

Openbaar Onderwijs Terschelling



Inhoud

Bestuursverslag 2023	5
Voorwoord.....	6
1. Organisatie en besturing	7
1.1 Contactgegevens	7
1.2 Juridische structuur	7
1.3 Bestuur	7
1.4 Scholen	7
1.5 Interne organisatie	8
1.6 Medezeggenschap.....	8
1.7 Horizontale verantwoording, dialoog en verbonden partijen.....	9
1.8 Klachten en bezwaren	9
2. Visie en strategie	11
2.1 Onze missie en visie.....	11
2.2 Kernwaarden	11
2.3 Verbinden en verbreden	11
2.4 Ontwikkelen en vernieuwen.....	11
2.5 Toegankelijkheid en toelating.....	11
2.6 Passend en inclusief onderwijs (<i>Maatschappelijk thema PO en VO</i>).....	12
2.7 Sociale Veiligheid (<i>Maatschappelijk thema PO</i>)	13
3. Onderwijs	14
3.1 Onderwijskwaliteit	14
3.2 Plaatsingswijzer overstap PO-VO.....	15
3.3 Onderwijsresultaten en opbrengsten	15
3.4 Toetsing en examinering (<i>Maatschappelijk thema VO</i>)	16
3.5 Slagingspercentage VO 2023	16
3.6 Voortijdig schoolverlaters.....	16
3.7 Onderwijsachterstanden (<i>Maatschappelijk thema PO</i>)	17
3.8 Sterk Techniek Onderwijs	17
3.9 Inzet middelen samenwerkingsverbanden	17
3.10 Nationaal Programma Onderwijs (<i>Maatschappelijk thema PO en VO</i>)	17
3.11 Nieuwkomersonderwijs.....	18
3.12 Onderwijsactiviteiten 't Schylger Jouw 2023	18
3.13 Internationalisering	19
4. Personele zaken.....	20

4.1	Formatie	20
4.2	Strategisch personeelsbeleid (<i>Maatschappelijk thema PO en VO</i>)	20
4.3	Professionalisering	20
4.4	Inzet van werkdrukmiddelen (<i>Maatschappelijk thema PO</i>)	21
4.5	Ziekteverzuim	21
4.6	Onderwijsregio (bestrijding lerarentekort)	21
5.	Financieel beleid, verantwoording en bedrijfsvoering	22
5.1	Visie	22
5.2	Allocatie van middelen (<i>maatschappelijk thema PO en VO</i>)	22
5.3	Treasurybeleid	22
5.4	Huisvesting	22
5.5	Analyse financieel resultaat	22
5.6	Realisatie van 2023 vergeleken met de realisatie van 2022	24
5.7	Financiële positie	26
5.8	Kasstroomoverzicht	28
5.9	Meerjarenbegroting	29
5.10	Kengetallen	30
6.	Risico's en risicomanagement	32
6.1	Interne risicobeheersings- en controlesysteem en de werking daarvan	32
6.2	Belangrijke risico's en onzekerheden	32
	Verslag Raad van Toezicht	35
	Samenstelling Raad van Toezicht	35
	Rooster van aftreden	35
	Vergoedingsregeling	35
	Toewijzing accountant	35
	Vormgeving toezicht in 2023	35
	Toezicht in 2023	35
	Werkgeverschap	36
	Zelfevaluatie	36
	Code Goed Bestuur	37
	Goedkeuring begroting en toets rechtmatige en doelmatige besteding van middelen ..	38
	Gegeven adviezen en kwaliteitsopdracht	38
	Jaarrekening 2023	39

Bestuursverslag 2023

Voorwoord

In dit jaarverslag wordt door de bestuurder verantwoording afgelegd aan het ministerie van OCW, de toezichthouders, de (gemeenschappelijke) medezeggenschapsraden en andere belanghebbenden over het gevoerde beleid en de behaalde resultaten in 2023.

Het Openbaar Onderwijs Terschelling is een scholengemeenschap PO/VO met verschillende locaties waar onderscheidende onderwijsconcepten worden aangeboden. Daarmee valt er voor de leerlingen en hun ouders iets te kiezen. De onderwijsorganisatie is in 2023 sectoraal samengegaan, waarbij met ingang van het schooljaar 2023-2024 ook de nieuwe organisatiestructuur van start is gegaan. Een organisatiestructuur met een ondersteuningsbureau, twee directeuren op het PO, twee teamleiders op het VO, een parttime bestuurder en een Sociale Veiligheidscoördinator voor alle scholen.

Er is gewerkt aan het maken van meerjaren schoolplannen; een uitwerking van de strategische koers, zoals die in 2022 in een gezamenlijke visie is vastgesteld.

In 2023 is het onderwijs aan de Oekraïense kinderen genormaliseerd, hebben we een subsidie ontvangen voor het verstevigen van onze heterogene (brede) brugklas in het VO en zijn we in de onderwijsregio's strategische samenwerkingen aangegaan met het oog op het terugbrengen van het lerarentekort. Tevens is er in gezamenlijkheid gewerkt aan drie herstelopdrachten van de Inspectie van het Onderwijs: Burgerschapsvorming, Sociale Veiligheid en Bekwaamheidsdossiers.

Mocht u naar aanleiding van het verslag opmerkingen of suggesties hebben, dan kunt U altijd contact met ons opnemen: info@schylgerjouw.nl

J.P. ten Brink
Bestuurder Openbaar Onderwijs Terschelling a.i.
juni 2024

1. Organisatie en besturing

1.1 Contactgegevens

Naam	Openbaar Onderwijs Terschelling (OOT)
Bestuursnummer	10867
KvK-nummer	01177508
Adres	Zuid Midslandweg 8, 8891 GH Midsland
Telefoonnummer	0562 448531
E-mail	info@schylgerjouw.nl
Websites	Zie paragraaf 1.4, geen aparte overkoepelende website

1.2 Juridische structuur

OOT maakt deel uit van de Gemeente Terschelling en is derhalve geen aparte rechtspersoon. De Gemeente is een publiekrechtelijke rechtspersoon.

1.3 Bestuur

Het bestuur van het OOT is het bevoegd gezag. Het bestuur wordt gevormd door één bestuurder.

De bestuurder W. Jongsma is in dienst sinds 1 augustus 2023. In de periode daarvoor was er sprake van een bestuurder (J. Docter) die tevens directeur was van de VO school 't Schylger Jouw. Beide bestuurders hadden en hebben geen noemenswaardige nevenfuncties.

De bestuurder legt verantwoording af aan de Raad van Toezicht (two tier model) die wordt gevormd door het college van burgemeester en wethouders.

Het verslag van de Raad van Toezicht is opgenomen vanaf pagina 35

De bezoldiging van de bestuurder valt binnen de normen van de Wet Normering Topinkomens. Het normbedrag wordt bepaald middels complexiteitspunten van de desbetreffende bestuursfunctie. De bestuurlijke complexiteit van de instellingen is daarmee leidend voor de maximum bezoldiging van de bestuurder. De accountant voert jaarlijks een controle uit.

1.4 Scholen

Brin	Naam	Website
19ET (VO)	GSG 't Schylger Jouw	https://www.schylgerjouw.nl/
18IU (PO)	Hunnighouwersgat	https://www.hunnighouwersgat.nl/
18LY (PO)	OBS 't Jok	https://obsjok.nl/
18KO (PO)	OBS Prinses Margrietschool	https://www.prinsesmargrietschoolterschelling.nl/

De scholen zijn ook te digitaal te bezoeken via scholenopdekaart.nl

Op 't Schylger Jouw zijn de directietaken uitgevoerd door J. Docter tot 1-9-2023 en met ingang van het nieuwe schooljaar door A. Gorter (directeur in opleiding) in combinatie met teamleider K. Doeksen, waarbij K. Doeksen tegelijkertijd de overkoepelende functie vervult van Sociale Veiligheidscoördinator voor heel OOT.

Op de basisscholen vormen I. van Vliet en L. Dijk het directieteam voor de drie basisscholen.

1.5 Interne organisatie

De bestuurder heeft de dagelijkse leiding over de organisatie. Zij stelt het beleid op en is verantwoordelijk voor de uitvoering van dat beleid. Dit wordt gedaan in nauwe samenwerking met de schoolteams en in afstemming met de (G)MR.

De bestuurder geeft leiding aan de directeur van 't Schylger Jouw, aan het directieteam van de basisscholen en aan de medewerkers van het ondersteuningsbureau:

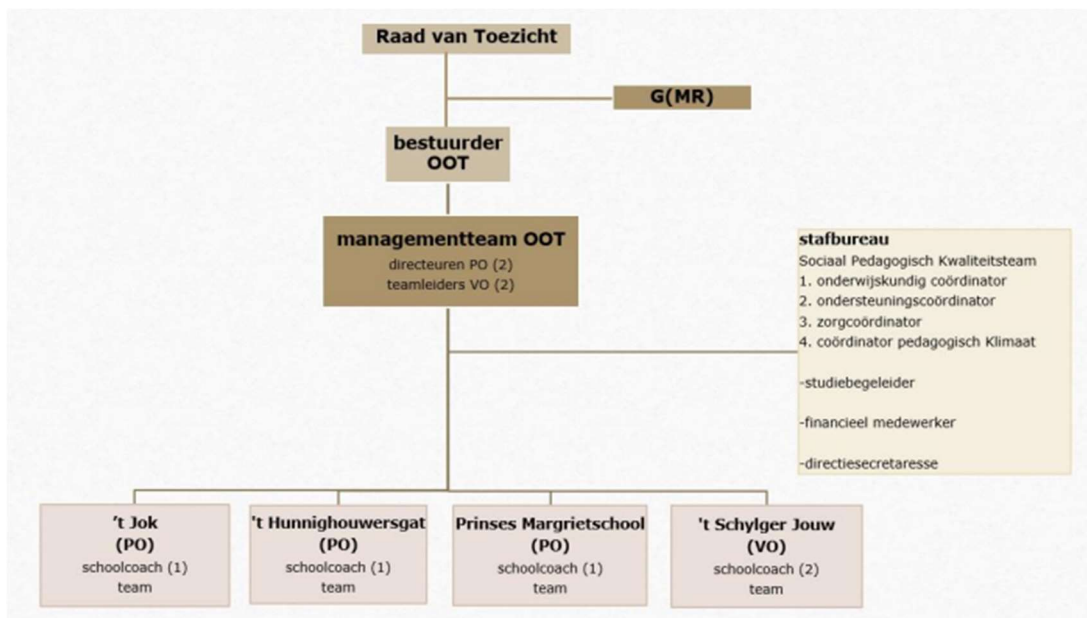
Het Sociaal Pedagogisch Kwaliteitsteam bestaande uit:

- E. Bijlsma, voor het jonge kind en dyslexiecoördinator OOT
- E. Heuff, onderwijskwaliteitsmedewerker
- E. ten Hoedt, zorgcoördinator

Onderwijsondersteuning en administratie

- S. Vis-Smit, financiële- en personeelsadministratie
- B. IJskamp, roostermaker 't Schylger Jouw
- S. de Bruin, leerlingadministratie 't Schylger Jouw
- C. Doeksen, ICT-medewerker 't Schylger Jouw

De financiële en personeels- en salarisadministratie wordt extern gevoerd door Preadyz te Assen.



1.6 Medezeggenschap

He OOT heeft een sectoraal ingerichte medezeggenschap in de vorm van een Medezeggenschapsraad voor het VO en een Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad voor het PO.

1.7 Horizontale verantwoording, dialoog en verbonden partijen

Middels een horizontale verantwoording en dialoog informeert het OOT belanghebbenden en belangstellenden over het onderwijs op de scholen en andere zaken die voor hen van belang (kunnen) zijn.

Vensters en Scholen op de kaart

Net als andere maatschappelijke organisaties die een publiek belang dienen, horen scholen transparant te zijn over hun beleid, uitgaven en prestaties. Vensters, deels gevuld met data die beschikbaar zijn vanuit DUO, aangevuld met informatie van het bestuur, biedt inzicht in resultaten waarmee het verhaal van de school verteld kan worden binnen de school en aan externe stakeholders.

De gegevens in vensters worden gepubliceerd op de website Scholen op de Kaart. Ouders en andere belanghebbenden hebben zo toegang tot de informatie.

Verbonden partijen

Het OOT is verbonden en onderhoudt contacten met diverse partijen en hecht grote waarde aan de verbinding en de dialoog met deze partijen. De belangrijkste worden hier genoemd.

Voortgezet Onderwijs

- Samenwerkingsverband Fryslân-Noard (VO)
- Onderwijsregio Friesland, Noordoostpolder en Urk
- Sterk Techniek Onderwijs (Friesland)

Primair Onderwijs

- Samenwerkingsverband Friesland (PO)
- Onderwijsregio Groningen, Friesland, Drenthe
- Wadden PO

Alle scholen in Nederland zijn aangesloten bij een samenwerkingsverband passend onderwijs. Er wordt samengewerkt op het gebied van leerlingenbegeleiding met als doel de zorgstructuur te versterken op scholen, de deskundigheid van docenten en ondersteuners te bevorderen, minder leerlingen te verwijzen naar het gespecialiseerd onderwijs en te voorkomen dat leerlingen “thuiszitters” worden. Het samenwerkingsverband zorgt voor de financiering voor het bieden van extra ondersteuning op de reguliere scholen aan de leerlingen met een ondersteuningsbehoefte.

1.8 Klachten en bezwaren

Op de scholen kunnen problemen ontstaan tussen ouders of leerlingen en (medewerkers van) de school. Vaak worden zulke problemen in onderling overleg bijgelegd. Soms is een meningsverschil van dien aard, dat iemand een klacht hierover wil indienen. Die mogelijkheid is er. Voor de school is een klachtenregeling vastgesteld. De klachtenregeling is te raadplegen op de websites en in de schoolgidsen van de scholen.

Landelijke klachtencommissie

In bepaalde gevallen kan het mogelijk zijn dat een klacht of geschil niet op de beschreven wijze kan worden opgelost. In een dergelijk geval kan een klacht ook rechtstreeks worden voorgelegd aan een externe klachtencommissie. Meer informatie over de landelijke klachtencommissie is te raadplegen op de website <https://www.onderwijsgeschillen.nl>.

Een klacht die uiteindelijk bij de landelijke geschillencommissie terecht komt, kent vaak een lange historie. De directeur van een school heeft dan meestal al geprobeerd om, zonder tussenkomst van de commissie, tot overeenstemming te komen.

In 2023 zijn geen klachtenprocedures in behandeling genomen.

2. Visie en strategie

Het Openbaar Onderwijs Terschelling heeft ten doel het geven van openbaar onderwijs overeenkomstig artikel 42 van de Wet op het Voortgezet Onderwijs, alsmede het oprichten, in stand houden en participeren in rechtspersonen die dit doel mede gestalte kunnen (doen) geven.

2.1 Onze missie en visie

Het Openbaar Onderwijs Terschelling voelt zich verantwoordelijk voor algemeen toegankelijk onderwijs op Terschelling. Daarom wil het OOT nu en in de toekomst leerlingen voldoende keuze bieden door een diversiteit aan openbaar onderwijs, zodat zij hun talent kunnen volgen en verder ontwikkelen. Het onderwijs wordt verzorgd op vier scholen waar iedereen zich welkom kan voelen, ongeacht sociale, culturele of levensbeschouwelijke achtergrond.

2.2 Kernwaarden

Het Openbaar Onderwijs Terschelling bestaat uit drie openbare basisscholen en een school voor voortgezet onderwijs. Zij werken nauw onderling samen en delen kennis met elkaar. De drie kernwaarden zijn:

- jezelf mogen zijn
- geloof in eigen kunnen
- plezier

Het voortgezet onderwijs voegt daaraan toe:

- Een brede horizon, vanuit een veilige haven.

2.3 Verbinden en verbreden

Het Openbaar Onderwijs Terschelling heeft met het oog op onderlinge verbinding het afgelopen schooljaar op haar vier scholen een gezamenlijke koers uitgezet. Deze verbinding wordt versterkt door het werken aan school- en teamontwikkeling op locatie, het inrichten van het bovenschools sociaalpedagogisch kwaliteitsteam, het opzetten van een school overstijgende ontwikkelagenda en het kennismaken met en uitvoeren van de methodiek van Stichting Leerkracht op alle scholen.

De samenwerking tussen de scholen heeft geleid tot diverse initiatieven tussen basis- en voortgezet onderwijs, zoals het aanbieden van een lessenserie PO/VO die de overgang van PO naar VO verbetert, het op het VO aanbieden van Anglia voor de leerlingen van groep 8, het organiseren van gezamenlijke studiedagen etc.

2.4 Ontwikkelen en vernieuwen

Talent ontwikkelen en kansen bieden in relatie tot het borgen van de kwaliteit is een belangrijk aandachtspunt geweest en zal dat ook blijven. Dit houdt in dat er relatief veel aandacht is voor wat leerlingen nodig hebben en hoe zij het beste begeleid kunnen worden.

2.5 Toegankelijkheid en toelating

Elke leerling is, ongeacht zijn achtergrond, welkom op een van de scholen van het Openbaar Onderwijs Terschelling. Voor toelating in het regulier- of praktijkonderwijs is het advies van de

basisschool leidend. Bij instroom in hogere leerjaren is een positief advies van de toeleverende school noodzakelijk. Aan een warme overdracht wordt veel belang gehecht.

2.6 Passend en inclusief onderwijs (*Maatschappelijk thema PO en VO*)

Door de geïsoleerde ligging van Terschelling bieden alle openbare scholen inclusief onderwijs. Voorwaarde is wel dat een leerling in staat moet zijn om het onderwijs in de basis te kunnen volgen. Deze vorm van onderwijs is mogelijk door de veelal kleine groepen waarmee gewerkt wordt. Het werken met deze kleine, zeer heterogeen samengestelde groepen doet een groot beroep op de capaciteiten en de flexibiliteit van de docenten. In hun lesgevende en begeleidende taak worden zij bijgestaan door onderwijsassistenten.

Bekostiging van een dergelijke constructie is mede mogelijk door de financiering via het extra Waddenbudget. Daarnaast worden de reguliere middelen voor passend onderwijs die worden ontvangen van de samenwerkingsverbanden ingezet voor lichte en zware ondersteuning.

Het OOT geeft passend en uitdagend onderwijs, zodat leerlingen geprikkeld worden maximaal rendement te halen uit hun talenten en gestimuleerd worden om als zelfstandige burgers hun weg te vinden in vervolgopleidingen en de maatschappij.

Daarom laat het OOT leerlingen groeien door de diversiteit van hun talenten aan te spreken. We betrekken ouders/verzorgers bij het onderwijs- en leerproces van hun kind. Het OOT blijft nieuwsgierig en creëert een inspirerende leeromgeving. Het OOT weet dat men samen sterker staat en maakt daarom gebruik van elkaars ervaringen en leert actief van elkaar. Centraal hierbij staat de invulling van diverse vormen van gepersonaliseerd leren, aandacht voor 21^e-eeuwse vaardigheden, burgerschap en aandacht voor digitalisering en ICT.

Binnen het OOT is goede leerlingenondersteuning een essentieel aspect van het onderwijs. De coaches hebben hierin, naast de collega-docenten en het onderwijsondersteunend personeel, een belangrijke rol. Alle medewerkers hebben uiteindelijk maar één doel: de ontwikkeling van alle leerlingen op zowel cognitief als sociaal-emotioneel vlak zo goed mogelijk te begeleiden met als eindresultaat het behalen van een diploma op een passend niveau en het realiseren van een soepele overgang naar een vervolgstudie.

Extra ondersteuning door bovenschools kwaliteitsteam

Soms volstaat de basisondersteuning niet en heeft de leerling gedurende korte of langere tijd extra ondersteuning nodig. Iedere school van het OOT maakt gebruik van de leden van het bovenschools kwaliteitsteam.

De leden van het bovenschools kwaliteitsteam en de onderwijsassistenten bieden begeleiding en ondersteuning aan leerlingen, coaches en docenten bij vragen over extra begeleiding van leerlingen. Daarnaast is er regelmatig intern overleg om vroegtijdige signalering van zorg, ondersteuning en begeleiding oplossingsgericht te kunnen bespreken en aan te bieden.

De samenstelling van het bovenschools kwaliteitsteam bestaat uit: een onderwijskundig coördinator, een ondersteuningscoördinator, een zorgcoördinator en een coördinator pedagogisch werk- en leerklimaat. Bij de ondersteuning die de leden van het kwaliteitsteam bieden, valt te denken aan: interne begeleiding bij taal en/of rekenen, sociaalpedagogische

begeleiding door de zorgcoördinator, het plannen en organiseren van huiswerk en toetsen/examens door de studiebegeleidster of het inschakelen van een schoolmaatschappelijk werker.

Schoolmaatschappelijk werk vindt plaats binnen de context van de school en richt zich op de leerling zelf en in het verlengde hiervan op de docent en op de ouders/verzorgers en/of medeleerlingen.

2.7 Sociale Veiligheid (*Maatschappelijk thema PO*)

Op de scholen van het OOT wordt intensief gewerkt aan het verbeteren van de sociale veiligheid. Er is een verbeterplan opgesteld, gericht op het verbeteren, veiliger en prettiger maken van het schoolklimaat. Het schoolklimaat is een voorwaarde voor het leren van kinderen en jongeren en gaat primair over de professionele relatie tussen docent en leerlingen.

In 2023 is er gewerkt aan de visie op Sociale Veiligheid en zijn de werkprocessen beschreven om te komen tot een Sociaal Veilig klimaat op de scholen. De Sociale Veiligheidscoördinator, die bovenschols werkt, heeft hierin een centrale rol. Hij draagt zorg voor een veilig en toegankelijk/functioneel gebruik van het schoolgebouw, treedt op bij conflicterend gedrag van leerlingen en/of ouders/derden, signaleert pest- en treitergedrag van leerlingen en/of docenten en is de anti-pestcoördinator. De Sociale Veiligheidscoördinator legt verantwoording af aan de bestuurder en rapporteert en adviseert in ieder geval tweemaandelijks en indien nodig vaker. In 2023 is de adviesfunctie van de Sociale Veiligheidscoördinator meer en meer in beeld gekomen.

3. Onderwijs

3.1 Onderwijskwaliteit

In 2023 is het kwaliteitsbeleid beschreven in de vierjaarlijkse schoolplannen.

De bestuurder bewaakt de kwaliteit door het monitoren van de resultaten, het voeren van gesprekken met directie en/of Sociaal Pedagogisch Kwaliteitsteam en het gebruik van het digitaal kwaliteitszorgprogramma Schoolmonitor.

Schoolmonitor wordt gebruikt voor de uitvoering van de kwaliteitscirkel: een cyclus van het maken van plannen op basis van analyse van de huidige situatie, het bepalen van streefdoelen, het in kaart brengen van sterke en zwakke kanten, het uitvoeren, evalueren en bijstellen.

Op bestuursniveau is afgesproken dat opbrengstgericht werken centraal staat in de periode 2023- 2027. Dit betekent:

- De tussen- en eindopbrengsten van het onderwijs op of boven het landelijk gemiddelde van de schoolgroep realiseren;
- Het kwaliteitsbewustzijn van de organisatie verder gemobiliseerd wordt.

Het OOT legt horizontale verantwoording af in het digitale programma 'Scholen op de kaart'. Twee keer per jaar worden de gegevens in het MT besproken en daar waar nodig aangepast. Vervolgens worden zowel de gegevens vanuit het IEP-Leerlingvolgsysteem als de gegevens uit 'Scholen op de kaart' in de teams besproken.

De bestuurder maakt twee keer per jaar een integrale managementrapportage waarin behalve over onderwijskwaliteit ook over andere domeinen (personeel, bedrijfsvoering, aantal leerlingen etc.) wordt gerapporteerd. Deze rapportages worden besproken met de Raad van Toezicht. Bij het opstellen van de managementrapportage wordt het bestuur geadviseerd door een extern beleidsadviseur.

Enquêtes

Jaarlijks worden de leerling- en ouderenquêtes van kwaliteitsscholen in het voor- en najaar uitgezet en besproken in de MR, Leerlingenraad en het teamoverleg. Verbetervoorstellen worden aan het MT voorgelegd.

Kwaliteitsbewaking

Kwaliteitsbewaking binnen het Openbaar Onderwijs Terschelling bestaat uit een aantal componenten:

- Het welbevinden van de leerlingen (leerlingenraad/leerlingenenquête, kwaliteitsscholen, driehoeksgesprekken en/of coachgesprekken)
- Het welbevinden van de ouders (MR-oudergeleding, ouderavonden, driehoek gesprekken en ouderenquête kwaliteitsscholen)
- Het welbevinden van de teamleden d.m.v. teamvergaderingen, studiedagen, teambuilding, functioneringsgesprekken
- De didactische en pedagogische vaardigheden van de teamleden d.m.v. intervisie, observaties door de orthopedagoge tijdens de lessen en het vergaren van kennis tijdens studiedagen
- De zorgstructuur op de diverse scholen

3.2 Plaatsingswijzer overstap PO-VO

De Plaatsingswijzer beschrijft een systematiek die het primair en voortgezet onderwijs in Friesland toepast bij de advisering in groep 8 van het primair onderwijs naar de plaatsing in klas 1 in het voortgezet onderwijs. Dit zorgt voor een gedegen, gewogen advies. Hiermee wordt recht gedaan aan de binnen de basisschool opgebouwde expertise over de ontwikkeling van de leerling.

3.3 Onderwijsresultaten en opbrengsten

Jaarlijks stelt de Inspectie van het Onderwijs een opbrengstenkaart op van het voorafgaande schooljaar. Deze opbrengstenkaart geeft onder andere een samenvatting van de opbrengstgegevens van de scholen. De beslissing of een school/afdeling het arrangement 'basis' (voldoende) 'zwak' of 'zeer zwak' krijgt, baseert de inspectie op de beoordeling van de opbrengsten van de betreffende afdeling van de school, aangevuld met de beoordeling van de kernindicatoren voor het onderwijsproces (www.onderwijsinspectie.nl).

De opbrengstenkaart geeft daarmee voor de direct belanghebbenden (leerlingen, ouders, medewerkers en bestuur) een beeld van de kwaliteit van het onderwijs.

De standaarden BKA1, BKA2 en BKA3¹ zijn eind 2022 beoordeeld met een voldoende. Wel zijn er herstelopdrachten aan het onderwijs meegegeven, te weten: Burgerschapsvorming, Sociale Veiligheid en Bekwaamheidsdossiers. Ook is er speciale aandacht voor de omgangsvormen jongeren onderling en aanspreekbaarheid op gedrag tussen ouders en school. Het met zijn allen stil staan bij wat goed burgerschap is en wat dat betekent voor de lessen aan leerlingen en ook voor de onderwijsorganisatie zelf is van grote betekenis geweest in 2023. Niet alleen zijn alle werkprocessen en protocollen goed ingericht, ook de manier waarop we met elkaar omgaan is besproken. De onderwijsinspectie heeft hier sterk op aangedrongen, omdat de sociale context van het eiland klein is.

Het onderwijs heeft in kleine teams met verschillende deskundigheden gewerkt aan de herstelopdrachten, die een goede basis vormen om in 2024 de werkwijzen verder eigen te maken. In het verlengde daarvan zijn ook het personeelsbeleid, de bekwaamheidsdossiers, opgepakt. Het houden van start- en functioneringsgesprekken. Hoe doen we dat? Hoe monitoren we kwaliteit van de lessen en hoe maken we wenselijke ontwikkelingen bespreekbaar?

Bovenliggend is er gewerkt aan de gehele bedrijfsvoering van OOT als onderwijsorganisatie. In 2023 zijn het VO en de basisscholen samengevoegd en zijn de eerste stappen in een samenwerking gezet. Voor 2024 en verder is het zaak om de werkprocessen zo in te richten dat er één onderwijsorganisatie ontstaat.

De afgelopen jaren hebben we geconstateerd dat kinderen op Terschelling taalachterstand hebben opgelopen. Er wordt door docenten onderzocht hoe deze taalachterstanden ontstaan

¹ Drie standaarden van het kwaliteitsgebied Besturing, kwaliteitszorg en ambitie (BKA):
Visie, ambities en doelen (BKA1)
Uitvoering en kwaliteitscultuur (BKA2)
Evaluatie, verantwoording en dialoog (BKA3)

en hoe deze effectief beïnvloed kunnen worden. De scholen werken nauw samen met de bibliotheek om lezen te bevorderen.

Inmiddels is het lezen op de basisscholen voldoende. Het aantal kinderen met dyslexie ligt boven het landelijk gemiddelde. Binnen het Sociaal Pedagogisch Kwaliteitsteam heeft een van de medewerkers de specifieke taak van dyslexiecoördinator. In 2023 heeft de docent, opgeleid tot Kurzweilltrainer, haar Kurzweilltaak overgedragen aan de medewerker in het SPKT-team.

3.4 Toetsing en examinering (*Maatschappelijk thema VO*)

De school voor voortgezet onderwijs beschikt over een examenreglement en een examensecretaris. In het reglement is onder andere opgenomen:

- Algemene bepalingen
- Inhoud van het examen
- Regeling van het eindexamen
- Regeling Centraal examen, waaronder uitslag, herkansing en diplomering

De examensecretaris houdt in opdracht van de directeur de wijzigingen in wet- en regelgeving bij, zorgt dat dit jaarlijks in het examenreglement wordt geactualiseerd, communiceert over de wijzigingen in wet- en regelgeving en vertaalt dit naar hetgeen dit betekent voor de school.

De examencommissie bestaat uit docenten die vakinhoudelijk betrokken zijn bij het eindexamen. De voorzitter van examencommissie is de directeur, die wordt ondersteund door de examensecretaris.

Veel toets- en examenbescheiden hebben een vertrouwelijk karakter (privacy), hebben een geheimhoudings- en/of een bewaartermijn. Met betrekking tot de veiligheid van toets- en examenbescheiden zijn regels opgesteld met betrekking tot overdracht (ontvangst, uitgifte, inname en vernietiging) en bewaartermijnen van examenbescheiden.

3.5 Slagingspercentage VO 2023

Het afgelopen jaar was het slagingspercentage op 't Schylger Jouw 100 %

3.6 Voortijdig schoolverlaters

Scholen en gemeenten werken samen aan het terugdringen van voortijdig schoolverlaten in het voortgezet en het middelbaar onderwijs. Via allerlei maatregelen wordt, aan met name jongeren in een kwetsbare positie, extra ondersteuning geboden. Dit kan onderwijskundige ondersteuning zijn, maar ook ondersteuning bij een bijzondere thuissituatie of bij gedragsmoeilijkheden. Door die ondersteuning ontstaat er bij de jongere meer 'ruimte' om zich op onderwijs te focussen. Het uiteindelijke doel is om voor alle jongeren een startkwalificatie mogelijk te maken.

De scholen maken gebruik van een verzuimprotocol, waarin staat beschreven welke stappen er ondernomen moeten worden in geval van regelmatig/veelvoorkomend verzuim. Er is daarnaast ook regelmatig overleg met de leerplichtambtenaren, terwijl er ook afstemming over passende zorg plaatsvindt met vertegenwoordigers van gemeente en jeugdzorg.

3.7 Onderwijsachterstanden (*Maatschappelijk thema PO*)

De bekostiging voor onderwijsachterstanden op basis van de onderwijsachterstandsscores was in 2023 nagenoeg 0.

3.8 Sterk Techniek Onderwijs

Onderwijsinstellingen, bedrijven en overheden in de regio hebben de ambitie om betaalbaar, duurzaam, dekkend en kwalitatief hoogstaand techniek onderwijs aan te bieden, dat aansluit bij de vraag vanuit het regionale bedrijfsleven. Kwalitatief, hoogwaardig en eigentijds onderwijs is een cruciale voorwaarde voor de leefbaarheid en de sociaaleconomische ontwikkeling in de regio.

Wij zien het als een opdracht om leerlingen een toekomst te bieden en te binden aan de regio. Met een gezamenlijke, regionale aanpak in Noordwest- en Noordoost-Friesland willen we voldoende mensen voor de technieksector opleiden, met de technische vaardigheden die in de toekomst nodig zijn. De planvorming voor de projecten is in 2019 gestart en loopt tot en met 2024.

3.9 Inzet middelen samenwerkingsverbanden

Vanuit het Samenwerkingsverband Fryslân-Noard ontvangt het VO extra bekostiging voor de inleen van expertise voor een zorgcoördinator, een onderwijskwaliteitsmedewerker en een dyslexie- coördinator.

Het PO ontvangt hiervoor eveneens middelen vanuit het Samenwerkingsverband Friesland. Aanvullend ontvangt het PO extra middelen voor het volgen van opleidingen en extra inzet onderwijsassistenten en inleen expertise vanuit het ministerie van OCW. Alle PO-scholen op de Waddeneilanden, met uitzondering van Texel, krijgen deze middelen. Het convenant was bekend onder de noemer SWAP, die is overgegaan in Wadden PO.

3.10 Nationaal Programma Onderwijs (*Maatschappelijk thema PO en VO*)

De scholen hebben gedurende twee schooljaren extra financiële middelen ontvangen om de leervertragingen, die zijn ontstaan in Coronatijd, op te lossen. In 2023 zijn middelen van dit Nationaal Programma Onderwijs besteed aan het inhalen van leervertragingen. De benoemde interventies zijn vastgelegd in de schoolplannen en vooraf getoetst door de (G)MR.

Dit is gedaan door de volgende interventies op het schoolprogramma:

- Meldkamer-medewerker (VO)

De meldkamer/stilteruimte is gericht op leerlingen die in een prikkelarme en rustige (stille) omgeving willen/moeten werken. Dagelijks melden zich regelmatig leerlingen die deze behoefte hebben. De aanwezige docent registreert de leerlingen die zich bij hem melden, zodat een terugkoppeling aan de coach gerealiseerd kan worden. Deze informatie wordt met leerling, ouder en coach tijdens het driehoek gesprek besproken.

- Studiebegeleidster (VO)

De studiebegeleidster werkt individueel met leerlingen samen om het plannen en organiseren van huiswerk aan te leren, leren-leren te onderwijzen en observaties in de klassen uit te voeren

om individuele- en klassendynamiek te analyseren. Daarnaast geeft zij lessen aan klassen, waarin het belang van goede planning en organisatie centraal staat.

- Extra inzet onderwijsassistenten (PO)

De onderwijsassistenten begeleiden leerlingen of kleine groepjes leerlingen en geven hulp bij lezen, rekenen en overig school- en huiswerk. Zij observeren leerlingen en signaleren eventuele (leer-)problemen. Zij geven de signalen door aan de leerkracht/coach van de leerling en/of de zorgcoördinator en/of de studiebegeleidster, die hiermee aan de slag gaan. De onderwijsassistent ondersteunt leerlingen ook in de klas, zodat zij het tempo goed kunnen volgen.

Door bovenstaande genoemde interventies is in 2023 50% van de NPO-gelden uitgegeven aan personele inzet. Er is geen gebruik gemaakt van Personeel Niet in Loondienst (PNIL) en de inzet is grotendeels bovenschools geadministreerd, maar met duidelijke inzet op de scholen. Een gedeelte van de NPO-gelden is nog niet besteed en wordt in de eerste helft van 2024 ingezet.

3.11 Nieuwkomersonderwijs

't Schylger Jouw heeft drie leerlingen uit Oekraïne extra onderwijs gegeven in 2023. De directeur van het PO heeft de opvang van de gezinnen en hun kinderen gecoördineerd en afgestemd met lokale sociale partners en het christelijk basisonderwijs op Terschelling. Voor de acht kinderen in de basisschoolleeftijd is er een aparte groep gevormd tot 1 augustus 2023. Met de ingang van het schooljaar 2023 - 2024 is het onderwijs aan deze Oekraïense kinderen genormaliseerd, wat betekent dat zij in bestaande onderwijsgroepen zijn ingestroomd. Vier kinderen zijn naar het christelijk basisonderwijs gegaan en vier kinderen zijn bij het OOT gebleven. De directeur is het hele jaar door actief in de werkgroepen voor de opvang van Oekraïners in de breedste zin van het woord.

3.12 Onderwijsactiviteiten 't Schylger Jouw 2023

In het kalenderjaar 2023 hebben, naast de reguliere onderwijstijd op 't Schylger Jouw, ook verschillende mooie onderwijsinitiatieven plaatsgevonden. Zo werd er een leesfeest georganiseerd in samenwerking met de Bibliotheek Noord-Fryslân, schrijfster Aukje Schol en dichter Ruud Knier.

Een cultureel maatschappelijke dag naar Amsterdam, hierbij bezochten de leerlingen van klas 2 en 3 verschillende musea en participeerden in een stadwandeling.

Taaldorp klas 3

Er is een taaldorp georganiseerd. In de aula van 't Schylger Jouw werd een stad 'Gibberisch town' nagebootst. De leerlingen van klas 3 gingen in gesprek met de lokale douane, een serveerster van het First Dates restaurant, de verkoper van de bloemenzaak, de huisarts en ze hebben gesolliciteerd bij het WWF.

Oerol'23

Binnen het thema van het Oerol festival 2023 hebben wij als school een taaldag georganiseerd. Leerlingen hebben verschillende workshops bijgewoond die zijdelings of geheel te maken hadden met taal.

Anglia en Techniek

Opnieuw werd de jaarlijkse verbinding gelegd tussen het VO en alle basisscholen van het eiland voor de Anglia-examens op 't Schylger Jouw. Nagenoeg alle leerlingen van groep 8 deden hieraan mee met een 100% slagingspercentage. Dit gold eveneens voor alle groep 8 leerlingen met een serie aan technieklessen op 't Schylger Jouw.

Gastlessen

Voor de vakken biologie, Down to Earth en burgerschap werden verschillende gastlessen georganiseerd met lokalen ondernemers, verenigingen en beroepskrachten van het eiland. Te denken valt aan: Martijn Winnen – ondernemer Tiny Houses projects en Patrick Kooijman – kapitein Rederij Doeksen en commandant bij de Brandweer.

Young Impact

Er is in oktober 2023 een prijs gewonnen van de non-profitorganisatie Young Impact. De leerlingen van 't Schylger Jouw kregen per leerjaar een gastles over prestatiedruk, omgaan met 'peer pressure' en etiketten.

Deelname aan Techniek Tastbaar

Hierbij hebben de leerlingen kennis gemaakt met de zeven werelden van techniek. Ze konden bij diverse opleidingen en bedrijven uit de branche activiteiten doen.

De praktijkochtenden

Sinds dit augustus 2023 organiseert 't Schylger Jouw praktijkochtenden. De bedoeling van deze ochtenden is het verbreden van je horizon. Zo'n 60 eilander ondernemers zijn hiervoor benaderd en bereid om de leerlingen van 't Schylger Jouw mee te nemen in hun dagelijkse praktijk. Er worden in het schooljaar 2023-2024 vier verschillende praktijkochtenden georganiseerd. Twee praktijkochtenden zijn buiten de deur, waarbij de leerlingen een plekje krijgen bij de bedrijven en op de andere twee praktijkochtenden komen de bedrijven naar ons toe. Men gaat in gesprek met de eilander ondernemer, het beroep en de toekomstvisie van het bedrijf.

Kiekje voor Sytse

Als school, 't Schylger Jouw, hebben wij ons aangesloten bij de actie 'Kiekje voor Sytse'. 't Schylger Jouw kende Sytse als opa van een van onze leerlingen en vond de actie, opgezet door de familie, heel belangrijk. Daarom heeft de school de opbrengst van een hele week aan tosterverkoop (ons bestverkochte item in de kantine) aan deze actie gedoneerd.

3.13 Internationalisering

Op 't Schylger Jouw vinden momenteel geen internationale onderwijsprojecten plaats.

4. Personele zaken

4.1 Formatie

De zogenaamde formatie ruimte wordt bepaald door het aantal leerlingen op de school omdat de bekostiging een afgeleide is van het aantal leerlingen op de teldatum.

Het aantal kinderen dat geboren wordt op Terschelling is redelijk stabiel, met kleine wisselingen per jaar. Wel staat de leefbaarheid op het eiland onder druk. Het is voor jonge starters op de woningmarkt bijna niet mogelijk om een huis te vinden en te kopen. Dat maakt dat gezinnen met hun kinderen vertrekken naar de wal voor werk en woning en daarmee ook onderwijs. Inzetten op het behoud van gezinnen op het eiland is een gemeenschappelijke opdracht.

In paragraaf 5.10 is te zien dat we de komende jaren een leerlingdaling verwachten. Dit leidt, zij het iets vertraagd, tot een lagere bekostiging en tot een daling van de formatieve ruimte (het leeuwendeel van de bekostiging wordt ingezet op personeel). Het einde van de NPO middelen versterkt deze ontwikkeling.

In het voorjaar van 2023 heeft het OOT al het personeel vast in dienst genomen. Wanneer de bekostiging daalt, dan kan de formatie niet zondermeer naar beneden worden bijgesteld omdat medewerkers een vast contract hebben. Bijstelling moet dan met name gebeuren door natuurlijk verloop (pensionering) en vrijwillig vertrek. Formatiedaling is met name lastig in het VO omdat daar sprake is van vakdocenten die elkaars taken niet zomaar over kunnen nemen. Wel heeft het OOT een mooie opbouw in leeftijd van haar personeelsbestand. Dat betekent dat het natuurlijk verloop organisch zal zijn.

4.2 Strategisch personeelsbeleid *(Maatschappelijk thema PO en VO)*

In 2023 heeft het OOT een eerste aanzet gemaakt om te komen tot een strategische personele planning. Met de start van de nieuwe organisatiestructuur en de vorming van een nieuw MT is de overstap gemaakt van operationeel uitvoerend personeelsbeleid naar integraal leiderschap op de scholen op gebied van financiën en personeel. De eerste maanden is vooral gekoerst op beeldvorming, kennisvergaring en overzicht om zo de stappen te kunnen zetten van een formatie planningen naar een bestuur formatieplanning in 2024 en verder. In het verlengde daarvan ligt het strategisch personeelsbeleid.

4.3 Professionalisering

Het voortgezet onderwijs heeft twee teamleiders, waarvan één teamleider in opleiding is tot schooldirecteur VO.

Omdat het onderwijs de komende jaren een beweging moet maken van inclusief naar nog meer inclusief, zullen de professional die voor de klas staat een sterke en brede pedagogische basis nodig hebben om dat onderwijs te kunnen geven. Dit vraagt professionalisering en samenwerking met experts.

4.4 Inzet van werkdrukmiddelen (*Maatschappelijk thema PO*)

De werkdrukmiddelen die zowel voor de PO-scholen als de VO-school worden ontvangen kunnen op verschillende manieren worden besteed, passend bij de eigen opgaven van de school. De teams hebben ervoor gekozen om de extra werkdrukmiddelen in te zetten voor het plannen van extra vakantiedagen gekoppeld aan de landelijke herfstvakantie. Dit maakt dat er op Terschelling twee weken herfstvakantie worden georganiseerd, waarmee naast de leraren ook ouders, leerlingen en ondernemers erg tevreden zijn.

Het individueel keuzebudget (VO) wat verhoogd is naar 90 dagen is nog niet in beleid vastgelegd. Het is een grote extra stap, die op deze kleinschalige scholen moeilijk uitvoerbaar is. Losse vrije dagen worden mondjesmaat goedgekeurd, omdat door het opnemen van een extra vrije dag het lesuur vervalt en daardoor de verplichte lestijd voor een leerling niet kan worden gehaald.

4.5 Ziekteverzuim

Werkdrukbeleving staat op alle drie de scholen op de agenda en is onderdeel van het jaarplan om een zo goed mogelijke werk-privébalans te creëren.

Het ziekteverzuim is, vanwege de kleine omvang van het bestuur, grillig en moeilijk te voorspellen. Binnen het primair onderwijs was het ziekteverzuimpercentage 3,83% in 2023 ten opzichte van 7,48% in 2022. Voor het voortgezet onderwijs was het ziekteverzuimpercentage 10,17% in 2023 ten opzichte van 7,44% in 2022. Het primair onderwijs is aangesloten bij het Vervangingsfonds, dat een groot deel van de vervangingskosten vergoedt. Het voortgezet onderwijs kent dit niet en is volledig zelf risicodragend. In 2023 heeft het voortgezet onderwijs gebruik gemaakt van een uitzendbureau voor de inzet van een docent aardrijkskunde.

4.6 Onderwijsregio (bestrijding lerarentekort)

In het kader van het tekort aan leerkrachten en docenten hebben zich allianties in het land gevormd. In de periode van voor 2023 was dat een Regionale Aanpak Personeelstekort. De regio's zijn groter geworden en het gaat niet alleen over de aanpak van het tekort maar ook over gezamenlijke scholing en opleiding en het begeleiden van werk naar werk.

Het OOT is aangesloten bij onderwijsregio Groningen, Friesland en Drenthe (VO) en bij onderwijsregio Friesland, Noordoostpolder en Urk (PO). Inzet is het personeelstekort boven bestuurlijk oppakken, waarbij bijzondere aandacht is voor de Waddeneilanden.

In 2023 is de aanvraag voor financiële middelen toegekend aan de onderwijsregio's en is een start gemaakt met het inrichten van project- en stuurgroepen. Ook is er een penvoerder benoemd. De eerste bestuurlijke bijeenkomsten zijn gehouden. De onderwijsregio's zijn onderling iets verschillend in aanpak van het tekort. Voor het VO wordt meer gesproken over een boven bestuurlijke aanstelling van docenten. Het PO steekt meer in op gezamenlijke scholing en werving en selectie van leerkrachten, waarbij inclusief onderwijs een belangrijk onderdeel is.

5. Financieel beleid, verantwoording en bedrijfsvoering

5.1 Visie

Het Openbaar Onderwijs Terschelling voert een verantwoord financieel beleid, waarbij de beschikbare middelen optimaal worden ingezet voor het primaire proces en het verhogen van de onderwijskwaliteit en waarbij tegelijkertijd de risico's in de organisatie voldoende worden afgedekt.

Het bestuur van het OOT werkt aan een transparant systeem van financiële planning en control op centraal- en schoolniveau.

5.2 Allocatie van middelen (*maatschappelijk thema PO en VO*)

Het OOT ontvangt van het rijk de bekostiging voor scholen van primair onderwijs en een school van voortgezet onderwijs. De middelen worden aan elke school afzonderlijk toegekend. Daar waar op personeelsgebied en facilitair gebied wordt samengewerkt, vindt in de financiële administratie onderlinge verrekening van kosten (loonkosten en overige) plaats tussen de scholen.

5.3 Treasurybeleid

De middelen die de school ontvangt voor het onderwijs worden voor dat doel ingezet. De reserves die de school heeft zijn onderverdeeld in een algemene reserve en een publieke reserve en worden niet belegd. Deze reserves staan geboekt op de gewone betaalrekening van het OOT.

5.4 Huisvesting

In 2022 is het Integraal Huisvestingsplan door de Gemeente, onder begeleiding van ABC Nova en met medewerking van de besturen primair- en voortgezet onderwijs, opgepakt. Dit heeft geleid tot een adviesrapport aan de gemeenteraad. De gemeenteraad heeft dit adviesrapport in juli 2023 vastgesteld en de opdracht aan de wethouder onderwijs gegeven om voorkeursscenario's verder uit te werken met de schoolbesturen en voor aanvullende bekostiging te zorgen door subsidies aan te vragen in Europa en Den Haag.

5.5 Analyse financieel resultaat

Hieronder zijn de cijfers voor het PO en VO samen weergegeven en is een verdere analyse opgenomen. De begroting 2023 en realisatie 2022 zijn ter vergelijking toegevoegd.

Grootboekrekening	Realisatie 2022	Begroting 2023	Realisatie 2023	Vershil verslagjaar tov begroting	Vershil verslagjaar tov vorig jaar
3.1 Rijk sbijdragen	3.880.599	3.783.880	4.033.706	249.826	153.107
3.2 Overheidsbijdragen	87.294	72.045	81.917	9.872	-5.377
3.5 Overige baten	109.140	29.150	35.245	6.095	-73.894
3 Opbrengsten	4.077.032	3.885.075	4.150.867	265.793	73.835
4.1 Personeelslasten	3.502.838	3.199.228	3.654.093	454.865	151.255
4.2 Afschrijvingen	102.468	103.502	114.754	11.252	12.286
4.3 Huisvestingslasten	164.085	333.687	214.754	-118.933	50.668
4.4 Overige lasten	376.893	334.851	331.178	-3.673	-45.715
4 Kosten	4.146.285	3.971.268	4.314.779	343.511	168.494
5.1 Rentebaten	14.858	13.000	14.780	1.780	-78
5 Financiële baten en lasten	14.858	13.000	14.780	1.780	-78
1 Resultaat	-54.395	-73.194	-149.132	-75.938	-94.737

Realisatie 2023 vergeleken de begroting voor 2023

De staat van baten en lasten 2023 sluit met een negatief resultaat van €149.132. Dit resultaat bestaat uit het resultaat voor het primair onderwijs van -/- €88.222 en uit het resultaat van -/- € 60.909 voor 't Schylger Jouw. De begroting 2023 is vastgesteld op -/- €73.194 (voor het primair onderwijs -/- € 96.578 en 't Schylger Jouw € 23.385). Het resultaat 2023 wijkt derhalve -/- € 75.938 af van de begroting.

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Vershil
Primair onderwijs	-88.222	-96.578	8.356
t Schylger Jouw	-60.909	23.385	-84.294
Totaal	-149.131	-73.193	-75.938

Baten PO

De baten laten een positieve afwijking van € 159.000 zien ten opzichte van de begroting. Er zijn hogere baten vanuit OCW ontvangen van € 162.000. De indexering op de personele bekostiging groot €123.000 en de hogere ontvangsten op Budget passend onderwijs € 18.000 zijn verantwoordelijk voor.

Lasten PO

De lasten laten een negatieve afwijking van € 152.000 zien ten opzichte van de begroting. De personeelslasten zijn € 232.000 hoger dan begroot. Door de cao-aanpassingen zien we een stijging van circa 6% van de GPL. De cao PO 2022-2023 is op 15 juli 2022 getekend en betreft naast salarismaatregelen ook andere maatregelen met betrekking tot de arbeidsvoorwaarden.

Zo is er onder andere een belangrijke wijziging in het betaald ouderschapsverlof. De salarismaatregel betrof een verhoging van de salarissen met 4,75% en een eenmalige uitkering van € 500 bruto naar rato van de betrekkingssomvang. De cao PO 2023-2024 is op 28 september 2023 getekend en betreft naast salarismaatregelen ook andere

maatregelen met betrekking tot de arbeidsvoorwaarden. De salarismaatregel betrof een verhoging van de salarissen met 10% en een eenmalige uitkering van gemiddeld € 500 bruto naar rato van de betrekkingssomvang.

De huisvestingslasten zijn € 92.000 lager dan begroot. Voor € 51.000 betreft dit lagere onderhoudskosten voor 't Hunninghouwersgat en 't Jok. Door een wijziging in de bekostiging van het PO zijn er tussen de gemeente Terschelling en het Openbaar Onderwijs Terschelling afspraken gemaakt met betrekking tot de onderhoudskosten van deze twee scholen vanaf 2023. Voor € 41.000 komt het voor rekening van een lagere gasrekening dan begroot. De begroting is opgesteld o.b.v. de periodieke termijnbedragen, maar in januari 2024 bleek dat deze termijnbedragen te hoog te zijn en zijn er (grote) creditnota's ontvangen vanuit gasleverancier Gazprom.

Baten VO

De baten laten een positieve afwijking van € 107.000 zien ten opzichte van de begroting. De basisbekostiging vanuit OCW is € 69.000 hoger dan begroot, hierin is meegenomen de indexering op de personele bekostiging. De bijzondere bekostiging eerste opvang vreemdelingen vergoeding is € 31.000 hoger dan begroot, dit komt doordat de regeling in 2023 gecontinueerd is in tegenstelling tot de verwachting bij vaststelling van de begroting 2023.

Lasten VO

De lasten zijn € 192.000 hoger dan begroot. De personeelslasten zijn € 223.000 hoger dan begroot. Het verschil in loonkosten wordt grotendeels gecreëerd door het prijseffect. De cao VO 2022-2023 is op 28 september 2022 getekend en betreft naast salarismaatregelen ook andere maatregelen met betrekking tot de arbeidsvoorwaarden. Zo is er onder andere een belangrijke wijziging in het betaald ouderschapsverlof. De salarismaatregel betrof een verhoging van de salarissen met 4,75% en een eenmalige uitkering van € 500 bruto naar rato van de betrekkingssomvang. De cao VO 2023-2024 is op 12 september 2023 getekend en betreft naast salarismaatregelen ook andere maatregelen met betrekking tot de arbeidsvoorwaarden. De salarismaatregel betrof een verhoging van de salarissen met 10% en een eenmalige uitkering van gemiddeld € 500 bruto naar rato van de betrekkingssomvang.

De huisvestingslasten liggen € 26.000 lager dan begroot, dit komt vooral doordat de kosten voor het gas meevallen voor 2023 (€ 33.000 lager dan begroot). De afschrijvingslasten liggen in de lijn met de begroting. De overige lasten zijn € 9.000 lager dan begroot. Dit betreft de lagere licentiekosten ICT dan begroot voor € 8.000.

5.6 Realisatie van 2023 vergeleken met de realisatie van 2022

Het resultaat van +/- € 149.131 over 2023 ligt € 94.736 lager dan de realisatie in 2022. Het resultaat is € 72.624 lager dan in 2022 in het PO en € 22.112 lager voor 't Schylger Jouw.

	Realisatie 2023	Realisatie 2022	Vershil
Primair onderwijs	-88.222	-15.598	-72.624
t Schylger Jouw	-60.909	-38.797	-22.112
Totaal	-149.131	-54.395	-94.736

Baten PO

De baten zijn in 2023 € 68.000 hoger dan de baten in 2022. Dit wordt veroorzaakt door de stijging in de personele bekostiging (€ 123.000). Verder is er in 2023 € 48.000 aan NPO-gelden ontvangen, deze ontvangsten zijn gestopt per 31-7-2023. In 2022 was dit nog € 102.000.

Lasten PO

De lasten in 2023 liggen € 141.000 hoger ten opzichte van 2022. De personeelslasten zijn € 137.000 hoger dan in 2023 door cao-aanpassingen, zoals een salarisverhoging van 10% en een eenmalige bruto-uitkering van € 500 naar rato van betrekking omvang.

De huisvestingslasten zijn gestegen met € 22.000 ten opzichte van 2022. Dit door nieuw gemaakte afspraken tussen de gemeente Terschelling en Openbaar Onderwijs Terschelling met betrekking tot onderhoud 't Hunninghouwersgat en 't Jok. In 2023 is hiervoor € 10.000 meegenomen voor 2022 en 2023. In 2022 is geen rekening gehouden met de helft van dit bedrag. Verder zijn de kosten huisvesting Prinses Margrietschool via Stichting Beheer Schoolgebouwen Terschelling gestegen met € 4.000. De afschrijvingslasten zijn in 2023 € 8.000 hoger dan in 2022, dit komt door de investeringen in de ICT (onder andere migratie naar Office en aanschaf van laptops). De overige lasten zijn gedaald met € 26.000 ten opzichte van 2022.

Baten VO

De baten zijn gestegen met € 5.000 ten opzichte van 2022. Er zijn hogere baten vanuit OCW ontvangen van € 75.000. De basisbekostiging vanuit OCW is € 69.000 hoger dan begroot, hierin is de indexering op de personele bekostiging meegenomen. Verder is er € 59.000 aan NPO-gelden ontvangen (€ 11.000 meer dan in 2022). De overige baten zijn € 72.000 lager dan in 2022. Deze negatieve afwijking ten opzichte van 2022 is onder andere veroorzaakt doordat er geen doorbelasting rijksvergoeding leerlingen is geweest (€ 15.000) en de ouderbijdrage van de schoolreis (€ 24.000).

Lasten VO

De lasten liggen € 28.000 hoger dan in 2022. De personeelslasten liggen € 14.000 hoger. Door de cao-aanpassingen, zoals een salarisverhoging van 10% en een eenmalige bruto-uitkering van € 500 naar rato van betrekking omvang, zijn de salariskosten gestegen met € 45.000.

Daar staan tegenover lagere kosten voor inhuur personeel niet in loondienst, externe vervanging voor € 67.000 ten opzichte van 2022 en een vrijval van de overige personele voorzieningen door het uit dienst gaan van de 2 medewerkers in 2023 (€ 19.000). Daarnaast stijgen ten opzichte van 2022 de kosten voor Bedrijfsgezondheidsdienst (€ 9.000), reis- en verblijfkosten (€ 3.000) en overige personeelslasten (€ 8.000 i.v.m. nog uit te betalen uren 2023 in 2024 m.b.t. Driemaster).

De afschrijvingslasten zijn € 4.000 hoger dan in 2022. De afschrijvingslast op inventaris en apparatuur is in 2023 hoger door gedane investeringen t.b.v. de gymzaal 2023. De huisvestingslasten zijn € 28.000 hoger dan 2022. In 2023 zijn er hogere energielasten (€ 35.000).

De overige lasten zijn € 19.000 lager dan in 2022. De post reizen en excursies (€ 30.000) is lager daartegenover zijn de posten leermiddelen (€ 5.000) en overige onderwijslasten (€ 5.000) hoger.

5.7 Financiële positie

Balans in meerjarig perspectief

Continuïteitsparagraaf A2

Meerjarenbalans	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
1.2 Materiële vaste activa	616.566	582.875	520.087	427.551	355.121	301.743
1.5 Vorderingen	485.137	381.304	200.000	200.000	200.000	200.000
1.7 Liquide middelen	324.218	447.711	675.535	701.286	789.351	834.868
Totaal activa	1.425.921	1.411.890	1.395.622	1.328.837	1.344.472	1.336.611
2.1 Eigen Vermogen (publiek)	700.874	551.743	539.770	469.796	410.615	344.140
2.1 Eigen Vermogen (privaat)	35.020	35.020	35.020	35.020	35.020	35.020
2.2 Voorzieningen	304.092	291.952	314.452	336.952	359.452	381.952
2.4 Kortlopende schulden	385.935	533.175	506.380	487.069	539.386	575.499
Totaal passiva	1.425.921	1.411.890	1.395.622	1.328.837	1.344.473	1.336.611

Activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa is met € 34.000 gedaald. Er is voor € 81.000 geïnvesteerd en de afschrijvingen bedragen € 115.000.

Vorderingen

De vorderingen zijn gedaald met € 104.000. Er is door de gemeente Terschelling in juni 2023 ingelost op haar RC-schuld met Openbaar Onderwijs Terschelling voor € 150.000 (restant RC-vordering op gemeente Terschelling is € 207.000).

Liquide middelen

De liquide middelen zijn toegenomen met € 123.000. Er is door de gemeente Terschelling in juni 2023 € 150.000 overgemaakt als inlossing op de RC-schuld. Voor een verdere toelichting op de mutatie van de liquide middelen wordt verwezen naar het kasstroomoverzicht.

Passiva

Eigen vermogen

Hieronder wordt de mutatie in het eigen vermogen toegelicht:

	Stand per 1-1-2023	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2023
Algemene reserve	675.874	-197.378		478.496
Bestemmingsreserve publiek	25.000	-	48.246	73.246
Bestemmingsfondsen privaat	35.020	-	-	35.020
Eigen vermogen	735.894	-197.378	48.246	586.762

De Inspectie van het Onderwijs heeft een signaleringswaarde ontwikkeld om bovenmatige reserves bij onderwijsinstellingen te signaleren. Deze signaleringswaarde wordt het normatief eigen vermogen genoemd. De aanleiding hiervoor is de conclusie van de inspectie dat de reserves in het onderwijs geleidelijk toenemen. Vanaf verslagjaar 2020 dient het bestuur verantwoording af te leggen over de hoogte van de reserves. Bij Openbaar Onderwijs Terschelling is op 31 december 2023 geen sprake van een overschrijding van het normatief eigen vermogen.

	2023
Normatief eigen vermogen	820.026
Publiek eigen vermogen	551.742
	268.284

Voorzieningen

De voorzieningen zijn afgenomen met € 12.140.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn toegenomen met € 147.240. Dit onder andere door het vooruit ontvangen van de subsidie heterogene brugklassen groot €100.000 voor de periode van 1-8-2023 tot en met 31-7-2027. Per 31-12-2023 staat hier nog € 89.583 op vooruit ontvangen bedragen in de kortlopende schulden. De reservering aanspraken vakantiegeld is met € 8.000 gestegen, onder andere door de cao-stijging van 10% in 2023.

De resultaten van de meerjarenbegroting zijn in de algemene reserve verwerkt. De investeringen en afschrijvingen zijn meegenomen in de materiële vaste activa. Voor 2024 zijn er voor € 43.000 investeringen gepland.

5.8 Kasstroomoverzicht

	Werkelijk 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo Baten en Lasten	-163.913	-78.750	-88.835	-6.414
<i>Aanpassingen voor:</i>				
- Afschrijvingen	114.754	105.788	92.537	72.430
- Mutaties voorzieningen	-12.140	22.500	22.500	22.500
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>				
- Vorderingen	103.833	253.353	-	-
- Schulden	147.241	-80.722	-	-
kasstroom uit bedrijfsoperaties:				
- Ontvangen interest	14.780	14.100	-450	-450
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten:	204.556	236.269	25.752	88.065
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in MVA (-/-)	-81.063	-43.000	-	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten:	-81.063	-43.000	-	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Rekening-courant gemeenten	-	-	-	-
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-	-	-	-
Mutatie liquide middelen				
Beginstand liquide middelen	324.218	447.711	640.980	666.732
Mutatie liquide middelen	123.493	193.269	25.752	88.065
Eindstand liquide middelen	447.711	640.980	666.732	754.797

5.9 Meerjarenbegroting

Continuïteitsparagraaf A2

Grootboekrekening	Realisatie 2022	Begroting 2023	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
3.1 Rijksbijdragen	3.880.599	3.783.880	4.033.706	3.800.681	3.688.488	3.683.499
3.2 Overheidsbijdragen	87.294	72.045	81.917	78.124	78.124	78.124
3.5 Overige baten	109.139	29.150	35.245	55.050	26.050	51.050
3 Opbrengsten	4.077.032	3.885.075	4.150.868	3.933.855	3.792.662	3.812.673
4.1 Personeelslasten	3.502.838	3.199.228	3.654.093	3.265.843	3.172.986	3.106.584
4.2 Afschrijvingen	102.468	103.502	114.754	105.788	92.537	72.430
4.3 Huisvestingslasten	164.086	333.687	214.754	254.669	254.669	254.669
4.4 Overige lasten	376.893	334.851	331.178	386.305	361.305	385.405
4 Kosten	4.146.285	3.971.268	4.314.780	4.012.605	3.881.497	3.819.087
5.1 Rentebaten	14.858	13.000	14.780	14.100	-450	-450
5 Financiële baten en lasten	14.858	13.000	14.780	14.100	-450	-450
9 Buitengewoon resultaat						
1 Resultaat	-54.395	-73.193	-149.132	-64.650	-89.285	-6.865

Het begrote resultaat 2024 bedraagt -/- € 64.650. Dit is onder te verdelen in het resultaat van het primair onderwijs van -/- €11.973 en voor 't Schylger Jouw -/- € 52.677. Dit negatieve resultaat bij 't Schylger Jouw wordt onder andere veroorzaakt door het wegvallen van de NPO-gelden vanuit OCW vanaf schooljaar 2023-2024 (in 2023 nog € 59.000). Per 31-12-2023 is hier bij VO €22.000 nog niet van besteed. Deze gelden worden als bestemmingsreserve opgenomen op de balans per 31-12-2023 en in 2024 worden deze gelden ingezet tot de zomer 2024.

De begrote personeelslast laat een daling zien in de periode 2024 tot en met 2027 van ruim 2 fte in de formatie. Dit geldt dan voor beëindigen van tijdelijke contracten

Het onderwijs wordt bekostigd op basis van het aantal leerlingen in het voorgaande jaar (t-1). Het voortgezet onderwijs telt 104 leerlingen op 1 oktober 2023. In 2024 (en verder) zetten we in op zoveel mogelijk leerlingen te laten instromen in 't Schylger Jouw. We zetten in op verbetering van vakdidactische differentiatie in de tweejarige brugklas en op een fijn schoolklimaat. We werken in breder school bestuurlijk verband samen aan Sterk Techniek Onderwijs, in 2024 staat fietstechniek centraal. Met lokale ondernemers werken we samen aan mooi vmbo-onderwijs op Terschelling. Met ingang van het schooljaar 2023-2024 zijn PO en VO samengevoegd tot een organisatie met een MT. In 2024 wordt er verder gewerkt aan de organisatieontwikkeling en brengen we verbeteringen aan op bedrijfsvoering processen; medezeggenschap en besluitvorming.

5.10 Kengetallen

Continuïteitsparagraaf A1

In onderstaande tabel zijn de belangrijkste kengetallen weergegeven.

	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
FTE Directie	3,56	3,45	4,57	4,57	4,57
FTE OP	28,92	26,76	23,78	23,28	22,88
FTE OOP	10,43	12,14	11,12	9,41	8,77
FTE Totaal	42,91	42,35	39,47	37,26	36,22
Aantal leerlingen (t-1)	278	264	254	256	256

	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Solvabiliteit 2	73%	62%	65%	63%	63%
Liquiditeit	2,10	1,55	1,70	1,76	1,95
Rentabiliteit	-1,33%	-3,58%	-1,64%	-2,35%	-0,18%
Weerstandsvermogen	18%	14%	13%	11%	11%
Huisvestingsratio	4%	5%	7%	7%	7%

De kengetallen en de signaleringswaarden van de Onderwijsinspectie zijn weergegeven. De inspectie ziet dit niet als een norm waaraan het schoolbestuur moet voldoen, maar hanteert deze indicatoren bij een uitgebreider onderzoek waarbij meer aspecten worden meegenomen.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de verhouding tussen het eigen vermogen en het totale vermogen weer. Het geeft aan in hoeverre het bestuur in staat is te voldoen aan de totale schulden op lange termijn. De norm van de Onderwijsinspectie bedraagt 30%. De kengetallen in komende jaren blijven ruim boven deze norm.

Liquiditeit

De liquiditeit is de verhouding tussen de kortlopende vorderingen en liquide middelen en de kortlopende schulden. Het geeft aan in hoeverre het schoolbestuur in staat is te voldoen aan de kortlopende schulden. De norm bedraagt > 0,75. De liquiditeit blijft de komende jaren ruim boven deze norm.

Rentabiliteit

De rentabiliteit wordt bepaald door het exploitatieresultaat te delen door de totale baten. De norm is >0. Door het begrote negatieve resultaat is de rentabiliteit de komende jaren negatief. Gezien de overige kengetallen is een tijdelijke negatieve rentabiliteit te verantwoorden.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is de verhouding tussen het totale eigen vermogen en het totaal van de rijksbijdragen. Het geeft een indicatie van de reservepositie van Openbaar Onderwijs

Terschelling en de mogelijkheden om financiële tegenvallers te kunnen opvangen. De ondergrens bedraagt 5%. Het weerstandsvermogen blijft ruim boven de norm.

Huisvestingsratio

De huisvestingsratio is de verhouding tussen de huisvestingslasten (inclusief de afschrijvingen gebouwen) en de totale lasten. Hierbij wordt een maximum van 10% gehanteerd. Het schoolbestuur blijft onder deze grens.

6. Risico's en risicomanagement

6.1 Interne risicobeheersings- en controlesysteem en de werking daarvan

Continuïteitsparagraaf B1

De basis van het interne risicobeheersings- en controlesysteem is de planning en controlcyclus. Een goede en goedgevolgde planning en controlcyclus draagt bij aan het borgen van een rechtmatige en doelmatige besteding van middelen.

Onderdelen van de planning en controlcyclus:

- Kaderbrief
- Jaarbegroting en MJB, beleidsrijk – aansluiting bij strategisch beleidsplan
- Tussentijdse rapportages (na mei en september): monitoren en bijsturen
- Verantwoording in bestuursverslag en jaarrekening
- Opvolging aanbevelingen accountant

In 2023 werd deze cyclus nog niet volledig gevolgd. Een kaderbrief werd nog niet gemaakt voorafgaand aan de, nog niet beleidsrijke begroting. Tussentijdse rapportages ("Inzichtgevers") werden wel systematisch financieel opgesteld maar bevatten geen informatie over strategische doelen en werden veelal informeel toegelicht (niet genotuleerd).

Het tijdig en volledig volgen van de cyclus is de taak van het bestuur. Deze laat zich hierbij ondersteunen door het administratiekantoor Preadyz.

De RvT dient hierop toe te zien en de GMR/MR dient te worden betrokken, cf. hetgeen is bepaald in de WMS. Beide zullen worden verbeterd in 2024 en verder.

Systemen en processen worden zo ingericht dat risico's worden beheerst en beperkt.

Denk aan functiescheiding, autorisaties en vier-ogen principe bij betaling.

Deze systemen worden ingericht en beheerd door het administratiekantoor Praedyz op basis van gemaakte afspraken waaronder procuratie. De accountant controleert de administratieve organisatie en interne controle jaarlijks tijdens de interim controle.

6.2 Belangrijke risico's en onzekerheden

Continuïteitsparagraaf B2

Het bestuur onderkent de volgende risico's en neemt mitigerende maatregelen. Waar nodig worden deze opgenomen in de meerjarenbegroting. Ten behoeve van de restrisico's houdt het OOT een financiële reserve/buffer aan. Er is nog geen beleid vastgesteld ten aanzien van de gewenste hoogte van deze buffer.

Risico	Korte beschrijving	Mitigerende maatregel	Urgentie
Ontwikkeling aantal leerlingen	Een dalend aantal leerlingen uit het PO stroomt in op de VO school 't Schylger Jouw.	Het afgelopen schooljaar heeft de VO school hard gewerkt aan een imago verbetering (actieve zichtbaarheid en communicatie van	hoog

		verbeteringen) waardoor ouders 't Schylger Jouw (weer) zijn gaan zien als een reële optie en goede keuze voor hun kinderen. Na de Corona periode is er voor het OOT een sociale veiligheidscoördinator aangesteld. Voor het komende schooljaar 2024-2025 zien we een procentueel hogere instroom uit het PO dan in de jaren ervoor.	
Er is een personele unie tussen RvT en college van burgemeester en wethouders	Gemeente-politieke kwesties zijn van invloed op het functioneren van het toezicht op het OOT, er is geen zuivere toezichthoudende rol. Bovendien wordt niet voldaan aan de Code Goed Bestuur omdat de scholenorganisatie geen eisen kan stellen (expertise aandachtsgebieden) aan het lidmaatschap van de RvT.	Mitigerend zou kunnen zijn het ontkoppelen van de gemeente, verzelfstandiging van het OOT.	hoog
Lerarentekort	In het PO valt dit mee als is het moeilijk vervangers te regelen. In het VO is dit een groter risico: door de leerlingdaling wordt de school te klein voor (full time) vakdocenten. De meeste van hen kunnen maar één vak geven.	De VO school voorbereiden op krimp door inzetten op meervoudige lesbevoegdheid en middels teambevoegdheid samenwerking zoeken met het PO. Voor beide thema's kan aansluiting zoeken bij een grotere koepel een mitigerende maatregel zijn.	hoog
Schommelende bekostiging door incidentele subsidies	Het einde van de NPO middelen sluit niet aan op de structurele subsidie basisvaardigheden vanaf 2027 waardoor mogelijk medewerkers moeten afvloeien die over enkele jaren weer kunnen worden aangesteld.	De VO school heeft de subsidie brede brugklassen aanvraagd en toegekend gekregen. De drie PO scholen hebben dit voorjaar de subsidie basisvaardigheden aanvraagd. Deze maand moet duidelijk worden of	hoog

		deze is toegekend. De subsidies helpen bij de overbrugging van de periode van lagere bekostiging.	
Kwetsbaarheid bestuur en cruciale functies	Als de bestuurder of een andere cruciale functionaris uitvalt, is er geen back-up. Men is dan gedwongen extern in te huren hetgeen leidt tot hoge kosten.	Het bestuur en de RvT kiezen voor een snelle benoemingsprocedure om de periode van externe inhuur zoveel mogelijk te beperken.	hoog
Teveel vaste formatie	Iemand ontslaan brengt uitkeringslasten met zich mee en bovendien tekorten op specifieke vakken met name in het VO.	Dit is een gevolg van het meerjarig niet functioneren van de planning en controlcyclus en de personeelsplanning. Daar wordt nu meer werk van gemaakt. Er is een nauwe relatie met de kenmerken van een organisatie van kleine omvang: kwetsbaarheid en onvoldoende mogelijkheid tot specialiseren en vervanging. Mitigerend is aansluiting zoeken bij een grotere koepel (vooral de VO school) en het PC onderwijs op het eiland (CVPOT).	hoog
Schoolgebouwen	Het PO gebouw in Hoorn is 50 jaar oud en kent bovendien spanning op het ruimtegebruik (te groot voor OOT en te klein voor CVPOT). 't Schylger Jouw is gehuisvest in een slecht en te groot gebouw.	Er is een IHP waarin de VO school met voorrang wordt aangepakt. Het blijft echter iets van de lange adem. Het schoolbestuur moet druk houden om dit, zeker ook gezien de politieke turbulentie, te realiseren.	hoog
Rolzuiverheid in alle functies	Door de schaal van de organisatie en de scholen is het niet mogelijk specialisten te benoemen. Medewerkers moeten taken doen waarvoor zij onvoldoende ruimte hebben om zich te specialiseren.	Ook hier is samenwerking, aansluiting bij een grotere koepel een mitigerende maatregel.	

Verslag Raad van Toezicht

Continuïteitsparagraaf B3

Samenstelling Raad van Toezicht

Naam	Functie	Nevenfuncties in 2023	Aandachtsgebied*	Periode
C. v.d. Pol	burgemeester (vz)			2020-2024
J. Hoekstra	wethouder			2013-2024
G. van Essen	wethouder			2022-2024

*Zolang de RvT gelijk is aan het college van burgemeester en wethouders, is er geen functieprofiel voor de leden. De RvT valt bij specifieke vragen terug op de gemeentesecretaris en/of specialisten.

Rooster van aftreden

Het rooster van aftreden volgt die van het college van burgemeester en wethouders. Op 2 januari 2024 is burgemeester v.d. Pol opgevolgd door waarnemend burgemeester R. Cazemier. Op 8 mei 2024 zijn drie nieuwe wethouders benoemd.

Vergoedingsregeling

De leden van de RvT ontvangen geen vergoeding voor hun werkzaamheden voor het OOT.

Toewijzing accountant

De accountant (Aksos Accountants) is in 2021 aangesteld. De Raad van Toezicht heeft in 2023 geen aanleiding gezien om van accountant te wisselen.

Vormgeving toezicht in 2023

Toezicht in 2023

Met de bestuurder J. Docter (tot 1-9-2023) was er sprake van frequent informeel (niet genotuleerd) overleg met de RvT. Met de start van de nieuwe bestuurder is het overleg tussen bestuur en RvT geformaliseerd en steeds genotuleerd.

Datum vergadering bestuur - RvT	Agendapunten	Gemaakte (bijsturings) afspraken
27-6-2023	Jaarverslag	Goedkeuring
3-10-2023	"31 augustus melding" – bestuurder uit zorgen over de financiële situatie van OOT	Begroting 2024 opstellen en intensivering van de overleggen.

Datum vergadering GMR – RvT*	Agendapunten	Gemaakte (bijsturings) afspraken
16-1-2023	-Aanbevelingen IvHO inzake samenstelling RvT -Sollicitatieprocedure bestuurder	-juridische check en voorbereiding voordracht door GMR -contact tussen B&T en GMR

	-IHP	-RvT maakt stappenplan
27-6-2023	-Werving bestuurder -Start nieuwe bestuurder -Voortgang IHP -Samenstelling RvT	-RvT maakt en deelt officiële terugblik - -RvT maakt trajectplan
14-11-2023	-Samenstelling RvT -Herstelopdrachten Ivho -Voortgang IHP -Halfjaarlijkse mgt. rapportage en melding augustus	-RvT komt in jan. 2024 met visie voor lange termijn - - -Bespreking financiën in dec. met AK en accountant

*De bestuurder was niet bij deze vergaderingen aanwezig ondanks herhaaldelijke verzoeken van de RvT.

Werkgeverschap

De RvT heeft begin 2023 B&T Onderwijsadvies opdracht gegeven een profielschets te maken en de sollicitatieprocedure voor een parttime onderwijskundig bestuurder te begeleiden i.v.m. de aanstaande pensionering van de bestuurder. Dit in het verlengde van de evaluatie en doorrekening van het nieuwe organisatiemodel in 2022.

De bestuurder is met ingang van 1-9-2023 met pensioen gegaan. Zij was tevens directeur van het 't Schylger Jouw (VO). Per 1-8-2023 is een parttime bestuurder aangesteld. Voor de VO school is per die datum een directeur benoemd: een teamleider die in opleiding is tot directeur. In het voorjaar van 2024 zal zij haar opleiding officieel afronden.

Zelfevaluatie

De Inspectie voor het Onderwijs heeft in 2022 geconstateerd dat de huidige samenstelling van de RvT (college van burgemeester en wethouders) risico's met zich meebrengt ten aanzien van de kwaliteit en continuïteit van de scholen. Met name het ontbreken van toereikende onderwijskundige kennis en ervaring bij de Raad maakt dat het zijn advies- en klankbordrol onvoldoende kan invullen.

De RvT deelt de conclusie van de Ivho dat de combinatie van rollen binnen gemeente en het OOT niet wenselijk is. Idealiter bestaat een nieuwe RvT uit een onderwijskundige, iemand met juridische kennis en iemand met financiële kennis en wordt in ieder geval één lid voorgedragen door de GMR². Daarnaast acht de RvT het gewenst dat er ontvlechting van het OOT van de gemeente Terschelling plaatsvindt waarbij de gemeente meer op afstand komt te staan. In een nader te bepalen nieuwe structuur zal het college van burgemeester en wethouders niet langer de RvT vormen.

De RvT heeft ernaar gestreefd met ingang van het schooljaar 2023-2024 een nieuwe RvT te installeren. Echter, de inrichting van de huidige RvT is in het verleden (2012) bekrachtigd door een raadsbesluit. Een wijziging in de governancestructuur vergt eveneens een raadsbesluit wat correct moet worden voorbereid en uitgevoerd (reglementair en statutair). Door bestuurlijke

² De GMR heeft het recht om een bindende voordracht te doen voor één lid van de raad (artikel 17a lid 2 WPO en artikel 24d lid 2 WVO). Bindend wil zeggen dat de MR het RvT-lid aanwijst en dat de raad van toezicht deze persoon in zijn gelederen dient op te nemen.

In het openbaar onderwijs gaat deze bevoegdheid verder: ouders mogen daar ook een bindende voordracht doen voor minimaal een derde (maar geen meerderheid) van de leden van de raad van toezicht (artikel 47 lid 4b en lid 9b WPO en artikel 3.8 lid 1b WVO 2020).

perikelen is het traject naar een nieuwe governance structuur stil komen te liggen. Inmiddels is de opdracht met meer urgentie opnieuw uitgezet (2024).

Code Goed Bestuur

Het bestuur werkt volgens de [Code Goed Bestuur](#) van de PO-Raad en VO-raad (november 2020).

Afwijkingen van de code:

De Raad van Toezicht beschikt niet per se over voldoende deskundigheid, ervaring en diversiteit, zoals de code goed bestuur voorschrijft.

De Raad van Toezicht hanteert geen vastgesteld toezichtskader.

De volgende documenten waren niet gepubliceerd op de website van OOT:

- Bestuursreglement
- Klachtenregeling

In 2023 heeft het bestuur op de volgende wijze invulling gegeven aan de vier principes uit de Code Goed Bestuur waarbij moet worden opgemerkt dat met name in de periode augustus – december 2023 het schortte aan verantwoordelijkheid (slechte communicatie medezeggenschap – bestuurder) en openheid (onjuiste informatie, verslechterende verhoudingen).

Verantwoordelijkheid

Het bestuur is verantwoordelijk voor goed onderwijs voor alle leerlingen op Terschelling en legt hierover verantwoording af, zowel verticaal (aan de Inspectie van het Onderwijs en de RvT) als horizontaal (belanghebbenden zoals ouders en medewerkers).

Professionaliteit

De bestuurder van het OOT werkt niet alleen aan de professionaliteit van de organisatie, maar ook aan de eigen professionaliteit. De bestuurder is lid van de Vereniging voor Onderwijsbestuurders (VvOB). De VvOB heeft een beroepsprofiel vastgesteld in 2023 dat leidend is bij toetreding tot de vereniging.

Integriteit

Het bestuur handelt in het belang van de organisatie zonder dat er andere (eigen) belangen in het spel zijn. Zij handelt naar eer en geweten om de juiste dingen te doen voor de organisatie. Hierbij wordt rekenschap en openheid gegeven over nevenfuncties van de bestuurder die strijdig zouden kunnen zijn met het organisatiebelang.

Openheid

Het bestuur, toezichthoudend bestuur en medezeggenschap, communiceren op een open manier met elkaar. Zij geven elkaar over en weer relevante informatie zonder terughoudendheid. Zij zijn zich bewust van de maatschappelijke verantwoordelijkheid van de onderwijsorganisatie en geven hieraan op een eigen manier invulling.

Goedkeuring begroting en toets rechtmatige en doelmatige besteding van middelen

Er is een gestructureerde cyclus van plannen, begrotingen en tussentijdse- en jaarrapportages (“inzichtgevers”). Hierbij bespreekt en beoordeelt de RvT de inhoudelijke, personele en financiële ambities en uitkomsten. Dit is gericht op de borging van een doelmatige besteding van middelen aan het onderwijs en de soliditeit van de financiën in termen van solvabiliteit, weerstandsvermogen, liquiditeit en resultaten.

Door bestuurlijke perikelen heeft de cyclus in 2023 niet goed gewerkt. De rapportages werden wel door het administratiekantoor opgesteld en geleverd maar de opvolgende overleggen vonden niet met de juiste frequentie en/of slechts informeel plaats (zie ook voorgaande paragraaf “Toezicht in 2023”).

Op 21 december 2022 is de begroting 2023 en de meerjarenbegroting 2023-2025 goedgekeurd door de Raad van Toezicht en daarna bestuurlijk vastgesteld.

Op 5 maart 2024 is de begroting 2024 en de meerjarenbegroting 2024 goedgekeurd door de Raad van Toezicht en daarna bestuurlijk vastgesteld. De meerjarenbegroting 2024-2026 is toen niet goedgekeurd.

Gegeven adviezen en kwaliteitsopdracht

De Raad van Toezicht heeft bij de start van de nieuwe bestuurder deze de volgende opdrachten gegeven:

- Verder doorvoeren en begeleiden van de nieuwe management structuur;
- Bedrijfsvoering optimaliseren;
- Bijdragen aan de uitvoeringsfase van het IHP;
- Verbinding op het eiland zoeken en stimuleren;
- In samenwerking met de RvT herziening van zowel de structuur als governance van OOT in werking zetten.

De periode aug-dec 2023 kenmerkt zich door verstoorde verhoudingen. Er is zeer weinig gedocumenteerd. Inmiddels is zowel de voorzitter van de RvT (de burgemeester) als de bestuurder vertrokken.

Jaarrekening 2023

Grondslagen

Model A: Balans per 31 december 2023

Model B: Staat van baten en lasten over 2023

Model C: Kasstroomoverzicht

Model VA: Vaste Activa

Model VV: Voorraden en vorderingen

Model EL: Effecten en Liquide middelen

Model EV: Eigen vermogen

Model VL: Voorzieningen en langlopende schulden

Model KS: Kortlopende schulden

Model G: Verantwoording subsidies

Model OB: Opgave overheidsbijdragen

Model AB: Opgave andere baten

Model LA: Opgave van de lasten

Model FB: Financiële baten en lasten

Model E: Overzicht verbonden partijen

WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Gebeurtenissen na balansdatum

Bestemming van het resultaat

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Gegevens over de rechtspersoon

Overige gegevens

Controle verklaring van de onafhankelijke accountant

Bijlagen

Segmentatie exploitatie PO

Segmentatie exploitatie VO

10867

O.O.G. Terschelling

Jaarstukken 2023

Inhoudsopgave

	Pagina
Bestuursverslag	3
Financiële kengetallen	40

Jaarrekening

Grondslagen	41
Model A: Balans per 31 december 2023	44
Model B: Staat van baten en lasten over 2023	45
Model C: Kasstroomoverzicht	46
Model VA: Vaste Activa	47
Model VV: Voorraden en vorderingen	48
Model EL: Effecten en Liquide middelen	49
Model EV: Eigen vermogen	50
Model VL: Voorzieningen en langlopende schulden	51
Model KS: Kortlopende schulden	52
Model G: Verantwoording subsidies	53
Model OB: Opgave overheidsbijdragen	54
Model AB: Opgave andere baten	56
Model LA: Opgave van de lasten	57
Model FB: Financiële baten en lasten	59
Model E: Overzicht verbonden partijen	60
WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi publieke sector	61
Niet uit de balans blijken verplichtingen	63
Gebeurtenissen na balansdatum	64
Bestemming van het resultaat	65
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	66
Gegevens rechtspersoon	67

Overige gegevens

Controle verklaring van de onafhankelijke accountant	68
--	----

Bijlagen

Segmentatie Exploitatie PO
Segmentatie Exploitatie VO

Financiële kengetallen

Aan de hand van de jaarrekening kan een aantal kengetallen en ratio's worden berekend die verder inzicht kunnen geven in de gevolgen van het gevoerde beleid over het boekjaar en waardoor het beeld uit de jaarrekening kan worden verduidelijkt.

<u>Kengetallen</u>	2023	2022
<u>Solvabiliteit</u>	61,8%	72,9%
<i>Eigen vermogen + voorzieningen in percentage van het totale vermogen.</i> De solvabiliteit geeft aan in hoeverre O.O.G. Terschelling in staat is aan haar langetermijnverplichting te voldoen. 30% a 50% wordt als goed aangemerkt. Is de waarde hoger dan 30% dan is O.O.G. Terschelling in staat om aan haar langetermijnverplichtingen te voldoen.		
<u>Liquiditeit (Current ratio)</u>	1,54	2,10
<i>Verhouding vlottende activa en kortlopend vreemd vermogen.</i> Deze verhouding geeft aan in hoeverre O.O.G. Terschelling in staat is aan haar kortetermijnverplichtingen te voldoen. Een waarde tussen de 1,5 en 2 is goed. Ligt de waarde boven de 1,5 dan is O.O.G. Terschelling in staat aan haar kortetermijnverplichtingen te voldoen.		
<u>Weerstandvermogen</u>	14,0%	18,0%
<i>Verhouding tussen het totale eigen vermogen en de totale baten.</i> Een weerstandvermogen tussen 10% en 40% wordt binnen O.O.G. Terschelling als aanvaardbaar geacht. Het weerstandvermogen zegt iets over de reservepositie van O.O.G. Terschelling en over de mogelijkheden om financiële tegenvallers te kunnen opvangen.		
<u>Rentabiliteit</u>	-3,7%	-1,3%
<i>Verhouding exploitatieresultaat en de totale baten.</i> Dit heeft betrekking op het rendement en geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief exploitatieresultaat. Daarbij wordt uitgegaan van de gewone bedrijfsvoering. Het wordt berekend door het resultaat (het "exploitatiesaldo") te delen door de totale baten van de bedrijfsvoering.		
<u>Huisvestingsratio</u>	5,1%	4,1%
<i>Verhouding tussen de huisvestingslasten vermeerderd met afschrijvingen gebouwen en terreinen en de totale lasten.</i> De huisvestingsratio geeft het aandeel van de totale huisvestingslasten in verhouding van de totale lasten weer. Als signaleringswaarde wordt een maximum van 10% gehanteerd.		

A1 Grondslagen

1 Algemeen

Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van O.O.G. Terschelling en van de onder deze rechtspersoon vallende scholen (zie gegevens rechtspersoon) verantwoord.

Grondslagen voor de jaarrekening

Bij de inrichting van de jaarrekening is de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, RJ-richtlijn 660 gehanteerd. De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's. In de balans is het resultaatbestemmingsvoorstel reeds verwerkt. De waardering van activa en passiva vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de betreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Segmentatie

Iedere school is een afzonderlijk bedrijfssegment. Bij de verdeling van de staat van baten en lasten per operationeel segment is aangesloten op de onderwijssector waarin de activiteiten worden uitgevoerd. De bovenschoolse activiteiten worden hierin ook afzonderlijk gepresenteerd. De optelsom van deze afzonderlijke staten van baten en lasten is gelijk aan het totale resultaat van de rechtspersoon.

Financiële instrumenten

O.O.G. Terschelling heeft alleen primaire financiële instrumenten, voor de grondslagen wordt verwezen naar de behandeling per post.

Continuïteit

De jaarrekening is opgesteld op basis van continuïteitsveronderstellingen. Bij ongewijzigd beleid en onverwachte gebeurtenissen is de liquiditeitspositie op langere termijn onzeker. Op korte termijn is er geen onzekerheid omtrent de continuïteit. OOG Terschelling neemt beleidsmaatregelen om continuïteitsproblemen op lange termijn te voorkomen.

2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Investerings in meubilair, ICT en leermiddelen worden op de balans gewaardeerd tegen de aanschafwaarde verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De materiële vaste activa worden lineair afgeschreven vanaf de maand van aanschaf. Als ondergrens van de te activeren activa wordt € 500,- aangehouden. Investeringsubsidies die ontvangen zijn, worden in mindering gebracht op de investering. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Eigendom

Schoolgebouwen, waarvan het juridisch eigendom berust bij O.O.G. Terschelling en het economisch eigendom bij de gemeente, zijn niet in de balans opgenomen. Eventuele bruikleenscholen zijn eveneens niet verwerkt.

De kosten van groot onderhoud aan de binnenkant alsmede het buitenschilderwerk van de schoolgebouwen worden ten laste gebracht van de voorziening groot onderhoud.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd op nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid. De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Algemene reserve publiek

Deze post betreft de niet-gebonden reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten. Aan de reserve worden via de resultaatbestemming overschotten in een boekjaar toegevoegd en tekorten onttrokken.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van O.O.G. Terschelling.

Bestemmingsreserves (publiek en privaat)

Hieronder opgenomen publieke en private reserves zijn bedoeld voor specifieke toekomstige uitgaven die uit de huidige beschikbare middelen gedekt moeten worden. Per bestemmingsreserve is aangegeven of deze is opgebouwd uit privaatrechtelijke dan wel publiekrechtelijke middelen.

Bestemmingsfondsen (publiek en privaat)

Gelden afkomstig van derden met een beperktere bestedingsmogelijkheid dan de doelstelling van O.O.G. Terschelling toestaat en per balansdatum nog niet zijn besteed, zijn opgenomen in bestemmingsfondsen. Per bestemmingsfonds wordt de beperkende doelstelling toegelicht.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan en waarvan de omvang onzeker maar wel betrouwbaar te schatten is.

Voorziening groot onderhoud

O.O.G.Terschelling past artikel 4 lid 1c van de Richtlijnen jaarverslaggeving onderwijs toe. In afwijking van hoofdstuk 2.1.2 Materiële vaste activa, paragraaf 4, alinea 451, van de richtlijnen is het voor onderwijsinstellingen voor de boekjaren 2022 en 2023 toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van groot onderhoud op het niveau van de onderwijsplanden gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat.

Voorziening ambtsjubileum

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van ambtsjubilea is een voorziening gevormd. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet. Er heeft een schattingswijziging plaatsgevonden bij de waardering van de jubileumvoorziening. De blijfkansen zijn herzien op basis van wijzigende marktomstandigheden. Betaalde bedragen inzake jubileum worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van de regeling levensfasebewust personeelsbeleid is een voorziening gevormd. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde van de toekomstige uitbetalingen. Betaalde bedragen inzake de regeling levensfasebewust personeelsbeleid worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Kortlopende schulden

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen reële waarde.

Overlopende passiva

De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Bij de bepaling van het exploitatiesaldo is uitgegaan van het baten en lastenstelsel. Dit betekent dat de opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Kosten hoeven nog geen uitgaven te zijn en opbrengsten nog geen inkomsten.

Rijksbijdragen

- 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 de staat van baten en lasten.

- geormerkte OCW-subsidies met een vrij besteed overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waarvoor nog geen activiteiten zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

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

Opbrengsten

Subsidies, niet zijnde investeringssubsidies, worden in het resultaat verantwoord zodra het waarschijnlijk is dat de desbetreffende subsidies zullen worden ontvangen en voor zover de hiermee samenhangende bestedingen zijn verricht.

Pensioenen

O.O.G. Terschelling heeft een pensioenregeling. Pensioenen voor het onderwijspersoneel zijn ondergebracht bij het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds (ABP).

Per eind 2023 heeft dit pensioenfonds een dekkinggraad van 110,5%. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies.

Rente

Renteopbrengsten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost.

4 Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij deze methode wordt het nettoresultaat aangepast voor posten van de winst- en verliesrekening die geen invloed hebben op ontvangsten en uitgaven in het verslagjaar, mutaties in de balansposten en posten van de winst en -verliesrekening waarvan de ontvangsten en uitgaven niet worden beschouwd als behorende tot de operationele activiteiten.

De liquiditeitspositie in het kasstroomoverzicht bestaat uit liquide middelen onder aftrek van gerealiseerde bankkredieten. In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen operationele, investerings, en -financieringsactiviteiten.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van leasetermijnen is opgenomen onder de operationele activiteiten.

Model A: Balans per 31 december 2023

(na resultaatverdeling)

1 Activa	31 december 2023	31 december 2022
Vaste Activa		
1.1.2 Materiële vaste activa	<u>582.875</u>	<u>616.566</u>
<u>Totaal vaste activa</u>	<i>582.875</i>	<i>616.566</i>
Vlottende activa		
1.2.2 Vorderingen	382.042	485.137
1.2.4 Liquide middelen	<u>447.711</u>	<u>324.218</u>
<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>829.753</u>	<u>809.355</u>
<u>Totaal activa</u>	<u>1.412.628</u>	<u>1.425.920</u>

2 Passiva	31 december 2023	31 december 2022
2.1 Eigen vermogen	582.524	735.895
2.2 Voorzieningen	290.459	304.092
2.4 Kortlopende schulden	539.645	385.934
	<u> </u>	<u> </u>
<u>Totaal passiva</u>	<u>1.412.628</u>	<u>1.425.920</u>

Model B: Staat van baten en lasten over 2023

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	4.003.661	3.783.880	3.880.599
3.2 Overheidsbijdragen/subsidies overige overheden	75.867	72.045	87.294
3.5 Overige baten	<u>65.589</u>	<u>29.150</u>	<u>109.139</u>
Totaal baten	<u>4.145.117</u>	<u>3.885.075</u>	<u>4.077.032</u>
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	3.652.601	3.199.228	3.502.838
4.2 Afschrijvingen	114.754	103.502	102.468
4.3 Huisvestingslasten	214.735	333.687	164.086
4.4 Overige lasten	<u>331.178</u>	<u>334.851</u>	<u>376.893</u>
Totaal lasten	<u>4.313.268</u>	<u>3.971.268</u>	<u>4.146.284</u>
Saldo baten en lasten	<u><u>-168.151</u></u>	<u><u>-86.194</u></u>	<u><u>-69.252</u></u>
6 Financiële baten en lasten	14.780	13.000	14.858
<u>Resultaat</u>	<u><u>-153.370</u></u>	<u><u>-73.194</u></u>	<u><u>-54.394</u></u>

Model C: Kasstroomoverzicht

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo Baten en Lasten	-168.151	-69.252
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Afschrijvingen	114.754	102.466
Mutaties voorzieningen	-13.632	6.467
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
Vorderingen (-/-)	103.095	64.640
Schulden	<u>153.711</u>	<u>-32.725</u>
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties:	189.777	71.595
Ontvangen interest	15.310	15.310
Betaalde interest (-/-)	<u>-528</u>	<u>-451</u>
	14.782	14.880
<u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten:</u>	<u>204.560</u>	<u>172.414</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in MVA (-/-)	-81.064	-105.076
<u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten:</u>	<u>-81.064</u>	<u>-105.076</u>
Mutatie liquide middelen	123.496	-18.621
Beginstand liquide middelen	324.218	342.839
Mutatie liquide middelen	<u>123.496</u>	<u>-18.621</u>
Eindstand liquide middelen	<u><u>447.714</u></u>	<u><u>324.218</u></u>

Model VA: Vaste Activa

1 Activa

1.1.2 Materiele vaste activa

	Cumulatieve aanschafwaarde per 1 januari 2023	Cumulatieve afschrijvingen tot en met 1 januari 2023	Boekwaarde per 1 januari 2023	Mutaties 2023			Cumulatieve aanschafwaarde per 31 december 2023	Cumulatieve afschrijvingen tot en met 31 december 2023	Boekwaarde per 31 december 2023
				Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen			
1.1.2.1 Gebouwen en terreinen	285.345	55.119	230.226	-	-	7.134	285.345	62.253	223.092
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.393.535	1.174.111	219.424	67.213	-	68.838	1.460.748	1.242.949	217.799
1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	1.072.374	905.458	166.916	13.851	-	38.783	1.086.225	944.241	141.984
Materiële vaste activa	2.751.254	2.134.689	616.566	81.064	-	114.754	2.832.318	2.249.443	582.875

Onder inventaris en apparatuur vallen de posten meubilair, inventaris en ICT middelen.

Duurzame goederen worden geactiveerd bij een aanschafwaarde boven de € 500,-.

Onder andere vaste bedrijfsmiddelen vallen o.a. de vervoersmiddelen en onderwijsleerpakket.

Gehanteerde afschrijvingspercentages inventaris en andere vaste bedrijfsmiddelen per categorie:

	<i>termijn in jaren</i>	<i>percentage</i>
1.1.2.1 - gebouwen	40	2,5%
1.1.2.3 - Inventaris en apparatuur	5-10-15-20	5% - 6,7% - 10% - 20%
- Meubilair	10-15-20	5% - 6,7% - 10%
- ICT	4	25%
1.1.2.4 - Leermiddelen	8	12,5%
- Overige vaste activa	15-20	5% - 6,7%

Model VV: Voorraden en vorderingen

1.2.2 Vorderingen

	31 december 2023	31 december 2022
1.2.2.1 Debiteuren algemeen	97.755	80.069
1.2.2.2 Vorderingen op OCW	1.963	-
1.2.2.8 Overige overheden	207.186	358.667
1.2.2.10 Overige vorderingen	38.540	31.140
1.2.2.15 Overlopende activa overige	36.598	15.261
<u>Vorderingen</u>	382.042	485.137
Uitsplitsing		
<i>15100 - Debiteuren diversen</i>	97.755	80.069
<u>1.2.2.1 Debiteuren algemeen</u>	97.755	80.069
<i>15200 - Vordering Ministerie</i>	1.963	-
<u>1.2.2.2 Vorderingen op OCW</u>	1.963	-
<i>15600 - Rekening-courant gemeenten</i>	207.186	357.186
<i>15610 - Onroerend zaakbelasting (OZB)</i>	-	1.481
<u>1.2.2.8 Overige overheden</u>	207.186	358.667
<i>15790 - Nog te ontvangen bedragen</i>	34.583	22.432
<i>15800 - Vooruitbetaalde lasten</i>	3.957	-
<i>24300 - Overige nog te ontvangen bedragen</i>	-	8.708
<u>1.2.2.10 Overige vorderingen</u>	38.540	31.140
<i>15820 - Voorschot lonen / vordering personeel</i>	-	-
<i>15822 - Rekening courant (Youforce)</i>	35	-
<i>15840 - Transitorische posten</i>	36.563	15.261
<u>1.2.2.15 Overlopende activa overige</u>	36.598	15.261

Model EL: Liquide middelen

1.2.4 Liquide middelen

	31 december 2023	31 december 2022
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	447.711	324.218
<u>Liquide middelen</u>	<u>447.711</u>	<u>324.218</u>
Uitsplitsing		
17201 - BNG 285.120.565 Hoofd Rekening Courant	413.769	308.464
17202 - NL08 RABO 0342 4029 27	27.268	12.664
17204 - NL20 RABO 0179 1748 94	4.674	3.090
17299 - NL34ADYB2017500012	2.000	-
<u>1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen</u>	<u>447.711</u>	<u>324.218</u>

Model EV: Eigen vermogen

2.1 Eigen vermogen

	Stand per 1 januari 2023	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31 december 2023
2.1.1.1 Algemene reserve	675.874	-201.616	25.000	499.258
2.1.1.2 Bestemmingsreserve publiek	25.000	48.246	-25.000	48.246
2.1.1.5 Bestemmingsfondsen privaat	35.020	-	-	35.020
<u>Eigen Vermogen</u>	735.894	-153.370	-	582.524

Uitsplitsing

Algemene reserve PO	482.211	-114.418	-	367.793
Algemene reserve VO	193.663	-87.198	25.000	131.465
<u>2.1.1.1 Algemene reserve</u>	675.874	-201.616	25.000	499.258
Overige bestemmingsreserve (VO)	25.000		-25.000	-
Bestemmingsreserve NPO (PO)	-	25.957	-	25.957
Bestemmingsreserve NPO (VO)	-	22.289	-	22.289
<u>2.1.1.2 Bestemmingsreserve publiek</u>	25.000	48.246	-25.000	48.246
Boekenfonds	1.520	-	-	1.520
Overige fondsen (VO)	33.500	-	-	33.500
<u>2.1.1.5 Bestemmingsfondsen privaat</u>	35.020	-	-	35.020

Toelichting:

De overige bestemmingsreserve VO met betrekking tot Bapo is in 2023 vrijgevallen t.g.v. Algemene reserve (VO)

De bestemmingsreserve NPO zal in 2024 tot de zomer ingezet worden (PO en VO).

Model VL: Voorzieningen en langlopende schulden

2.2 Voorzieningen

	Stand per 1 januari 2023	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Rente mutatie (bij contante waarde)	Stand per 31 december 2023	Looptijd < 1 jaar	Looptijd 1 t/m 5 jaar	Looptijd > 5 jaar
2.2.1 Personele voorzieningen	79.642	15.675	16.629	-22.976	-	55.713	1.369	8.382	17.034
2.2.3 Voorziening groot onderhoud	224.449	15.000	4.703	-	-	234.746	234.746	-	-
<u>Voorzieningen</u>	304.092	30.675	21.332	-22.976	-	290.459	236.115	8.382	17.034

Uitsplitsing

<i>22100 - Voorziening jubilea</i>	35.356	11.175	16.629	-3.117	-	26.786	1.369	8.382	17.034
<i>22190 - Overige personele voorzieningen</i>	44.286	4.500	-	-19.859	-	28.927	-	-	-
<u>2.2.1 Personele voorzieningen</u>	79.642	15.675	16.629	-22.976	-	55.713	1.369	8.382	17.034
<i>22300 - Voorziening groot onderhoud</i>	224.449	15.000	4.703	-	-	234.746	234.746	-	-
<u>2.2.3 Voorziening groot onderhoud</u>	224.449	15.000	4.703	-	-	234.746	234.746	-	-

Model KS: Kortlopende schulden

2.4 Kortlopende schulden

	31 december 2023	31 december 2022
2.4.8 Crediteuren	41.958	55.798
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	166.230	162.789
2.4.10 Pensioenen	43.072	44.154
2.4.12 Overige kortlopende schulden	32.879	9.457
2.4.16 Vooruit ontvangen bedragen	133.809	-
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen	121.697	113.736
Kortlopende schulden	539.645	385.934
Uitsplitsing		
24300 - Crediteuren	41.958	55.798
<u>2.4.8 Crediteuren</u>	41.958	55.798
24700 - Af te dragen aan Belastingdienst	166.230	162.789
<u>2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>	166.230	162.789
24800 - Te betalen pensioenbijdragen	43.072	44.154
<u>2.4.10 Pensioenen</u>	43.072	44.154
24060 - Te betalen accountantskosten	9.220	9.274
24900 - Nog te betalen bedragen	22.281	-
24930 - Te betalen netto salarissen	1.377	183
<u>2.4.12 Overige kortlopende schulden</u>	32.879	9.457
24040 - Vooruitontvangen bedragen	133.809	-
<u>2.4.16 Vooruit ontvangen bedragen</u>	133.809	-
24050 - Aanspraken vakantiegeld	113.075	104.274
24050 - Aanspraken bindingstoelage	8.621	9.462
<u>2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen</u>	121.697	113.736

Model G: Verantwoording subsidies

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

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo 2023 conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	
Heterogene brugklassen, vestiging 19ET00	SHB423032	7-12-2023	Onderhanden
Studieverlof 2023	2023/2/22415896	22-8-2023	J

G2 Verantwoording van subsidies die volledig aan het doel / activiteit moeten worden besteed met verrekening van het eventuele overschot

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Subsidie ontvangsten t/m 2023	Overige ontvangsten	Eigen bijdrage	Totale kosten per 31 december 2023	Saldo per 31 december 2023
	Kenmerk	datum	€	€	€	€	€	€
Totaal			-	-	-	-	-	-

G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Subsidie ontvangsten t/m 2023	Overige ontvangsten	Eigen bijdrage	Totale kosten per 31 december 2023	Saldo per 31 december 2023
	Kenmerk	datum	€	€	€	€	€	€
Totaal			-	-	-	-	-	-

Model OB: Opgave overheidsbijdragen

3.1 Rijksbijdragen

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
3.1.1.1 Rijksbijdrage OCW	3.634.713	3.430.316	3.434.001
3.1.2.1 Overige subsidies OCW	200.514	209.940	280.826
3.1.3.1 Doorbetalingen Rijksbijdrage Samenwerkingsverbanden	168.435	143.623	165.772
Rijksbijdragen	4.003.661	3.783.880	3.880.599
Uitsplitsing			
81000 - Basisbekostiging VO	1.708.670	1.672.078	1.665.541
81001 - Aanvullende bekostiging LWOO en PRO	32.919	-	41.501
81003 - Basisbekostiging PO	1.757.535	1.593.708	-
81004 - Overgangsbekostiging PO	81.578	74.810	-
81100 - Personele bekostiging regulier	-	-	1.084.311
81101 - Vermindering uitkeringskosten	-15.253	-28.000	-20.812
81110 - Personeel- en Arbeidsmarktbeleid	-	-	328.980
81113 - PenA werkdrukverlaging	37.923	41.644	34.091
81114 - Regeling profess.&begeleiding starters & schoolleiders	16.805	15.153	16.258
81116 - Aanv.bekost.strat.Personeelsbel.begeleid. en verz. VO21	14.535	60.924	62.556
81150 - Materiële instandhouding regulier	-	-	221.576
<u>3.1.1.1 Rijksbijdrage OCW</u>	<u>3.634.713</u>	<u>3.430.316</u>	<u>3.434.001</u>
81200 - Personele bekostiging groei	6.628	-	-
81212 - Subsidie voor studieverlof	7.647	-	11.992
81219 - Aanv. bek. onderwijsachterstandenbeleid	75	71	361
81228 - Bijzondere bekostiging eerste opvang vreemdelingen	58.903	29.000	80.340
81231 - Bijzondere bekostiging bijzondere situaties	-	-	10.000
81238 - Nationaal Programma Onderwijs	107.199	110.069	149.725
81280 - Vroegtijdig schoolverlaten	9.645	9.000	20.316
81290 - Overige subsidies ministerie	10.417	61.800	8.092
<u>3.1.2.1 Overige subsidies OCW</u>	<u>200.514</u>	<u>209.940</u>	<u>280.826</u>
81302 - Budget passend onderwijs	168.435	143.623	165.772
<u>3.1.3.1 Doorbetalingen Rijksbijdrage Samenwerkingsverbanden</u>	<u>168.435</u>	<u>143.623</u>	<u>165.772</u>

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
3.2.2.2 Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies	16.655	12.008	19.469
3.2.2.3 Overige overheden	59.211	60.037	67.825
<u>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</u>	75.867	72.045	87.294

Uitsplitsing

82100 - Vergoeding gemeente	1.700	4.000	4.000
82110 - Vergoeding gemeente materieel	14.955	8.008	15.469
<u>3.2.2.2 Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies</u>	16.655	12.008	19.469
82200 - Vergoeding provincie	-	-	5.034
82220 - Vrijval investeringssubsidie overheden	-	13	15
82250 - Overige overheidsbijdragen	59.211	52.744	58.551
82255 - Overige overheidsbijdragen personeel	-	7.280	4.225
<u>3.2.2.3 Overige overheden</u>	59.211	60.037	67.825

Model AB: Opgave andere baten

3.5 Overige baten

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
3.5.1 Opbrengst verhuur	15.362	11.550	12.984
3.5.5 Ouderbijdragen	2.204	6.250	23.918
3.5.9 Opbrengst catering	4.893	2.000	1.125
3.5.10 Overige	43.131	9.350	71.112
Overige baten	65.589	29.150	109.139

Uitsplitsing

<i>85100 - Verhuur</i>	15.362	11.550	12.984
<u>3.5.1 Opbrengst verhuur</u>	15.362	11.550	12.984
<i>87008 - Ouderbijdrage</i>	2.204	6.250	-
<i>87006 - Schoolreisjes/kamp</i>	-	-	23.918
<u>3.5.5 Ouderbijdragen</u>	2.204	6.250	23.918
<i>85630 - Opbrengst kantine</i>	4.893	2.000	1.125
<u>3.5.9 Opbrengst catering</u>	4.893	2.000	1.125
<i>85200 - Detachering</i>	8.671	-	8.591
<i>85690 - Overige baten</i>	34.460	9.350	62.521
<u>3.5.10 Overige</u>	43.131	9.350	71.112

Model LA: Opgave van de lasten

4 Lasten

4.1 Personele lasten

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
4.1.1 Lonen en salarissen	3.455.735	3.068.228	3.334.387
4.1.2 Overige personele lasten	218.815	131.000	284.603
4.1.3 Af: Ontvangen vergoedingen	21.949	-	116.152
<u>Personele lasten</u>	3.652.601	3.199.228	3.502.838
Uitsplitsing			
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	2.631.439		2.488.900
4.1.1.2 Sociale lasten	368.959		370.709
4.1.1.3 Premies Participatiefonds	27.176		16.054
4.1.1.4 Premies Vervangingsfonds	50.549		66.039
4.1.1.5 Pensioenpremies	377.612		392.685
<u>Lonen en salarissen</u>	3.455.735	-	3.334.387
4.1.2.1 dotaties voorzieningen	-7.301	3.000	7.500
4.1.2.2 personeel niet in loondienst	69.350	-	77.596
4.1.2.3 overige	156.766	128.000	199.506
<u>Overige personele lasten</u>	218.815	131.000	284.603

4.2 Afschrijvingslasten

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
4.2.2 Afschrijvingen materiele vaste activa	114.754	103.502	102.468
<u>Afschrijvingslasten</u>	114.754	103.502	102.468

4.3 Huisvestingslasten

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
4.3.1 Huurlasten	49.833	99.237	
4.3.3 Onderhoudslasten	21.621	14.450	62.502
4.3.4 Energie en water	88.308	162.700	43.374
4.3.5 Schoonmaakkosten	33.171	35.000	36.729
4.3.6 Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting	6.803	5.300	5.567
4.3.7 Dotatie voorziening onderhoud	15.000	15.000	15.000
4.3.8 Overige huisvestingslasten	-	2.000	914
<u>Huisvestingslasten</u>	214.735	333.687	164.086

4.4 Overige lasten

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
4.4.1 Administratie en beheer	133.326	106.626	127.655
4.4.2 Inventaris en apparatuur	64.614	85.750	80.272
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	78.878	65.000	70.344
4.4.5 Overige	54.360	77.475	98.623
<u>Overige lasten</u>	331.178	334.851	376.893
Specificatie honorarium			
4.4.1.1 <i>Onderzoek jaarrekening</i>	15.367	14.170	15.053
<u>Accountantslasten</u>	15.367	14.170	15.053

Model FB: Financiële baten en lasten

6 Financiële baten en lasten

	Werkelijk 2023	Begroting 2023	Werkelijk 2022
6.1.1 Rentebaten	15.308	13.450	15.308
6.2.1 Rentelasten (-/-)	528	450	451
<u>Financiële baten en lasten</u>	14.780	13.000	14.858

Model E: Overzicht verbonden partijen

Het bestuur heeft samenwerkingsverbanden met:

- Gemeente Terschelling;
- Samenwerking Wadden PO;
- Samenwerkingsverband Friesland;
- Samenwerkingsverband Sterk Techniek Onderwijs met VMBO- en MBO-scholen in Noord West Friesland;

WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi publieke sector

4.1: Vermelding bezoldiging topfunctionarissen

Vermelding topfunctionarissen

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op O.O.G. Terschelling. De voor O.O.G. Terschelling toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 148.000, het WNT-maximum voor het onderwijs, klasse B.

Deze klasseindeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn vastgesteld:

Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten	2
Totaal aantal complexiteitspunten	5

1a Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2023

Bedragen x € 1	J. Docter	W. Jongsma
Functiegegevens	Directeur	Directeur
Aanvang en einde dienstvervulling in 2023	01/01 - 31/08	01/08 - 31/12
Omvang dienstverband	1,00	0,70
Dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkosten vergoeding	73.700	26.581
Beloning betaalbaar op termijn	11.018	4.205
Subtotaal	84.718	30.786
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	98.667	43.167
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan.	-	-
Totale bezoldiging 2023	84.718	30.786

Gegevens 2022	J. Docter
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde dienstvervulling in 2022	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband	1,08
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkosten vergoeding	102.438
Beloning betaalbaar op termijn	18.525
Subtotaal	120.963
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	143.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totale bezoldiging	120.963

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

Gegevens 2023	
Naam toezichthoudende topfunctionaris	Functie
Mevr. C. van de Pol	Burgermeester
Mevr. J. Hoekstra	Wethouder
Mevr. G. van Essen	Wethouder

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Lease zonnepanelen

Het bestuur is een lease-overeenkomst voor de looptijd van 10 jaar aangegaan per 1-8-2016 met International Solar Project 1 B.V. voor de huur van zonnepanelen. De leasetermijn bedraagt € 11.470 per jaar.

Per 1-1-2024 is er een energiecontract afgesloten met OVEF (Uniek in energie).

Gebeurtenissen na balansdatum

Inmiddels is het contract met de bestuurder niet verlengd.
Sinds 8 mei 2024 zit er een interim-bestuurder in de persoon van J.P. ten Brink.

Verder zijn er geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de waardering van de in de balans getoonde posten of het resultaat.

Bestemming van het resultaat

Vanuit de statuten zijn geen nadere bepalingen opgenomen met betrekking tot de bestemming van het resultaat.

Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

Resultaat 2023

-176.616 wordt toegevoegd aan de algemene reserve

23.246 wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve publiek

-153.370 totaal resultaatverdeling

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

J.P. ten Brink
Bestuurder a.i.

R. Cazemier
Voorzitter RvT (burgemeester)

B. Wassink
Lid RvT (wethouder)

D. Ruige
Lid RvT (wethouder)

A. Goldhoorn
Lid RvT (wethouder)

Datum vaststelling jaarrekening:

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

Bestuursnummer 10867
Naam instelling O.O.G. Terschelling

Adres primair onderwijs

Postadres Postbus 14
Postcode 8800 AA
Plaats West-Terschelling
Telefoon 0562-448531
Fax
E-mailadres
Website www.basisonderwijsterschelling.nl

Contactpersoon Mevr. W. Jongsma
Telefoon 0562-448531
E-mailadres

Adres 't Schylger Jouw

Postadres Zuid-Midslandweg 8
Postcode 8891 GH
Plaats Midsland
Telefoon 0562-448531

E-mailadres Wilma.Jongsma@SchylgerJouw.nl
Website www.schylgerjouw.nl

Contactpersoon Mevr. W. Jongsma
Telefoon 0562-448531
E-mailadres Wilma.Jongsma@SchylgerJouw.nl

Leerlingaantallen (t-1)

2023	264
2022	278
2021	287
2020	290
2019	298
2018	299
2017	310
2016	300
2015	335
2014	366

Overige gegevens

Openbaar Onderwijs Gemeente Terschelling
te West-Terschelling

Datum
21 juni 2024

Behandeld door
C. Elsinga RA EMA

Kenmerk
8171/CE/AW

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur en het college van burgemeester en wethouders van Openbaar
Onderwijs Gemeente Terschelling

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Openbaar Onderwijs Gemeente Terschelling te West-Terschelling gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Openbaar Onderwijs Gemeente Terschelling op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met Regelgeving jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2023 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 Referentiekader van het Onderwijsaccountantprotocol OCW 2023.

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

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 is vereist op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantprotocol OCW 2023 is vereist.

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

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

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

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en het college van burgemeester en wethouders 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 Onderwijsaccountants-protocol OCW 2023.

In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing

die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden 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 organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het college van burgemeester en wethouders 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 materiele 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 Onderwijsaccountantprotocol OCW 2023, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie 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 het college van burgemeester en wethouders 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.

Groningen, 21 juni 2024

AKSOS Assurance B.V.
namens deze

Digitaal ondertekend door:

Cor Elsinga
June 21 2024 9:26 AM +02:00

C. Elsinga RA EMA

Exploitatie
10867 Gemeente Terschelling PO

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	2.039.329	1.907.633	1.990.956
3.2 Overige overheidsbijdragen	66.061	69.637	75.850
3.5 Overige baten	34.935	5.550	6.953
Totaal baten	2.140.324	1.982.820	2.073.758
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	1.961.418	1.730.636	1.825.550
4.2 Afschrijvingen	32.764	26.141	24.726
4.3 Huisvestingslasten	71.004	163.487	49.061
4.4 Overige lasten	172.499	166.935	198.908
Totaal lasten	2.237.686	2.087.199	2.098.245
Saldo baten en lasten	97.362-	104.379-	24.487-
6 Financiële baten en lasten	8.901	7.800	8.889
<u>Nettoresultaat</u>	<u>88.461-</u>	<u>96.578-</u>	<u>15.598-</u>

Exploitatie
19ET 't Schylger Jouw

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	1.964.332	1.876.247	1.889.643
3.2 Overige overheidsbijdragen	9.805	2.408	11.444
3.5 Overige baten	<u>30.654</u>	<u>23.600</u>	<u>102.187</u>
Totaal baten	<u>2.004.791</u>	<u>1.902.255</u>	<u>2.003.274</u>
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	1.691.181	1.468.592	1.677.288
4.2 Afschrijvingen	81.990	77.362	77.742
4.3 Huisvestingslasten	143.729	170.200	115.024
4.4 Overige lasten	<u>158.679</u>	<u>167.916</u>	<u>177.985</u>
Totaal lasten	<u>2.075.580</u>	<u>1.884.070</u>	<u>2.048.040</u>
Saldo baten en lasten	<u>70.789-</u>	<u>18.185</u>	<u>44.766-</u>
6 Financiële baten en lasten	5.879	5.200	5.969
<u>Nettoresultaat</u>	<u>64.909-</u>	<u>23.385</u>	<u>38.797-</u>