891

De middelen vloeien voor 81% 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). 19% 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.

Sociale veiligheid

Alle scholen monitoren de sociale veiligheid met 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, resultaten en zaken met personele gevolgen

In 2024 is weer volop gewerkt aan ons strategisch personeelsbeleid. De doelen en daaruit voortvloeiende projectenplannen uit het koersplan 2020-2024 zijn in juni afgerond. Vanaf augustus 2024 is er een nieuw koersplan van kracht. Gezien de hoeveelheid aan lopende projecten en interne ontwikkelen heeft de afdeling P&O gekozen om in 2024 nog geen nieuwe projectenplannen te schrijven, maar eerst de focus te leggen om de basis op orde te krijgen. Dit betekent niet dat er geen ontwikkelingen zijn. Echter zijn alle lopende projecten nog niet gekoppeld aan de doelen uit het nieuwe koersplan. Hieronder wordt aangegeven aan welke thema's in 2024 is gewerkt en welke zaken personele gevolgen hebben (gehad).

Onderwerp	Status	Toelichting
Banenafpraak	Doorlopend	In 2024 waren er enkele medewerkers uit het doelgroepenregister bij IJsselgraaf aan het werk. In 2025 staat dit onderwerp op de agenda om de laatste ontwikkelingen in kaart te brengen en waar nodig aanvullende afspraken over te maken.
Migratie Visma	Opgestart	In de periode juli – december 2024 is de migratie van YouForce naar Visma afgerond. In 2025 staat de verdere optimalisering op het programma.
Doorontwikkeling P&O	Afgerond	Het project doorontwikkeling P&O is in juni 2024 afgerond.
Functieboek	Afgerond	In 2024 is het functieboek aangepast conform uitwerking cao PO en wensen en behoeften uit de organisatie.
Strategische PersoneelsPlanning	Opgestart	Iedere school heeft een vlootshouw gemaakt van het personeelsbestand.
Professionalisering- en Duurzame Inzetbaarheid beleid (PDI)	Opgestart	Er is een start gemaakt met herijking van het PDI-beleid n.a.v. de cao wijziging.
VOG	Opgestart	In verband met de IKC-ontwikkeling en wettelijke aanpassing VOG Kinderopvang, is er een start gemaakt met voorbereiding inzet VOG kinderopvang in onderwijs.
Arbo	Opgestart	Er is een start gemaakt met het herijken van de onderdelen van de arbeidsomstandighedenwet. In 2024 is gestart met het onderdeel RI&E en preventiemedewerker.
Regeling generatiepact IJsselgraaf	Afgerond	In 2024 is regeling geëvalueerd en zonder wijzigingen met instemming van de PGMR verlengd voor de duur van drie schooljaren. Voorjaar 2027 vindt er wederom een evaluatie plaats.
Het begeleidingsplan voor aan onderwijs en opvang gerelateerde, startende professionals.	Afgerond	Begeleidingsplan is uitgebreid naar aanbod Iselinge en toegankelijk voor leerkrachtondersteuners, onderwijsassistenten, leerkracht en pedagogisch medewerkers.

In het bestuursformatieplan is de koppeling tussen de meerjaren begroting en de meerjaren personeelsplanning gerealiseerd.	Afgerond	Met instemming van de P-GMR is het bestuursformatieplan voor 24-25 anders ingericht. Dit is geëvalueerd in het voorjaar van 2024. Er is besloten deze werkwijze met enkele aanpassingen te continueren.
Bestuurlijke fusie Stichting Montessori en Traditioneel Basisonderwijs Doesburg-Ellecom	Afgerond	Op 1 januari 2024 was de fusie een feit. Alle medewerkers met een lopend dienstverband bij de Anne Frankscholen zijn per die datum in dienst getreden van Stichting IJsselgraaf. De school in Doesburg heeft in 2024 een groot verloop gekend van het personeelbestand.
Fusie obs de Huet en Odbs Mozaïek	Opgestart	Medio 2024 is onder leiding van een externe fusiebegeleider gestart met de voorbereidingen voor de fusie tussen OBS De Huet en ODBS Mozaïek in Doetinchem. Er zijn een stuurgroep, projectengroepen en werkgroepen in het leven geroepen. In het najaar van 2024 zijn de ouders geïnformeerd over de bedoeling van de fusie en het globale tijdpad. Alle medewerkers van beide scholen met een vast dienstverband hebben de toezegging gekregen dat zij per 01-08-2025 werkzaam kunnen zijn op de fusieschool.

Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

In 2024 was de bestuurlijke fusie tussen IJsselgraaf en MKC Anne Frank een feit. Alle medewerkers met een lopend dienstverband bij de Anne Frank scholen zijn per 1 januari 2024 in dienst getreden bij Stichting IJsselgraaf.

Uitkeringen na ontslag

IJsselgraaf vindt goed werkgeverschap belangrijk. Om werkloosheidskosten te voorkomen hebben we een gesprekkencyclus gericht op ontwikkeling, op basis van continue dialoog.

Als werknemers uitstromen, dan is dat veelal op eigen initiatief, in goed overleg en passend bij hun eigen ontwikkeling of omdat een tijdelijk dienstverband niet verlengd kan worden in verband met bijv. leerlingenkrimp of beëindiging subsidie. In enkele gevallen komt het tot een vaststellingsovereenkomst.

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.

Aanpak werkdruk

In het voorjaar bespreken de schooldirecteuren samen met het team hoe de werkdrukgeelden voor het nieuwe schooljaar worden ingezet. Aan de hand van het format van de PO-raad wordt de inzet bepaald. 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 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.

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

(Strategisch) personeelsbeleid

Het strategisch personeelsbeleid van de organisatie begint meer vorm te krijgen. De leidinggevenden hebben samen met de P&O adviseur hun team in kaart gebracht, de zogeheten vlootshouw. De uitkomsten zijn meegenomen in o.a. het formatieproces. In de evaluatie zijn enkele verbeterpunten meegegeven. De komende jaren wordt gekeken hoe dit structureel onderdeel kan zijn van de P&O cyclus zodat de organisatie een goed beeld heeft en houdt van het totale medewerkersbestand en kan worden afgestemd op de huidige en toekomstige behoeften van de organisatie.

Het personeelsbeleid van IJsselgraaf is nauw verweven met de onderwijskundige visie en opdracht voor de scholen. In samenspraak met de schooldirecteuren wordt structureel bekeken of de beschikbare formatie toereikend is om deze visie en opdracht te realiseren. Waar nodig wordt gericht extra formatie ingezet om onderwijskundige opdrachten en ambities waar te maken.

Banenafpraak

Stichting IJsselgraaf heeft op dit moment geen beleid in het kader van de banenafpraak. Er wordt samengewerkt met de uitvoeringsorganisatie van de Participatiewet voor de gemeente Doetinchem in de vorm van inhuur van conciërges. Deze contracten worden jaarlijks per schooljaar geëvalueerd. Het door de overheid bepaalde percentage is niet behaald. Op het moment van schrijven zijn er

ontwikkelingen op komst om de wet te vereenvoudigen en te verbeteren. In afwachting hiervan zal de huidige invulling binnen IJsselgraaf geëvalueerd en besproken worden.

Verantwoording over de aanwezigheid van de Verklaring omtrent het gedrag

Nieuwe VOG's 2024	VOG aanwezig op datum indiensttreding	VOG te laat aanwezig	VOG niet aanwezig
Nieuwe medewerkers indienst	36	0	0
Nieuwe medewerkers niet in loondienst met een VOG verplichting	2	1	0

Voor medewerkers die in dienst komen bij IJsselgraaf vraagt de afdeling P&O de VOG aan op het moment bekend is wanneer de medewerker start. Er wordt toegezien dat de medewerker pas kan starten nadat de VOG is aangeleverd. Omdat dit om structurele inzet gaat (regulier, subsidie of langdurige vervanging) is dit tijdig bekend en kan hierop geanticipeerd worden.

Voor invallers die niet in dienst van de stichting zijn geldt dat de IJsselpool, waar IJsselgraaf één van de deelnemers is, zorg draagt voor een actuele VOG.

Het geval waar de VOG te laat is aangeleverd betreft een ad hoc inzet van een interimmer waardoor de aanvraag niet tijdig afgerond was.

Stichting IJsselgraaf heeft de accountant geen opdracht gegeven een controle uit te voeren op de tijdige aanwezigheid van VOG.

2.3 Huisvesting & Facilitair

Doelen en resultaten

Doel/thema	Status	Toelichting
Aanvullen en bijwerken MJOP o.b.v. IHP's gemeenten en geconstateerd achterstallig onderhoud. MJOP maken o.b.v. componentenmethode	Loopt – continu proces	MJOP's zijn geactualiseerd en aangepast naar de componentenmethode.
Strategie huisvesting	Loopt	In 2024 is een start gemaakt met het formuleren van een strategie op huisvesting voor IJsselgraaf. De strategie wordt afgestemd op de ambities van IJsselgraaf, de duurzaamheidsdoelstellingen en de IHP's van de gemeenten.
De verborgen leegstand is in beeld gebracht.	Afgerond	In 2024 is de leegstand geactualiseerd.
Verhuur en medegebruik o.b.v. exploitatielasten	Afgerond	De exploitatielasten zijn per locatie in berekend. De verhuur- en medegebruikprijzen zijn hierop

		aangepast. Tevens is opnieuw per school geïnteriseerd wat het verhuurd oppervlak is en met welke huurfrequentie. Per april 2025 ontvangen alle huidige huurders en medegebruikers een nieuwe overeenkomst op basis van de actuele data en het bijbehorende verschuldigde huurbedrag.
Regie H&F	Afgerond	De regie op uitvoering van onderhoud wordt weer neergelegd bij H&F. De meldingen in OCS worden vanaf 1 april 2025 door H&F afgehandeld, evenals de facturatie. De verantwoordelijkheid en besluitvorming over de uitvoering van het MJOP ligt vanaf zomer 2024 bij H&F en niet meer bij de schooldirecteuren.
Reductie herstelonderhoud	Loopt	MJOP is afgestemd op de IHP's van de gemeenten en het in kaart gebrachte achterstallig onderhoud. Regie uitvoering planmatig onderhoud ligt weer bij H&F. Hierdoor wordt herstelonderhoud verlaagd. Daarnaast is een voorstel voor de inzet van een bovenschoolse klussendienst (handyman) ingediend m.i.v. schooljaar 2025/2026. Hierdoor kan een verdere financiële besparing op herstelonderhoud worden gerealiseerd.

Toekomstige ontwikkelingen

Er is overeenstemming over de inhoud van het nieuwe IHP (Integraal Huisvestingsplan) van de gemeente Doesburg. Daarin zijn prioriteiten en termijnen met betrekking tot verbouw en nieuwbouw van onderwijshuisvesting gezamenlijk bepaald. De vraag is of de plannen ook daadwerkelijk worden uitgevoerd conform plan wanneer de gemeente Doesburg in 2025/2026 fuseert met een andere gemeente. Met ingang van 1 januari 2026 wordt MKC Anne Frank alsmede de schoolpleinen van de scholen in Doesburg juridisch overgedragen aan Stichting IJsselgraaf. De schoolpleinen behouden een openbaar karakter.

De IHP van de gemeente Doetinchem wordt nu uitgevoerd. Het blijft spannend of de huisvestingsplannen conform planning worden uitgevoerd. Tijdens het OOGO met de Gemeente Doetinchem zal door Stichting IJsselgraaf nauwgezet gestuurd worden op het wijzigen van de volgorde van de planning om vertragingen in de planning te voorkomen. Een ander punt van aandacht blijft de begrote financieringen voor de diverse projecten in het IHP. Deze lijken niet toereikend te zijn gezien de stijgende marktprijzen.

In 2025 wordt een deel van de werkzaamheden van het team H&F uitbesteed aan een externe dienstverlener in de vorm van een pilot. Aanleiding hiervoor is de krapte op de arbeidsmarkt voor goed opgeleid en deskundige huisvesting & facilitaire professionals. De demarcatie van de dienstverlening; wat wordt uitbesteed en wat blijft binnen de regie van het team H&F wordt in het eerste halfjaar van 2025 bepaald.

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

De ambitie op het gebied van duurzaamheid (energie, klimaat), gezondheid (ventilatie) en veiligheid vragen ook de komende jaren extra investeringen. Er is voor diverse locaties een analyse opgesteld welke investeringen lonend zijn.

De volgende analyses en adviezen voor scholen worden in 2025 opnieuw tegen het licht gehouden met behulp van externe duurzaamheidsexperts:

- De Woordhof
- De Wetelaar
- De Horizon
- De Dorpsschool

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 en veilige ICT-infrastructuur en ondersteunt aanbesteding van hardware.

De themagroep ICT, waar de informatiemanager aan deelneemt, vormt een schakel tussen de schooldirecteuren 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	Juni 2024 is de bovenschoolse visie op digitale geletterdheid vastgesteld door de directeuren. Deze visie vormt de basis voor het opstellen van een visie op schoolniveau. De scholen hebben in 2024 het visiespel van het SLO doorlopen. Met deze input kan de school-ICT'er aan de slag met een teamgedragen visie op schoolniveau. Het doel is om eind schooljaar 2024-2025 de schoolvisies vast te stellen. Deze worden vervolgens gebruikt voor het opstellen van de jaarplannen.
Pilot en implementatie Basicly	Proces loopt	Na een pilotperiode in februari – maart hebben de ICT'ers van de scholen een positief advies gegeven over de aanschaf en implementatie van Basicly. Dit advies is overgenomen.

		<p>Vanaf september zijn de scholen aan de slag gegaan met de implementatie van Basicly.</p> <p>Alle scholen hebben na het doorlopen van de visiesessie van het SLO de input ervan gebruikt bij het 'plan de campagne gesprek' met een medewerker van Basicly. Tijdens dit gesprek zijn teammomenten gepland om de invoering (en borging) op een goede manier te doorlopen. Voorafgaand aan deze gesprekken is er overleg geweest tussen Basicly en de informatiemanager, zodat de invoering past bij de bovenschoolse visie.</p>
Migratie MKC Anne Frank naar tenant IJsselgraaf	Gereed	<p>In de laatste maanden van het schooljaar 2023-2024 zijn de twee locaties van de Anne Frank gemigreerd naar de (digitale) omgeving van IJsselgraaf. Voorafgaand aan de migratie zijn de teams voorgelicht over de systemen van IJsselgraaf en het werken met Teams.</p> <p>De systemen zijn overgenomen in de beheeromgeving van IJsselgraaf.</p>
Invoering Hively (voorheen Skool)	Gereed	<p>De afgelopen jaren zijn wij druk bezig geweest met het zoeken naar een passende partij die aansluit bij de wensen (eisen) die wij hebben voor het (gebruikers)beheer van onze digitale omgeving.</p> <p>Het "gebruikersbeheer" dat wij extern willen beleggen is een deel dat wij zelf niet mogen uitvoeren. ParnasSys stelt hiervoor beveiligingseisen die het maakt dat alleen gecertificeerde bedrijven een koppeling mogen maken met bijvoorbeeld Microsoft 365.</p> <p>Na te hebben gesproken met twee partijen met ruime ervaring in het onderwijs (Heutink ICT en Skool) en het doen van pilots op de scholen zijn wij tot de conclusie gekomen dat de oplossing via Skool passend en noodzakelijk is.</p> <p>We nemen bij Hively twee diensten af:</p>

		<ul style="list-style-type: none"> • Provisioning • Kidslogin <p>Provisioning: Het koppelen van ParnasSys aan Microsoft 365. Dit zorgt voor een gesloten keten die voldoet aan het normenkader IPB & Privacy. Daarnaast zorgt deze koppeling voor een efficiënte en geautomatiseerde gegevensstroom. Dit voorkomt fouten en de daaraan gekoppelde beveiligingsrisico's. Medewerkers en kinderen krijgen door deze koppeling vanuit ParnasSys direct een account in Microsoft met daaraan de juiste rechten. Voor leerkrachten op school wordt het makkelijk om de accounts van leerlingen te beheren.</p> <p>Kidslogin: Een systeem waarmee het mogelijk wordt om in te loggen via een 'inlog-assistent'. De jongere kinderen kunnen bijvoorbeeld inloggen met een 'plaatjeslogin' en worden zo verder gekoppeld aan de systemen.</p>
Migratie medewerkers naar domein @ijsselgraaf.nl en koppeling met ParnasSys	Gereed	<p>De medewerkers van IJsselgraaf zijn eind 2024 gemigreerd naar het domein @ijsselgraaf.nl. Door alle medewerkers te koppelen aan één domein wordt het beheer efficiënter en veiliger.</p> <p>Na de migratie zijn de accounts gekoppeld aan ParnasSys. Alle accounts binnen ParnasSys zullen in de bovenschoolse module worden geplaatst.</p> <p>Hierdoor kunnen medewerkers aan meerdere locaties worden gekoppeld en voorkomen we dubbele accounts. De aparte inlog voor ParnasSys is hierdoor komen te vervallen. De MFA zal vanaf 2025 volledig lopen via Microsoft.</p>
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.

		<p>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.</p> <p>Eind 2024 is er een aanvullende bestelling gedaan op de Anne Frank. Deze bestelling viel onder dezelfde voorwaarden.</p> <p>In 2025 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.</p>
Camerabewaking op locaties met veel vandalisme	Gereed	Begin 2024 zijn de beveiligingscamera's geplaatst op de Canadaschool. Hiermee komt het totaal aantal scholen met camerabewaking op 4.
Reparatie hardware in eigen beheer	Proces loopt	De afdeling ICT heeft in eigen beheer de reparatie verzorgd van 97 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 toekomstbestendige visie op de verantwoorde en zinvolle inzet van aandacht voor digitale geletterdheid en de inzet van 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, waar het veilig werken en ethische vraagstukken worden meegenomen.

Op basis van de bovenschoolse visie op digitale geletterdheid hebben de scholen een aanvullende visie opgesteld die past bij het schoolspecifieke onderwijs en de werkvormen ervan. Deze visie vormt de basis voor de jaarplannen.

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

Bij vervanging wordt er intern gekeken of er op andere locaties devices beschikbaar zijn. Aafgeschreven 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 Informatiebeveiliging en Privacy

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	Proces loopt	In kaart brengen welke gegevens er in het dossier worden opgeslagen rekening houdend met wetgeving en bewaartermijnen. Daarnaast wordt de toegang vastgelegd in een rechtenmatrix. Dit wordt schooljaar 2024-2025 verder opgepakt, mede door de migratie naar Visma.
Aanpassingen IPB beleid IJsselgraaf	Proces loopt	Het beleid op informatiebeveiliging en privacy wordt jaarlijks bijgesteld naar de meest recente normen. Het normenkader is hierbij leidend. Toetsing wordt uitgevoerd door de externe functionaris gegevensbescherming. Op basis van het beleid zijn er privacyverklaringen voor medewerkers en kinderen/ouders opgesteld. Deze zijn goedgekeurd door de GMR en PvT en gepubliceerd op de website van IJsselgraaf en het medewerkerportaal.

		In 2025 zal er een bijgewerkte versie van het volledige IBP-beleid worden aangeboden aan de GMR en OR.
Bewustwording medewerkers organisatie	Gereed	<p>De week van de mediawijsheid in november was een goed moment om 10 belangrijke punten uit het beleid onder de aandacht te brengen bij de medewerkers. Dit is gecommuniceerd in de vorm van een infographic.</p> <p>Hiernaast is er tijdens de visiesessies digitale geletterdheid ook aandacht geweest aan het veilig werken binnen de organisatie.</p>
Wijzigingen in de digitale omgeving IJsselgraaf	Gereed	<p>Een aantal wijzigingen die zijn doorgevoerd in de digitale omgeving van IJsselgraaf hebben te maken met het veiliger en efficiënter maken van de omgeving.</p> <p>Deze projecten zijn in het hoofdstuk ICT opgenomen, maar hebben evenzogoed raakvlakken met de domeinen van IBP. Het gaat hier om de onderstaande punten projecten:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Migratie naar Hively. • Migratie naar @ijsselgraaf.nl en koppeling met ParnasSys.
DPIA en beleid op camerabewaking	Gereed	<p>Er is een DPIA afgenomen op de camerabewaking en er is beleid geschreven over de inzet en gebruik van de camerabeelden.</p> <p>Het beleid is besproken met de MR van de scholen. Het beleid op camerabewaking wordt aan het eind van het schooljaar geëvalueerd en eventueel bijgesteld.</p> <p>De volgende scholen maken gebruik van camerabewaking:</p> <ul style="list-style-type: none"> • De Plattenburg • Hagen • Canadaschool • De Wetelaar
Verwerkersovereenkomst via de Dienst Verwerkersovereenkomsten van Kennisnet	Voortdurend proces	<p>Alle verwerkersovereenkomsten worden door de bestuurder getekend.</p> <p>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.</p>

		Verwerkersovereenkomsten die niet via het platform worden aangeboden worden bovenschols gecontroleerd (eventueel in samenspraak met de functionaris gegevensbescherming) en daarna ter ondertekening aangeboden aan de bestuurder.
Afhandelen datalek meldingen volgens protocol	Voortdurend proces	Gemelde datalekken zijn volgens protocol behandeld en opgenomen in het datalekregister.

Toekomstige ontwikkelingen

Door thuiswerken en thuisonderwijs wordt data niet alleen toegankelijk gemaakt binnen de locaties, 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, Cultuur en Wetenschap (OCW) in samenspraak met de PO/VO raad, Kennisnet en Sivon 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 2025 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. Daarnaast wordt er onderzoek gedaan naar een systeem of platform dat de voortgang op een transparante manier kan monitoren.

2.5 Financiën

Doelen en resultaten

Doel/thema	Status	Toelichting
Bestuurlijke fusie Stichting Montessori en Traditioneel Basisonderwijs Doesburg-Ellecom	Afgerond	Op 1 januari 2024 was de bestuurlijke fusie een feit. In het kader van deze fusie heeft Stichting IJsselgraaf de activa en passiva van Stichting Montessori en Traditioneel Basisonderwijs Anne Frank overgenomen.
Fusie ODBS Mozaïek met OBS de Huet	Proces loopt	Medio 2024 is onder leiding van een externe fusiebegeleider gestart met de voorbereidingen voor de fusie tussen ODBS Mozaïek en OBS de Huet in Doetinchem. Er zijn een stuurgroep, projectengroepen en werkgroepen in het leven geroepen. In het najaar van 2024 zijn de ouders geïnformeerd over de bedoeling van de fusie en het globale tijdpad.
Evalueren en doorontwikkelen allocatiemodel.	Proces loopt	Het allocatiemodel zal in 2025/2026 opnieuw worden geëvalueerd.
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.	Behaald	IJsselgraaf blijft onder de signaleringswaarde in 2024.
Financiële kengetallen zijn en blijven op orde.	Behaald	
Financieel resultaat is conform begroting.	Niet behaald	IJsselgraaf heeft onder andere: <ul style="list-style-type: none"> • Extra middelen voor de 1^e en 2^e jaars opvang asielzoekers; • Bekostiging samenvoeging; • Indexatie van de bekostiging; • Extra gelden vanuit het samenwerkingsverband; • Gunstige energietarieven ten opzichte van de begroting; • Extra toegekende subsidies.
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 2025 en de meerjarenbegroting 2026 – 2029 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 directeur 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.

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 2024 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 20% 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 2024 is het percentage opnieuw bekeken en vastgesteld op 19% voor 2025. Jaarlijks zal het percentage opnieuw worden bekeken en vastgesteld.

Onderwijsachterstandsmiddelen

Op basis van de CBS-indicatoren ontvangen negen scholen van IJsselgraaf de bekostiging onderwijsachterstandsmiddelen in 2024. 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

'Duurzaam groeien en ontwikkelen. Met lef!' is de missie van IJsselgraaf. De Openbare identiteit is ons fundament. En onze kracht! Deze identiteit is onze leidraad voor het versterken van de onderzoekende houding, inclusiviteit, inspirerend onderwijs en kinderopvang en duurzaamheid. We werken toe naar krachtige kindcentra.

Onze koers rust op drie pijlers:

- Inclusiviteit;
- Inspirerend(e) onderwijs en kinderopvang;
- Duurzaamheid.

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 koersthema'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 2024-2025 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.

Achterstallig onderhoud gebouwen.	Opstellen van strategisch huisvestingsplan en meerjarenonderhoudsplan afgestemd op de IHP's van de gemeenten. In de begrotingsfase voldoende budget opnemen om onderhoud conform planning uit te voeren.
Onduidelijkheid in afspraken over taken, verantwoordelijkheden en kosten met betrekking tot beheer en exploitatie van MFA en VVE's.	Schooldirecteuren krijgen inzicht in afspraken en demarcatie en beheer en exploitatie waardoor storingen en meldingen via de juiste route gaan lopen. Afdelingen financiën krijgt inzicht in de kostenverdeling en doorbelastingsafspraken. Jaarlijks de m2's vaststellen en bij toe- of afname gebruik van onderwijsruimten en terugkoppelen naar beheerconstructie.
Er is 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.	In de begrotingsfase voldoende budget opnemen. Gedurende het jaar goed monitoren van de realisatie en zo nodig bijsturen.
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. Schooldirecteuren inzicht geven en bewust maken van de kosten van (verborgen) leegstand.
Het niet kunnen waarborgen van de beschikbaarheid en integriteit van data bij een datalek, 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 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

Per 1 januari 2024 heeft een bestuurlijke fusie plaatsgevonden tussen Stichting IJsselgraaf en Stichting Montessori en Traditioneel Basisonderwijs Anne Frank te Doesburg en Ellecom. Voor de vergelijkende cijfers is de begroting 2024 van MKC Anne Frank toegevoegd aan de begroting van Stichting IJsselgraaf. De realisatiecijfers met betrekking tot 2023 betreft alleen IJsselgraaf.

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Leerlingen

We starten de ontwikkeling in meerjarenperspectief met het leerlingenaantal.

De prognose op basis van de 1 februari telling:

	2024	2025	2026	2027	2028
Aantal leerlingen	2.853	2.762	2.772	2.776	2.781

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. Vanaf 2026 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	2024	2025	2026	2027	2028
Bestuur/management	12,41	12,11	12,30	12,03	11,90
Onderwijzend personeel	170,89	156,95	143,98	143,54	143,14
Ondersteunend personeel	45,12	38,12	30,41	27,42	26,57
Totaal	228,42	207,19	186,69	182,99	181,61

De komende jaren worden de incidentele baten minder. Dit betreft met name de afloop van de subsidie verbetering basisvaardigheden en brugfunctionaris. 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.

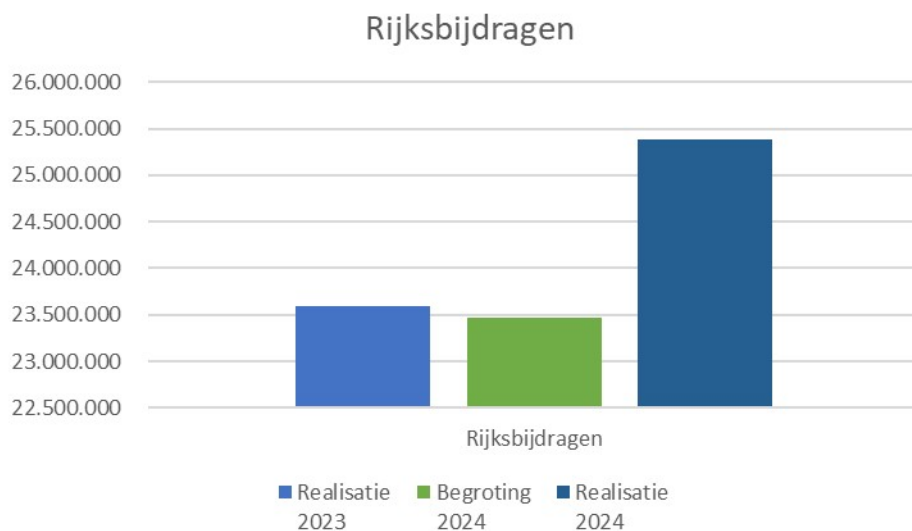
Ondanks dat de incidentele baten minder worden anticipeert IJsselgraaf wel op het lerarentekort. Door meer formatie aan te houden voor de komende jaren ontstaan er geen problemen om het natuurlijk verloop op te vangen. De relatie met de financiële ruimte is hiervoor doorslaggevend.

IJsselgraaf heeft in 2021, 2022 en 2023 niet de volledige NPO-gelden uitgegeven. Het NPO-resultaat is in een bestemmingsreserve weggezet. Het NPO-resultaat dat nog niet is ingezet wordt in schooljaar 2024-2025 ingezet op extra formatie.

3.2 Staat van baten en lasten en balans

	Realisatie	Begroting	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Verschil verslagjaar tov begroting	Verschil verslagjaar tov vorig jaar
	2023	2024	2024	2025	2026	2027	2028		
Baten									
Rijksbijdragen	23.589.996	23.464.673	25.389.794	23.981.694	23.190.184	23.775.964	23.766.019	1.925.121	1.799.798
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	379.348	944.319	352.893	1.687.800	961.200	279.400	163.200	-591.426	-26.455
Baten werk in opdracht van derden	79.801	103.500	64.626	92.800	56.300	56.300	56.300	-38.874	-15.175
Overige baten	516.234	562.490	642.545	754.400	754.400	749.400	733.200	80.055	126.311
Totaal baten	24.565.379	25.074.982	26.449.858	26.516.694	24.962.084	24.861.064	24.718.719	1.374.877	1.884.480
Lasten									
Personeelslasten	19.969.562	20.853.283	21.844.441	21.623.940	20.137.894	19.916.684	19.946.371	991.159	1.874.879
Afschrijvingen	696.054	755.136	696.250	741.742	730.648	704.731	691.624	-58.886	197
Huisvestingslasten	2.076.265	2.277.800	2.329.209	2.371.600	2.176.700	2.154.700	2.125.700	51.409	252.944
Overige lasten	1.655.627	2.224.900	2.082.825	2.458.900	2.272.100	2.035.200	2.025.200	-142.075	427.198
Totaal lasten	24.397.508	26.111.119	26.952.725	27.196.182	25.317.342	24.811.315	24.788.894	841.606	2.555.217
Saldo baten en lasten	167.871	-1.036.137	-502.867	-679.488	-355.258	49.749	-70.176	533.271	-670.738
Financiële baten en lasten	22.157	-1.200	76.344	21.800	21.700	21.700	21.700	77.544	54.187
Resultaat	190.028	-1.037.337	-426.523	-657.688	-333.558	71.449	-48.476	610.814	-616.551
Vanuit bestemmingsreserve			701.859	415.000	200.000	150.000			
Genormaliseerd resultaat	190.028	-1.037.337	275.336	-242.688	-133.558	221.449	-48.476	610.814	-616.551

Baten



De rijksbijdragen liggen hoger dan begroot en hoger ten opzichte van voorgaand jaar. Het verschil ten opzichte van de begroting komt voornamelijk door:

- Een hogere indexatie op de bekostigingsbedragen dan begroot, 3,95% begroot, daadwerkelijk vastgesteld op 5,39%;
- Eén school heeft voor het laatste jaar de bekostiging samenvoeging ontvangen. Deze bekostiging was niet begroot;
- Samenwerkingsverband Doetinchem heeft het bedrag per leerling aangepast van € 295 per leerling naar € 335 per leerling;
- De bekostiging opvang vreemdelingen ligt hoger dan begroot;
- Toekenning subsidie verbetering basisvaardigheden voor zeven scholen;
- Toekenning subsidie brugfunctionaris voor drie scholen.

Het voornaamste verschil ten opzichte van voorgaand jaar komt voornamelijk door:

- Hogere bekostigingsbedragen;
- Bestuurlijke fusie tussen Stichting IJsselgraaf en Stichting Montessori en Traditioneel Basisonderwijs Anne Frank te Doesburg en Ellecom;
- Hoger bedrag per leerling vanuit Samenwerkingsverband Doetinchem;
- Toekenning subsidie verbetering basisvaardigheden voor zeven scholen;
- Toekenning subsidie brugfunctionaris voor drie scholen.

De bedragen per leerling voor werkdrukvermindering maken deel uit van de vereenvoudigde bekostiging. In 2024 heeft IJsselgraaf ca. € 860.000 aan werkdruggelden ontvangen. De werkdruggelden worden volledig ingezet op formatie en vakleerkrachten bewegingsonderwijs en muziek.

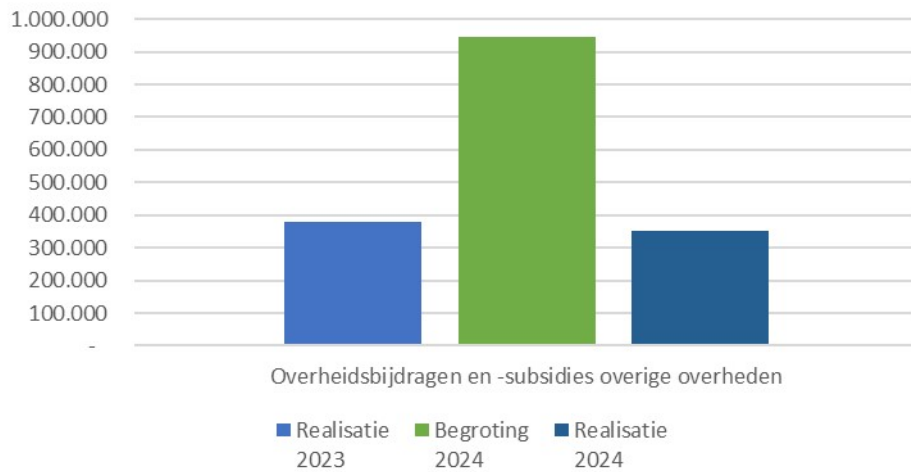
IJsselgraaf heeft net als in 2023 kinderen opgevangen die zijn gevlucht naar het buitenland, zo ook naar Nederland. IJsselgraaf heeft op twaalf scholen de kinderen opgevangen met een specifiek aanbod. Hiervoor is extra formatie ingezet. IJsselgraaf heeft een gedeelte van 2024 voor onder andere de Oekraïense kinderen de bekostiging asielzoekers tot één jaar kunnen aanvragen. Zodra asielzoekers langer dan één jaar in Nederland zijn, is de bekostiging asielzoekers tot twee jaar in Nederland aangevraagd. Mede hierdoor liggen de rijksbijdragen hoger dan begroot.

Drie scholen van IJsselgraaf ontvangen 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 in 2024 ongeveer één derde lager dan voorgaande jaren. Dit vloeit voort uit de afspraken met OCW. De arbeidsmarkttoelage bedraagt 5%. Dit is in overleg met de personeelsgeleding van de medezeggenschapsraad afgestemd.

IJsselgraaf heeft een aantal subsidies aangevraagd en toegekend gekregen.

- Subsidie impuls en innovatie bewegingsonderwijs;
De subsidie is grotendeels ingezet op een procesbegeleider en is in 2024 afgerond.
- Subsidie school en omgeving;
Twee scholen hebben deze subsidie toegekend gekregen. Hier is een projectbegeleider voor aangesteld om een activiteitenplan op te stellen en te ondersteunen bij de uitvoering. De kosten voor naschoolse activiteiten wordt hier ook uit bekostigd.
- Subsidie verbetering basisvaardigheden;
In 2024 hebben acht scholen de subsidie verbetering basisvaardigheden aangevraagd en zeven scholen hebben de subsidie toegekend gekregen. De toegekende subsidies in 2022 zijn afgerond in 2024. De toegekende subsidies in 2023, vijf scholen, worden in 2025 afgerond. De subsidie verbetering basisvaardigheden wordt grotendeels ingezet op extra formatie, scholing en leermiddelen.
- Subsidie zij-instroom;
IJsselgraaf heeft deze subsidie toegekend gekregen voor één medewerker.
- Subsidie brugfunctionaris;
Drie scholen van IJsselgraaf hebben de subsidie brugfunctionaris toegekend gekregen voor drie schooljaren. De brugfunctionaris is er voor alle vragen en zorgen die niet direct te maken hebben met onderwijs. Zo kunnen ze ouders helpen als er een psycholoog, een wijkteam of jeugdhulp nodig is. Ze kijken ook naar kansen. Wat heeft een leerling nodig zodat zij zijn talenten en ontwikkelkansen kunnen benutten.

Overige overheidsbijdragen en subsidies



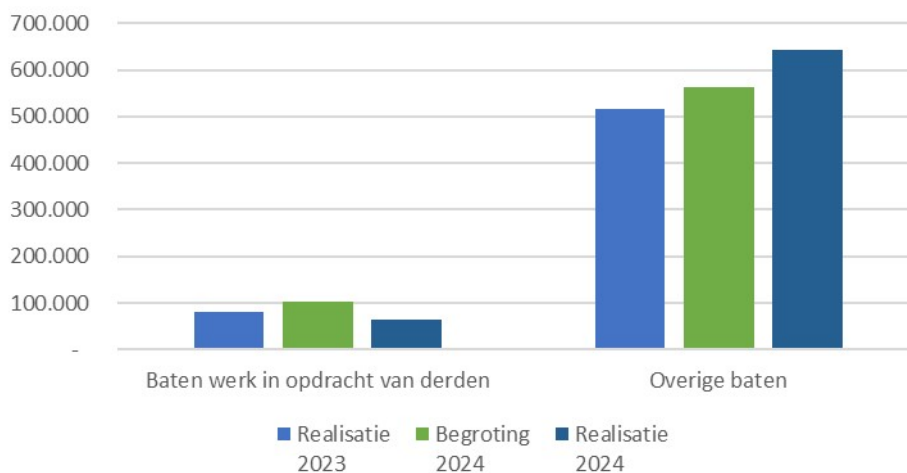
De overige overheidsbijdragen en subsidies liggen lager dan begroot en lager ten opzichte van voorgaand jaar. Het verschil ten opzichte van de begroting komt met name door de post overige subsidies. Deze post is in de realisatie geherrubriceerd naar de Rijksbijdragen. Het verschil ten opzichte van voorgaand jaar komt met name door de subsidie taalklas. Gemeente Bronckhorst en Doesburg, Doesburg vanuit de locatieplangelden, hebben gelden beschikbaar gesteld voor een taalklas in schooljaar 2022-2023.

De overige overheidsbijdragen en subsidies betreffen met name de subsidietoekenning vanuit de drie gemeenten. Alle scholen binnen gemeente Bronckhorst ontvangen 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. Deze middelen moeten in 2025 besteed zijn op de vastgesteld bestedingsdoelen.

Gemeente Doesburg heeft voor alle drie de scholen en kinderopvangorganisaties binnen deze scholen gelden beschikbaar gesteld voor de uitvoering van de doorgaande lijn (locatieplannen). De locatieplannen liepen tot en met juli 2023. Echter de gemeente wil de ingezette activiteiten voortzetten, maar niet meer onder de noemer locatieplannen. Deze bekostiging wordt bekostigd uit het onderwijsachterstandenbeleid vanuit de gemeente Doesburg. In totaal ontvangt IJsselgraaf € 111.051.

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.

Overige baten

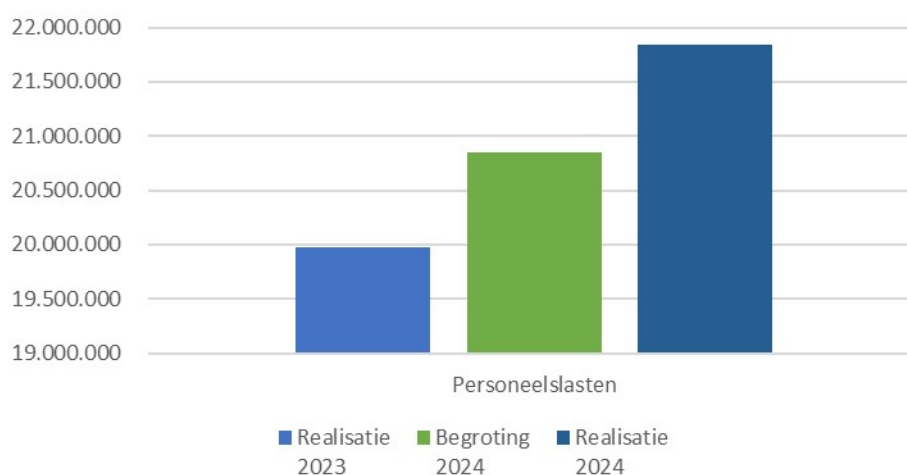


De baten Werk in opdracht van derden betreft twee medewerkers binnen IJsselgraaf die geheel of gedeeltelijk in 2024 zijn gedetacheerd. De detachering heeft betrekking op schooljaar 2024-2025. Eén medewerker is geheel 2024 gedetacheerd.

De overige baten liggen hoger ten opzichte van de begroting en hoger ten opzichte van voorgaand jaar. Het verschil ten opzichte van de begroting en voorgaand jaar komt met name door de bijdrage van het jeugdeducatiefonds voor schoolontbijt.

Lasten

Personeelslasten



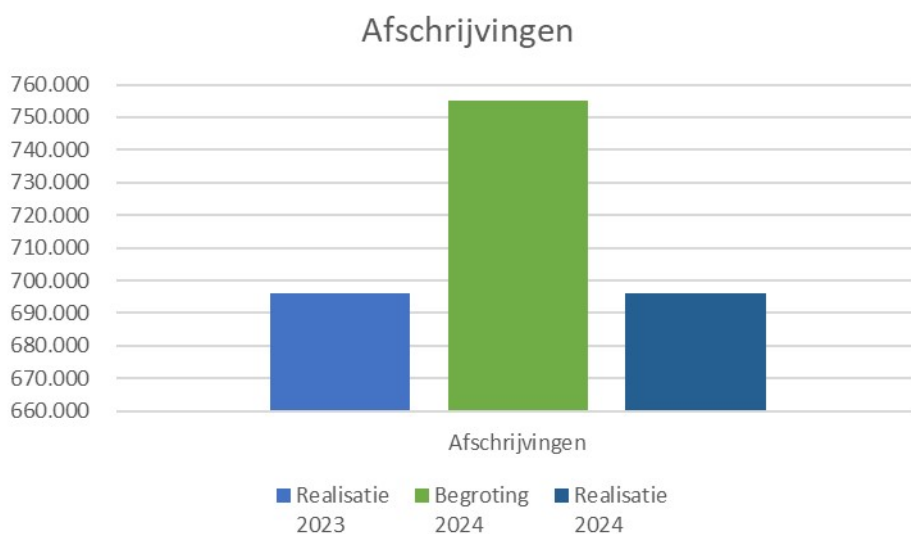
De personeelslasten bestaan uit loonkosten en overige personele lasten waaronder professionalisering, extern personeel, verzuim en ontvangen bijdragen van het UWV (WAZO). De personeelslasten liggen hoger dan begroot en hoger ten opzichte van voorgaand jaar. Het verschil ten opzichte van de begroting komt met name door de dotatie aan de personele voorzieningen. Het voornaamste verschil ten opzichte van voorgaand jaar komt doordat de realisatiecijfers 2023 alleen IJsselgraaf betreft.

IJsselgraaf is eigenrisicodragers voor verzuim en daarom is een voorziening voor langdurig zieken getroffen. 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. In 2024 heeft IJsselgraaf een hoog verzuim waardoor de dotatie € 731.000 hoger ligt ten opzichte van de begroting. Het verzuimbeleid wordt op dit moment herijkt en de providerboog wordt in kaart gebracht en passend gemaakt. Begin 2025 wordt een medewerkers tevredenheid onderzoek (MTO) uitgezet.

Het generatiepact geeft oudere medewerkers de mogelijkheid om minder uren te werken met gedeeltelijk behoud van het salaris. In 2024 zijn drie medewerkers gaan deelnemen aan het generatiepact. Twee deelnemers aan het generatiepact zijn uitdienst getreden. In totaal nemen zeven medewerkers deel aan het generatiepact.

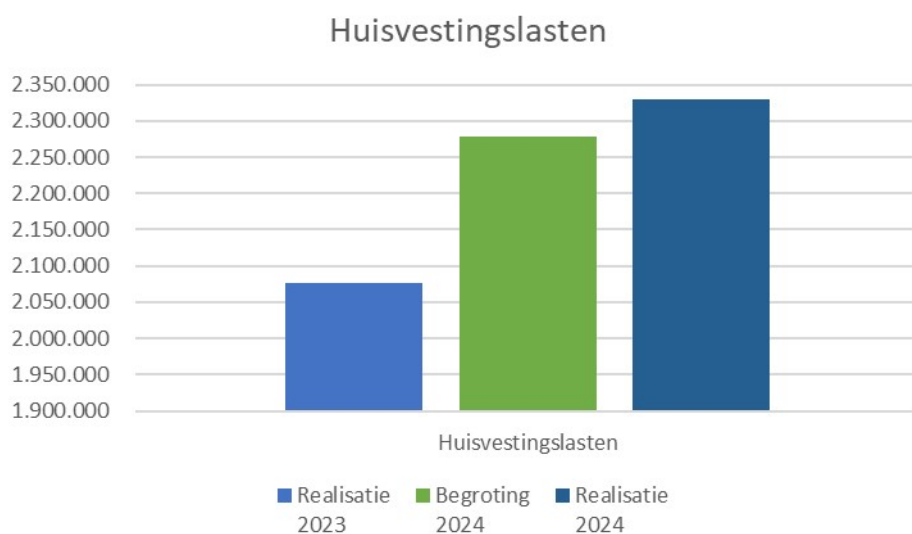
De grootste post bij overige personele lasten betreft lasten personeel niet in loondienst. Scholen maken veel gebruik van externe vakleerkrachten zoals muziek en gymdocenten. Op het bestuursbureau heeft ondersteuning plaatsgevonden op de afdeling huisvesting en facilitair en de afdeling personeelszaken.

De UWV-uitkeringen die IJsselgraaf ontvangt ter compensatie van de salarislasten van medewerkers met zwangerschapsverlof, WIA of vangnet bedroeg in 2024 €451.797. De compensatie vanuit het UWV voor het uitkeren van transitievergoeding bij langdurig zieken die uitdienst zijn getreden, bedroeg € 80.000.



De afschrijvingslasten liggen lager dan begroot en in lijn met voorgaand jaar. Het verschil ten opzichte van de begroting, ca. € 664.400, zit voornamelijk in schoolmeubilair. De aanbesteding voor schoolmeubilair heeft eind 2024 plaatsgevonden. De levering vindt plaats begin 2025.

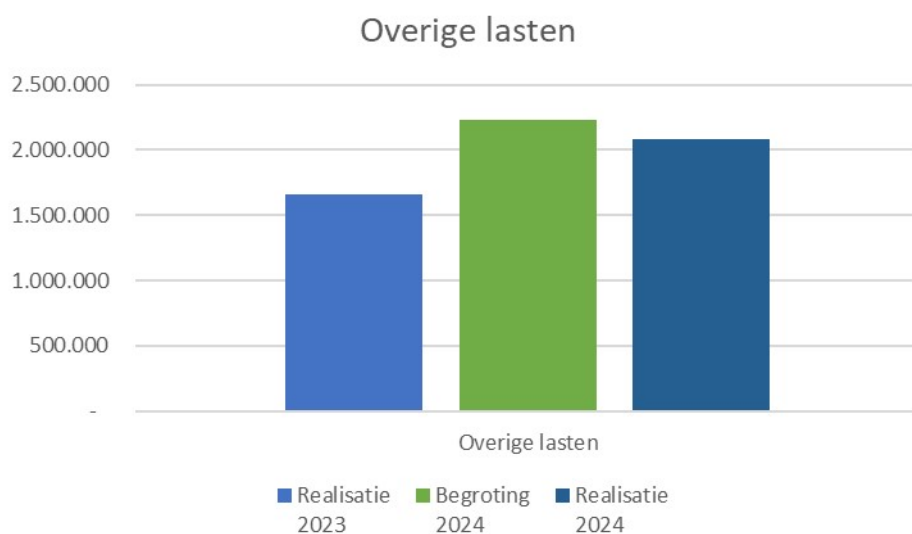
In totaal heeft IJsselgraaf voor € 390.894 geïnvesteerd. De investeringen die hebben plaatsgevonden hebben met name betrekking op ICT, overig meubilair, speeltoestellen en leermiddelen.



De huisvestingslasten bestaan uit medegebruikskosten, onderhoud, energiekosten, schoonmaakkosten, diverse heffingen en overige huisvestingslasten. De totale huisvestingslasten liggen hoger dan begroot en hoger ten opzichte van voorgaand jaar. Het verschil ten opzichte van de begroting zit voornamelijk in onderhoud en groene schoolplein. Het voornaamste verschil ten opzichte van voorgaand jaar komt doordat de realisatiecijfers 2023 alleen IJsselgraaf betreft.

In 2024 is veel achterstallig onderhoud opgepakt. Daarnaast heeft er een wijziging plaatsgevonden met betrekking tot de verwerking van groot onderhoud. IJsselgraaf houdt vast aan de voorziening wat inhoudt dat er jaarlijks een dotatie plaatsvindt die berekend is op basis van de componentenmethode. Een aantal posten die in de voorziening staan zijn naar voren gehaald om in 2024 uit te voeren. Echter is dit niet verwerkt in het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) en ook niet meegenomen in de bepaling van de voorziening en dotatie (de vervangingsjaren staan wel in de voorziening). Hierdoor ontstaat een extra kostenpost op herstelonderhoud van ca. € 170.000.

De post overige huisvestingslasten betreft het tuinonderhoud van de scholen. Daarnaast heeft één school een groen schoolplein aangelegd.



De overige lasten zijn lager dan begroot en hoger ten opzichte van voorgaand jaar. Het verschil ten opzichte van de begroting zit voornamelijk in de post administratie- en beheerskosten, leer- en hulpmiddelen en de post overig. Op de post overig zijn kosten begroot voor de subsidie verbetering basisvaardigheden die niet personeel gerelateerd zijn. In de realisatie zijn de kosten geboekt op het juiste grootboeknummer. Hierdoor ontstaat er een verschuiving van posten. Het voornaamste verschil ten opzichte van voorgaand jaar komt doordat de realisatiecijfers 2023 alleen IJsselgraaf betreft.

De administratie- en beheerskosten liggen lager dan begroot. De begroting van IJsselgraaf en MKC Anne Frank zijn samengevoegd. Beide begrotingen hebben rekening gehouden met kosten voor het administratiekantoor en accountant.

IJsselgraaf is aangesloten bij de Onderwijs Inkoop Groep (OIG) en ontvangt vanuit de OIG collectiviteitskorting. De collectiviteitskorting bedraagt in 2024 € 23.395.

De post leer- en hulpmiddelen ligt hoger ten opzichte van begroting en voorgaand jaar. Dit komt voornamelijk door het schoolontbijt. De kosten voor het schoolontbijt wordt vergoed door het Jeugdeducatiefonds.

Balans in meerjarig perspectief

Activa	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Vaste activa						
Immateriële vaste activa	-	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa	3.130.779	3.167.238	3.562.296	3.700.648	3.347.567	3.259.343
Financiële vaste activa	-	-	-	-	-	-
Totaal vaste activa	3.130.779	3.167.238	3.562.296	3.700.648	3.347.567	3.259.343
Vlottende activa						
Vorraden	-	-	-	-	-	-
Vorderingen	195.976	313.390	200.000	200.000	200.000	200.000
Kortlopende effecten	-	-	-	-	-	-
Liquide middelen	9.211.644	12.079.680	9.916.876	8.898.948	9.319.585	9.272.523
Totaal vlottende activa	9.407.620	12.393.070	10.116.876	9.098.948	9.519.585	9.472.523
Totaal activa	12.538.399	15.560.308	13.679.172	12.799.596	12.867.152	12.731.867
Passiva						
Eigen vermogen						
Algemene reserve	3.069.994	3.828.419	3.554.135	3.420.577	3.642.026	3.593.550
Bestemmingsreserve privaat	37.995	48.572	48.573	48.573	48.573	48.573
Bestemmingsreserve publiek	1.560.929	859.070	444.070	244.070	94.070	94.070
Voorzieningen	4.896.305	6.043.622	5.132.394	4.586.376	4.582.483	4.495.674
Langlopende schulden	-	-	-	-	-	-
Kortlopende schulden	2.973.177	4.780.625	4.500.000	4.500.000	4.500.000	4.500.000
Totaal passiva	12.538.399	15.560.308	13.679.172	12.799.596	12.867.152	12.731.867

De belangrijkste mutaties in de balansposities ten opzichte van voorgaand jaar

In het boekjaar 2024 is een stelselwijziging toegepast met betrekking tot de verwerking van de uitgaven aan groot onderhoud. Tot en met boekjaar 2023 werd gebruikgemaakt van de egalisatiebenadering. Vanaf boekjaar 2024 wordt de voorziening per onderhoudscomponent bepaald op basis van de verwachte uitgave en de duur van de onderhoudscyclus, rekening houdend met de reeds verstreken termijn.

Bij het bepalen van de voorziening wordt rekening gehouden met stopjaren die gebaseerd zijn op het integraal huisvestingsplan van de betreffende gemeente en andere beschikbare informatie. Belangrijke bestanddelen en componenten met een omvang lager dan € 2.500 worden niet betrokken bij het bepalen van de voorziening.

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

	Resultaat 2024	Balans 31-12-2024
Eigen vermogen	Niet van toepassing	€ 4.736.061
Voorziening groot onderhoud	Niet van toepassing	€ 4.426.375
Dotatie voorziening groot onderhoud	€ 554.101 -/-	Niet van toepassing
Saldo van baten en lasten	€ 502.867 -/-	Niet van toepassing

Het negatieve resultaat over 2024 wordt onttrokken aan de algemene reserve en de bestemmingsreserve.

Aan de bestemmingsreserve samenwerkingsverbandgelden is € 59.970 onttrokken. Dit betreft voornamelijk extra ondersteuning op de groepen.

Aan de bestemmingsreserve innovatiefonds is € 89.966 onttrokken. Dit betreft kosten voor PR, Koersfestival en scholing IKC-directeur voor alle schooldirecteuren.

Aan de bestemmingsreserve NPO is € 551.922 onttrokken. Dit betreft met name extra formatie die door de scholen is ingezet in schooljaar 2023-2024 en 2024-2025.

De bovengenoemde bestemmingsreserves betreffen allemaal publieke reserves.

De belangrijkste toekomstige ontwikkelingen op de meerjarenbalans

Ontwikkeling van de reserves.

De algemene reserve zal naar verwachting afnemen als gevolg van het begrote negatieve resultaat de komende jaren. Deze tekorten worden met name opgevangen door onttrekking aan de bestemmingsreserve. Tegelijkertijd wordt er kritisch gekeken naar de omvang van de reserves in relatie tot de signaleringgrenzen van de Inspectie van het Onderwijs.

Ontwikkeling de liquide middelen.

Door de inzet van liquide middelen voor voorzieningen en het opvangen van tekorten gaan de liquide middelen afnemen. Deze ontwikkeling blijft binnen de gestelde normen.

Ontwikkeling voorzieningen.

Op de balans zijn voorzieningen opgenomen voor onderhoud en personeel gerelateerde verplichtingen. De voorzieningen gaan de komende jaren met name afnemen door gepland groot onderhoud vanuit het meerjarenonderhoudsplan.

3.3 Financiële positie

Kengetallen

Kengetal	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Signaleringswaarde
Solvabiliteit 2	0,76	0,69	0,67	0,65	0,65	0,65	Ondergrens: < 0,3
Weerstandsvermogen	19,40%	17,85%	15,26%	14,88%	15,22%	15,11%	Ondergrens: < 0,05
Liquiditeit	3,16	2,59	2,25	2,02	2,12	2,11	Ondergrens: 0,75
Rentabiliteit	0,77%	-1,61%	-2,48%	-1,34%	0,29%	-0,20%	Afhankelijk van de financiële positie
Reservepositie (op basis van de signaleringswaarde OCW)	1,01	0,99	0,78	0,71	0,78	0,78	Ondergrens: > 0 Bovengrens: > 1

De reservepositie van IJsselgraaf ligt voor 2024 onder 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;
- Hogere bekostiging vanuit samenwerkingsverband;
- Toegekende subsidies.

Kijkend naar het weerstandsvermogen bedraagt deze voor 2024 17,85% daar waar IJsselgraaf een wenselijk niveau nastreeft van 10%. Het weerstandsvermogen zal met ingang van 2025 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 221 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 IJsselgraaf waard om de kwestie aan een onafhankelijke partij, zijnde de bestuursrechter, voor te leggen. Daarom heeft IJsselgraaf besloten om gezamenlijk met 221 schoolbesturen een beroep bij de rechtbank Midden-Nederland in te stellen tegen de beslissing op bezwaar van de minister.

De rechtbank heeft op 21 juni 2024 het beroep van 222 schoolorganisaties gegrond verklaard. Zij zijn onderwijsbekostiging misgelopen in de overgangperiode (augustus – december 2022) voorafgaand aan de vereenvoudiging van de bekostiging in het primair onderwijs. De rechtbank gaf de schoolbesturen gelijk en oordeelde dat de staatssecretaris het tekort moet aanvullen. De staatssecretaris is tegen die uitspraak in hoger beroep gegaan. Op het moment van schrijven loopt de hoger beroepsprocedure nog. De zitting staat gepland voor het najaar van 2025.

In Control Statement

In Nederland is bij onderwijsinstellingen nog relatief beperkt ervaring met 'In Control Statements' en met het naar buiten brengen daarvan. Stichting 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. 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 principiële bezwaar. De toegevoegde waarde van het 'In Control Statement' zit naar onze mening met name in de discussie hierover, die IJsselgraaf in alle geledingen voert, en in de kwaliteit van de administratieve organisatie en het instrumentarium dat IJsselgraaf daarbij inzet.

JAAR REKE NING



A. Grondslagen

Per 1 januari 2024 heeft een bestuurlijke fusie plaatsgevonden tussen Stichting IJsselgraaf en Stichting Montessori en Traditioneel Basisonderwijs Anne Frank te Doesburg en Ellecom. In het kader van deze fusie heeft Stichting IJsselgraaf de activa en passiva van Stichting Montessori en Traditioneel Basisonderwijs Anne Frank overgenomen.

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	10%	10 jaar
Gebouwen	10%	10 jaar
Inventaris en apparatuur	2,5% tot 33,3%	3 tot 40 jaar
Leermiddelen	8,33% tot 25%	4 tot 12 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

In boekjaar 2024 is een stelselwijziging toegepast met betrekking tot de verwerking aan groot onderhoud. Tot en met boekjaar 2023 werd gebruikgemaakt van de egalisatiebenadering. Vanaf boekjaar 2024 wordt de voorziening per onderhoudscomponent bepaald op basis van de verwachte uitgave en de duur van de onderhoudscyclus, rekening houdend met de reeds verstreken termijn.

Bij het bepalen van de voorziening wordt rekening gehouden met stopjaren die gebaseerd zijn op het integraal huisvestingsplan van de betreffende gemeente en andere beschikbare informatie. Belangrijke bestanddelen en componenten met een omvang lager dan € 2.500 worden niet betrokken bij het bepalen van de voorziening.

De effecten van de stelselwijziging zijn prospectief toegepast. De vergelijkende cijfers zijn niet aangepast.

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 indiensttreedingsleeftijd 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 2,5%.

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-geoordeelde 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. Geoordeelde 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. Geoordeelde 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 31-12-2024

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	-	-
Materiële vaste activa	3.167.238	3.130.779
Financiële vaste activa	-	-
	<u>3.167.238</u>	<u>3.130.779</u>
Vlottende activa		
Vorraden	-	-
Vorderingen	313.390	195.976
Kortlopende effecten	-	-
Liquide middelen	12.079.680	9.211.644
	<u>12.393.070</u>	<u>9.407.620</u>
TOTAAL ACTIVA	<u>15.560.308</u>	<u>12.538.399</u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	3.828.419	3.069.994
Bestemmingsreserve privaat	48.572	37.995
Bestemmingsreserve publiek	859.070	1.560.929
Voorzieningen	6.043.622	4.896.305
Langlopende schulden	-	-
Kortlopende schulden	4.780.625	2.973.177
TOTAAL PASSIVA	<u>15.560.308</u>	<u>12.538.399</u>

C. Staat van baten en lasten over 2024

	Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
BATEN			
Rijksbijdragen	25.389.794	23.464.673	23.589.996
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	352.893	944.319	379.348
College-, cursus-, les en examengelden	-	-	-
Baten werk in opdracht van derden	64.626	103.500	79.801
Overige baten	642.545	562.490	516.234
Totaal baten	26.449.858	25.074.982	24.565.379
LASTEN			
Personeelslasten	21.844.441	20.853.283	19.969.562
Afschrijvingen	696.250	755.136	696.054
Huisvestingslasten	2.329.209	2.277.800	2.076.265
Overige lasten	2.082.825	2.224.900	1.655.627
Totaal lasten	26.952.725	26.111.119	24.397.508
Saldo baten en lasten	502.867-	1.036.137-	167.871
Financiële baten	80.709	3.500	26.148
Financiële lasten	4.365	4.700	3.992
Resultaat voor belastingen	426.523-	1.037.337-	190.028
Belastingen	-	-	-
Resultaat uit deelnemingen	-	-	-
Resultaat na belastingen	426.523-	1.037.337-	190.028
TOTAAL RESULTAAT	426.523-	1.037.337-	190.028

D. Kasstroomoverzicht

	2024 €	2023 €
A. Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	502.867-	167.871
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat		
- afschrijvingen	696.250	696.054
- overige mutaties op EV	493.667-	-
- mutaties voorzieningen	<u>1.147.316</u>	<u>840.414</u>
	1.349.900	1.536.467
Veranderingen in werkkapitaal		
- voorraden	-	-
- kortlopende vorderingen	117.414-	84.760
- kortlopende schulden	<u>1.807.448</u>	<u>495.865</u>
	1.690.034	580.625
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	645.519	-
Ontvangen interest	80.709	26.148
Betaalde interest	<u>4.365-</u>	<u>3.992-</u>
	721.863	22.157
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	<u><u>3.258.930</u></u>	<u><u>2.307.121</u></u>
B. Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	390.894-	621.949-
Desinvesterings in materiële vaste activa	-	-
Toename overige financiële vaste activa	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u><u>390.894-</u></u>	<u><u>621.949-</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	2.868.036	1.685.172
Beginstand liquide middelen	9.211.644	7.526.473
Eindstand liquide middelen	<u>12.079.680</u>	<u>9.211.644</u>
Mutatie liquide middelen	<u><u>2.868.036</u></u>	<u><u>1.685.172</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 1-1-2024					
Verkrijgingsprijs 1-1-2024	729.260	21.815	6.095.114	928.177	7.774.366
Cumulatieve afschrijvingen 1-1-2024	-457.420	-	-3.221.303	-623.049	-4.301.772
Materiële vaste activa 1-1-2024	271.840	21.815	2.873.811	305.128	3.472.594
Verloop 2024					
Investerings			328.608	62.286	390.894
Desinvesteringen	-	-	-90.166	-64.552	-154.719
Afschrijvingen	-29.321	-3.116	-561.685	-102.128	-696.250
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-	90.166	64.552	154.719
Mutaties 2024	-29.321	-3.116	-233.077	-39.842	-305.356
Stand 31-12-2024					
Verkrijgingsprijs 31-12-2024	766.917	31.164	6.790.398	1.149.085	8.737.563
Cumulatieve afschrijvingen 31-12-2024	-524.398	-12.466	-4.149.664	-883.798	-5.570.326
Materiële vaste activa 31-12-2024	242.519	18.699	2.640.734	265.286	3.167.238

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

	31-12-2024	31-12-2023
Debiteuren	89.849	93.509
OCW/EZ	71.318	17.708
Gemeenten en GR's	-	-
Groepsmaatschappijen	4.652	19.559
Personeel	199	3.284
Overige vorderingen		
- Detachering	-	
- Rente	80.709	26.148
- Overige	43.533	23.980
Totaal overige vorderingen	124.242	50.129
Overlopende activa		
- Vooruitbetaalde kosten	23.130	11.787
Totaal overlopende activa	23.130	11.787
Totaal vorderingen	313.390	195.976

Liquide middelen

	31-12-2024	31-12-2023
Kasmiddelen	120	248
Tegoeden op bankrekeningen	12.079.560	9.211.396
Totaal liquide middelen	12.079.680	9.211.644

Eigen vermogen

	Algemene reserve	Bestemmings-reserve	Totaal eigen vermogen
Stand per 1-1-2024	3.069.994	1.598.924	4.668.918
Stelselwijziging per 1-1-2024	16.155-		16.155-
Gecorrigeerde stand per 1-1-2024	3.053.839	1.598.924	4.652.763
Resultaat	264.759	691.281-	426.523-
Overige mutaties	509.822		509.822
Stand per 31-12-2024	3.828.419	907.643	4.736.061

	Bestemmings-reserve professionalisering	Bestemmings-reserve NPO	Bestemmings-reserve SWV	Bestemmings-reserve innovatiefonds	Bestemmings-reserve schoolgeldrek.	Totaal bestemmings-reserve
Stand per 1-1-2024	-	866.423	341.339	353.167	37.995	1.598.924
Resultaat	-	-	-	-	-	-
Overige mutaties	-	551.922-	59.970-	89.966-	10.577	691.281-
Stand per 31-12-2024	-	314.501	281.368	263.201	48.572	907.643

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 1-1-2024	948.599	3.947.707	4.896.305
Stelselwijziging per 1-1-2024		16.155	16.155
Gecorrigeerde stand per 1-1-2024	948.599	3.963.862	4.912.460
Dotaties	994.924	537.946	1.532.870
Onttrekkingen	322.218-	46.743-	368.961-
Vrijval	4.058-	28.690-	32.748-
Oprenting en/of verandering disconteringsvoet	-	-	-
Stand per 31-12-2024	1.617.247	4.426.375	6.043.622

Bedrag looptijd maximaal 1 jaar	801.000	386.000	1.187.000
Bedrag looptijd meer dan 1 jaar	816.247	4.040.375	4.856.622

	Generatiepact	Modernisering PF	Jubileum-gratificatie	Langdurig zieken	Duurzame inzetbaarheid	Totaal personele voorzieningen
Stand per 01-01-2024	148.606	161.944	409.658	219.001	9.390	948.599
Dotaties	65.513	9.459	50.252-	924.722	45.482	994.924
Onttrekkingen	67.647-	19.868-	26.143-	208.561-	-	322.218-
Vrijval	-	-	-	4.058-	-	4.058-
Oprenting en/of verandering disconteringsvoet	-	-	-	-	-	-
Stand per 31-12-2024	146.472	151.535	333.263	931.104	54.872	1.617.247
Bedrag looptijd maximaal 1 jaar	68.500	42.500	30.000	650.000	10.000	801.000
Bedrag looptijd meer dan 1 jaar	77.972	109.035	303.263	281.104	44.872	535.142

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 2,5% 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

	31-12-2024	31-12-2023
Vooruitontvangen subsidies	2.459.844	849.626
Crediteuren	291.961	229.814
OCW/EZ	-	-
Gemeenten en GR's	-	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
- <i>Loonheffing</i>	1.026.085	852.290
- <i>BTW</i>	5.772	35.876
- <i>Premies sociale verzekeringen</i>	-	-
	<hr/>	<hr/>
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	1.031.857	888.166
Schulden ter zake van pensioenen	253.331	241.847
Overige kortlopende schulden		
- <i>Netto salarissen</i>	37.634	5.539
- <i>Kruisposten</i>	-	-
- <i>Overige</i>	52.832	97.085
	<hr/>	<hr/>
Totaal overige kortlopende schulden	90.466	102.624
Overlopende passiva		
- <i>Vakantiegeld</i>	653.166	601.360
- <i>Bindingstoelage</i>	-	59.739
	<hr/>	<hr/>
Totaal overlopende passiva	653.166	661.098
Totaal kortlopende schulden	<hr/> 4.780.625	<hr/> 2.973.177

F. Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Schoonmaak

Met ingang van 1 januari 2020 is een schoonmaakcontract afgesloten met Nederrijn. De schoonmaakkosten bedragen ca. € 52.950 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 2024

Rijksbijdragen

	2024 €	Begroting 2024 €	2023 €
Rijksbijdragen OCW			
- Lumpsum	21.451.376	21.100.186	19.058.462
- Lumpsum NPO	-	-	796.250
- Professionalisering	312.089	295.982	280.284
- Overige rijksbijdragen	994.417	-	240.463
	<u>22.757.882</u>	<u>21.396.168</u>	<u>20.375.459</u>
Totaal rijksbijdragen OCW			
	22.757.882	21.396.168	20.375.459
Overige subsidies OCW			
- Onderwijsachterstandenbeleid	1.022.761	926.703	1.000.203
- Onderwijsachterstandenbeleid NPO	-	-	354.906
- Arbeidsmarkttoelage	208.425	213.158	263.107
- Samenvoeging	112.055	-	182.298
- Opvang asielzoekers	320.613	72.448	367.744
- Overige subsidies	5.098-	-	5.098
	<u>1.658.754</u>	<u>1.212.310</u>	<u>2.173.356</u>
Totaal overige subsidies OCW			
	1.658.754	1.212.310	2.173.356
Doorbetalingen rijksbijdragen SWV			
- Samenwerkingsverband	973.157	856.195	1.041.181
	<u>973.157</u>	<u>856.195</u>	<u>1.041.181</u>
Totaal rijksbijdragen	<u>25.389.794</u>	<u>23.464.673</u>	<u>23.589.996</u>

Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden

	2024 €	Begroting 2024 €	2023 €
Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies			
- Schakelklas	117.000	117.000	146.138
- Overige gemeentelijke bijdragen en subsidies	235.893	827.319	233.211
	<u>352.893</u>	<u>944.319</u>	<u>379.348</u>
Totaal overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies			
	352.893	944.319	379.348
Overige overheden	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	<u>352.893</u>	<u>944.319</u>	<u>379.348</u>

Baten werk in opdracht van derden

	2024 €	Begroting 2024 €	2023 €
Detachering personeel	<u>64.626</u>	<u>103.500</u>	<u>79.801</u>
	<u>64.626</u>	<u>103.500</u>	<u>79.801</u>

Overige baten

	2024 €	Begroting 2024 €	2023 €
Verhuur	380.666	392.600	286.209
Diverse overige baten	-	-	-
- Stagebegeleiding	37.508	45.000	48.035
- Overige	224.371	124.890	181.991
Totaal diverse overige baten	<u>261.879</u>	<u>169.890</u>	<u>230.025</u>
Totaal overige baten	<u>642.545</u>	<u>562.490</u>	<u>516.234</u>

Personeelslasten

	2024 €	Begroting 2024 €	2023 €
Lonen en salarissen			
- Brutolonen en salarissen	14.979.609		14.022.130
- Sociale lasten	2.322.730		2.081.621
- Premies Participatiefonds	236.501		297.051
- Premies Vervangingsfonds			
- Pensioenpremies	2.171.266		2.121.714
Totaal lonen en salarissen	<u>19.710.106</u>	<u>19.388.433</u>	<u>18.522.516</u>
Overige personele lasten			
- Dotaties voorziening jubilea	71.229-	25.000	67.289
- Dotaties voorziening duurzame inzetbaarheid	34.989	4.300-	9.390
- Dotaties voorziening generatiepact	65.513	100.000	70.049
- Dotaties voorziening modernisering PF	9.459	75.000	160.277
- Dotaties voorziening langdurig zieken	920.666	200.000	219.001
- Lasten personeel niet in loondienst	643.991	405.300	440.766
- Frictiepot personeelsbeleid	-	-	-
- Scholing	498.317	346.500	356.334
- Tussenschoolse opvang	-	-	-
- Schakelklas	-	-	-
- Vervangingspool	62.308	67.800	75.156
- Arbodienst	35.942	43.000	36.596
- Kantinekosten	36.914	39.000	31.607
- Overig	349.262	297.550	272.227
Totaal overige personele lasten	<u>2.586.133</u>	<u>1.594.850</u>	<u>1.738.690</u>
Af: ontvangen vergoedingen			
- Overige uitkeringen die personeelslasten verminderen	451.797-	130.000-	291.644-
Totaal uitkeringen die personeelslasten verminderen	<u>451.797-</u>	<u>130.000-</u>	<u>291.644-</u>
Totaal personele lasten	<u>21.844.441</u>	<u>20.853.283</u>	<u>19.969.562</u>

	2024	Begroting 2024	2023
Fte's			
- directie	12,41	12,05	11,68
- onderwijzend personeel	170,89	159,78	165,65
- onderwijs ondersteunend personeel	45,12	37,68	50,12
	<u>228,42</u>	<u>209,51</u>	<u>227,45</u>

Afschrijvingen

	2024 €	Begroting 2024 €	2023 €
Materiële vaste activa	696.250	755.136	696.054
Totaal afschrijvingen	<u>696.250</u>	<u>755.136</u>	<u>696.054</u>

Huisvestingslasten

	2024 €	Begroting 2024 €	2023 €
Huisvestingslasten			
Huur	250.403	253.000	254.781
Onderhoud	486.965	257.400	206.602
Energie en water	465.611	527.400	410.916
Schoonmaakkosten	720.237	716.400	589.650
Heffingen	17.102	16.000	12.899
Dotatie onderhoudsvoorziening	251.793	441.900	550.000
Overige	137.098	65.700	51.416
Totaal huisvestingslasten	<u>2.329.209</u>	<u>2.277.800</u>	<u>2.076.265</u>

Overige instellingslasten

	2024	Begroting 2024	2023
Administratie- en beheerslasten			
- Juridische dienstverlening	21.112	15.000	25.992
- Inhoudelijke ondersteuning	186.295	175.000	128.891
- Beheer ICT infrastructuur	-	-	-
- Administratiekantoor	105.781	123.600	94.370
- Contributie besturenorganisatie	20.152	19.500	17.297
- Accountantskosten	27.997	30.200	28.184
- Bestuurstichting IJsselgraaf-SpelenderWijs	253.660	260.000	163.294
- Overige	12.494	45.000	4.983
Totaal administratie- en beheerskosten	627.492	668.300	463.012
Inventaris en apparatuur			
- Drukwerk en kopieerkosten	117.583	118.300	99.240
- Leerlingadministratiesysteem	71.453	63.100	65.357
- Overige	38.219	39.800	31.520
Totaal inventaris en apparatuur	227.255	221.200	196.116
Leer- en hulpmiddelen			
- Verbruiksmateriaal leermiddelen	319.184	350.900	333.838
- Licenties	309.235	312.000	232.094
- Toetsen	39.329	37.600	38.021
- Bewegingsonderwijs	104.209	72.800	66.481
- Cultuureducatie	311.403	111.600	171.024
Totaal leer- en hulpmiddelen	1.083.359	884.900	841.459
Overige			
- Contributies	49.463	47.600	29.892
- Telefoon	15.748	15.900	17.775
- Overige	79.509	387.000	107.373
Totaal overige	144.719	450.500	155.040
Totaal overige instellingslasten	2.082.825	2.224.900	1.655.627
<i>Accountants honoraria, onderzoek van de jaarrekening</i>	27.997	30.200	28.184
<i>Accountants honoraria, andere controleopdrachten</i>			
Totaal accountantslasten	27.997	30.200	28.184

Financiële baten en lasten

	2024	Begroting 2024	2023
Rentebaten	80.709	3.500	26.148
Rentelasten	4.365	4.700	3.992
Totaal financiële baten en lasten	76.344	1.200-	22.157

H. Overzicht verbonden partijen

Naam	Juridische vorm 2024	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2024	Resultaat 2024	Omzet 2024	Art 2:403BW	Deelname	Consolidatie
				€	€	€	Ja/Nee	%	Ja/Nee
Bestuurstichting IJsselgraaf-SpelenderWijs	Stichting	Hummelo	4	€ -	€ 25.088	€ 371.615	Nee	Nvt	Ja
Stichting Spelenderwijs IJsselgraaf	Stichting	Hummelo	4	€ 384.498	€ 399.940	€ 2.861.559	Nee	Nvt	Ja
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
Samenwerkingsverband PassendWijs	Stichting	Arnhem	4	Nvt			Nee	Nvt	Nee

I. Verantwoording van subsidies

Omschrijving	Toewijzing		Prestatie afgerond?	Bedrag
	Kenmerk	Datum		
Subsidie voor studieverlof	ABLTINS-393234	11-7-2023	Nee	5.098
Subsidie impuls- en innovatie bewegingsonderwijs	IIB210051	13-11-2021	Ja	85.000
Subsidie regeling school en omgeving - aanvraag starters -	RSOS22053	11-11-2022	Onderhanden	75.000
Subsidie regeling school en omgeving - aanvraag A-vestiging -	RSO24082	1-10-2024	Onderhanden	70.800
Subsidie regeling school en omgeving - aanvraag A-vestiging -	RSO23046	21-12-2023	Onderhanden	127.440
Subsidie zij-instroom	2/211/39993	15-12-2022	Onderhanden	25.000
Subsidie zij-instroom	1388294-1	2-11-2023	Onderhanden	25.000
Subsidie verbetering basisvaardigheden	VBV22-PO-2904	11-11-2022	Ja	106.671
Subsidie verbetering basisvaardigheden	VBV24-PO-1139	18-6-2024	Onderhanden	92.000
Subsidie verbetering basisvaardigheden	VBV24-PO-2999	18-6-2024	Onderhanden	94.000
Subsidie verbetering basisvaardigheden	VBV24-PO-1135	17-6-2024	Onderhanden	183.000
Subsidie verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-0737	31-5-2023	Onderhanden	172.000
Subsidie verbetering basisvaardigheden	VBV24-PO-1130	18-6-2024	Onderhanden	438.000
Subsidie verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-4204	31-5-2023	Onderhanden	282.000
Subsidie verbetering basisvaardigheden	VBV22-PO-1869	11-11-2022	Ja	119.164
Subsidie verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-1626	31-5-2023	Onderhanden	216.000
Subsidie verbetering basisvaardigheden	VBV24-PO-1156	18-6-2024	Onderhanden	115.000
Subsidie verbetering basisvaardigheden	VBV24-PO-2891	18-6-2024	Onderhanden	231.000
Subsidie verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-0991	31-5-2023	Onderhanden	155.000
Subsidie verbetering basisvaardigheden	VBV24-PO-1142	18-6-2024	Onderhanden	207.000
Subsidie verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-0035	31-5-2023	Onderhanden	218.000
Subsidie verbetering basisvaardigheden	VBV24R2P-PO-0026	21-10-2024	Onderhanden	74.000
Subsidie verbetering basisvaardigheden	VBV24-PO-1180	18-6-2024	Onderhanden	142.000
Subsidie brugfunctionaris	BRF-240129	7-5-2024	Onderhanden	120.000
Subsidie brugfunctionaris	BRF-240130	7-5-2024	Onderhanden	120.000
Subsidie brugfunctionaris	BRF-240315	7-5-2024	Onderhanden	120.000

J. WNT Topfunctionarissen

Leidinggevend topfunctionaris zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Functiegegevens	Mevrouw P.M. Krajenbrink
Aanvang en einde functievervulling in 2024	Bestuurder
Omvang dienstverband	1-1-24 t/m 31-12-24
Dienstbetrekking	0,85
	Nee

2024

Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	141.100
Beloningen betaalbaar op termijn	-
Subtotaal	141.100

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 141.100

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag Nvt

Bezoldiging 141.100

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan Nvt

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betalingen Nvt

Gegevens 2023

Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1-1-23 t/m 31-12-23
Omvang dienstverband	0,85
Dienstbetrekking	Nee

Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	135.150
Beloningen betaalbaar op termijn	-
Subtotaal	135.150

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 135.150

Bezoldiging 135.150

Leidinggevend topfunctionaris zonder dienstbetrekking

Functiegegevens	De heer A. Geluk
Kalenderjaar	Interim-bestuurder 2024
Periode functievervulling in het kalenderjaar	4-11-24 t/m 31-12-24
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	168

	2024	2023
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 221	€ 212
Individueel toepasselijk maximum	€ 37.128	

Bezoldiging

Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief	Ja		
Bezoldiging in de betreffende periode	€	25.976	
Verplichte motivering indien overschrijding	Nvt		
Totaal bezoldiging	€	25.976	€ -

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

Mevrouw P. Krajenbrink en de heer A. Geluk waren zowel bestuurder van Bestuurstichting IJsselgraaf-Spelenderwijs als van Stichting IJsselgraaf en Stichting Spelenderwijs. De bestuurders hebben een overeenkomst met Bestuurstichting IJsselgraaf-Spelenderwijs. De bestuurder wordt vanuit Bestuurstichting IJsselgraaf-Spelenderwijs ingezet als bestuurder bij Stichting IJsselgraaf en Stichting Spelenderwijs en kwalificeert bij deze stichting daarom als topfunctionaris zonder dienstbetrekking.

De kosten van de bestuurders en de Raad van Toezicht in de WNT-verantwoording zijn opgenomen tegen integrale loonkosten, rekening houdend met de volgende verdeelsleutel:

	Stichting IJsselgraaf	Stichting Spelenderwijs
Loonkosten bestuurder	85%	15%
Bezoldiging Raad van Toezicht	93%	7%

Er is geen sprake van een tijdsregistratiesysteem, waardoor in het kader van de WNT de toerekening van loonkosten aan de stichtingen onvoldoende betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een bepaling van een norm ontbreekt om te kunnen bepalen hoe bureaunkosten en andere opslagen toegerekend dienen te worden aan de bezoldiging.

Bezoldiging van toezichthouders

Functiegegevens	De heer J. Blok Voorzitter	De heer E. van Ginkel Lid	Mevrouw C. Groot Kormelin Lid	Mevrouw M. de Boer-Bruggink Lid	De heer H. van Veen Lid	De heer H. Scheink Lid	Mevrouw M. Schnitzler Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1-1-24 t/m 31-12-24	1-1-24 t/m 31-12-24	1-1-24 t/m 31-12-24	1-1-24 t/m 31-12-24	1-5-24 t/m 31-12-24	1-1-24 t/m 30-4-24	
Individueel WNT-maximum	€ 24.900	€ 16.600	€ 16.600	€ 16.600	€ 11.067	€ 5.533	€ -
Beloning	€ 17.845	€ 11.897	€ 11.897	€ 11.897	€ 8.922	€ 2.974	€ -
Belastbare onkostenvergoedingen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Subtotaal	€ 17.845	€ 11.897	€ 11.897	€ 11.897	€ 8.922	€ 2.974	€ -
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal bezoldiging	€ 17.845	€ 11.897	€ 11.897	€ 11.897	€ 8.922	€ 2.974	€ -
Verplichte motivering indien overschrijding	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt
Gegevens 2023							
Aanvang en einde functievervulling in 2023	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	1-1-23 t/m 31-12-23	1-1-23 t/m 31-12-23	1-1-23 t/m 31-8-23
Beloning	€ 17.192	€ 11.461	€ 11.461	€ 3.820	€ -	€ 11.461	€ 7.641
Belastbare onkostenvergoedingen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal bezoldiging in 2023	€ 17.192	€ 11.461	€ 11.461	€ 3.820	€ -	€ 11.461	€ 7.641

OVERIGE GEGEVENS

A. Accountantsverklaring

B. (Voorstel) bestemming resultaat

Het resultaat over 2024 wordt als volgt verdeeld:

Resultaat exploitatie 2024:	€	426.523-
Resultaatverdeling :		
Algemene reserve		264.759
Bestemmingsreserve SWV		-59.970
Bestemmingsreserve innovatiefonds		-89.966
Bestemmingsreserve NPO		-551.922
Bestemmingsreserve privaat		10.577
		<hr/>
		-426.523
		<hr/>

C. Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

BIJ LAG EN



D. Gegevens over de rechtspersoon

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

Telefoon: 0314 – 382990

Bestuursnummer: 41371

Aantal leerlingen per 1 februari	2024	2023	Peildatum 1 oktober		
			2022	2021	2020
03DK, De Dorpsschool, Vorden	117	124	116	111	104
05XX, Rozengaardsweide, Hengelo (GLD)	97	92	84	82	88
08FA, De Klimtoren, Drempt	90	94	86	87	92
09FE, De Woordhof, Hummelo	164	149	159	153	152
10EJ, Jan Ligthart, Zelhem	190	183	203	196	215
12NX, Hagen, Doetinchem	147	161	172	169	177
12VX, Hogenkamp, Doetinchem	421	438	439	427	438
13BV, Canada, Doetinchem	267	280	282	281	286
13HJ, Wis en Wierig, Gaanderen	103	129	126	124	133
13MN, Het Noorderlicht, Doetinchem	189	195	224	214	214
13VC, De Huet, Doetinchem	89	115	111	108	123
13YQ, De Plattenburg, Doetinchem	201	231	254	249	251
18LJ, De Horizon, Doesburg	153	141	155	146	159
18MY, De Wetelaar, Doesburg	200	207	219	213	230
23ED, Anne Frank, Doesburg	115				
23ED01, Anne Frank, Ellecom	69				
27LJ, Mozaiek, Doetinchem	104	142	181	178	205
	2716	2.681	2.811	2.738	2.867

Contactpersoon voor het jaarverslag:

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

