JAAR VERSLAG 2021

ijsselgraaf
scholengroep
voor openbaar
primair onderwijs

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 2

Introductie 3

1. Scholengroep IJsselgraaf 5

1.1 Profiel 5

1.2 Organisatie 6

2. Verantwoording van het beleid 19

2.1 Onderwijs & Kwaliteitszorg 19

2.2 Personeel & Professionalisering 23

2.3 Huisvesting & Facilitair 30

2.4 Informatie- en Communicatietechnologie/ Informatiebeveiliging en Privacy 32

2.5 Financiën 36

2.6 Risicoparagraaf 40

3. Verantwoording van de financiën 42

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief 42

3.2 Staat van baten en lasten en balans 44

3.3 Financiële positie 54

A. Grondslagen 57

B. Balans per 31-12-2021 61

C. Staat van baten en lasten over 2021 62

D. Kasstroomoverzicht 63

E. Toelichting behorende tot de balans 64

F. Niet uit de balans blijkende verplichtingen 67

G. Toelichting behorende bij de staat van baten en lasten over 2021 68

H. Overzicht verbonden partijen 72

I. Verantwoording van subsidies 73

J. WNT Topfunctionarissen 74

A. Accountantsverklaring 77

B. (Voorstel) bestemming resultaat 78

C. Gebeurtenissen na balansdatum 78

D. Gegevens over de rechtspersoon 80

Introductie

Voor u ligt het jaarverslag van 2021 van Stichting IJsselgraaf, scholengroep voor primair openbaar onderwijs in de gemeenten Bronckhorst, Doesburg en Doetinchem. Het jaarverslag bestaat uit het bestuursverslag en de jaarrekening en is een verantwoording over het werk dat in het verslagjaar binnen de organisatie werd verricht. De werkzaamheden werden opnieuw beïnvloed door corona en de daarbij behorende maatregelen die vanuit de overheid werden voorgeschreven. Van onze professionals werd opnieuw veel energie en wendbaarheid gevraagd om de kinderen goed te begeleiden bij hun ontwikkeling.

In het bestuursverslag kijken we terug op de activiteiten die werden verricht binnen de stichting. Iedere dag werken onze professionals aan de missie van onze scholengroep 'Ruimte om te groeien' en het geeft een gevoel van trots en waardering om de gedrevenheid van de professionals binnen de organisatie hierin te ervaren.

Het bestuursverslag bestaat uit drie hoofdstukken. Het eerste hoofdstuk bevat algemene informatie over onze stichting. In het tweede hoofdstuk wordt teruggeblikt op de resultaten van het beleid in het verslagjaar. 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.

In 2021 lukte het onze professionals opnieuw om in de dynamiek van alle ontwikkelingen in de samenleving goede stappen te zetten in de verdere strategische ontwikkeling en is er hard gewerkt aan het behoud en de verdere ontwikkeling van de kwaliteit van het onderwijs.

Ik dank alle professionals van IJsselgraaf voor hun inzet in 2021!

Hummelo, mei 2022

Petra Krajenbrink

Voorzitter college van bestuur Stichting IJsselgraaf-Spelenderwijs

BESTUURSVERSLAG

1. Scholengroep IJsselgraaf

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

1.1 Profiel

Scholengroep IJsselgraaf verzorgt het openbaar primair onderwijs in de gemeenten Bronckhorst, Doesburg en Doetinchem op vijftien basisscholen op zestien verschillende locaties. Onze personeelsleden zetten zich in voor kwalitatief passend onderwijs voor onze 2.729 leerlingen (telling 1 oktober 2021). We werken aan een doorgaande lijn voor ieder kind door gezamenlijke verantwoordelijkheid en samenwerking op en tussen scholen en de kinderopvang.

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

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

Missie en visie

Onze kernactiviteit is het geven van goed onderwijs binnen een inspirerende en veilige omgeving waarin kinderen en professionals het beste uit zichzelf halen.
De kernwaarden eigen-wijs, passie, respect en ambitie zijn ondersteunend voor de richting die we met elkaar opgaan. In onze gesprekken laten we de betekenis van deze kernwaarden binnen IJsselgraaf regelmatig terugkeren.

Onze missie is: Ruimte om te groeien
Kinderen en medewerkers die elke dag groeien! Daar doen we het voor. Dat vraagt om 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 medewerkers weten we meer en bereiken we meer. We geloven in samenwerken. Ieders talent krijgt de ruimte en iedereen mag zich op een eigen manier ontwikkelen tot een verantwoordelijk mens met respect voor zichzelf, de ander en de omgeving. We stimuleren hierin een onderzoekende en ondernemende houding.

Onze openbare identiteit is: iedereen is welkom
Onze scholen vormen een afspiegeling van de samenleving.
We vinden het belangrijk dat kinderen en professionals met verschillende achtergronden elkaar ontmoeten en samen optrekken. Diversiteit in de scholen zien we als kracht. Het biedt veel mogelijkheden om elkaar te leren begrijpen en van elkaar te leren.

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

Koersplan

Drie koersthema's bepalen onze strategische agenda. We hebben gekozen voor:
- Kansrijk onderwijs voor ieder kind.
- Samenwerken en verbinden.
- Doen waar we voor staan.

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

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

Klik hier voor het koersplan

Toegankelijkheid & toelating

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

Klik hier voor het protocol toelating

1.2 Organisatie

Contactgegevens

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

Bestuur

Petra Krajenbrink
Voorzitter college van bestuur

Scholen

Naam school	Website school
Obs Canada	www.canadaschool.nl
Obs 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
Obs Mozaïek	www.obsmozaiek.nl
Obs Het Noorderlicht	www.hetnoorderlichtdoetinchem.nl
Obs De Plattenburg	www.deplattenburg.nl
Obs Rozengaardweide	www.rozengaardsweide.nl
Obs 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

Per 22 december 2020 zijn Stichting IJsselgraaf en Stichting SpelenderWijs (kinderopvang) samengevoegd onder één bestuurstichting. Daartoe zijn de statuten van de bestaande stichtingen aangepast en is er een nieuw statuut voor de bestuurstichting opgesteld. Doel is om kinderen vanuit één pedagogische visie een goede doorgaande ontwikkeling te kunnen bieden.

De nieuwe Bestuurstichting IJsselgraaf-SpelenderWijs is nu bestuurder geworden van zowel Stichting IJsselgraaf als Stichting SpelenderWijs-IJsselgraaf. In deze bestuurstichting hebben het eenhoofdig college van bestuur en de leden van de raad van toezicht zitting. 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.

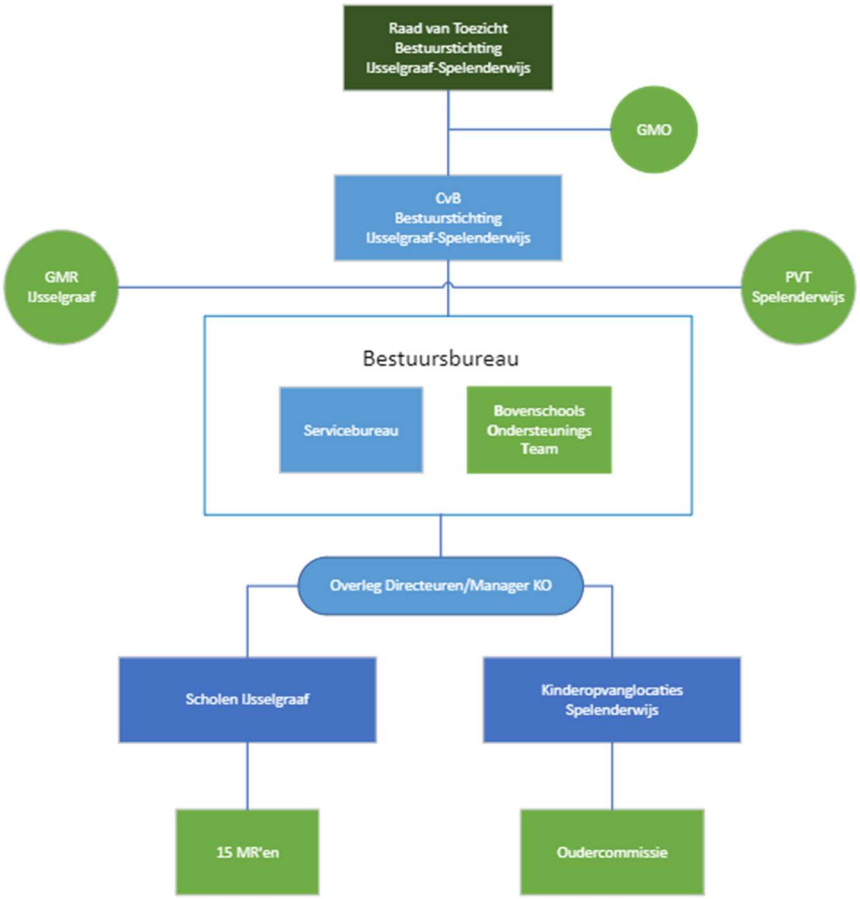
Klik hier voor de statuten voor Bestuurstichting IJsselgraaf-SpelenderWijs
Klik hier voor de statuten van Scholengroep IJsselgraaf

Mevrouw P.M. (Petra) Krajenbrink, vervulde sinds 1 december 2015 al de functie van voorzitter college van bestuur van Stichting IJsselgraaf en tevens van Stichting SpelenderWijs-IJsselgraaf. Vanaf 22 december 2020 is zij nu voorzitter van het college van bestuur van de Bestuurstichting, waaronder de beide stichtingen vallen.

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

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

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



Intern toezicht

Jaarverslag 2021 Raad van Toezicht
Bestuurstichting IJsselgraaf-SpelenderWijs

Vooraf
De impact van corona op het basisonderwijs was ook in 2021 groot. Ook dit jaar hadden we te maken met schoolsluiting, het organiseren van onderwijs op afstand, realiseren van opvang op de scholen en het in beeld houden van alle leerlingen. Als Raad van Toezicht hebben we nauwgezet gevolgd hoe de scholen zich hebben ingespannen om de gevolgen van de crisis voor de leerlingen op te vangen en een veilige leeromgeving te waarborgen voor zowel leerlingen als medewerkers. Als Raad van Toezicht spreken we hiervoor onze waardering uit.

De Raad van Toezicht heeft de toezichthoudende taken en verantwoordelijkheden goed kunnen uitvoeren in dit bijzondere jaar. Bijeenkomsten vonden deels online plaats maar gelukkig hebben we elkaar voornamelijk ook weer fysiek kunnen ontmoeten, met inachtneming van de RIVM-maatregelen.

Dit jaar stond in het teken van de vormgeving en ontwikkeling van de nieuwe bestuurstichting IJsselgraaf-SpelenderWijs. Met deze stichting geven we bestuurlijk basis aan de ambitie tot de vorming van kindcentra, waarbinnen medewerkers van onderwijs en kinderopvang nauw samenwerken aan een doorgaande ontwikkellijn van kinderen van 2-12 jaar.

Namens de Raad van Toezicht,
Mascha Schnitzler en Jaap Blok

Samenstelling Raad van Toezicht
De Raad van Toezicht bestond in 2021 uit de volgende leden:

Naam	Betaalde hoofdfunctie	Nevenfuncties (betaald en onbetaald)	Aandachtsgebied en/of commissies binnen RvT	Zittings-termijn
Mascha Schnitzler	Directeur havo/vwo Almende College (tot 1 juni 2021) Rector OBC Bemmel (v.a. 1 juni 2021)		Voorzitter (tot 1-8-2021) Lid Werkgeverscommissie Lid commissie Kwaliteit, Onderwijs & Kinderopvang	01-09-2023 (2e termijn)
Jaap Blok	Mediator	Ombudsman gemeente Doetinchem Onafhankelijk vertrouwenspersoon gemeente Bronckhorst	Voorzitter vanaf 1-8-2021 Lid commissie Kwaliteit, Onderwijs & Kinderopvang (tot 1-8-2022)	08-11-2022 (1e termijn)

		Lid diverse bezwaren-geschillen- en klachtencommissies Lid Raad van Commissarissen Woonstichting Valburg	Lid werkgeverscommissie	
Hans Scheinck	Directeur Sociaal Werkbedrijf Werkbaan Oost BV	Onafhankelijk voorzitter SWV Oost Achterhoek voor passend primair onderwijs (bezoldigd) Voorzitter bestuur Achterhoekse Wooncoöperatie (onbezoldigd) Voorzitter bestuur voetbalvereniging Grol (onbezoldigd)	Secretaris (tot 1-8-2021) Vicevoorzitter (vanaf 1-8-2021) Lid Auditcommissie	01-04-2024 (2e termijn)
Erik van Ginkel	Interim manager /directeur bedrijfsvoering / concerncontroller	Lid Raad van Toezicht Stichting Joseph Scholen	Voorzitter Auditcommissie	12-11-2023 (1e termijn)
Chantal Groot Kormelink	(Interim) Marketing- en Communicatie manager	Vicevoorzitter Raad van Toezicht Viattence Vicevoorzitter Raad van Toezicht Catent	Voorzitter commissie Kwaliteit, Onderwijs & Kinderopvang	8-7-2025 (1e termijn)

In februari 2021 is gestart met de procedure voor het werven van een nieuw lid. Vanwege de nieuwe bestuurstichting IJsselgraaf-SpelenderWijs werd specifiek gezocht naar een lid met een achtergrond en expertise in IKC en/of kinderopvang. Vanuit de GMO en directie, de bestuurder, de voorzitter en een lid van de RvT namen vertegenwoordigers zitting in de benoemingadviescommissie. In april is mevrouw Chantal Groot Kormelink voorgedragen als lid van de Raad van Toezicht. Zij werd door de gezamenlijke gemeenteraden benoemd en de verschillende raadsbesluiten werden op 9 juli door de Raad van Toezicht bekrachtigd.

Onderwerpen van toezicht
In het verslagjaar 2021 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
- Ontwikkeling en professionalisering van de eigen kinderopvangorganisatie
- Nader vormgeving en ontwikkeling van de bestuurstichting IJsselgraaf-SpelenderWijs
- Ontwikkeling P&C cyclus

Financiën
- Integrale kwartaalrapportage/kwaliteitsrapportages
- Jaarrekening (goedkeuring)
- Accountantsverslag
- Begroting en meerjarenbegroting (goedkeuring)
- Herijking Treasurystatuut (goedkeuring)
- Risicomanagementbeleid

Governance
- Relatie met externe stakeholders
- Reglementen College van Bestuur en Raad van Toezicht
- Inrichting en vorming Gemeenschappelijke Medezeggenschap Orgaan voor de nieuwe bestuurstichting (goedkeuring)
- Ontwikkeling nieuw toezichtskader
- Zelfevaluatie van de Raad van Toezicht
- Ontwikkeling handboek Governance
- Procedure gesprekkencyclus College van Bestuur

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

Passend onderwijs
- Ontwikkeling basisondersteuning
- Toetsingsinstrumenten kwaliteit van onderwijs

Governancevenster
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 toezichtkader opnieuw vormgegeven. Zo werd dit jaar het zogenaamde Governancevenster 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 2021 heeft de Raad van Toezicht zeven keer vergaderd. Ter illustratie is bijgevoegd het overzicht van de besluiten die dit jaar genomen zijn. Naast besluitvorming is er in de vergadering ook ruimte voor vragen, toelichting, advisering, sparren en professionalisering. Rode draad was dit jaar bijvoorbeeld de bespreking van de nieuwe Governancecodes Primair Onderwijs en Kinderopvang.
Zo werd door elk van de leden een onderdeel voorbereid:

- Legitimiteit en compliance
- Maatschappelijke verantwoordelijkheid/interne en externe verbinding
- Integriteit, transparantie en openheid
- Professionalisering en lerend vermogen
- Verantwoording
- Tijdens elke vergadering wordt een moment genomen voor gedachtevorming en uitwisseling van inzichten op deze onderdelen.

Commissies

De Raad kent een auditcommissie, een commissie Kwaliteit, 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 Kwaliteit, 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 functionerings- en beoordelingsgesprekken. Eén keer per twee jaar wordt een zogenaamde 360 graden beoordeling uitgevoerd. Die vond plaats in 2020 zodat er op basis van de aandachtspunten die daaruit voortvloeiden, in 2021 ontwikkelgesprekken hebben plaatsgevonden. Belangrijk onderdeel daarbij was de actualisering van de arbeidsovereenkomst met de bestuurder met de nieuwe Bestuurstichting.

Overleg met Onderwijsinspectie.

Tijdens het bezoek van de onderwijsinspectie in mei van het verslagjaar is ook uitgebreid gesproken met een afvaardiging van de Raad van Toezicht. Het bleek waardevol te zijn met elkaar over de rol van intern toezicht te spreken en de raad werd bevestigd in haar opzet en rolvervulling daarin. Een aandachtspunt dat werd geformuleerd was dat in het jaarverslag ook of in elk geval meer zou moeten worden beschreven hoe toezicht wordt gehouden op de doelmatige besteding van middelen en hoe wij de bestuurder adviseren over beleids- en financiële vraagstukken. Natuurlijk blijkt dat uit de verslagen van onze vergaderingen en de adviezen van de auditcommissie en de besluiten die we daar als Raad van Toezicht in genomen hebben. Maar er zal ook meer aandacht worden besteed aan de resultaten die dat heeft opgeleverd. Daarover verderop in dit verslag meer.

Overleg accountant

De auditcommissie heeft in 2021 intensief contact gehad met de accountant over het accountantsverslag 2020. De RvT besloot na ampel beraad en overleg op advies van de auditcommissie dat er een offertetraject wordt uitgezet voor een nieuwe accountant voor 3 jaar vanaf controlejaar 2022.

Zelfevaluatie
Ook in 2021 heeft de Raad van Toezicht haar eigen functioneren geëvalueerd. Deze zelfevaluatie werd dit keer niet extern begeleid. De bestuurder nam ook deel aan deze bijeenkomst. Tijdens de bijeenkomst is onder andere stilgestaan bij de transitie tussen 'toezicht klassieke stijl' en 'toezicht nieuwe stijl' en onze eigen rol en positie daarin. Verder werd gesproken over reputatiemanagement en werd de deskundigheidsbevordering van de leden aan de orde gesteld. Over dat laatste werden concrete afspraken gemaakt voor het jaar 2022.

Voorzitterswisseling
Halverwege het verslagjaar (1 augustus) is het voorzitterschap van de Raad van Toezicht overgedragen van Mascha Schnitzler aan Jaap Blok.

Stakeholdermanagement
In het verslagjaar werd door de Raad van Toezicht een avond georganiseerd die in het teken stond van stakeholdermanagement. Voor de bijeenkomst werden leden van de verschillende Raden van Toezicht primair onderwijs in de Achterhoek uitgenodigd. Doel was zodoende tweeledig; enerzijds kennismaking met elkaar en anderzijds met elkaar leren hoe om te gaan met stakeholders van ons onderwijs. Tijdens de avond op 8 november van het verslagjaar waren vertegenwoordigers van Pro8, Gelderveste en Archipel aanwezig. Spreker die avond was Jos Gerards.

Schoolbezoeken
Normaal gesproken wordt per jaar de helft van alle scholen bezocht. Dat gebeurt in tweetallen en heeft een informeel karakter. Zo krijgen de leden van de Raad van Toezicht een kijkje in de keuken van de diverse scholen.
De geplande schoolbezoeken hebben in 2021 niet allemaal plaatsgevonden. Gezien de RIVM maatregelen heeft de Raad van Toezicht besloten om de scholen de ruimte te geven zich te focussen op hun kerntaak en de bezoeken weer te plannen vanaf het moment dat de situatie het weer toelaat. Zodra het weer mogelijk was zijn de schoolbezoeken hervat.

Ontmoeting met directeuren
De jaarlijkse workshop met de directeuren op 11 oktober stond dit jaar in het teken van 'Anders kijken naar en denken over de eindtoets'. Het onderwerp werd ingeleid door Karen Heij die vertelde over haar promotieonderzoek naar de deugdelijkheid van de eindtoets.

Overleg GMR en GMO
In 2021 heeft door de coronacrisis een digitaal overleg plaatsgevonden met een afvaardiging van de GMR en Raad van Toezicht. Er is met elkaar gesproken over actuele thema's zoals ziekteverzuim van medewerkers en de samenwerking tussen onderwijs en kinderopvang.
Ook is kennisgemaakt met het Gemeenschappelijk Overleg Orgaan dat werd ingesteld na de samensmelting van IJsselgraaf en SpelenderWijs. Naast kennismaking werd vooral ingezoomd op de vervlechting van onderwijs en kinderopvang, de mogelijkheden en eventuele drempels die daarbij horen.

Resultaten van het toezicht op doelmatige besteding van middelen

In het verslagjaar is gewerkt op basis van een Auditjaarplan
Resultaat: het schema van het Auditjaarplan is gevolgd en de diverse voorstellen en adviezen zijn tijdig voorgelegd ter besluitvorming (het Auditjaarplan wordt Auditjaarkalender).

Toerekenen bijdrage Stichting IJsselgraaf en Stichting SpelenderWijs aan nieuwe Bestuurstichting
Resultaat: de verdeling van de kosten wordt volgens voorstel van het CvB vastgelegd m.i.v. 1 januari 2021. Na 1 boekjaar wordt dit geëvalueerd.

Weerstandsvermogen
Resultaat: de Raad van Toezicht besluit op voorstel van het CvB tot terugbrengen van het weerstandvermogen. Daarbij wordt een onderbouwing gevraagd van keuzes m.b.t. negatief resultaat in begroting 2021.

Explicitering begrotingstekort 2021
Resultaat: de Raad van Toezicht gaat akkoord met de nadere toelichting van het begrotingstekort 2021 en voegt dat toe aan de toelichtende tekst op de begroting 2021.

Vaststelling Begroting Bestuurstichting 2021
Resultaat: Na advies van de auditcommissie wordt de begroting 2021 vastgesteld.

Investering voor plaatsing zonnepanelen op Woordhof
Resultaat: de Raad van Toezicht geeft goedkeuring aan de investeringsaanvraag van het CvB om zonnepanelen te plaatsen op De Woordhof. Deze investering was niet meegenomen bij de goedkeuring van de begroting 2021 en wordt daaraan toegevoegd.

Maandrapportages
Resultaat: Bespreking van de ontwikkeling van de personeelsformatie en van de driemaandelijkse uitgaven-overzichten in relatie tot de vastgestelde begroting.

Risicomanagement/risicoanalyse
Resultaat: Bespreking van de inzet van (ICT-)middelen en de daaraan verbonden risico's bij de administratieve processen.

Treasurymanagement
Resultaat: Bespreking van de uitgevoerde activiteiten en resultaten met betrekking tot treasury op grond van het treasurystatuut. In combinatie met de begrotingsbehandeling.

Exploitatie en investeringen huisvesting
Resultaat: Bespreking van de exploitatie en investeringen in de huisvestingsobjecten van de stichting IJsselgraaf en mede in relatie tot de verplichtingen van de onderscheiden gemeenten.

Vooruitblik 2022
Het komende jaar staat nog meer dan het verslagjaar in het teken van de ontwikkeling van de nieuwe Bestuurstichting. De meerwaarde van de integratie van onderwijs en kinderopvang zal moeten worden verzilverd. Verder zal de verbinding met de maatschappelijke context, het omgevingsbewustzijn en reputatiemanagement de nodige aandacht vergen.

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

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

Governance en code goed bestuur

Bestuur en intern toezicht van Scholengroep IJsselgraaf gedragen zich volgens 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 2021 als volgt:

Naam	Functie	Geleding	Gemeente
Mevr. (Martine) Klanderman	Voorzitter	Personeel	Doetinchem
Mevr. (Iris) Elfring	Lid	Personeel	Doetinchem
Dhr. (Max) Ruesink	Lid	Personeel	Doetinchem
Dhr. (GertJan) Coenraadts	Lid	Personeel	Doesburg
Dhr. (Lieke) Fiorenza-Legebeke	Toehoorder	Personeel	Doesburg
Dhr. (Arjan) Geurtsen	Vicevoorzitter, secretaris	Ouder	Doetinchem
Dhr. (Jeroen) Huisintveld	Lid	Ouder	Bronckhorst
Dhr. (Jorda) ter Brugge	Lid	Ouder	Doetinchem
Dhr. (Joost) Wessels	Penningmeester	Ouder	Doetinchem
Mevr. (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 werkgroepoverleg). Vanuit het opgestelde schooljaarplan wordt gewerkt aan de ontwikkeling van de school.

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

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

De schooldirecteuren voeren 3 keer per jaar overleg met de Intern Begeleiders en het bovenschools ondersteuningsteam (IBOT). In deze overleggen wordt gesproken over de ontwikkelingen op organisatieniveau, de projecten van de themagroepen worden (tussentijds) geëvalueerd, om van en met elkaar te leren.
Daarnaast komt het IBOT nog 3 keer bij elkaar om specifieke 'zorg'- onderwerpen met elkaar te bespreken, zoals dyscalculie, executieve functie, handelingsgericht werken.

Overleg tussen de RvT en het college van bestuur vindt zeven keer per jaar plaats. Er wordt vergaderd met een vast formaat en een jaarplanning. Jaarlijks vindt een zelfevaluatie plaats en twee keer per jaar is er overleg met de GMR. Daarnaast is in 2021 voor het eerst een overleg belegd met een afvaardiging van de RvT en de GMO.

Zes keer per jaar vindt overleg plaats tussen het college van bestuur en de GMR. Er wordt vergaderd aan de hand van een activiteitenplan. De RvT en de GMR komen twee keer per jaar bij elkaar.

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	Op schoolniveau zijn ouders/verzorgers georganiseerd in medezeggenschapsraden en ouderraden. Communicatie met ouders/ verzorgers vindt plaats via nieuwsbrieven, actuele websites, kind-oudergesprekken/ tien-minuten gesprekken, intakes, open dagen. De basisinformatie van iedere school is opgenomen in de schoolgids. Op bestuursniveau wordt gesproken met ouders/ verzorgers via de GMR. In voorkomende gevallen spreekt de bestuurder/schooldirectie met individuele ouders.
Medewerkers	De bestuurder bezoekt regelmatig alle scholen en woont studiedagen of teambijeenkomsten op de school bij. Om iedereen te bedanken voor zijn inspanningen en in het kader van IJsselgraaf FIT, zijn onder de naam 'passend ontspannen' gezamenlijke wandelingen georganiseerd. Zo konden personeelsleden corona-proof met elkaar een activiteit ondernemen. IJsselgraaf vindt de gezondheid van haar medewerkers belangrijk. Daarom biedt zij haar werknemers jaarlijks een gratis griepprik aan. 25 medewerkers hebben daar gebruik van gemaakt.
Gemeentelijk overleg	Het halfjaarlijks bestuurlijk overleg met de wethouders is verzet naar het eerste kwartaal van 2022. Hierin worden - naast de begroting en de jaarrekening - ook andere thema's besproken. Het ambtelijk overleg over de begroting tussen de

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de samenwerking en de ontwikkelingen
	beleidsambtenaren en de controller heeft wel in 2021 plaatsgevonden. Het jaarverslag ’20 en de begroting ’22 zijn met de beleidsambtenaren van de gemeenten besproken. Tussen de bestuurder en de wethouders heeft met regelmaat overleg plaatsgevonden over gemeentelijke vraagstukken met betrekking tot onderwijs (o.a. Integraal Kindcentrum, NPO-gelden, Onderwijsachterstandenbeleid en huisvestingsvraagstukken).
Besturen in de regio	Met diverse collega-bestuurders vond in 2021 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. IJsselgraaf vormt samen met Pro8 en GelderVeste het bestuur van Beheerstichting Het Kleurrijk. Zij hebben in 2021 meermaals met elkaar overleg gevoerd.
Samenwerkingsverbanden	Met het samenwerkingsverband Doetinchem is bestuurlijk overleg gevoerd over de voortgang en uitwerking van Passend onderwijs. Tijdens de besprekingen kwamen de kwaliteit van het passende aanbod, inzet van middelen en de ondersteuningsvragen aan de orde. Met de bestuurder van het Samenwerkingsverband IJssel Berkel, waaraan de Dorpsschool in Vorden is verbonden, is eveneens overleg gevoerd.
Kinderopvangorganisaties	Uiteraard is er een intensieve samenwerking met Stichting SpelenderWijs, zowel op bestuursniveau als op schoolniveau. De bestuurder heeft 4 keer per jaar overleg met de Personeelsvertegenwoordiging (PVT) van SpelenderWijs. Het overleg met overige kinderopvangorganisaties vindt voornamelijk plaats op schoolniveau, op gemeentelijk niveau (bij de Lokale Educatieve Agenda) en incidenteel op bestuurlijk niveau.
Iselinge Hogeschool	De bestuurder is nauw betrokken bij het gezamenlijk opleiden van Pabo-studenten in de stuurgroep Opleiden in School van Iselinge. De bestuurder zit deze stuurgroep voor. In de Academische Werkplaats van Iselinge Hogeschool werken docent-onderzoekers, onderwijsprofessionals, experts uit het werkveld én studenten samen aan onderzoeksvragen die door de praktijk zijn ingebracht. IJsselgraaf is betrokken bij de AW ‘Gezag vanuit verbinding’.

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de samenwerking en de ontwikkelingen
Vervolgonderwijs	De dialoog met het vervolgonderwijs vindt veelal plaats op schoolniveau.
Overig overleg	De individuele scholen van IJsselgraaf onderhouden nauwe relaties met wijk- en buurtgebonden organisaties. Verder is er sprake van diverse samenwerkingsverbanden gericht op specifieke doelgroepen of onderwerpen, zoals de samenwerking met de bibliotheek, sportcoaches, culturele instellingen of aansluiting PO/VO.

Klachtenbehandeling

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

In 2021 heeft de VPO omvangrijke casuïstiek behandeld rondom 1 specifieke school. Het betroffen 10 meldingen rondom hetzelfde thema, waarbij diverse meldingen gezamenlijk door verschillende klagers zijn ingediend. De VPO heeft de casus tijdens de jaarevaluatie 2021 uitgebreid met bestuurder geëvalueerd.

Verder heeft de VPO 3 andere klachten/uitingen van zorg en 2 adviesvragen vanuit interne vertrouwenspersonen en direct betrokkenen ontvangen. In alle casussen heeft zij ondersteuning geboden middels meedenken, begeleiden en/of adviseren.

In 2021 heeft de extern vertrouwenspersoon integriteit één melding ontvangen op het terrein van de extern vertrouwenspersoon ongewenste omgangsvormen. Deze melding hebben de beide externe vertrouwenspersonen met elkaar besproken.

Klik hier voor de klachtenregeling
Klik hier voor het meldreglement voor een (vermoede) misstand

2. Verantwoording van het beleid

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

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

2.1 Onderwijs & Kwaliteitszorg

Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

Het Koersplan 2020-2024 is leidend voor ons onderwijs- en kwaliteitsbeleid. De daarin geformuleerde uitgangspunten voor beleid zijn vertaald naar meer concrete doelstellingen voor 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 en Facilitair en ICT

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

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

Klik hier voor de Routekaart Kwaliteit

Doelen en resultaten

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

De lange termijndoelen voor wat betreft (onderwijs)kwaliteit staan beschreven in het document '2021 Themagroepen doelstellingen en projecten'. De doelen waaraan gewerkt wordt vinden een vertaling in de projectplannen.
De voortgang van de projecten wordt op verschillende momenten geëvalueerd en waar nodig bijgesteld/aangepast. Momenten die daarvoor gebruikt worden zijn: het directieoverleg/IBOT-overleg/themagroep overleg.

In juni 2021 zijn de projecten geëvalueerd en zijn nieuwe projectbeschrijvingen gemaakt voor het schooljaar 2021-2022. Deze zijn terug te vinden in het document: '2022 Themagroepen doelstellingen en projecten'. Ook is in dit document te lezen welke doelen gerealiseerd zijn, wat lopende doelen zijn en aan welke doelen nog gewerkt gaat worden.

Overige ontwikkelingen

Ook in 2021 heeft corona een grote impact gehad op (de ontwikkeling van) het onderwijs en de ontwikkeling van kinderen en professionals. Naast een lange lockdown aan het begin van het jaar tot half februari met afstandsonderwijs en noodopvang voor kwetsbare kinderen of kinderen met ouders in cruciale beroepen, werd in december de kerstvakantie voor de leerlingen met een week verlengd.

In de tussenliggende periode hadden we te maken met allerlei (verschillende) quarantaine maatregelen in combinatie met een groot tekort aan invalkrachten. Dit heeft erin geresulteerd dat regelmatig klassen naar huis zijn gestuurd en in een enkel geval scholen gedeeltelijk gesloten werden. Alle ontwikkelingen en maatregelen bij elkaar zorgden voor weinig continuïteit van het onderwijs. Binnen de hele stichting is nadrukkelijk ingezet op sociaal welbevinden en veiligheid.

Door het beschikbaar komen van NPO-middelen met ingang van schooljaar 2021-2022 was er meer inzet van personeel mogelijk om de onderwijsontwikkeling een extra boost te geven. In de praktijk werden deze mensen veelal ingezet om zieke/ afwezige collega's te vervangen, waardoor soms de onderwijsontwikkeling opnieuw in het gedrang kwam.

Toekomstige ontwikkelingen

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

- Snel veranderende maatschappij/vorming integrale kindcentra in relatie tot ononderbroken ontwikkeling
- Kansen(on)gelijkheid
- Passend Onderwijs
- Duurzaamheid
- Lerarentekort
- Demografische krimp

Onderwijsresultaten

Met ingang van schooljaar 2020/2021 kijkt de onderwijsinspectie op een nieuwe manier of de leerlingen genoeg geleerd hebben. Dit nieuwe onderwijsresultatenmodel wijkt op een paar belangrijke punten af van het model dat in eerdere jaren werd gehanteerd:

- De inspectie kijkt naar de behaalde referentieniveaus voor taal (lezen en taalverzorging) en rekenen en niet meer naar de gemiddelde eindtoetsscores;
- De inspectie houdt op een nieuwe manier rekening met de leerlingenpopulatie. De schoolweging, die het CBS berekent, vervangt het percentage gewichtenleerlingen;
- De inspectie bepaalt haar oordeel op basis van de resultaten van de laatste drie jaar samen, zodat ze een stabiel beeld krijgt. Aparte jaaroordelen vervallen.

De referentieniveaus zijn verdeeld in fundamentele niveaus (F-niveau) die zoveel mogelijk leerlingen in principe zouden moeten beheersen en streefniveaus (S-niveau) voor leerlingen die meer aankunnen. Het fundamentele niveau voor het eindbasisschool is 1F. Het streefniveau is 2F/1S.

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

Internationalisering

Scholengroep IJsselgraaf heeft geen beleid op het thema internationalisering.

Onderzoek

Scholengroep IJsselgraaf heeft nog geen beleid op het thema ‘onderzoek’. De komende jaren gaan we ons verder verdiepen in dit thema en bepalen op welke manier ‘onderzoek’ een nog bredere plek krijgt in onze organisatie. Het belang van onderzoek wordt steeds meer er- en herkend. Dat uit zich nu vooral in bijvoorbeeld deelname aan Academische Werkplaatsen in samenwerking met Iselinge Hogeschool of breed bespreken van relevante proefschriften, zoals het proefschrift van Karen Heij dat uitgebreid besproken werd door haar tijdens een bijeenkomst van de raad van toezicht en directeuren.

Inspectie

In het voorjaar van 2021 heeft het 4-jaarlijks bestuurlijk inspectie onderzoek (4JO) plaatsgevonden. Naast het onderzoek bij het bestuur is er een verificatieonderzoek bij de RvT, de GMR en een viertal scholen (te weten: Obs Wis&Wierig, Obs het Noorderlicht, Obs de Wetelaar en Obs de Woordhof) geweest. Scholengroep IJsselgraaf heeft een mooie voldoende gekregen waarbij met name de kwaliteitscultuur stichtingbreed herkend werd.

Het volledige rapport is hier te vinden.

Visitatie

Er heeft naast het inspectiebezoek geen bestuurlijke visitatie plaatsgevonden.

Passend onderwijs

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

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

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

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

Daarnaast hebben we de rol van 'ambulant begeleider' doorontwikkeld naar de rol van "onderwijscoach". Deze onderwijscoach heeft een meer generalistische rol, waarbij we de keuze maken om indien nodig, meer specialistische ondersteuning extern in te huren.
Twee orthopedagogen zijn de opleiding tot Schoolpsycholoog gestart. Deze kennis en expertise zal de komende jaren zijn weg meer en meer naar de scholen vinden.
Omdat één van de orthopedagogen daarvoor een dagdeel deeltijdontslag heeft genomen maken we voor Obs Hagen gebruik van de expertise van een orthopedagoog van IJsselgroep.

Middelen

In 2021 zijn door Ijsselgraaf onderstaande middelen ontvangen voor de realisering van passend onderwijs vanuit Samenwerkingsverband Doetinchem en vanuit Samenwerkingsverband IJssel Berkel.

Ontvangen gelden 2021	
Samenwerkingsverband Doetinchem	Een totaalbedrag ad. € 974.437 bestaande uit: • 7/12 deel budget ondersteuningsmiddelen 2020-2021: € 507.326 • 5/12 deel budget ondersteuningsmiddelen 2021-2022: € 339.496 • Uitbetaling reserve 2020 € 121.528 • Hoogbegaafdheid € 3.087
Samenwerkingsverband IJssel Berkel	Een totaalbedrag ad. € 35.915 bestaande uit: • Budget ondersteuningsmiddelen € 22.295 • Indexatie € 2.856 • Arrangementen schooljaar 2020-2021 € 5.670 • 5/12 deel tweetal arrangementen schooljaar 2021-2022 € 5.095

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

Er is een aantal thema's organisatie breed opgepakt:

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

Deze doelen worden opgesteld in samenspraak met de professionals in de scholen, het bovenschools ondersteuningsteam en vanuit gesprekken met het samenwerkingsverband.

2.2 Personeel & Professionalisering

Doelen en resultaten

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

Doel/thema	Status	Toelichting
Duurzaam verankeren van de ontwikkelingsgerichte gesprekcyclus 'Het goede gesprek'. Specifieke actie dit jaar was het organiseren van een training voor leidinggevenden met als doel hen meer handvatten te geven met betrekking tot het professioneel aanspreken van medewerkers.	Proces loopt nog	Op diverse momenten komt de status van de gesprekkencyclus ter sprake. Onder meer in verantwoordingsgesprekken met CvB, op de DO-agenda en tijdens de schoolgesprekken over de vlootschouw met P&O. In 2022 wordt een vervolg op de training georganiseerd.
Inrichting van het functiehuis passend bij de ontwikkelingsfase van de organisatie. Vaststellen van het functieboek van IJsselgraaf.	Gereed	Alle functieomschrijvingen zijn opgenomen in het functieboek. Dit is vastgesteld door de GMR.
Het medewerkersonderzoek, gestart in 2020, vormt onderdeel van beleid op duurzame inzetbaarheid. In 2021 heeft de rapportage en bespreking van de resultaten van dit onderzoek plaats gevonden. Het onderzoek heeft informatie opgeleverd over het werkvermogen en de duurzame inzetbaarheid, zowel op organisatie- maar ook op individueel niveau.	Gereed	Het medewerkersonderzoek, tevens PMO, vormt onderdeel van het Programma IJsselgraaf FIT. De aandacht gaat nu verder uit naar vervolgacties, waarbij medewerkers, teams en leidinggevenden met elkaar in gesprek gaan en blijven over duurzame inzetbaarheid (mede op basis van de uitkomsten).

Binnen meerdere teams zijn vervolgacties ingezet.		
Ontwikkeling, instemming GMR en vaststelling van het beleidsplan Generatiepact IJsselgraaf. Doel is om medewerkers gezond en met plezier gefaseerd naar hun pensioen toe te laten werken en hierbij regie te hebben op de eigen loopbaan. Tweede doel is om daarnaast nieuwe medewerkers aan te stellen.	Gereed	Het Generatiepact IJsselgraaf vormt een onderdeel van beleid op duurzame inzetbaarheid.
Actualiseren en uitbreiden van de Professionaliseringskalender om te zorgen dat deze aansluit op de ontwikkelbehoeftes binnen de organisatie.	In ontwikkeling	Dit is een doorlopend thema.
Het stagebeleid is geactualiseerd. Dit is een van de instrumenten die wordt ingezet om toekomstig nieuwe medewerkers voor IJsselgraaf te boeien en te binden aan de organisatie.	Gereed	Het beleid is nu gericht op PABO-studenten. Een overweging is om het breder te trekken naar onderwijsassistenten, leerkrachtondersteuners en pedagogisch medewerkers.
Het begeleidingsplan voor startende leerkrachten is, na instemming van de GMR, vastgesteld. Alle startende leerkrachten nemen deel aan het begeleidingstraject. Evaluatie van het traject is in gang gezet.	Gereed	Dit beleid dient als een van de instrumenten om nieuwe medewerkers te binden en te boeien.
Afronding van de 'Expeditie', een ontwikkeltraject voor medewerkers met als doel het versterken van persoonlijk leiderschap en het verandervermogen van de organisatie.	Gereed	Van de 18 deelnemers hebben 12 de 'Expeditie' afgerond: de digitale invulling heeft hier een rol in gespeeld. In het voorjaar van 2021 vindt een evaluatie plaats en wordt een eventueel vervolg besproken.
Het stimuleren van verbinding en samenwerking tussen medewerkers, scholen en binnen de gehele organisatie. Inzet is om te faciliteren dat medewerkers de mogelijkheid wordt geboden hun kennis en kunde te delen met anderen.	In ontwikkeling	Het onderzoek naar vraag en aanbod bij medewerkers heeft mede door corona vertraging opgelopen. Dit wordt in het voorjaar van 2022 weer opgepakt. Een platform waar het leren van en met elkaar kan plaatsvinden, is in ontwikkeling.
Digitaliseren van papieren personeelsdossiers met als doel het opslaan en bewaren van personeelsgegevens op eenduidige en juiste wijze, conform de privacywetgeving en de wettelijke bewaartermijnen.	Proces loopt nog	Dit onderwerp heeft door corona vertraging opgelopen en wordt afgerond in het schooljaar 2021/2022.

Tevens wordt een interne richtlijn opgesteld waarin de gestelde criteria voor het vormen van een goed personeelsdossier zijn beschreven en eventuele aanvullende afspraken worden gemaakt.		
Ontwikkeling van strategisch personeelsbeleid. Dit jaar is een overzicht gerealiseerd van ontwikkeld en te ontwikkelen beleid, gerelateerd aan thema's van het koersplan. Op basis hiervan zijn prioriteiten gesteld die de basis vormen voor de projectplannen van de themagroep P&O.	Gereed en in verdere ontwikkeling	Het strategisch personeelsbeleid in onderverdeeld in drie thema's: instroom, doorstroom en uitstroom. Per thema wordt gekeken welk beleid ontwikkeling of verdere uitwerking behoeft. De themagroep P&O bestaat uit directeuren en stafmedewerkers van de afdeling P&O.
Begroten en formeren beter op elkaar laten aansluiten door een andere insteek van formeren. Directeuren hebben groepsgewijs, met Financiën en P&O, formatiegesprekken gevoerd. Door directie en staf zijn gezamenlijke uitgangspunten geformuleerd over de gewenste werkwijze. Dit bevordert de transparantie en duidelijkheid.	Gereed	De groepsformatiegesprekken worden gevoerd op basis van de actuele stand van de begroting en formatie. Deze aanpak geeft directeuren inzicht in alternatieven en keuzemogelijkheden, onder meer door meer informatie over collega-scholen en het elkaar bevragen op gemaakte of voorziene keuzes.
Op- en vaststellen van het mobiliteitsbeleid. Doel is een duidelijke en transparante, jaarlijks te doorlopen werkwijze van mobiliteit binnen IJsselgraaf.	Gereed	Het beleid bevat alle mogelijke stappen die we met betrekking tot interne mobiliteit kunnen nemen. Jaarlijks bezien we de dan geldende situatie om in gezamenlijkheid te beslissen welke stappen worden doorlopen.
Organiseren Tweedaagse waarin directeuren en stafleden met elkaar in gesprek gaan over (persoonlijk) leiderschap en professionele cultuur.	Gereed	De Tweedaagse heeft in september 2021 plaatsgevonden.

Toekomstige ontwikkelingen

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

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

De behoeftes van kinderen met betrekking tot leren en ontwikkelen blijven vragen om meer maatwerk, individuele leerlijnen. Scholen passen hier steeds meer hun onderwijsvisie, onderwijsconcept en de samenstelling van hun groepen op aan.

Dit leidt er ook toe dat de ratio leerkracht/leerlingen wijzigt en dat er meer onderwijsondersteunende functies in de school komen zoals onderwijsassistenten en leerkrachtondersteuners.

De tijdelijke bekostiging is het afgelopen jaar substantieel toegenomen, door coronasubsidies en vooral door de gelden van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Van overheidswege is besloten dat de inzet van deze gelden verspreid kan worden over een langere periode: niet twee maar vier jaar. Veel tijdelijke contracten zijn aangegaan voor de duur van twee jaar. Het is zaak, zeker met het oog op de politieke toezegging meer te investeren in het primair onderwijs, om onze goede tijdelijke medewerkers zo mogelijk te behouden voor onze organisatie.

De steeds krapper wordende arbeidsmarkt vraagt van ons dat wij een aantrekkelijke werkgever zijn en blijven voor onze huidige werknemers. De gesprekkencyclus en ons professionaliseringsbeleid zijn hierin belangrijke instrumenten. Daarnaast is het van belang dat we ons positief profileren bij werving van toekomstige personeelsleden. Ons arbeidsmarktbeleid vraagt continue aandacht. We onderhouden nauwe banden met het beroepsonderwijs en vinden het van belang dat het merendeel van onze scholen opleidingsscholen zijn. Stagiaires en leerkrachten in opleiding verdienen goede ondersteuning en, daar waar formatief mogelijk, een plek om zich binnen onze organisatie als starter op de arbeidsmarkt te ontwikkelen.

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

Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis – Corona en NPO-middelen

De toekenning van de NPO-gelden heeft vorig jaar voor reuring gezorgd binnen de organisatie. De definitieve toekenning van het omvangrijke budget niet-structurele NPO-gelden, vond plaats na de jaarlijkse formatiecyclus. Dit had tot gevolg dat na de meivakantie nog veel wervingsactiviteiten zijn opgestart. De krapte op de arbeidsmarkt werd hiermee nog verder onder druk gezet. Bijkomend effect was dat verhoudingsgewijs meer medewerkers dan gebruikelijk (ook met een vaste aanstelling) in de laatste maanden voor de zomervakantie vertrokken om bij andere onderwijsinstellingen in de regio aan de slag te gaan. De werkdruk bij directeuren en stafafdelingen was ten gevolge van de NPO-werving in de laatste maanden voor de zomervakantie aanzienlijk.

Ook vlak na de zomervakantie vertrokken er nog medewerkers. Door de structurele krapte op de arbeidsmarkt en door het tekort van medewerkers in de invalpool, was vervanging van deze medewerkers, maar ook van zieke medewerkers op de scholen, een lastig vraagstuk.

De coronacrisis heeft ook in 2021 een grote invloed gehad op onze scholen, de inrichting van ons onderwijs en het beroep dat dit heeft gedaan op onze professionals. Hier beschrijven wij welke invloed corona op IJsselgraaf Scholengroep heeft gehad en welke keuzes hierbij gemaakt zijn.

- Collega's hebben elkaar ondersteund en intensief samengewerkt. De collegialiteit heeft op vele scholen een positieve impuls gekregen. Onze professionals zijn nog meer aangesproken op hun veerkracht, zelfstandigheid en flexibiliteit. Meerdere malen hebben we de primaire en ondersteunende processen opnieuw ingericht of aangepast als gevolg van nieuwe ontwikkelingen en maatregelen.

- Er is in 2021 een groter beroep gedaan op de vervangingspool bij afwezigheid van de leerkracht door ziekte of quarantaine. Het verzuimpercentage nam toe. Dit is vooral veroorzaakt door een toename van frequent verzuim. Om de druk op de pool te verminderen, is afgesproken dat medewerkers die niet ziek waren en alleen vanwege het quarantaine-protocol afwezig waren, beschikbaar bleven om digitaal les te geven of andere werkzaamheden te doen. Professionals meldden zich pas ziek – en werden dus pas vervangen – als ze ook echt zelf klachten hadden. Ondanks deze maatregel zijn de vervangingskosten toegenomen. Dit kwam mede omdat het naleven van deze afspraak moeilijker werd naarmate de coronamaatregelen in stand bleven of werden uitgebreid.
- We kregen te maken met hogere uitgaven door de kosten van de sneltesten. Gelukkig kon bij een snelle negatieve uitslag vervanging worden voorkomen.
- Onze gezamenlijke personeelsactiviteiten (teamoverleggen, IJsselgraaffeest, PO op pad) hebben niet, of op een andere (digitale) manier plaatsgevonden. De contacten en ontmoetingen hadden veelal een operationeel karakter en waren beperkt gericht op innovatie en ontwikkeling. Dat geldt ook voor de gesprekken tussen medewerker en leidinggevende.
- Onze PDCA-cyclus hebben we enigszins vertraagd kunnen uitvoeren.
- Bij meerdere medewerkers kwam de balans werk-privé onder druk kwam te staan. Dit gold onder meer voor medewerkers die tijdens de lock down zelf ook ondersteuning moesten bieden aan hun eigen kinderen die thuisonderwijs kregen en voor collega's die mantelzorger zijn.
- IJsselgraaf heeft – net zoals veel andere onderwijsinstellingen – verschillende extra middelen ontvangen om opgelopen onderwijsachterstanden aan te pakken. Dit brengt veel administratieve druk met zich mee: er moeten plannen worden geschreven en achteraf dient verantwoording worden afgelegd. Al met al vraagt dit extra inzet van onze directeuren en van sommige medewerkers van het servicebureau.

Uitkeringen na ontslag

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

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

Bij een verwerkingsfout bij het Participatiefonds zijn er ten onrechte uitkeringslasten verrekend. Dit is met de beschikking van schooljaar 2021-2022 gecorrigeerd. De verrekening uitkeringskosten bedroeg in 2021 € 15.682.

Aanpak werkdruk

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

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

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

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

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

Strategisch personeelsbeleid

Het fundament van IJsselgraaf bestaat uit de missie, visie en strategische doelstellingen, vastgelegd in het Koersplan 2020-2024.
Door de vertaling van het Koersplan naar bouwstenen van strategisch personeelsbeleid borgt IJsselgraaf de afstemming op de onderwijskundige visie en de opgaven waar de scholen voor staan.

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

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

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

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

Draagvlak, besluitvorming en implementatie van strategisch personeelsbeleid
Eén van de in 2020 gestarte themagroepen, is de themagroep Personeel en Organisatie. In deze themagroep zijn directeuren en (beleids)medewerkers van het servicebureau vertegenwoordigd. De themagroep heeft de verantwoordelijkheid om die ambities vanuit het Koersplan die passen bij het beleidsterrein, door middel van geformuleerde doelstellingen te hebben gerealiseerd 2024.

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

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

Implementatie vindt plaats doordat de directeuren de afspraken meenemen naar hun school en bespreken in het team. Afhankelijk van het onderwerp heeft de themagroep P&O dan wel de afdeling P&O een (ondersteunende) rol in het communiceren met en informeren van de medewerkers. Daar waar nodig worden directeuren en andere leidinggevenden of medewerkers geschoold of getraind.

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

2.3 Huisvesting & Facilitair

Doelen en resultaten

Doel/thema	Status	Toelichting
Uitrol module meldingenbeheer	Gereed	De module meldingenbeheer is in juni 2021 ingevoerd in de organisatie. In 2022 wordt de module verder ingebed in de organisatie, zodat alle directeuren en conciërges met de module gaan werken en monitoring van de meldingen kan plaatsvinden.
Aanvullen en bijstellen MJOP database, waarbij kengetallen worden gewijzigd naar reële bedragen.	Loopt – continu proces	In 2022 vinden er nulmetingen plaats van de gebouwen. Bij deze nulmetingen wordt de conditie/status aangegeven van het gebouw. Aan de hand van deze conditie wordt vervolgens het MJOP aangevuld en bijgesteld. Daarnaast worden de kengetallen gewijzigd naar reële bedragen (in verband met prijsstijgingen in de bouw).
Door betere centrale inkoop worden kosten bespaard	Gereed	In 2021 is in kaart gebracht voor welke onderdelen een bundeling van de inkoopkracht kon worden toegepast. Vervolgens zijn er in 2021 met verschillende leveranciers nieuwe contracten met aangepaste prijsafspraken afgesloten. In totaal is hiermee ongeveer 16% bespaard.
Schaalvoordeel behalen door leveranciersreductie.	Loopt	In 2021 heeft een reductie plaatsgevonden van de facilitaire leveranciers. In 2022 wordt gekeken naar reductie van leveranciers op het gebied van huisvesting en onderhoud.
De verborgen leegstand is in beeld gebracht.	Loopt	De verborgen leegstand is in 2021 in beeld gebracht. In 2022 worden de daadwerkelijke huisvestingslasten verder in kaart gebracht en wordt beleid opgesteld binnen IJsselgraaf waarin wordt aangegeven hoe wordt omgegaan met leegstand en welke kansen en mogelijkheden er zijn op locatieniveau om leegstand te voorkomen.

Bedrijfsnoodplannen en vluchtwegplattegronden opgesteld voor alle locaties.	Gereed	De bedrijfsnoodplannen en vluchtwegplattegronden van alle locaties zijn opgesteld en geïmplementeerd.
Opstellen kostprijsberekening	Loopt	Een dergelijke kostprijsberekening voor vaste lasten (onderhoudscontracten en dienstverleningscontracten) helpt H&F om gebouwen onderling te vergelijken. Uitschieters op een bepaalde post kunnen zo onderzocht worden. Indien mogelijk kan er worden bijgestuurd. H&F heeft een begin gemaakt met de inventarisatie van deze kosten. H&F zal dit in 2022 verder uitrollen met de directeuren.

Toekomstige ontwikkelingen

Met de gemeente Doetinchem en de gemeente Doesburg wordt op dit moment gewerkt aan een nieuwe IHP (Integraal Huisvestingsplan). Daarin worden prioriteiten en termijnen met betrekking tot verbouw en nieuwbouw van onderwijshuisvesting gezamenlijk bepaald.

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

Het komende jaar stelt IJsselgraaf daarom een strategisch huisvestingsplan op. Er wordt een op maat gemaakt plan gemaakt met als doel de huisvesting aan te laten sluiten bij de visie en missie, de marktontwikkelingen en de strategische doelstelling van de organisatie. Het plan geeft de koers van het vastgoed binnen IJsselgraaf en duidelijkheid over de besluitvorming voor de lange termijn. Het geeft duidelijkheid over hoe invulling wordt gegeven aan toekomstbestendig en duurzaam vastgoed, vanuit onze visie op onderwijs, onze huidige huisvesting en de marktontwikkelingen in het werkgebied.

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Duurzaamheid is ook in 2021 meerdere malen onderwerp van gesprek geweest. Er is een aantal concrete stappen gezet, te weten:

- Ledverlichting aangebracht bij Canada
- PV panelen bij de Woordhof aangebracht.
- WTW-units met airco geplaatst in vier lokalen op de bovenverdieping van Jan Ligthart.

De eerste (vervolg)stappen voor 2022 en 2023 zijn het aanbrengen van ledverlichting bij 6 andere scholen.

Er is een concept beleidsplan opgesteld ten aanzien van Duurzaamheid. Voor 2022 is het streven om in het 2e kwartaal te komen tot vaststellen van het beleidsplan. Daarbij is als uitgangspunt gehanteerd dat het praktisch en haalbaar moet zijn en de aanpassingen en investeringen op natuurlijke momenten plaatsvinden.

2.4 Informatie- en Communicatietechnologie/ Informatiebeveiliging en Privacy

2.4.1 ICT

Doelen en resultaten

Zaken rondom ICT worden centraal aangestuurd door de afdeling ICT. De informatiemanager stelt een bovenschoolse ICT-visie op en vertaalt deze naar beleid. De systeembeheerder zorgt voor een goedwerkende ICT-infrastructuur en ondersteunt bij de aanbesteding van hardware.
De projectgroep ICT bestaat uit de informatiemanager, een directeur en een ICT- coördinator. Zij vormen de schakel tussen de directeuren 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; ICT visie op de scholen.	Proces loopt nog	In 2020 heeft dit door corona vertraging opgelopen. Ook in 2021 hebben we door corona dit agendapunt niet op alle scholen kunnen opstarten. Een aantal scholen zijn aan de slag gegaan met het vormgeven van ICT visie, zowel in werkgroepen als in schoolteams. Dit punt blijft als rode draad op de agenda's staan van de bijeenkomsten met de ICT-coördinatoren. Tijdens de bijeenkomsten wordt gedeeld wat we op school doen.
Er is een platform voor professionals waar de samenwerking verder wordt uitgebreid.	Proces loopt nog	Een aantal scholen is gaan werken met Teams in combinatie met SharePoint met als doel alle (professionele) communicatie via Teams te laten lopen. In de komende twee jaren is het doel om alle scholen te laten aansluiten.
5 locaties (Woordhof, Hagen, Wis en Wierig, de Huet en het servicebureau) worden voorzien van een nieuw (draadloos) netwerk.	Gereed	Met het installeren van een nieuw netwerk wordt de capaciteit van de verbindingen vergoot.

		Dit is nodig aangezien er meer gebruik wordt gemaakt van digitale verwerking waar veel leerlingen tegelijk online zijn.
Er is een partij beschikbaar waar wij afgeschreven hardware (groen) aan kunnen verkopen.	Gereed	We werken momenteel met twee partijen (Copiatek en Recycle Box) die de hardware voor ons afvoert. Hardware wordt op een milieuvriendelijke wijze verwerkt. De restwaarde van werkende hardware kan worden gedoneerd via Recycle Box aan KIKA.
De ICT-coördinatoren volgen scholing op het maken van ICT beleid.	Proces loopt nog	Dit is doorgeschoven naar een later moment. Op dit moment hebben we als groep geen scholingswensen.
Migratie naar Intune. 50% van de scholen is gemigreerd naar Intune.	Gereed	In 2021 zijn 8 scholen gemigreerd naar Intune. De andere scholen volgen in de eerste helft van 2022.
ICT Scan 2.0.	Gereed	De ICT Scan is door 50% van de medewerkers ingevuld, het doel van 75% is hiermee niet behaald. Wel heeft de werkgroep ICT een aantal zaken uit de scan kunnen halen die we eind juni hebben behandeld in een Webinar dat voor alle medewerkers toegankelijk was. Hierin zijn we ingegaan op het zinvol inzetten van ICT tijdens lessen. Daarnaast stond privacy op de agenda, vooral de invoering van tweestapsverificatie (en het belang daarvan). Dit Webinar is live goed bekeken en is ook door veel collega's op een later moment bekeken. De verdere ontwikkeling van de ICT Scan wordt door de projectgroep opgepakt.
Back-up beleid om de continuering van het onderwijs bij uitval internet te garanderen	Gereed	In september zijn er 2 back-up modems aangeschaft. Deze worden ingezet bij locaties waar langer dan 24 uur geen vaste internetverbinding is. Bij grootschalige storingen is dit aantal kortdurend uit te breiden.
Thuisonderwijs heeft een structurele rol binnen de scholen	Proces loopt nog	Het thuisonderwijs is voornamelijk via Teams tot stand gebracht. Er was een goede balans tussen de 'live-momenten' waarin het contact met de leerlingen werd gezocht en momenten waarin leerlingen aan de hand van een planning zelfstandig konden werken.

		De professional was de volledige lesdag bereikbaar voor vragen.
Opzetten meldingencentrum voor ICT'ers.	Gereed	In 2021 zijn we gaan werken met een ticketsysteem. Hierdoor zijn meldingen terug te lezen en hebben de gebruikers zicht op de status van een melding of vraag.
Centrale aanbesteding hardware uitvoeren.	Gereed	Door centraal in te kopen wordt er schaalvoordeel gehaald. De bestellingen worden direct gekoppeld aan de begroting van de school. Dit wordt besproken met afdeling financiën en de ICT-coördinator van de school in samenspraak met directie.

Toekomstige ontwikkelingen

Er zal de komende jaren veel aandacht gaan naar een duidelijke visie op de verantwoorde en zinvolle 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.

Medewerkers en leerlingen hebben een goed beeld van hun vaardigheden en blijven hier ook aan werken. Medewerkers nemen jaarlijks een ICT scan af en bespreken deze ook tijdens het ontwikkelgesprek. In de lessen is er aandacht voor de digitale geletterdheid van de leerlingen die zich voorbereiden op een maatschappij waarin ze digitaal vaardig moeten zijn.

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

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

In de aanbesteding voor 2021 is met de hardware-leveranciers besproken welke stappen er worden gezet om te werken aan duurzaamheid. Dit is een onderdeel geweest van de kwaliteitsvragen binnen de minicompetitie van de hardware-aanbesteding.

Intern is er binnen IJsselgraaf meer bewustwording voor de afschrijftermijnen van hardware. Er wordt gekeken hoe we zo groen mogelijk hardware kunnen vervangen of uitwisselen. Er wordt in het ICT overleg veelvuldig aandacht gegeven aan het verantwoord afvoeren van hardware, onder andere door het aan te bieden aan een partij die hardware op een groene manier verwerkt.

De invloed van corona op ICT

Ook in 2021 werd er door corona en de coronamaatregelen veel gebruik gemaakt van thuisonderwijs. Doordat we de Teams omgevingen van de scholen up-to-date hielden kon er snel worden geschakeld tussen regulier- en thuisonderwijs (of zelfs een hybride variant).
Er waren voldoende devices voor de leerlingen. Daar waar nodig ondersteunde de afdeling ICT bij problemen met inloggen en werden de professionals ondersteund. Door de inmiddels opgedane ervaring verliep dit proces meestal soepel.

2.4.2 IBP

Doelen en resultaten

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

Doel/thema	Status	Toelichting
Privacyreglement medewerkers opstellen.	Gereed	De GMR heeft ingestemd met het privacyreglement voor medewerkers. Het reglement is gepubliceerd op de website van IJsselgraaf.
DPIA (Data Protection Impact Assessment) ParnasSys afnemen op de scholen van IJsselgraaf en advies schrijven.	Gereed	In 2021 zijn alle scholen door de informatiemanager bezocht voor het afnemen van de DPIA. De informatiemanager heeft samen met de Functionaris Gegevensbescherming een advies geschreven. Dit is in juli met de bestuurder besproken. De vervolgstappen worden in de periode 2021-2022 verder uitgezet.
Voorbereiding DPIA dossier medewerkers in samenwerking met afdeling P&O. In het kaart brengen welke gegevens er in het dossier worden opgeslagen rekening houdend met wetgeving en bewaartermijnen.	Proces loopt nog	Wordt in 2022 verder opgepakt.
Privacy beleid en Protocol digitaal handelen onder de aandacht brengen tijdens het directie-overleg.	Gereed	In september zijn de directeuren op de hoogte gebracht van de laatste ontwikkelingen van het privacybeleid en is er ingegaan op het belang van het melden (en voorkomen) van datalekken.
Invoering tweestapsverificatie ParnasSys medewerkers.	Gereed	Per 1 november 2021 loggen alle medewerkers in met tweestapsverificatie in op ParnasSys.
Presentaties/Workshops geven op schoolniveau.	Proces loopt nog	Vergroten van bewustzijn en de juiste (beleid)stukken onder de aandacht brengen. Deze bijeenkomsten zijn op aanvraag.
Afhandelen datalekmeldingen volgens protocol.	Proces loopt nog	Gemelde datalekken zijn volgens protocol behandeld en opgenomen in het datalekregister.

Toekomstige ontwikkelingen

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

Het vraagt veel van de medewerkers in gedrag, maar ook van het systeem dat wij gebruiken. Naast de systemen en de beveiliging hiervan (denk hierbij bijvoorbeeld aan tweestapsverificatie en een goede rechtenstructuur), zal er aandacht moeten zijn voor een goed back-up beleid van data.

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.

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

2.5 Financiën

Doelen en resultaten

Doel/thema	Status	Toelichting
Evalueren en doorontwikkelen allocatiemodel.	Proces loopt	Het allocatiemodel is in het vierde kwartaal van 2021 geëvalueerd. De uitkomst hiervan zal worden doorberekend in 2022.
Consistent meerjaren-investeringsplan.	Proces loopt	Om tot een consistente afschrijving in de (meerjaren) begroting te komen wordt er een meerjaren-investeringsplan gemaakt. Het huidige meerjaren-investeringsplan is op ICT-gebied consistent doorgevoerd. De volgende stap is dit te doen voor meubilair en leermiddelen.
Koppeling maken tussen kaderbrief en (meerjaren) begroting.	Proces loopt	In de kaderbrief worden de doelstellingen vanuit het koersplan vertaald.
Publiek eigen vermogen blijft onder de signaleringswaarde.	Behaald	IJsselgraaf blijft in 2021 onder de signaleringswaarde
Financiële kengetallen zijn en blijven op orde.	Behaald	
Financieel resultaat is conform begroting.	Niet behaald	Door corona zijn er veel subsidies en extra bekostiging toegekend die niet zijn begroot.

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 2022 en de meerjarenbegroting 2023 – 2026 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 staf. Aan de hand van de opgestelde informatie in het begrotingsinstrument is met iedere schooldirecteur het gesprek gevoerd over de eigen schoolbegroting. De schooldirecties hebben hierop aanpassingen kunnen aanbrengen die aansluiten op hun schooljaarplan. Vanuit het college van bestuur is aangegeven op welke onderdelen vanuit het koersplan de focus moet liggen.

Toekomstige ontwikkelingen

In verband met de nieuwe bekostigingssystematiek ‘vereenvoudiging bekostiging PO’ die met ingang van 2023 in werking treedt, zal er het een en ander veranderen. De bekostiging zal betrekking hebben op een kalenderjaar en niet meer op een schooljaar. Dit betekent het einde van de overlopende balanspost ‘vordering op OCW'. Als gevolg hiervan zal het boekhoudkundig eigen vermogen eind 2022 dalen, wat van invloed is op de signaleringswaarde gerelateerd aan vermogen en liquiditeit.

De vereenvoudiging zit met name in het terugdringen van het aantal variabelen. De teldatum van 1 oktober wordt verschoven naar 1 februari. De gemiddelde gewogen leeftijd als het verschil tussen onder- en bovenbouw leerling komt te vervallen.

Als gevolg van deze wijzigingen verandert de berekening van het bedrag dat IJsselgraaf ontvangt. Door de wijzigingen kunnen de bedragen hoger of lager uitvallen. Om die reden is er voor de eerste drie jaar een overgangsregeling ingesteld.

In eerste instantie was de verwachting dat per 1 januari 2023 de verwerking van de groot onderhoud voorziening wordt herzien. De PO raad heeft aangegeven dat teveel onduidelijkheden zijn waardoor het uitgesteld gaat worden tot 1 januari 2024. IJsselgraaf zal vanaf 1 januari 2024 de voorziening groot onderhoud via de zogenaamde componentenbenadering moeten inrichten. Het effect van de componentenbenadering zal in 2022 worden doorberekend. Een negatief effect zal invloed hebben op de reserves van IJsselgraaf.

Investeringsbeleid

De schooldirecteuren dienen jaarlijks voor de begrotingsgesprekken een investeringsplan in voor de vijf komende jaren.
Deze investeringen worden meegenomen tijdens de begrotingsgesprekken. Hierbij wordt bekeken of activa afgeschreven en vervangen dienen te worden. Het college van bestuur stelt de investeringsplannen vast.

Treasury

In 2021 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.

De invloed van corona op het financiële beleid: Nationaal Programma Onderwijs

Het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) is door de overheid ingesteld voor herstel en ontwikkeling van het onderwijs tijdens en na corona. Voor de invulling van dit programma hebben alle scholen binnen Stichting IJsselgraaf een schoolscan gemaakt. Scholen hebben op basis van de schoolscan gekozen uit inventies van een opgestelde menukaart passend bij hun eigen schoolontwikkeling. Interventies die gekozen zijn, zijn gericht op klassenverkleining, beheersingsgericht leren, metacognitie of op welbevinden sociaal emotionele ontwikkeling. De plannen zijn in lijn met schooljaarplan opgesteld samen met de team. Ouders zijn bevraagd en/of geïnformeerd en alle MR hebben instemming verleend op het opgestelde plan van de school.

Door het lerarentekort zijn met name de extra leerkrachten die ingezet zijn op de NPO middelen met regelmaat ingezet op vervanging, waardoor gerichte interventies niet volledig zijn benut. Op basis van de afgelopen vijf maanden zijn er nog geen concrete resultaten. Het is te vroeg om conclusies te trekken. We merken dat kinderen het fijn vinden om elkaar weer te ontmoeten en dat ze elkaar nodig hebben. De inzet van de NPO middelen voor de eerste vijf maanden van schooljaar 2021-2022 wordt toegelicht bij de staat van baten en lasten.

Allocatie van middelen

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

- Bovenschoolse kosten
- Innovatiefonds
- Bovenformatieve kosten

De bovenschoolse kosten betreffen met name de gezamenlijke kosten, zoals ziektevervanging, groot onderhoud aan de gebouwen en verzekeringen.
Het onderwijsinnovatiefonds is ingesteld in 2018 en is een dekking om innovatieve onderwijsplannen te realiseren. Met ingang van 2022 komt het onderwijsinnovatiefonds op verzoek van de schooldirecteuren te vervallen.
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.

Onderwijsachterstandsmiddelen

Scholengroep IJsselgraaf heeft acht scholen die de bekostiging onderwijsachterstands-middelen hebben ontvangen in 2021. 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.

Prestatiebox

Voor de periode 2015-2020 worden jaarlijks middelen verstrekt voor het realiseren van de afspraken uit het bestuursakkoord en het programma Cultuureducatie met kwaliteit. De actielijnen zijn:

- Talentontwikkeling voor uitdagend onderwijs;
- Een brede aanpak voor duurzame onderwijsverbetering;
- Professionele scholen;
- Doorgaande ontwikkellijnen.

Deze middelen zijn schooljaar 2020-2021 voor het laatst toegekend. In het schooljaar 2020-2021 is op verschillende manieren gewerkt aan de ontwikkeling binnen deze actielijnen:

- **Talentontwikkeling voor uitdagend onderwijs**

De pilot met een talentklas voor cognitief talentvolle leerlingen van de onderbouw die in schooljaar 2020-2021 startte werd geëvalueerd en voor schooljaar 2021-2022 verder verbreed voor deelname van alle IJsselgraafscholen. De groep komt een keer per week bij elkaar.

Nadat een nulmeting is gedaan binnen alle scholen van IJsselgraaf om in beeld te brengen in welke mate het onderwijs aan hoogbegaafde leerlingen vorm wordt gegeven, zijn er basistrainingen gestart voor een zevental scholen. Aan het eind van schooljaar 2020-2021 hadden alle scholen de basistraining gevolgd.

Voor het onderdeel cultuureducatie namen negen scholen deel aan het CMK programma IJsselpracht. Daarnaast hebben de meeste scholen trainingen van kunstdocenten gehad. De scholen hebben voorbeeldlessen ontvangen, samen met kunstenaars lessen ontworpen en er zijn kunstdocenten in de klas geweest. Voor schooljaar 2021-2022 zijn vervolgactiviteiten beschreven, in sommige gevallen gekoppeld aan de NPO-middelen.

- **Brede aanpak voor duurzame ontwikkeling**

Alle scholen werken met ParnasSys als kwaliteitszorginstrument. De kwaliteitscyclus is in ontwikkeling. In het kader van het informatiebeveiliging en privacy beleid zijn in 2021 alle scholen door de informatiemanager bezocht voor het afnemen van de DPIA ParnasSys.

- **Professionele scholen**

Op alle scholen wordt gewerkt aan de professionalisering van het team en van individuele medewerkers. De professionalisering sluit altijd aan op het schooljaarplan. Daarnaast is een professionaliseringskalender opgesteld.

IJsselgraaf biedt opleidingsplekken voor studenten van verschillende opleidingen. Met Iselinge Hogeschool zijn afspraken gemaakt over IJsselgraaf als opleidingsbestuur. Vanaf 2021 biedt IJsselgraaf op dertien scholen opleidingsplaatsen. De verwachting is dat er vanaf 2022 veertien opleidingsscholen zijn.

- **Doorgaande ontwikkellijnen**

Scholen werken al jaren samen met kinderopvangorganisaties. Vanuit de projectgroep IKC wordt specifiek gezocht naar het bevorderen van de doorgaande lijn tussen peuteropvang en de basisschool en naar goede aansluiting van de school op de buitenschoolse opvang. De samenwerking met kinderopvangorganisatie SpelenderWijs is verder geïntensiveerd.

2.6 Risicoparagraaf

In het najaar van 2021 heeft IJsselgraaf een vervolg gegeven aan de risico-inventarisatie van 2020 met leden van het servicebureau en schooldirecteuren. Op basis van de evaluatie van de risico's zoals opgesteld in 2020, is een nieuwe set van risico's geformuleerd. Dit om zo opvolging te kunnen geven aan het risicomanagement en een koppeling te maken met de managementinformatie.

Interne risicosystemen

Stichting IJsselgraaf heeft met ingang van het najaar 2020 risico-eigenaren benoemd op de vijf risicogebieden. De risico-eigenaren gaan in het schooljaar 2021-2022 toezien op het uitzetten en opvolgen van beheersmaatregelen. Het risicomanagement is een vast onderdeel in de PDCA-cyclus.

De focus in het schooljaar 2021-2022 ligt op de volgende risico's;

- Onvoldoende en goed gekwalificeerd personeel beschikbaar om leerlingen onderwijs te geven;
- Het niet kunnen bieden van een passende onderwijsplek voor alle kinderen;
- Het digitale afstandsonderwijs is onvoldoende ingericht;
- Het niet kunnen waarborgen van de beschikbaarheid en integriteit van data bij uitval van de internetverbinding en/of bij een cyberaanval;
- Bij een verdere krimpende organisatie moeten verstrekkende financiële beslissingen worden genomen.
- Modernisering participatiefonds; ieder schoolbestuur dient aan de WW-last bij te dragen.

Belangrijkste risico's en onzekerheden

Het belangrijkste risico in 2021 betrof net als in 2020 de negatieve effecten van het Coronavirus. Het risico betrof onder andere onvoldoende personeel voor de groepen door uitval. Door flexibiliteit bij onze medewerkers is dit risico beperkt gebleven.

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

3. Verantwoording van de financiën

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Leerlingen

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

De prognose op basis van de 1 oktobertelling:

	2020	2021	2022	2023	2024
Aantal leerlingen	2.867	2.730	2.688	2.649	2.625

De prognosecijfers zijn voorzichtig opgesteld. Er is minimaal rekening gehouden met een stijging van leerlingen op scholen die kindcentrum zijn. Daarnaast is rekening gehouden met demografische ontwikkelingen en beschikbare (gemeentelijke) prognosecijfers. Daar waar nodig zijn deze aangepast volgens de verwachtingen van de schooldirecteuren. Voor komend jaar is bekend dat er een aantal grote groepen 8 de school gaat verlaten, terwijl de instroom lager ligt dan de uitstroom. Vanaf 2024 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 2-12 jaar maken een IJsselgraafschool voor ouders aantrekkelijk.

De prognose op basis van de 1 februaritelling:

	2022	2023	2024
Aantal leerlingen	2.839	2.792	2.753

De prognosecijfers zijn gebaseerd op de geprognotiseerde 1 oktobertelling met een stijging van ca 4%. De gemiddelde stijging van het leerlingenaantal de afgelopen drie jaren bedraagt ca 4% over de periode 1 oktober tot en met 1 februari.

FTE

Aantal FTE	2020	2021	2022	2023	2024
Bestuur/management	11,52	11,79	11,10	10,90	10,73
Onderwijzend personeel	188,84	182,35	168,33	149,34	138,12
Ondersteunend personeel	39,79	42,22	41,70	36,33	31,53
Totaal	**240,15**	**236,36**	**221,13**	**196,57**	**180,38**

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

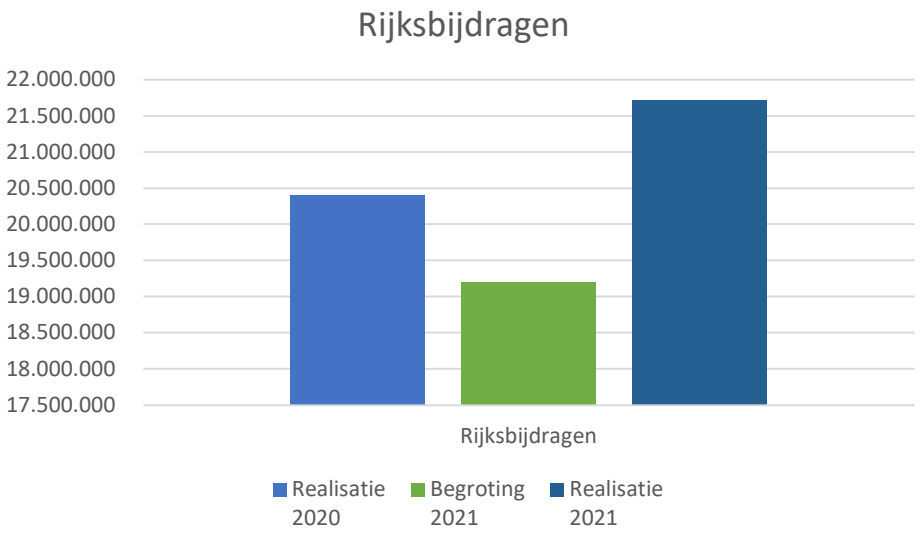
Ondanks de daling in het aantal FTE anticipeert IJsselgraaf wel op het lerarentekort. Door meer formatie aan te houden voor de komende jaren ontstaan er geen problemen om het natuurlijk verloop op te vangen. De relatie met de financiële ruimte is hiervoor doorslaggevend.

Daarnaast speelt de ontwikkeling in de Oekraïne. IJsselgraaf stelt op dit moment meer medewerkers aan om de kinderen die gevlucht zijn uit de Oekraïne een plek te kunnen bieden op onze scholen.

3.2 Staat van baten en lasten en balans

Baten	Realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Verschil verslagjaar tov begroting	Verschil verslagjaar tov vorig jaar
Rijksbijdragen	20.405.614	19.194.000	21.717.176	20.216.500	19.474.300	18.206.600	18.002.200	2.523.176	1.311.562
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	173.216	379.200	270.779	270.300	211.300	117.400	29.700	-108.421	97.563
Baten werk in opdracht van derden	172.719	110.000	170.236	112.500	112.500	112.500	112.500	60.236	-2.482
Overige baten	290.469	312.800	329.266	364.700	387.400	409.400	409.400	16.466	38.798
Totaal baten	21.042.017	19.996.000	22.487.458	20.964.000	20.185.500	18.845.900	18.553.800	2.491.458	1.445.441
Lasten									
Personeelslasten	18.458.620	16.720.200	18.016.252	17.778.400	16.127.700	15.000.700	14.757.500	1.296.052	-442.368
Afschrijvingen	603.477	643.000	610.874	658.400	645.300	585.200	575.500	-32.126	7.397
Huisvestingslasten	1.845.028	1.962.100	1.871.963	1.857.100	1.834.400	1.829.600	1.839.200	-90.137	26.935
Overige lasten	1.310.566	1.469.600	1.470.023	1.680.600	1.659.400	1.605.500	1.522.400	423	159.457
Totaal lasten	22.217.692	20.794.900	21.969.112	21.974.500	20.266.800	19.021.000	18.694.600	1.174.212	-248.580
Saldo baten en lasten	-1.175.675	-798.900	518.346	-1.010.500	-81.300	-175.100	-140.800	1.317.246	1.694.021
Financiele baten en lasten	-9.419	-6.400	-26.364	-13.900	-14.100	-14.400	-14.500	-19.964	-16.945
Resultaat	-1.185.094	-805.300	491.982	-1.024.400	-95.400	-189.500	-155.300	1.297.282	1.677.075

Baten



De uitbraak van Corona heeft voor grote uitdagingen in het onderwijs gezorgd zoals hoge werkdruk, lesuitval of het tijdelijk sluiten van een deel van een locatie. Het ministerie van OCW heeft extra bekostiging en subsidies beschikbaar gesteld om bij te dragen aan het continueren van het onderwijs. Hierdoor liggen de rijksbijdragen hoger dan begroot en hoger ten opzichte van voorgaand jaar.

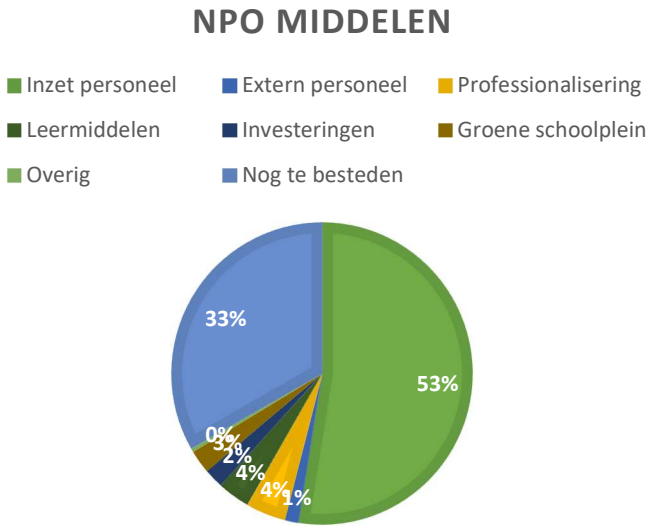
Met ingang van schooljaar 2021-2022 is de prestatiebox als bekostiging komen te vervallen. De bekostiging is gedeeltelijk toegevoegd aan de bekostiging personeel- en arbeidsmarktbeleid en de bekostiging professionalisering.

De werkdrukgelden worden bekostigd uit de bekostiging personeel- en arbeidsmarktbeleid. IJsselgraaf heeft in 2021 ca. € 730.467 aan werkdrukgelden ontvangen. De werkdrukmiddelen zijn op de volgende gebieden ingezet:

- Personeel	652.219
- Materieel	14.775
- Professionalisering	5.833
- Overig	57.513
	730.340

IJsselgraaf vindt het belangrijk om kinderen van nieuwkomers een plek te bieden voor goed onderwijs. In 2021 waren er minder kinderen op de scholen van IJsselgraaf waar de bekostiging voor kon worden aangevraagd. Door de huidige ontwikkelingen in de Oekraïne zal deze bekostiging in 2022 hoger worden.

Het ministerie van OCW heeft een extra bekostiging beschikbaar gesteld vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Deze bekostiging ontvangt IJsselgraaf voor de schooljaren 2021-2022 en 2022 -2023. De NPO middelen zijn voor de eerste vijf maanden van schooljaar 2021-2022 voornamelijk ingezet op de volgende gebieden.

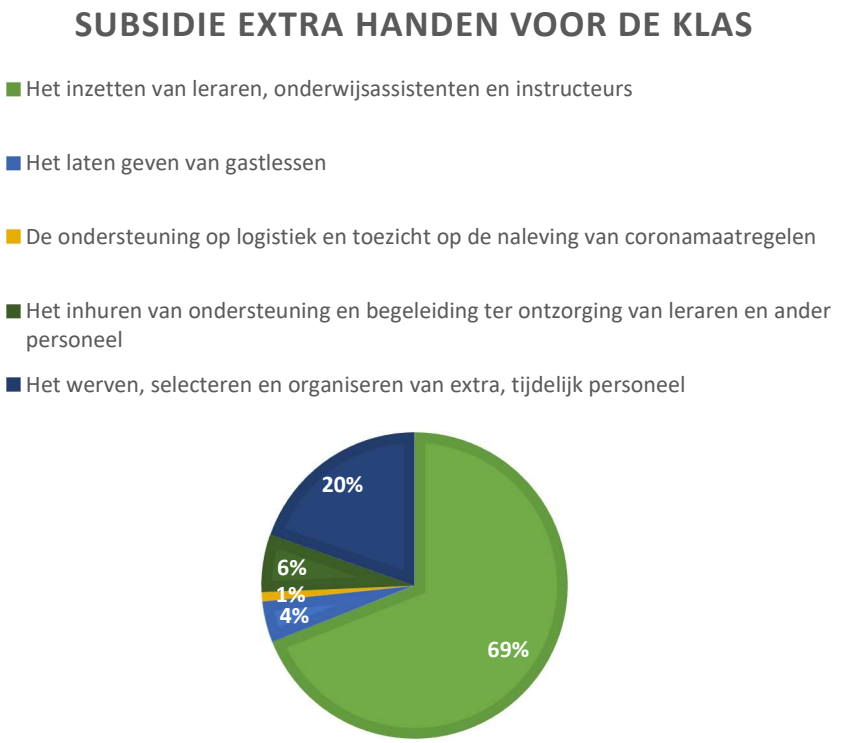


Door het tekort aan leerkrachten was het niet mogelijk om alle gelden in te zetten. De gelden die niet besteed zijn worden op schoolniveau toegevoegd aan het bestemmingsreserve NPO. Aan het einde van het schooljaar 2021-2022 wordt bekeken hoeveel NPO gelden er niet zijn ingezet. Deze gelden kunnen besteed worden in de schooljaren 2022-2023, 2023-2024 en 2024-2025.

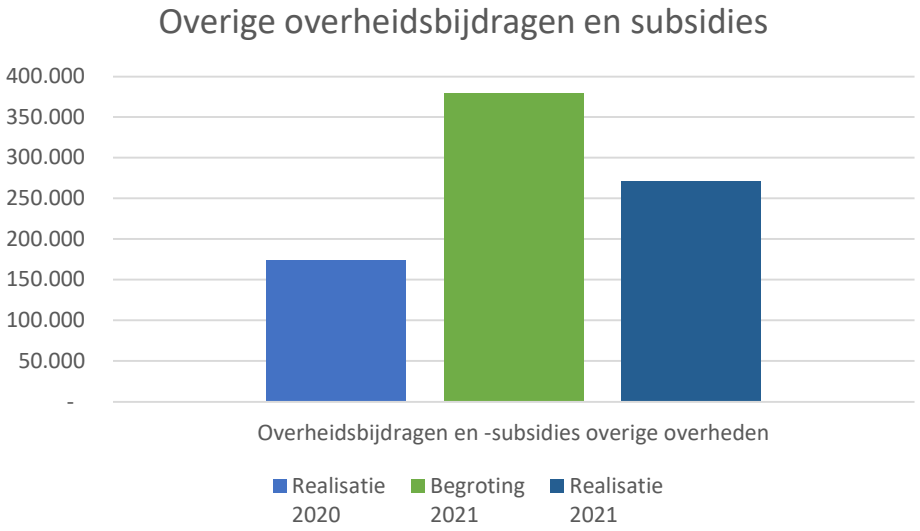
Drie scholen van IJsselgraaf ontvangen naaste de NPO middelen ook middelen vanuit de regeling bijzondere en aanvullende bekostiging uitvoering arbeidsmarkttoelage NPO. De bekostiging voor de inzet van de arbeidsmarkttoelage is gericht op personeel op scholen met relatief de meeste leerlingen met een risico op onderwijsachterstanden. Al het personeel op die school komt in aanmerking voor een toelage. De arbeidsmarkttoelage is voor alle drie de scholen vastgezet op 6,5%. Dit is in overleg met het personeelsgeleding van de medezeggenschapsraad afgestemd.

Naast de bekostiging NPO gelden zijn meerdere subsidies beschikbaar gekomen om bij te dragen aan het continueren van het onderwijs. IJsselgraaf heeft in 2021 de subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma aangevraagd en toegekend gekregen. Deze gelden zijn voornamelijk ingezet op personeel. Ook is de subsidie Extra handen voor de Klas aangevraagd. Deze subsidie was in te zetten op 7 bestedingsdoelen.

IJsselgraaf heeft de subsidie ingezet op de volgende bestedingsdoelen:



Het samenwerkingsverband Doetinchem heeft in 2021 een extra bedrag ad. € 121.528 uitgekeerd. Dit betreft de uitbetaling van de reserve over 2020. Samenwerkingsverband IJssel Berkel heeft een extra bedrag ad. € 2.856 uitgekeerd. Dit betreft een indexatie. Naast deze indexatie zijn er een drietal arrangementen aangevraagd. Eén voor schooljaar 2020-2021 en twee voor schooljaar 2021-2022.

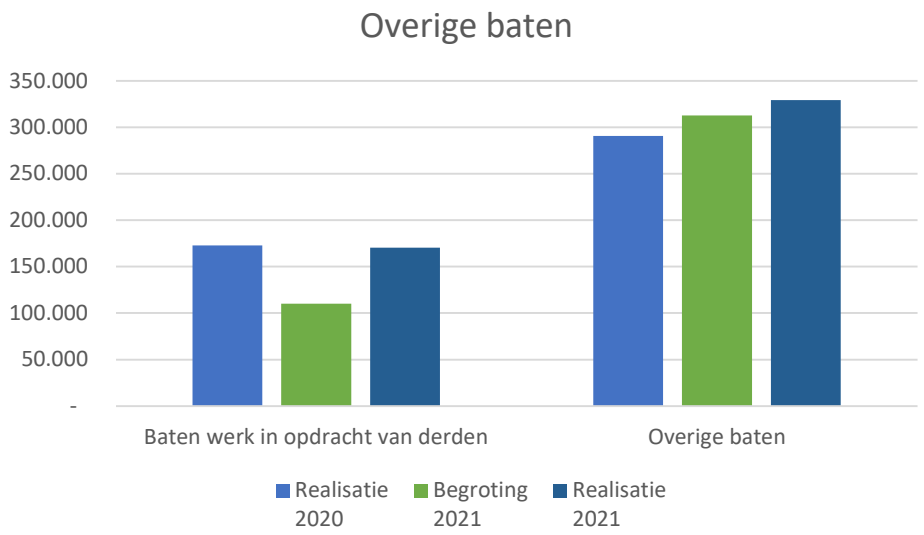


De overige overheidsbijdragen en subsidies liggen lager dan begroot en hoger ten opzichte van voorgaand jaar. De subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma is begroot op deze post en wordt verantwoord onder de rijksbijdragen. De overige overheidsbijdragen en subsidies betreffen met name de subsidietoekenning vanuit de drie gemeenten. Gemeente Bronckhorst verstrekt een subsidie voor het uitvoeren van een schakelklas op één school. Daarnaast ontvangen alle scholen binnen de gemeente Bronckhorst een vergoeding voor bewegingsonderwijs. Deze vergoeding is voor de kosten van de gymzalen.

Gemeente Doesburg is in 2020 gestart met locatieplannen. Deze locatieplannen worden bekostigd uit het onderwijsachterstandenbeleid vanuit de gemeente Doesburg. Het locatieplan is opgesteld door de school samen met de kinderopvangorganisatie die gevestigd is binnen de school. Voor IJsselgraaf komen twee scholen in aanmerkingen voor gelden vanuit het locatieplan. IJsselgraaf is penvoerder voor deze gelden. Voor 2021 betreft het € 65.000.

Gemeente Doetinchem verstrekt een subsidie voor het uitvoeren van een schakelklas op twee scholen. Ook hebben zij een subsidie doorgaande lijn verstrekt op drie scholen een bedrag ad. € 14.000. Deze subsidie is aangevraagd samen met de kinderopvangorganisatie op de betreffende school.

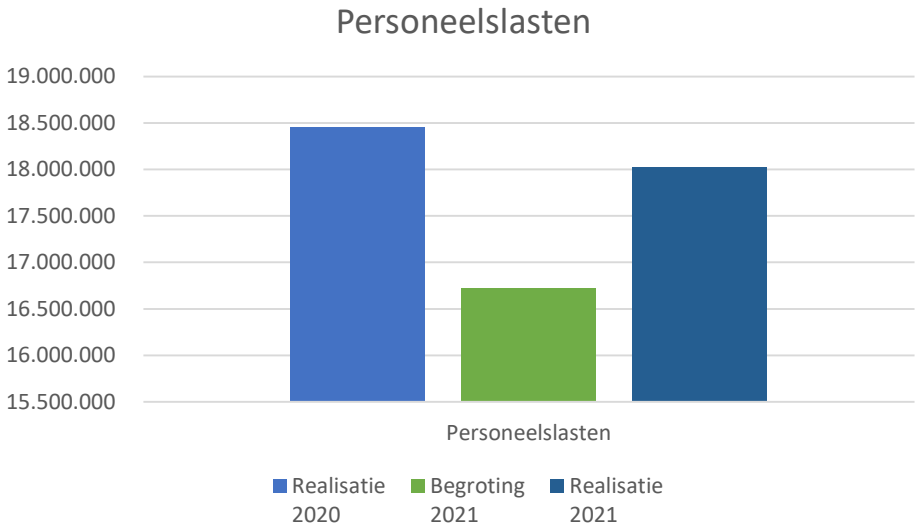
De overige subsidies betreffen de beschikking voor de ESF subsidie. Deze is in 2021 toegekend en uitbetaald. Eén school heeft de subsidie groene schoolplein aangevraagd bij Provincie Gelderland.



De baten Werk in opdracht van derden betreft vijf medewerkers binnen IJsselgraaf die geheel of gedeeltelijk in 2021 zijn gedetacheerd. Dit ligt in lijn met voorgaand jaar.

De overige baten liggen hoger ten opzichte van voorgaand jaar. Dit komt met name door meer verhuuropbrengsten en meer vergoeding voor stagebegeleiding.

Lasten



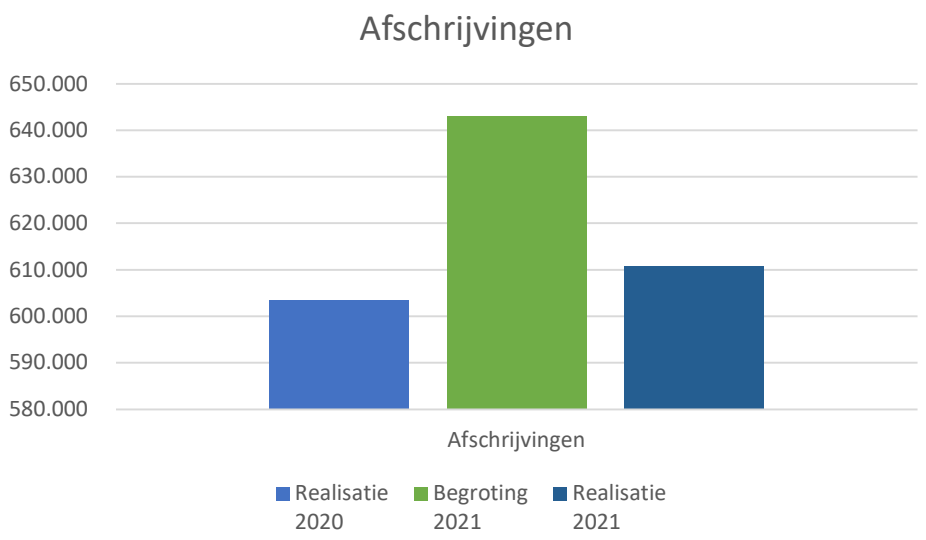
Voor het vergelijken van de personeelslasten begroot en gerealiseerd dient onderscheid gemaakt te worden tussen de loonkosten en overige personele lasten waaronder professionalisering, extern personeel, verzuim en ontvangen bijdragen van het UWV (WAZO).

De loonkosten liggen ca € 1.432.000 hoger dan begroot en wordt veroorzaakt door:
Stijgging van de lonen en salarissen per 1 januari 2021 met 2,25%;
Een eenmalige verhoging van de eindejaarsuitkering van 6,3% naar 6,5%;
Extra personele inzet als gevolg van extra inkomsten zoals de subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma, subsidie extra handen voor de klas en de NPO middelen.

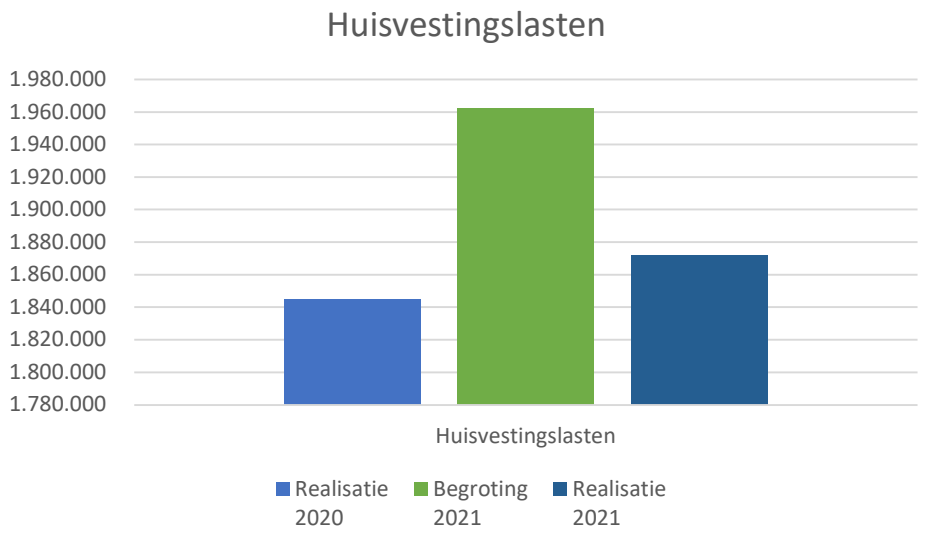
Professionalisering ligt lager dan begroot. Door corona zijn er minder scholingsactiviteiten geweest. Wel zien wij dat er meer aan professionalisering is gedaan in 2021 ten opzichte van 2020.

De grootste post bij overige personele lasten betreft lasten personeel niet in loondienst. Als gevolg van extra inkomsten heeft IJsselgraaf meer gebruik gemaakt van externe vakleerkrachten zoals muziek- en gymdocenten. Daarnaast heeft IJsselgraaf op één school een interim schooldirecteur aangesteld.

De UWV-uitkeringen die IJsselgraaf ontvangt ter compensatie van de salarislasten van medewerkers met zwangerschapsverlof bedroeg in 2021 € 120.500. De compensatie vanuit het UWV voor het uitkeren van transitievergoeding bij langdurig zieken die uitdienst zijn getreden, bedroeg € 11.100.



De afschrijvingslasten liggen lager dan begroot. In totaal heeft IJsselgraaf voor € 721.00 geïnvesteerd. Dit is ca € 308.000 minder dan begroot. De investeringen die hebben plaatsgevonden hebben met name betrekking op ICT, schoolmeubilair en speeltoestellen. IJsselgraaf vindt verduurzamen belangrijk. Op één school zijn in 2021 zijn zonnepanelen geplaatst. Eén school heeft een WTW-units met airco geplaatst en er is gestart met het vervangen van lichtarmaturen naar ledverlichting op één school. Het vervangen van de lichtarmaturen naar ledverlichting zal de komende jaren gefaseerd uitgerold worden op meerdere scholen.

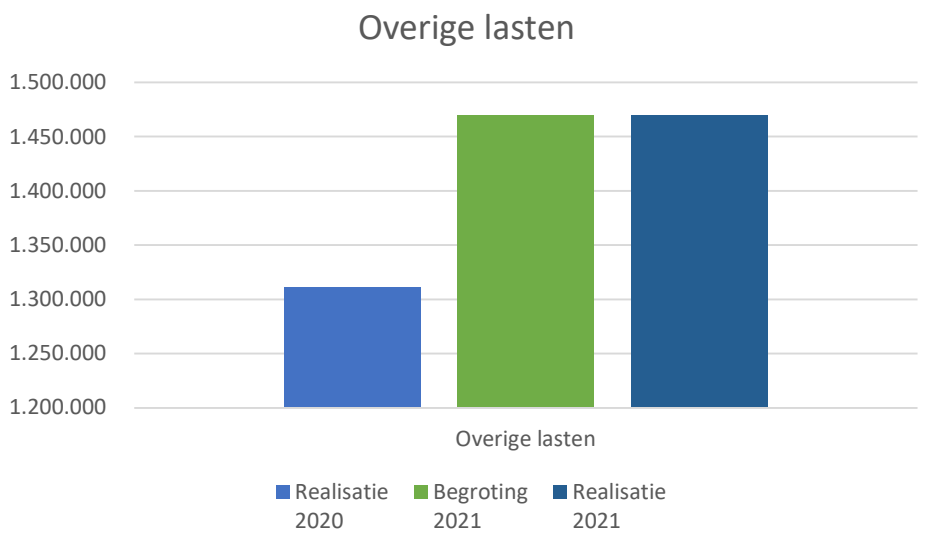


De huisvestingslasten bestaan uit medegebruikskosten, onderhoud, energiekosten, schoonmaakkosten, diverse heffingen en overige huisvestingslasten. De totale huisvestingslasten liggen lager dan begroot.

Het verschil zit met name in de post medegebruikskosten. IJsselgraaf heeft een aantal multifunctionele accommodaties (MFA) waarvoor afgedragen moet worden. Bij één MFA is gebleken dat IJsselgraaf ten onrechte de energiekosten heeft betaald vanaf de start in 2017 tot en met 2019. Deze kosten zijn in 2021 gecorrigeerd.

Het onderhoud ligt lager dan begroot en hoger ten opzichte van voorgaand jaar. Door corona is het lastig om aan aannemers te komen.

De overige huisvestingslasten liggen hoger dan begroot. Deze post betreft met name tuinonderhoud. Een aantal scholen is in 2021 gestart met het realiseren van een groen schoolplein.



De overige lasten liggen in lijn met de begroting. De grootste wijziging die hier heeft plaatsgevonden zijn de kosten van de Bestuurstichting IJsselgraaf-SpelenderWijs. Met ingang van 1 januari 2021 worden de salariskosten van de bestuurder en de bezoldiging van de Raad van Toezicht uitbetaald door de Bestuurstichting IJsselgraaf-SpelenderWijs. Zowel IJsselgraaf als stichting SpelenderWijs dragen af aan de bestuurstichting.

De afgelopen jaren ziet IJsselgraaf een afname in de investeringen leermethodieken. Daartegenover staat dat de licenties toenemen, zo ook in 2021. Wanneer een school een methodiek aanschaft bestaat deze uit een aantal boeken en een jaarlijkse licentie. De post licenties ligt in 2021 € 49.000 hoger dan begroot. Daarentegen liggen de verbruiksmaterialen leermiddelen € 18.500 lager ten opzichte van de begroting. Hier zien we wel een stijging ten opzichte van voorgaand jaar.

Balans in meerjarig perspectief

Activa	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Vaste activa						
Immateriële vaste activa	-	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa	2.922.963	3.033.085	3.613.663	3.383.863	3.150.013	2.947.463
Financiële vaste activa	50.266	-	-	-	-	
Totaal vaste activa	2.973.229	3.033.085	3.613.663	3.383.863	3.150.013	2.947.463
Vlottende activa						
Voorraden	-	-				
Vorderingen	1.029.019	1.074.938	110.000	110.000	110.000	110.000
Kortlopende effecten	-	-	-	-	-	-
Liquide middelen	4.690.947	5.165.394	4.034.361	4.168.761	4.213.110	4.260.360
Totaal vlottende activa	5.719.966	6.240.332	4.144.361	4.278.761	4.323.110	4.370.360
Totaal activa	8.693.195	9.273.417	7.758.023	7.662.623	7.473.123	7.317.823
Passiva						
Eigen vermogen						
Algemene reserve	2.927.956	3.082.681	2.462.256	2.366.856	2.177.356	2.022.056
Bestemmingsreserve privaat	32.962	33.175	32.962	32.962	32.962	32.962
Bestemmingsreserve publiek	527.706	864.748	62.806	62.806	62.806	62.806
Voorzieningen	3.064.232	3.426.467	3.400.000	3.400.000	3.400.000	3.400.000
Langlopende schulden	-	-	-	-	-	-
Kortlopende schulden	2.140.340	1.866.346	1.800.000	1.800.000	1.800.000	1.800.000
Totaal passiva	8.693.195	9.273.417	7.758.023	7.662.623	7.473.123	7.317.823

De belangrijkste mutaties in de balansposities ten opzichte van voorgaand jaar

Het positieve resultaat over 2021 is toegevoegd aan de algemene reserve en de bestemmingsreserve. IJsselgraaf heeft met ingang van 2021 een nieuwe bestemmingsreserve gecreëerd voor de niet uitgegeven NPO middelen. Aan deze bestemmingsreserve is € 327.751 toegevoegd.

De bestemmingsreserve samenwerkingsverbandgelden, eind 2020 € 232.880, is in 2021 ingezet op formatieve inzet ten behoeve van de basisondersteuning van de leerlingen. De reserve die is uitgekeerd over 2020 in 2021 is toegevoegd aan de bestemmingsreserve samenwerkingsverband, een bedrag ad. € 121.528.

Aan de bestemmingsreserve innovatiefonds is € 120.643 toegevoegd. De projecten die in 2021 hebben plaatsgevonden betreffen:

- Schoolhond, ervaring leert dat kinderen met speciale behoeften eerder te bereiken zijn met de interventie van dieren. Dieren bieden een goede ingang om met kinderen te werken aan doelen zoals zelfvertrouwen vergroten, samenwerken, contacten aangaan, emoties leren uiten en agressie reguleren en dus zelfredzaamheid te bevorderen. Dit project is gestart in schooljaar 2020-2021. Door corona was het niet mogelijk om het project af te ronden. Het project is verlengd voor schooljaar 2021-2022.
- Peuter-kleutergroep, kleuters die instromen laten starten in een peuter- kleutergroep. Door het samenvoegen van kleuters en peuters krijgen de kinderen die vier jaar zijn meer gelegenheid om in een rustige omgeving te wennen aan het kleuteronderwijs in plaats van een volle kleutergroep.
- Talentontwikkeling, diverse scholen die een talentklas voor één dag in de week draaien.
- Praktijklessen groep 6 tot en met 8, leerlingen met uitstroomperspectief VMBO basis of PRO krijgen op jaarbasis lessen/projecten aangeboden waarbij ze praktisch bezig kunnen zijn met taal en rekenen. Het gaat vooral om het toepassen in de praktijk van eenvoudige reken- en taaltaken.

Aangezien het innovatiefonds met ingang van 2022 is stopgezet blijven de gelden op de bestemmingsreserve staan. De lopende projecten voor schooljaar 2021-2022 worden hieruit bekostigd. In overleg met directeuren zal bekeken worden hoe de bestemmingsreserve innovatiefonds verder ingezet kan worden.

De bovengenoemde bestemmingsreserves betreffen allemaal publieke reserves.

De financiële vaste activa is eind 2021 nihil. Stichting SpelenderWijs heeft de lening in december 2021 volledig afgelost.

De belangrijkste toekomstige ontwikkelingen op de meerjarenbalans

Door de aanloop naar de vereenvoudigde bekostiging is het niet meer mogelijk om een vordering op OCW op te bouwen. Hierdoor dalen de Rijksbijdragen eenmalig in 2022. Door gelijkblijvende kosten heeft dit een negatieve impact op het resultaat en het eigen vermogen.

De post vorderingen daalt met ca € 925.000 doordat de vordering op OCW komt te vervallen.

Ook door een lager bedrag aan Rijksbijdragen over de laatste vijf maanden van 2022 neemt het saldo liquide middelen af. Het negatieve resultaat dat zal ontstaan door de aanloop naar de vereenvoudigde bekostiging zorgt voor een daling in het eigen vermogen.

3.3 Financiële positie

Kengetallen

Kengetal	2020	2021	2022	2023	2024	Signaleringswaarde
Solvabiliteit 2	0,75	0,80	0,77	0,77	0,76	Ondergrens: < 0,3
Weerstandsvermogen	16,58%	17,70%	12,20%	12,20%	12,06%	Ondergrens: < 0,05
Liquiditeit	2,67	3,39	2,30	2,38	2,40	Ondergrens: 0,75
Rentabiliteit	-5,63%	2,19%	-4,89%	-0,47%	-1,01%	Afhankelijk van de financiële positie
Reservepositie (op basis van de signaleringswaarde OCW)	0,87	0,95	0,54	0,5	0,55	Ondergrens: > 0 Bovengrens: > 1

De reservepositie van IJsselgraaf ligt voor 2021 hoog, 0,95, maar blijft onder de gestelde bovengrens van 1. Aankomend jaar is een fors negatief resultaat begroot door de aanloop naar de vereenvoudigde bekostiging. Hierdoor zal de reservepositie afnemen.

Kijkend naar het weerstandsvermogen bedraagt deze voor 2021 17,70% daar waar IJsselgraaf een wenselijk niveau nastreeft van 10%. Zoals hierboven beschreven zal het weerstandsvermogen vanaf 2022 dalen.

IJsselgraaf houdt rekening met voorzieningen die de komende jaren getroffen dienen te worden door een wijziging in het reglement van het participatiefonds voor werkloosheidskosten en het starten van het generatiepact binnen IJsselgraaf.

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

In Control Statement

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

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

JAAR REKE NING

A. Grondslagen

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

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

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

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

Financiële vaste activa
De Financiële vaste activa betreft de lening die is verleend aan Stichting Spelenderwijs. Deze lening is in 2021 volledig afgelost.

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 professionalisering
Voor het realiseren van de ambities van de scholengroep is gerichte professionalisering van de organisatie van cruciaal belang. Speerpunten hierin zijn aansluiting bij de besturingsfilosofie en de strategische doelen. Voor de financiering van verdere professionalisering en het versterken van de kwaliteit van medewerkers wordt een bedrag van maximaal € 150.000 gereserveerd. Voorbeelden van bestedingsdoelen zijn het financieren van individuele coaching, training, analysetrajecten en outplacement. De bestemmingsreserve is een publiek reserve.

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

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

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

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

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

Voorziening onderhoud
De onderhoudsvoorziening beoogt kostenegalisatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken die door de jaren heen een onregelmatig verloop hebben. De dotaties aan de voorziening zijn gebaseerd op de meerjarenonderhouds-begroting, waarbij rekening is gehouden met de tijdsduur van het onderhoud. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening is, rekening houdend met geplande jaarlijkse dotaties, toereikend voor het uit te voeren onderhoud in de periode waarvoor de meerjarenonderhouds-begroting geldt. Er is rekening gehouden met de overheveling van het onderhoud van de gemeente naar het schoolbestuur per 1 januari 2015.

Waardering van de voorziening is tegen nominale waarde. Er wordt gebruikt gemaakt van de overgangsregeling conform artikel 4 lid 1c van de RJO.

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

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.

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

Grondslagen van bepaling resultaat

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

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

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

Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien deze leiden tot een terugstorting of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Kasstroomoverzicht
Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

B. Balans per 31-12-2021

	31-12-2021 €		31-12-2020 €	
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa	-		-	
Materiële vaste activa	3.033.085		2.922.963	
Financiële vaste activa	-		50.266	
		3.033.085		2.973.229
Vlottende activa				
Voorraden	-		-	
Vorderingen	1.074.938		1.029.019	
Kortlopende effecten	-		-	
Liquide middelen	5.165.394		4.690.947	
		6.240.332		5.719.966
TOTAAL ACTIVA		**9.273.417**		**8.693.195**
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Algemene reserve		3.082.681		2.927.956
Bestemmingsreserve privaat		33.175		32.962
Bestemmingsreserve publiek		864.748		527.706
Voorzieningen		3.426.467		3.064.232
Langlopende schulden		-		-
Kortlopende schulden		1.866.346		2.140.340
TOTAAL PASSIVA		**9.273.417**		**8.693.195**

C. Staat van baten en lasten over 2021

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
BATEN			
Rijksbijdragen	21.717.176	19.194.000	20.405.614
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	270.779	379.200	173.216
College-, cursus-, les en examengelden	-	-	-
Baten werk in opdracht van derden	170.236	110.000	172.719
Overige baten	329.266	312.800	290.469
Totaal baten	22.487.458	19.996.000	21.042.017
LASTEN			
Personeelslasten	18.016.252	16.720.200	18.458.620
Afschrijvingen	610.874	643.000	603.477
Huisvestingslasten	1.871.963	1.962.100	1.845.028
Overige lasten	1.470.023	1.469.600	1.310.566
Totaal lasten	21.969.112	20.794.900	22.217.692
Saldo baten en lasten	518.346	798.900-	1.175.675-
Financiële baten	880	900	1.131
Financiële lasten	27.244	7.300	10.550
Resultaat voor belastingen	491.982	805.300-	1.185.094-
Belastingen	-	-	-
Resultaat uit deelnemingen	-	-	-
Resultaat na belastingen	491.982	805.300-	1.185.094-
TOTAAL RESULTAAT	**491.982**	**805.300-**	**1.185.094-**

D. Kasstroomoverzicht

	2021 €		2020 €	
A. Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering		518.346		1.175.675-
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat				
- afschrijvingen	610.874		603.477	
- overige mutaties op EV	0			
- mutaties voorzieningen	362.235		503.431	
		973.109		1.106.908
Veranderingen in werkkapitaal				
- voorraden	-		-	
- kortlopende vorderingen	45.919-		35.694-	
- kortlopende schulden	273.995-		399.356	
		319.914-		363.662
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-		-	
Ontvangen interest	880		1.131	
Betaalde interest	27.244-		10.550-	
		26.364-		9.419-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		1.145.177		285.477
B. Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa	720.996-		739.843-	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-		-	
Toename overige financiële vaste activa	50.266		12.566	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		670.730-		727.277-
C. Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Toename langlopende schulden	-		-	
Aflossing langlopende schulden	-		-	
		-		-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-		-
Mutatie liquide middelen		**474.447**		**441.800-**
Beginstand liquide middelen		4.690.947		5.132.747
Eindstand liquide middelen		5.165.394		4.690.947
Mutatie liquide middelen		**474.447**		**441.800-**

E. Toelichting behorende tot de balans

Materiele vaste activa

	Gebouwen	Terreinen	Inventaris en apparatuur	Overige MVA	Totaal materiële vaste activa
Stand 1-1-2021					
Verkrijgingsprijs 1-1-2021	515.830	-	4.201.995	722.376	5.440.202
Cumulatieve afschrijvingen 1-1-2021	292.816-	-	1.827.527-	396.896-	2.517.239-
Materiële vaste activa 1-1-2021	223.014	-	2.374.468	325.481	2.922.963
Verloop 2021					
Investeringen	72.909	-	577.514	70.573	720.996
Desinvesteringen	-	-	100.450-	40.434-	140.884-
Afschrijvingen	52.102-	-	463.691-	95.081-	610.874-
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-	100.450	40.434	140.884
Mutaties 2021	20.807	-	113.823	24.507-	110.122
Stand 31-12-2021					
Verkrijgingsprijs 31-12-2021	588.739	-	4.679.059	752.516	6.020.314
Cumulatieve afschrijvingen 31-12-2021	344.918-	-	2.190.769-	451.542-	2.987.229-
Materiële vaste activa 31-12-2021	**243.821**	**-**	**2.488.291**	**300.973**	**3.033.085**

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.

Financiële vaste activa

	31-12-2021	31-12-2020
Langlopende lening St. Spelenderwijs	-	50.266
Totaal financiële vaste activa	**-**	**50.266**

Stichting SpelenderWijs heeft de lening in 2021 volledig afgelost.

Vorderingen

		31-12-2021		31-12-2020
Debiteuren		133.148		75.164
OCW/EZ		846.469		902.974
Gemeenten en GR's		38.208		-
Groepsmaatschappijen		-		-
Personeel		140		134
Overige vorderingen				
- Detachering	-			
- Rente	11.982-		-	
- Overige	46.459		13.285	
Totaal overige vorderingen		34.477		13.285
Overlopende activa				
- Vooruitbetaalde kosten	22.496		37.462	
Totaal overlopende activa		22.496		37.462
Totaal vorderingen		**1.074.938**		**1.029.019**

Liquide middelen

	31-12-2021	31-12-2020
Kasmiddelen	207	222
Tegoeden op bankrekeningen	5.165.187	4.690.725
Totaal liquide middelen	**5.165.394**	**4.690.947**

Eigen vermogen

	Algemene reserve	Bestemmings-reserve	**Totaal eigen vermogen**
Stand per 1-1-2021	2.927.956	560.668	**3.488.624**
Resultaat	491.982	-	**491.982**
Overige mutaties	337.257-	337.256	**0-**
			-
Stand per 31-12-2021	3.082.681	897.924	**3.980.605**

	Bestemmings- reserve professionalisering	Bestemmings-reserve NPO	Bestemmings-reserve SWV	Bestemmings-reserve innovatiefonds	Bestemmings-reserve schoolgeldrek.	**Totaal bestemmings-reserve**
Stand per 1-1-2021	0-	-	232.880	294.826	32.962	**560.668**
Resultaat	-	-	-	-	-	**-**
Overige mutaties	0	327.751	111.352-	120.643	214	**337.256**
						-
Stand per 31-12-2021	-	327.751	121.528	415.469	33.175	**897.924**

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

Voorzieningen

	Personele voorzieningen	Voorziening voor groot onderhoud	**Totaal voorzieningen**
Stand per 1-1-2021	366.001	2.698.231	3.064.232
Dotaties	16.715	550.000	566.715
Onttrekkingen	28.988-	175.493-	204.480-
Vrijval	-	-	
Oprenting en/of verandering disconteringsvoet	-	-	
Stand per 31-12-2021	353.728	3.072.738	3.426.467
Bedrag looptijd maximaal 1 jaar	33.138	386.000	419.138
Bedrag looptijd meer dan 1 jaar	320.590	2.686.738	3.007.329

	Jubileum-gratificatie	Duurzame inzetbaarheid	**Totaal personele voorzieningen**
Stand per 01-01-2021	362.882	3.119	366.001
Dotaties	16.696	19	16.715
Onttrekkingen	28.988-	-	28.988-
Vrijval	-	-	
Oprenting en/of verandering disconteringsvoet	-		
Stand per 31-12-2021	350.590	3.138	353.728
Bedrag looptijd maximaal 1 jaar	30.000	3.138	33.138
Bedrag looptijd meer dan 1 jaar	320.590	-	320.590

De voorziening jubilea is gevormd om de toekomstige uitkeringen als gevolg van jubilea te kunnen dekken. De onttrekkingen bestaan uit loonkosten van personeel dat in aanmerking komt voor de jubileumuitkering. In de berekening wordt een marktrente van 0% gehanteerd. Er is rekening gehouden met een verwachte blijf-kans.
De voorziening duurzame inzetbaarheid is gevormd voor de niet opgenomen uren.
De onderhoudsvoorziening is gevormd ter egalisatie van uitgaven voor groot onderhoud. Er is door het bestuur een meerjarenonderhoudsplan opgesteld in april 2019. Deze wordt jaarlijks bijgehouden en daar waar nodig bijgesteld.

Kortlopende schulden

		31-12-2021		**31-12-2020**
Vooruitontvangen subsidies		79.702		273.998
Crediteuren		200.211		377.990
OCW/EZ		-		-
Gemeenten en GR's		-		-
Belastingen en premies sociale verzekeringen				
- Loonheffing	805.297		691.921	
- Premies sociale verzekeringen	-		-	
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen		805.297		691.921
Schulden ter zake van pensioenen		222.373		218.492
Overige kortlopende schulden				
- Netto salarissen	5.376		11.599	
- Kruisposten	-		-	
- Overige	10.157		25.742	
Totaal overige kortlopende schulden		15.533		37.342
Overlopende passiva				
- Vakantiegeld	543.231		540.597	
Totaal overlopende passiva		543.231		540.597
Totaal kortlopende schulden		**1.866.346**		**2.140.340**

F. Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Schoonmaak
Met ingang van 1 januari 2020 is een schoonmaakcontract afgesloten met Nederrijn. De schoonmaakkosten bedragen ca. € 35.500 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 Groene Stroomfabriek 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).

Stichting Spelenderwijs
Scholengroep IJsselgraaf heeft een garantstelling afgegeven aan Stichting Spelenderwijs voor een lening ad € 150.000.

Investeringsverplichting
Eind december 2021 heeft Ijsselgraaf een offerte getekend voor nieuw schoolmeubilair op één school voor een bedrag ad. € 37.531.

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.

G. Toelichting behorende bij de staat van baten en lasten over 2021

Rijksbijdragen

	2021 €		Begroting 2021 €		2020 €	
Rijksbijdragen OCW						
- Lumpsum	11.805.146		11.629.900		12.110.169	
- Lumpsum NPO	837.302		-		-	
- Materiële instandhouding	2.336.830		2.336.900		2.410.687	
- Personeel & arbeidsmarktbeleid	2.939.296		2.758.100		2.763.701	
- Prestatiebox	389.742		601.300		627.765	
- Professionalisering	112.491		-		-	
- Overige rijksbijdragen	879.958		37.400-		46.283	
Totaal rijksbijdragen OCW		19.300.765		17.288.800		17.958.605
Overige subsidies OCW						
- Onderwijsachterstandenbeleid	922.343		914.500		932.356	
- Onderwijsachterstandenbeleid NPO	147.956		-		-	
- Arbeidsmarkttoelage	119.819		-		-	
- Samenvoeging	152.616		150.000		263.148	
- Opvang asielzoekers	49.395		8.100		100.968	
- Overige subsidies	16.930		-		9.674	
Totaal overige subsidies OCW		1.409.059		1.072.600		1.306.146
Doorbetalingen rijksbijdragen SWV						
- Samenwerkingsverband		1.007.352		832.600		1.140.862
Totaal rijksbijdragen		21.717.176		19.194.000		20.405.614

Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden

	2021 €		Begroting 2021 €		2020 €	
Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies						
- Schakelklas	165.010		111.100		72.052	
- Overige gemeentelijke bijdragen en subsidies	105.769		268.100		101.164	
Totaal overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies		270.779		379.200		173.216
Overige overheden		-		-		-
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		270.779		379.200		173.216

Baten werk in opdracht van derden

	2021 €	Begroting 2021 €	2020 €
Baten werk in opdracht van derden			
Detachering personeel	170.236	110.000	172.719
	170.236	110.000	172.719

Overige baten

	2021 €		Begroting 2021 €		2020 €	
Verhuur		187.403		213.700		161.058
Diverse overige baten		-		-		-
- Stagebegeleiding	37.032		15.000		30.538	
- Overige	104.832		84.100		98.872	
Totaal diverse overige baten		141.864		99.100		129.410
Totaal overige baten		329.266		312.800		290.469

Personeelslasten

	2021 €		Begroting 2021 €		2020 €	
Lonen en salarissen						
- Brutolonen en salarissen	12.525.510				13.211.245	
- Sociale lasten	1.811.541				1.839.467	
- Premies Participatiefonds	360.538				476.465	
- Premies Vervangingsfonds	5.288				15.878	
- Pensioenpremies	2.069.434				1.911.357	
Totaal lonen en salarissen		16.772.311		15.339.900		17.454.412
Overige personele lasten						
- Dotaties voorziening jubilea	16.696		25.000		79.907	
- Dotaties voorziening duurzame inzetbaarheid	19		700		5.704-	
- Lasten personeel niet in loondienst	659.556		473.700		530.591	
- Frictiepot personeelsbeleid	-		-		-	
- Scholing	370.334		404.000		286.638	
- Tussenschoolse opvang	-		-		-	
- Schakelklas	-		-		-	
- Vervangingspool	48.112		-		50.599	
- Arbodienst	33.325		40.000		14.046	
- Kantinekosten	22.843		27.700		24.764	
- Overig	224.712		534.200		254.306	
Totaal overige personele lasten		1.375.597		1.505.300		1.235.147
Af: ontvangen vergoedingen						
- Overige uitkeringen die personeelslasten verminderen	131.656-		125.000-		230.939-	
Totaal uitkeringen die personeelslasten verminderen		131.656-		125.000-		230.939-
Totaal personele lasten		18.016.252		16.720.200		18.458.620

	2021 €		Begroting 2021 €		2020 €	
Fte's						
- directie	11,79		11,71		11,52	
- onderwijzend personeel	182,35		161,26		188,84	
- onderwijs ondersteunend personeel	42,22		30,10		39,79	
		236,36		203,07		240,15

Afschrijvingen

	2021 €	Begroting 2021 €	2020 €
Materiële vaste activa	610.874	643.000	603.477
Totaal afschrijvingen	610.874	643.000	603.477

Huisvestingslasten

	2021 €	Begroting 2021 €	2020 €
Huur	124.254	213.800	221.968
Onderhoud	222.546	262.400	210.041
Energie en water	290.733	324.300	277.440
Schoonmaakkosten	516.620	520.000	536.769
Heffingen	13.590	14.200	12.093
Dotatie onderhoudsvoorziening	550.000	550.000	550.000
Overige	154.219	77.400	36.717
Totaal huisvestingslasten	1.871.963	1.962.100	1.845.028

Overige instellingslasten

	2021 €		Begroting 2021 €		2020 €	
Administratie- en beheerslasten						
- Juridische dienstverlening	9.405		20.000		48.959	
- Inhoudelijke ondersteuning	88.689		110.000		113.913	
- Beheer ICT infrastructuur	26.820		26.700		26.765	
- Administratiekantoor	85.262		90.000		86.562	
- Contributie besturenorganisatie	15.734		16.000		15.788	
- Accountantskosten	17.952		16.500		16.063	
- Bestuurstichting Ijsselgraaf-SpelenderWijs	201.846		-		-	
- Overige	33.654		37.000		13.026	
Totaal administratie- en beheerskosten		479.362		316.200		321.077
Inventaris en apparatuur						
- Drukwerk en kopieerkosten	78.078		109.400		115.685	
- Leerlingadministratiesysteem	53.843		39.800		39.465	
- Overige	34.656		38.800		28.970	
Totaal inventaris en apparatuur		166.577		188.000		184.120
Leer- en hulpmiddelen						
- Verbruiksmateriaal leermiddelen	334.397		352.800		321.780	
- Licenties	243.887		194.500		184.700	
- Toetsen	8.862		30.300		12.693	
- Bewegingsonderwijs	34.613		54.000		42.310	
- Cultuureducatie	87.690		92.000		70.884	
Totaal leer- en hulpmiddelen		709.449		723.600		632.367
Overige						
- Vergoeding RvT	-		70.000		67.362	
- Contributies	29.583		28.600		30.963	
- Telefoon	11.775		11.600		12.387	
- Overige	73.278		131.600		62.290	
Totaal overige		114.636		241.800		173.002
Totaal overige instellingslasten		1.470.023		1.469.600		1.310.566
Accountantshonoraria, onderzoek van de jaarrekening	17.952		16.500		16.063	
Accountantshonoraria, andere controleopdrachten						
Totaal accountantslasten		17.952		16.500		16.063

Financiële baten en lasten

	2021 €	Begroting 2021 €	2020 €
Rentebaten	880	900	1.131
Rentelasten	27.244	7.300	10.550
Totaal financiële baten en lasten	26.364-	6.400-	9.419-

H. Overzicht verbonden partijen

Naam	Juridische vorm 2021	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2021 €	Resultaat 2021 €	Omzet 2021 €	Art 2:403BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
Bestuurstichting Ijsselgraaf-SpelenderWijs	Stichting	Hummelo	4	€ -	€ -	€ 230.111	Nee	Nvt	Nee
Stichting Spelenderwijs Ijsselgraaf	Stichting	Hummelo	4	€ 65.239	€ 41.105	€ 1.492.156	Nee	Nvt	Nee
Beheersstichting het Kleurrijk	Stichting	Doetinchem	4	Nvt			Nee	Nvt	Nee
Stichting Playing for Succes Oost-Gelderland	Stichting	Doetinchem	4	Nvt			Nee	Nvt	Nee
IJsselpool	Stichting	Hummelo	4	Nvt			Nee	Nvt	Nee
SWV Primair Passend Onderwijs Doetinchem	Stichting	Doetinchem	4	Nvt			Nee	Nvt	Nee
Samenwerkingsverband IJssel/Berkel	Stichting	Zutphen	4	Nvt			Nee	Nvt	Nee

I. Verantwoording van subsidies

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Toewijzing Datum	Prestatie afgerond?	Bedrag
Subsidie voor studieverlof	1165325-1	27-7-2021	Nee	12.093
Subsidie voor studieverlof	1166116-1	27-7-2021	Nee	4.837
Subsidieregeling inhaal- en ondersteuningsprogramma tijdvak 2	IOP2-41371-PO	16-10-2020	Ja	297.000
Subsidieregeling inhaal- en ondersteuningsprogramma tijdvak 4	IOP4-41371-PO	9-6-2021	Ja	243.900
Subsidieverlening vrijroosteren leraren fase III 2021-2023	1081533-1039207	5-7-2021	Nee	105.700
Subsidie impuls- en innovatie bewegingsonderwijs	IIB210051	13-11-2021	Nee	85.000

J. WNT Topfunctionarissen

Leidinggevend topfunctionaris zonder dienstbetrekking

	Mevrouw P.M. Krajenbrink			
Functiegegevens	Bestuurder			
Kalenderjaar	2021			
Periode functievervulling in het kalenderjaar	1-1-21 t/m 31-12-21			
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	1659			
		2021		**2020**
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum				
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€	199	€	193
Individueel toepasselijk maximum	€	149.000		-
Bezoldiging				
Werkelijk uurtarief lager dat het maximum uurtarief	Ja			
Bezoldiging in de betreffende periode	€	135.649		-
Verplichte motivering indien overschrijding	Nvt			
Totaal bezoldiging	**€**	**135.649**	**€**	**-**
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			

Met ingang van 2021 wordt de bestuurder net als de toezichthouders betaald vanuit de Bestuurstichting IJsselgraaf-SpelenderWijs.

Bezoldiging van toezichthouders

Functiegegevens	Mevrouw M. Schnitzler Voorzitter / lid	De heer H. Scheink Lid	De heer E. van Ginkel Lid	Mevrouw C. Groot Kormelink Lid	De heer J. Blok Lid / voorzitter	Mevrouw E. Toes Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1-1-21 t/m 31-12-21	1-1-21 t/m 31-12-21	1-1-21 t/m 31-12-21	9-7-21 t/m 31-12-21	1-1-21 t/m 31-12-21	
Individueel WNT-maximum	€ 19.867	€ 14.900	€ 14.900	€ 7.450	€ 17.383	€ 11.175
Beloning	€ 16.000	€ 12.000	€ 12.000	€ 5.727	€ 14.000	€ -
Belastbare onkostenvergoedingen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Subtotaal	€ 16.000	€ 12.000	€ 12.000	€ 5.727	€ 14.000	€ -
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal bezoldiging	€ 16.000	€ 12.000	€ 12.000	€ 5.727	€ 14.000	€ -
Verplichte motivering indien overschrijding	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt	Nvt
Gegevens 2020						
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1-1-20 t/m 31-12-20	1-1-20 t/m 31-12-20	1-1-20 t/m 31-12-20	1-1-20 t/m 31-12-20	1-1-20 t/m 31-12-20	1-1-20 tm 30-09-20
Beloning	€ 17.608	€ 11.739	€ 11.739	€ -	€ 14.300	€ 8.754
Belastbare onkostenvergoedingen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal bezoldiging in 2020	€ 17.608	€ 11.739	€ 11.739	€ -	€ 14.300	€ 8.754

OVERIGE GEGEVENS

ijsselgraaf
scholengroep
voor openbaar
primair onderwijs

RA12 Registeraccountants B.V.
Traverse 1
3905 NL Veenendaal

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de Raad van Toezicht van Stichting IJsselgraaf

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting IJsselgraaf te Hummelo gecontroleerd.

Naar ons oordeel:
- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting IJsselgraaf op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

De jaarrekening bestaat uit:
1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel
Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd
In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie
Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:
- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 is vereist.

RA12 Registeraccountants B.V.
Traverse 1
3905 NL Veenendaal

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2. ‘Bestuursverslag’ van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.

Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

RA12 Registeraccountants B.V.
Traverse 1
3905 NL Veenendaal

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht, dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
    - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
    - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn
    - het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter

RA12 Registeraccountants B.V.
Traverse 1
3905 NL Veenendaal

toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Veenendaal
RA12 Registeraccountants B.V.

Digitaal ondertekend door:
M.P. Burger
3 juni 2022 15:51 +02:00...

M.P. Burger RA CIA

B. (Voorstel) bestemming resultaat

Het resultaat over 2021 wordt als volgt verdeeld:

Resultaat exploitatie 2021:	491.982
Resultaatverdeling :	
Algemene reserve	154.725
Bestemmingsreserve SWV	111.352-
Bestemmingsreserve innovatiefonds	120.643
Bestemmingsreserve NPO	327.751
Bestemmingsreserve privaat	214
	491.982

C. Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

BIJLAGEN

D. Gegevens over de rechtspersoon

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

Telefoon: 0314 – 382990

Bestuursnummer: 41371

BRIN-nummers:

Aantal leerlingen per 1 oktober	2021	2020	2019	2018	2017
03DK, De Dorpsschool, Vorden	111	104	102	105	107
05XX, Rozengaardsweide, Hengelo (GLD)	82	88	86	90	112
05ZV, De Bongerd, Hoog-Keppel	0	0	0	0	18
08FA, De Klimtoren, Drempt	87	92	102	115	148
09FE, De Woordhof, Hummelo	153	152	153	153	134
10EJ, Jan Ligthart, Zelhem	196	215	231	246	243
12NX, Hagen, Doetinchem	169	177	186	200	206
12VX, Hogenkamp, Doetinchem	427	438	440	423	392
13BV, Canada, Doetinchem	281	286	271	263	255
13HJ, Wis en Wierig, Gaanderen	124	133	138	123	139
13MN, Het Noorderlicht, Doetinchem	214	214	254	268	293
13VC, De Huet, Doetinchem	108	123	127	162	175
13YQ, De Plattenburg, Doetinchem	249	251	258	270	280
18LJ, De Horizon, Doesburg	146	159	183	228	264
18MY, De Wetelaar, Doesburg	213	230	241	242	258
27LJ, Mozaiek, Doetinchem	178	205	242	263	280
	2738	2.867	3.014	3.151	3.304

Contactpersoon voor het jaarverslag:

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