

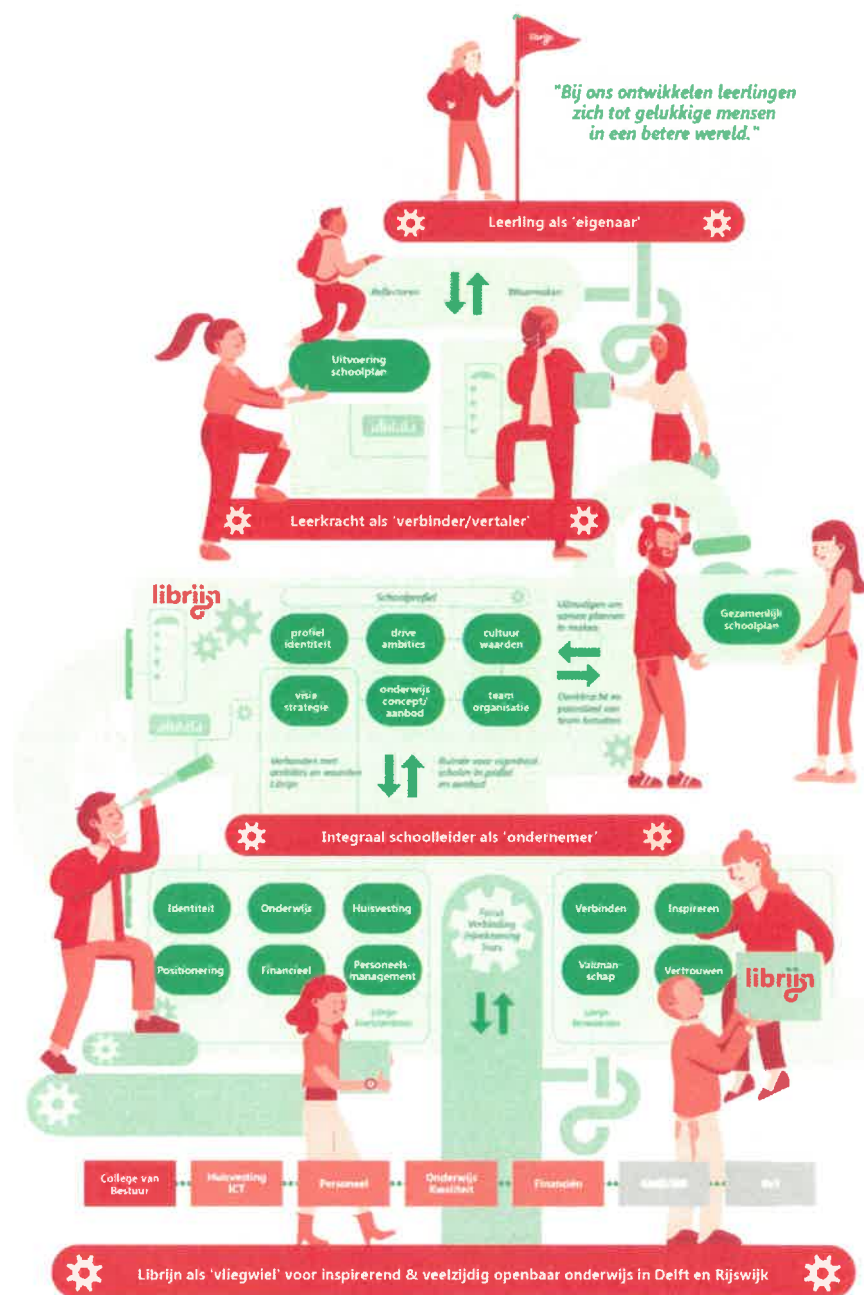


Gegevens Librijn

Naam en plaats organisatie	Stichting Librijn openbaar onderwijs te Delft
Bestuursnummer	41441
Nummer Kamer van Koophandel	27263332
Adres	Papsouwselaan 119d 2624 AK Delft
Website	www.librijn.nl
Bestuurder	Mevr. C. Versprille
Soort onderwijs	Librijn is een openbare stichting, zoals artikel 49 van de Wet op primair onderwijs (WPO) beschrijft. Librijn biedt openbaar basisonderwijs en speciaal basisonderwijs.
Omvang organisatie	Librijn heeft 15 scholen, 10 BRIN nummers en 18 schoollocaties (zie www.librijn.nl/scholen). Begin 2023 had Librijn 279 FTE medewerkers in dienst, eind 2023 in totaal 281 FTE. Het personeel verzorgt voor circa 3.600 leerlingen het openbaar onderwijs in de gemeenten Delft en Rijswijk.
Bestuur, raad van toezicht en GMR	De onderwijsprofessionals op de scholen van Librijn worden ondersteund door een bestuurskantoor op gebied van administratie, financiën, huisvesting, personele zaken en onderwijs en kwaliteit. Het bevoegd gezag bestaat uit een bestuurder die verantwoording aflegt aan een raad van toezicht, bestaande uit vijf leden. De bestuurder overlegt periodiek met het adviesteam op het bestuurskantoor en het schoolleiders team. Daarnaast heeft de bestuurder periodiek overleg met de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) en vraagt advies en instemming conform de Wet Medezeggenschap Scholen.

Voorwoord

In januari 2023 is onze nieuwe strategische koers van start gegaan. Om verband te leggen tussen wat wij doen en de verantwoording daarover, hebben we alle gegevens geplaatst onder de pijlers van onze strategische koers. Op deze manier hopen wij dat het lezen van ons jaarverslag een goed beeld geeft van de mooie stappen die wij met de scholen maken en ook de hobbels die wij soms moeten nemen. Ook in 2023 hebben alle medewerkers opnieuw hun beste been voortgezet en hard gewerkt aan onderwijskwaliteit, zodat de leerlingen van Librijn in Delft en Rijswijk een mooie toekomst tegemoet kunnen gaan. Dank voor de inzet van iedereen.



Inhoudsopgave

Gegevens Librijn	2
Voorwoord	3
DEEL I: BESTUURSVERSLAG 2023	6
Hoofdstuk I: Strategische koers en koersdoelen	6
Strategische koers 2023-2026	6
Voortgang koersdoelen 2023	6
Hoofdstuk II: Realisatie strategische koers en koerspijlers	8
Pijler 1. Kansrijk, kwalitatief openbaar onderwijs	8
Basisvaardigheden	8
Kopklas	8
Onderwijs achterstanden	8
Onderwijs aan nieuwkomers	9
Onderwijs aan meer en hoogbegaafden onderwijs (HB)	9
Passend onderwijs/inclusiviteit	9
Schoolondersteuningsprofiel (SOP's)	10
Samenwerking met Passend Primair Onderwijs Delflanden (PPOD)	10
Samenwerking met Passend Primair Onderwijs Haaglanden (SPPOH)	10
Code Goed Bestuur en Goed Toezicht	10
Sociale veiligheid scholen	10
Verantwoordingscyclus	11
Verzuim	12
Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	12
Onderwijskwaliteit en onderwijsresultaten	13
Ontwikkeling leerlingaantallen	15
Pijler 2. Gelukkige medewerkers	15
Toepassing waarden	15
Intranet	16
Aanbesteding ICT-hardware	16
Cybersecurity	16
AVG	16
Klachten, bezwaar en beroep	17
Personeelstekort, inhuur uitzendkrachten	18
Diversiteit	18
Vinden, binden, boeien	18
Persoonlijke aandacht	19
Vakgroepen	19
Werkverdelingsplan	20
Inzet werkdruk middelen	20
Medewerkertevredenheid	20
Incidentele beloningen	21
Inzet middelen professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders	21
Opleiden van personeel	21
Strategisch personeelsbeleid	22
Pijler 3. Betekenisvol samenwerken	23
Activiteiten vanuit de scholen	23
Concept onderwijs/ burgerschapsonderwijs	25
Inspectie van het Onderwijs	25

Openbaar onderwijs in de gemeenten	25
Horizontale dialoog en verbonden partijen	25
Huisvesting	25
Duurzaamheid	25
Strategische Huisvestingsplannen	26
Meerjaren Onderhoudsbegroting (MJOP)	26
Nieuwbouw Montessorischool De Delftse Tuin	26
Nieuwbouw SpringWijs	26
Nieuwbouw Brede School Steenvoorde	26
Daltonschool 't Prisma	26
Schatkaart	26
Opleidingsschool	26
Pijler 4 'Wij' in de wereld van morgen	27
Interne audit	27
Externe audit	27
Visitaties	27
Project Librijn academie	28
POVO	28
Opleidingsschool Zuid-West Holland	28
Hoofdstuk III: Verslag van diverse gremia	29
3.1 Informatie raad van toezicht en bestuur	29
3.2 Verslag raad van toezicht	30
3.3 Verslag GMR	33
Hoofdstuk IV: Financieel verslag	37
4.1 Allocatie van middelen	37
4.2 Risicobeheersings- en controlesystemen	37
4.3 Staat van baten en lasten	38
4.4 Toelichtingen baten en lasten	39
4.4.1 Toelichting baten	39
4.4.2 Toelichting lasten	40
4.5 Balans	42
4.6 Continuïteitsparagraaf	45
4.6.1 Personeel en leerlingaantallen	45
4.6.2 Balans en investeringen	46
4.6.3 Staat van baten en lasten	48
4.6.4 Risico's en interne beheersmaatregelen	49
4.6 Treasury	53
4.7 Kengetallen	53
DEEL II: JAARREKENING 2023	56
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	57
Balans per 31 december 2023	66
Staat van Baten en Lasten 2023	68
Kasstroomoverzicht 2023	69
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	70
Verantwoording gemeentelijke subsidies	78
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	79
Overzicht verbonden partijen	84
Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen	85
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	90
DEEL III: OVERIGE GEGEVENS	93
Controleverklaring	94

DEEL I: BESTUURSVERSLAG 2023

Hoofdstuk I: Strategische koers en koersdoelen

Strategische koers 2023-2026

Eind 2022 is de nieuwe strategische koers 2023-2026 van Librijn vastgesteld. De scholen maken Librijn. De strategische koers vormt de basis voor de activiteiten van de verschillende Librijn scholen. De koers helpt bij het maken van keuzes en het nemen van initiatief en is zó opgesteld dat elke school haar eigen invulling kan geven aan haar reis.

Wij werken allemaal vanuit dezelfde kernwaarden:

- **Vertrouwen:** Wij horen, zien en kennen elkaar. Wij geven vertrouwen en kunnen, willen en durven te handelen.
- **Verbinden:** Ons openbare karakter nodigt uit, creëert beweging en maakt indruk in Delft, Rijswijk en omgeving.
- **Inspireren:** Wij delen onze kennis en zoeken actief naar nieuwe wegen om ons onderwijs te verrijken.
- **Vakmanschap:** Wij nemen initiatief, waarderen en benutten elkaars talenten en zetten deze in om onszelf en anderen maximaal te laten ontwikkelen.

Onze missie:

'Kansrijk, kwalitatief onderwijs'

Wij zijn Librijn openbaar onderwijs. Met een open blik staan wij midden in de wereld en willen wij ieder kind een kansrijke toekomst bieden. Onze openbare identiteit verbindt en versterkt. Het geeft richting en betekenis aan wat we willen betekenen voor elkaar en voor onze omgeving.

Onze visie:

'Samen in beweging 'zijn'

Een 'veranderende wereld' vraagt om zelfstandige, zelfbewuste, kritische, nieuwsgierige wereldburgers. Dit vraagt van ons om vooruit te kijken, te durven doen en samen in beweging te zijn. Zo blijven we groeien. Iedere dag weer. Met kennis en vakmanschap maken onze scholen het verschil. Zij maken Librijn, zodat we samen maken wie we 'zijn'.

Voortgang koersdoelen 2023

In de strategische koers 2023-2026 van Librijn zijn doelen per jaar voor ieder domein geformuleerd. In de tabel op de volgende pagina is de voortgang van de doelen van 2023 inzichtelijk gemaakt.

Missie	'Kansrijk, kwalitatief onderwijs'					
Kernwaarden	Vertrouwen		Verbinden		Inspireren	Vakmanschap
Koerspijlers	Kansrijk, kwalitatief openbaar onderwijs		Gelukkige medewerkers		Betekenisvol samenwerken	'Wij' in de wereld van morgen
Visie	'Samen in beweging 'zijn'					
Doelen:	Identiteit	Onderwijs & Kwaliteit	Personeel & Organisatie	Financiën	Huisvesting	ICT
2023	Alle interne en externe communicatie vanuit het bestuurskantoor vindt plaats in lijn met de identiteit van Librijn.	De kwaliteitszorg van Librijn is ingericht en verankerd in een jaarcyclus, conclusies zijn gedeeld en besproken met alle schoolleiders in gezamenlijkheid.	Werkgeluk vinden: Op elke school van Librijn is of staat minimaal 90% lesbevoegden voor de klas ter waarborging van de kwaliteit van ons onderwijs.	Alle scholen van Librijn handelen binnen de financiële kaders van de kadernota.	Alle scholen hebben, naar aanleiding van het meerjarig onderhoudsplan (MJOP), een strategisch huisvestingsplan ontwikkeld.	Alle belangrijke interne documentatie is op een centrale plek vindbaar voor de medewerkers die het betreft.
Voortgang 2023: Welke doelen zijn gerealiseerd?	Er zijn afspraken gemaakt met het bestuurskantoor over het positief en vanuit vertrouwen formuleren van mails en brieven, en het laten meelezen van concepten door een collega. Dit is echter nog niet door iedereen eigen gemaakt.	De kwaliteitszorg is ingericht en verankerd in een jaarcyclus (start- en verantwoordings-gesprekken). Het verantwoordings-document is herzien met de domeingroep O&K. Het document dat werd ingevuld door de schoolleiders geeft alle scholen en het bestuur inzicht in de kwaliteit van het onderwijs op de scholen en de kwaliteit van het onderwijs binnen de stichting.	Over het schooljaar 2022/2023 geldt dat er Librijn breed sprake is van > 90% lesbevoegden, met verschillen op schoolniveau. Op een aantal scholen was het wel nodig om anders te organiseren (bijvoorbeeld grotere combigroepen met een bevoegde leerkracht en twee onderwijsassistenten) 80% van de onbevoegde medewerkers zijn bezig met de PABO opleiding om bevoegd te worden.	Drie scholen handelen in 2023 niet (geheel) binnen de financiële kaders. Met de schoolleider van één van deze scholen zijn diverse gesprekken geweest en vanuit het bestuur is een interimmer bedrijfsvoering ingehuurd.	Gezien het vertrek van de adviseur huisvesting en de tijd die het MJOP ons in 2023 gekost heeft, is de pilot "strategisch huisvestingsplan" met twee scholen uitgesteld. Eind 2023 is een start gemaakt om dit dossier op te pakken.	De plek is gerealiseerd middels het intranet. Vastgesteld beleid en interne memo's op bestuursniveau worden daar gedeeld en zijn toegankelijk voor de juiste gremia binnen Librijn.
Voortgang 2023: Welke doelen lopen door naar 2024?	We blijven de opvolging van de afspraken monitoren en bespreekbaar maken. Waar nodig worden medewerkers getraind in de juiste schrijfstijl.	In 2023 werkten we met zowel een verantwoordings-rapportage over de ijkpunten van O&K als met het verantwoordings-document. Dit willen we anders inrichten met één manier van rapporteren.	Jaarlijks wordt het aandeel lesbevoegden gemonitord. In april 2024 wordt de meting over het schooljaar 2023/2024 uitgevoerd.	De controller blijft de financiën en processen op hoofdlijnen bewaken en bespreekt afwijkingen met de schoolleider. Daarnaast wordt het proces met betrekking tot de vervangingspot opnieuw ingericht.	Het afronden en evalueren van de pilot en het bepalen van de scope van het vervolgtraject van de strategische huisvestings-plannen.	Belangrijke interne documentatie van scholen is nog niet centraal georganiseerd. In 2024 haken de scholen aan op intranet en krijgen daar hun eigen kanaal.

Hoofdstuk II: Realisatie strategische koers en koerspijlars

Wij werken aan onze strategische koers met 4 verschillende visie pijlers:

- Pijler 1. Kansrijk, kwalitatief openbaar onderwijs
- Pijler 2. Gelukkige medewerkers
- Pijler 3. Betekenisvol samenwerken
- Pijler 4. 'Wij' in de wereld van morgen

In dit hoofdstuk verantwoorden wij ons aan de hand van deze pijlers en maken daarmee de realisatie van de strategische koers in 2023 duidelijk.

Hieronder staat de uitwerking van iedere pijler, met daaronder de concrete activiteiten in 2023 die hieraan hebben bijgedragen.

Pijler 1. Kansrijk, kwalitatief openbaar onderwijs

"Wij willen ieder kind een kansrijke toekomst bieden met kwalitatief, uitdagend onderwijs."

• Wij hebben aandacht voor het leervermogen van ieder kind, ongeacht niveau of achtergrond

Basisvaardigheden

De subsidie basisvaardigheden om taal, rekenen, digitale geletterdheid en burgerschap verder te verbeteren is sinds 2022 aan drie scholen toegekend: 't Prisma, OBS Nicolaas Beets en Brede School Steenvoorde. Dit programma loopt sinds 01-09-2022 tot en met 31-07-2024. In totaal is circa € 745.000 aan Librijn toegekend. Daarnaast is in 2023 nog eens € 1.024.000 toegekend aan onze scholen De Parkschool, De Schatkaart, Eglantier Voorhof, Eglantier Buiten en SBO Elsenburg. Deze tranche loopt tot 31-07-2025.

In 2023 is in totaal € 568.000 uitgegeven gerelateerd aan deze plannen. Voor ruim 88% had dit betrekking op personele inzet (waarvan 27% betrekking had op inhuur in verband met schoolbegeleidingprojecten).

De voortgang van de plannen, financieel en inhoudelijk, worden met de bestuurder besproken tijdens periodiek overleggen, zodat de doelmatigheid van de besteding van deze middelen bewaakt wordt.

Kopklas

Sinds een aantal jaren geven wij leerlingen een extra jaar voordat zij hun keuze moeten maken voor het voortgezet onderwijs. Deze leerlingen zijn verbonden aan IKC De Eglantier Voorhof, maar zij volgen les op het Grotius College. Het resultaat van deze leerlingen telt mee met de resultaten van basisschool IKC De Eglantier Voorhof. Onze basisschool heeft geen directe invloed op de resultaten van deze leerlingen en dat maakt het soms lastig in de analyses.

Op de teldatum 1-2-2023 zaten 24 leerlingen in deze kopklas (in 2022: 23 leerlingen). De subsidie die Librijn voor deze leerlingen van het ministerie van OCW ontvangt wordt doorgezet naar het Grotius College.

Onderwijs achterstanden

Librijn ontvangt zowel rijks gelden als gemeentelijke gelden voor onderwijsachterstanden.

De rijks gelden worden binnen Librijn toegevoegd aan de formatie van de scholen waar de subsidie aan is toegekend. Elke school kan binnen het formatieplan en begroting zelf invulling geven aan de inzet van deze middelen. Deze middelen worden voornamelijk gebruikt om extra handen in de klas te bekostigen.

De gemeente Delft stelt subsidie beschikbaar ter bestrijding van onderwijsachterstanden (OAB) vanwege de voor- en vroegschoolse educatie (VVE). Hiertoe zijn de samenwerkingsafspraken (VVE) en de uitgangspunten onderwijsachterstandenbeleid tussen gemeente, schoolbesturen en andere, bij

de bestrijding van onderwijsachterstanden betrokken instellingen, uitgevoerd. Hetzelfde is in de gemeente Rijswijk gebeurd.

Vanuit de gemeente Delft heeft Librijn voor 2023 subsidie ontvangen voor € 268.000 (2022: € 258.500) inzake OAB-subsidie. Hiermee wordt extra personeel bekostigd. Daarnaast kunnen vanuit de extra subsidie materialen en devices voor de betreffende leerlingen worden gekocht.

Gemeente Rijswijk kent OAB-subsidie toe per schooljaar. Voor schooljaar 2022-2023 is € 158.500 toegekend en voor schooljaar 2023-2024 € 194.750. Niet alleen wordt extra personeel ingezet vanuit deze subsidies, ook worden extra leermiddelen en devices gekocht. Tevens wordt extra ingezet op bewegingsonderwijs en training/nascholing van het betreffende personeel.

Gemeente Rijswijk stelt voor de scholen taalsubsidies ter beschikking. Deze subsidies zijn voor 2023 nagenoeg gelijk gebleven aan 2022 (€ 44.000).

Onderwijs aan nieuwkomers

In 2022 is een taalklas gestart in de Daltonschool Eglantier Buiten voor nieuwkomers anders dan de Oekraïense leerlingen. De Taalklas wordt sinds deze start continu bezocht door maximaal 15 leerlingen. De middelen die we als subsidie krijgen van de gemeente (€ 16.000) worden ingezet ten behoeve van extra ondersteuning. De rijksmiddelen voor nieuwkomers worden besteed aan het salaris van de leerkracht, de leermiddelen en de proefplaatsingen in het reguliere onderwijs, zodat de leerlingen na een jaar een "zachte" overgang kunnen maken. Binnen Rijswijk wordt deze doelgroep door een ander bestuur opgevangen.

Onderwijs aan meer en hoogbegaafden onderwijs (HB)

De vakgroep HB werkt al redelijk goed met elkaar samen. In 2023 heeft Librijn een subsidie aangevraagd bij SPPOH met betrekking tot meer en hoogbegaafden onderwijs. De IB-er van de WBS zal, voor 1 dag in de week, worden ingezet vanuit deze subsidie om meer samenwerking en curriculumontwikkeling in relatie tot inclusiever onderwijs tussen alle HB specialisten binnen zowel Rijswijk als Delft vorm te geven voor Librijn.

• Wij respecteren verschillen en sluiten aan op de leerbehoeften van het kind

Passend onderwijs/inclusiviteit

De middelen die vanuit de lumpsum voor passend onderwijs beschikbaar zijn gesteld, worden ingezet om de ambulante tijd van de IB-ers te vergroten, zodat zij naast leerlingenzorg ook tijd kunnen besteden aan de kwaliteitszorg binnen de school. Ook worden de IB-ers betrokken bij de verantwoordingscyclus op bestuursniveau.

De IB-ers van Librijn vormen daarnaast een eigen vakgroep, waarin kennisdeling en intervisie plaatsvindt.

PPO Delfland heeft samen met de gemeente Delft een stedelijke bijeenkomst georganiseerd waarbij inclusiever onderwijs centraal stond. Ook Librijn werd vertegenwoordigd. Samen een visie vormen rondom 'inclusiviteit' is voorlopig een gespreksonderwerp dat op de agenda staat. Tijdens de bijeenkomst zijn goede praktijkvoorbeelden op de verschillende scholen met elkaar gedeeld.

Ook bij SPPOH heeft in 2023 op verschillende overleggen inclusiviteit op de agenda gestaan. Er zijn verschillende scenario's uitgewerkt en vanuit deze scenario's wordt beleid vorm gegeven of uitgetoetst en worden kaders gesteld. Een concreet voorbeeld van de uitwerking van een scenario zijn de AB diensten die door medewerkers van SBO De Elsenburg uitgevoerd worden op verschillende basisscholen. De inzet van deze expertise moet bijdragen om meer inclusiviteit en thuisnabij onderwijs te organiseren.

Schoolondersteuningsprofiel (SOP's)

De scholen herzien jaarlijks hun SOP met instemming van de MR en relateren deze aan hun eigen praktijk en populatie. Dit helpt hen bij het aannamebeleid van leerlingen én bij het verzorgen van een dekkend aanbod van lesplaatsen in de omgeving. We zien in de praktijk dat de scholen van Librijn een laag verwijzingspercentage hebben en dat er ook geen verwijderingsprocedures van leerlingen hebben plaatsgevonden in 2023.

Samenwerking met Passend Primair Onderwijs Delflanden (PPOD)

De middelen die de scholen ontvangen ten behoeve van de basisondersteuning worden ingezet voor de interne begeleiding. De middelen voor lichte ondersteuning worden gebruikt voor ondersteuning buiten de groep (59%) en voor ondersteuning in de groep (41%).

In 2023 heeft 0,4% van de Delftse Librijn leerlingen een toelaatbaarheidsverklaring (TLV) voor het SBO gekregen en voor 0,3% een TLV voor SO laag. Voor 4% van de Delftse Librijn leerlingen is een arrangement toegekend. Voor 0,7% van onze leerlingen is preventieve ondersteuning gestart.

Samenwerking met Passend Primair Onderwijs Haaglanden (SPPOH)

De middelen die de scholen ontvangen ten behoeve van de basisondersteuning worden ingezet voor de interne begeleiding. De middelen voor lichte ondersteuning worden gebruikt voor ondersteuning zowel binnen als buiten de groep. SPPOH is in ontwikkeling om datagestuurd te werken.

In 2023 heeft 0,6% van de Rijswijkse Librijn leerlingen een toelaatbaarheidsverklaring (TLV) voor het SBO gekregen en voor 0,3% een TLV voor SO. Voor 1% van de Rijswijkse Librijn leerlingen is een arrangement toegekend.

Voor SBO de Elsenburg zijn 17 TLV's afgegeven, wat logisch is. SBO de Elsenburg heeft 2 arrangementen aangevraagd (dat is 2% van het leerlingaantal van SBO de Elsenburg).

• Wij staan voor kwalitatief onderwijs: de kwaliteitszorg wordt verankerd in de jaarplannen van de scholen

Code Goed Bestuur en Goed Toezicht

De organisatie Librijn is zo ingericht dat alle artikelen van de Code Goed Bestuur en Goed Toezicht gewaarborgd zijn. Ook in 2023 is er geen sprake van afwijkingen van deze governance codes.

Het bestuur voert periodiek overleg met de raad van toezicht, de GMR, de schoolleiders en het adviesteam (bestaande uit de bestuurder, de beleidsadviseurs, controller en bestuurssecretaris). Hierbij spelen integriteit, samenwerking en transparantie een belangrijke rol. In het managementstatuut van Librijn staat hoe de besturing is georganiseerd en zijn de diverse bevoegdheden beschreven.

Er is regelmatig overleg met onze maatschappelijke omgeving (de gemeenten Delft en Rijswijk, andere schoolbesturen en overige samenwerkingspartners).

Librijn werkt volgens een two-tier governance model met een raad van toezicht. De raad van toezicht is volledig onafhankelijk en beoordeelt het beleid van het bestuur op basis van ijkpunten, zoals verwoord in het toezichtkader. In het toezichtkader zijn de rollen van het bestuur en de raad van toezicht helder beschreven.

Binnen Librijn zijn in 2023 de sollicitatiecode en de algemene gedrags- en integriteitscode geëvalueerd en de herziene versie van deze codes is binnen de organisatie geïmplementeerd.

Sociale veiligheid scholen

Binnen Librijn is sociale veiligheid een belangrijk thema. Iedere schoollocatie heeft een contactpersoon veilige school waarbij een ieder terecht kan met vragen en klachten. De contactpersonen zijn aanspreekpunt en eerste opvang voor (ouders van) leerlingen die met zaken als pesten, discriminatie, racisme, onveiligheid van LHBTIQ+-ers, seksueel overschrijdend gedrag of machtsmisbruik geconfronteerd worden. De contactpersoon adviseert daarbij over de juiste klachtenroute.

Daarnaast heeft Librijn twee externe vertrouwenspersonen die vanuit hun onafhankelijke positie kunnen adviseren en ondersteunen bij klachten. De vertrouwenspersoon kan bemiddelen tussen

klager en aangeklaagde, begeleiden bij het indienen van een klacht bij de klachtencommissie, behulpzaam zijn bij het zoeken naar gespecialiseerde hulpverlening of betrokkene stimuleren tot ondernemen van actie.

De contactpersonen veilige school en de externe vertrouwenspersonen komen tweemaal per jaar bij elkaar voor intervisie, training en kennisuitwisseling.

Verantwoordingscyclus

De organisatie is zo ingericht dat elke school wordt geleid door een integraal verantwoordelijk schoolleider (ISL).

De integrale visie op schoolleiderschap gaat ervan uit dat een schoolleider moet kunnen functioneren in verschillende rollen. Voor het effectief leiden van een school zijn zowel onderwijskundige als administratieve aspecten, begeleidende en ondernemende aspecten van belang. Doel is dat een schoolleider in ieder geval in control is als het gaat om de basiskwaliteit die er door de school geleverd moet worden.

Organisatie, systemen, feiten en data zijn daarom van belang. Als de basiskwaliteit op orde is, kan ook aandacht zijn voor innovatie en ontwikkeling. Hierin draait het om de visie en de richting waarin de school zich ontwikkelt.

De ISL heeft een grote mate van autonomie in de organisatie. Er is sprake van een verantwoordingscyclus waarbij de ISL aan het begin van het schooljaar een startgesprek heeft met alle adviseurs van Librijn, zodat elk domein (onderwijskwaliteit, personeel, financiën, ICT en huisvesting) wordt besproken en waarin acties worden afgesproken. In april/mei worden verantwoordingsgesprekken met elke ISL gevoerd om de data te bespreken. Verantwoording vindt achteraf plaats.

Een ISL behoort binnen de kaders van de begroting zijn of haar beleid uit te voeren. Echter kan zich een situatie voordoen, waardoor een ISL moet afwijken nadat de begroting definitief is geworden. Afwijkingen op de begroting moeten daarom vastgelegd worden met een geleideformulier. Onder afwijkingen wordt verstaan: schuiven van posten, onderhoudsuitgaven die onverwacht zijn, extra personele inzet buiten vervanging, andere functies dan in functiebouwwerk willen benoemen, direct vast contract willen aanbieden. Geleideformulieren met financiële gevolgen die binnen de bestuursbegroting gedekt kunnen worden, geen invloed hebben op de continuïteit of gefinancierd kunnen worden door andere uitgaven uit te stellen, worden bestuurlijk besloten. In 2023 zijn er 5 geleideformulieren mét financiële gevolgen op schoolniveau bij het bestuur ingediend en toegekend. Daarnaast zijn geleideformulieren ingediend voor uitgaven die vanuit een subsidie werden gedaan, waarvan het bestaan nog niet bekend was gedurende het begrotingsproces. Er zijn 2 geleideformulieren met een aanvraag ingediend om aanspraak te maken op de bestuurlijke knelpuntenpot.

Er zijn 3 geleideformulieren ingediend met de vraag een bedrag te gebruiken uit een gezamenlijke pot onderhoud, dat is een begroot bedrag, maar op deze manier worden de bestedingen vastgelegd. Er heeft één investeringsverschuiving plaatsgevonden tussen twee scholen. De nieuwbouw van de Delftse Tuin werd uitgesteld, waardoor investeringsruimte van een wandkast vrij kwam, zo kon de Jan Vermeer toch investeren in binnen schilderwerk.

Het aantal geleideformulieren blijft beperkt, daarmee zien we dat ISL's steeds accurater kunnen begroten. Met die reden is in oktober 2023 voor twee jaar (2024 en 2025) tegelijk begroot, zodat het formatieplan daarin al meegenomen kon worden.

Gedurende het jaar 2023 hebben er regelmatig bilaterale overleggen plaatsgevonden tussen de ISL en de bestuurder en af en toe tussen ISL's en adviseurs. Voor 2024 is het de bedoeling om ook de bilaterale gesprekken tussen ISL en adviseurs op regelmatige basis te laten plaatsvinden.

Verzuim

Ziekteverzuim:	6,41%
Zwangerschapsverlof:	1,98%
Betaald verlof:	0,15%
Gedeeltelijk verlof:	1,08%
Onbetaald verlof:	0,05%

We zien een stijging van het ziekteverzuim ten opzichte van 2022 met 1,29%.

Kort verzuim (tot 7 dagen):	0,79%
Middellang verzuim (7 tot 42 dagen):	0,65%
Lang verzuim (meer dan 42 dagen):	4,41%
Extra lang verzuim (meer dan een jaar):	0,73%

We zien dat het kortdurende en middellange verzuim is gedaald ten opzichte van 2022 en dat het lang verzuim meer dan verdubbeld is en het extra lang verzuim met 0,64% is gestegen.

In 2023 is het verzuimreglement van Librijn herzien en vastgesteld na instemming van de GMR. De schoolleiders krijgen sinds september 2023 een verzuimtraining, waarbij de onderwerpen Wet Poortwachter, intervisie en de gespreksvoering met zieke medewerkers centraal staan.

Ten behoeve van het opvangen van verzuim heeft Librijn een gezamenlijke vervangingspot. Hieruit kunnen vervangingen worden bekostigd. In 2023 is gebleken dat vaste medewerkers op de vervangingspot weg geschreven werden op het moment dat zij binnen hun reguliere aanstelling afwezig vervingen. Dit was niet de bedoeling. Daarom is met ingang van 2024 de afspraak gemaakt om de "vaste ambulante medewerkers" niet meer vanuit deze pot te vergoeden. Alleen externe vervangingscontracten of eventuele uitbreidingen van vaste medewerkers ten behoeve van het opvangen van een groep worden in de toekomst uit deze pot bekostigd.

Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

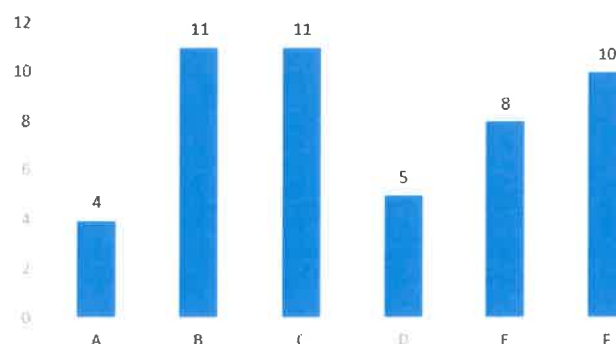
De scholen van Librijn hebben met instemming van de MR plannen ontwikkeld voor de inzet van de NPO-middelen. Deze NPO-plannen zijn vastgesteld door het bestuur.

Wij hebben een analyse gemaakt van de inzet van de NPO-middelen. Binnen deze analyse hebben we aangegeven welke interventies behaald waren en welke interventies gedeeltelijk behaald, dan wel nog niet gestart waren. Zo hebben we de NPO-middelen op verschillende scholen ook nog kunnen inzetten in schooljaar 2023-2024. Het landelijk beeld waarbij door de meeste scholen de focus is gelegd op de sociaal-emotionele ontwikkeling, komt niet overeen met het beeld van de menukaart keuze van de Librijn scholen. Gemiddeld hebben de Librijn scholen namelijk maar 12,1% van het NPO-budget besteed aan menukaart C, de sociaal-emotionele ontwikkeling van het kind.

Besteding budget verdeeld over menukaart



Aantal scholen per menukaart



Legenda:

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

We zien dat het onderwijs veel rijker ingericht kan worden met deze extra middelen en betreuren het dat het om een tijdelijke voorziening ging. We zien op alle scholen dat de extra handen geleid hebben tot mooie resultaten en dat de verscheidene concepten die onze stichting rijk is, beter tot hun recht komen. Daarnaast is het voor de continuïteit van het onderwijs moeilijk om in een fase van een groot tekort aan leerkrachten te moeten bouwen op tijdelijke middelen.

Één van onze scholen heeft daar hinder van ondervonden. Deze gelden werden daar direct volledig besteed aan het onderwijs op school en aan extra handen in de klas. Het concept kon voor het eerst ten volle tot zijn recht komen. Echter waren de NPO-middelen tijdelijk van aard en hadden de groepsgrootte en het personeelsbestand van de school daarin mee moeten bewegen. Helaas bleek dit onvoldoende gebeurd, waardoor er voor deze school een tekort in de exploitatie van 2023 is ontstaan. In totaal is in 2023 circa € 1.300.000 uitgegeven aan NPO-gerelateerde kosten. Hiervan was 87% gerelateerd aan personele inzet, waarvan 15% via inhuur van personeel.

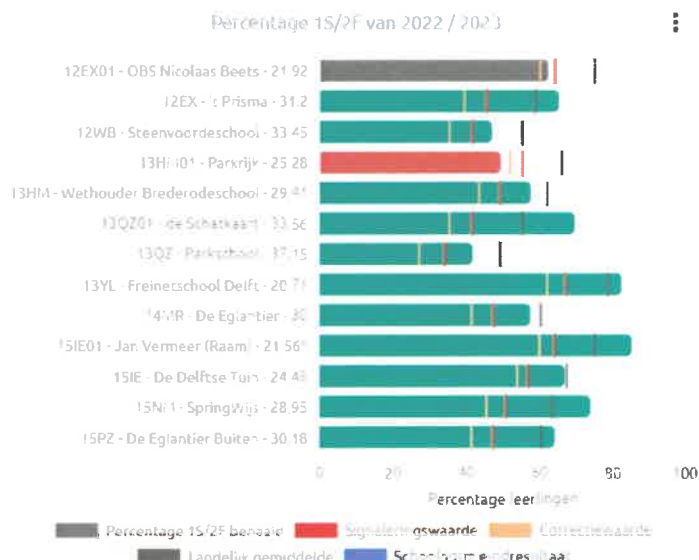
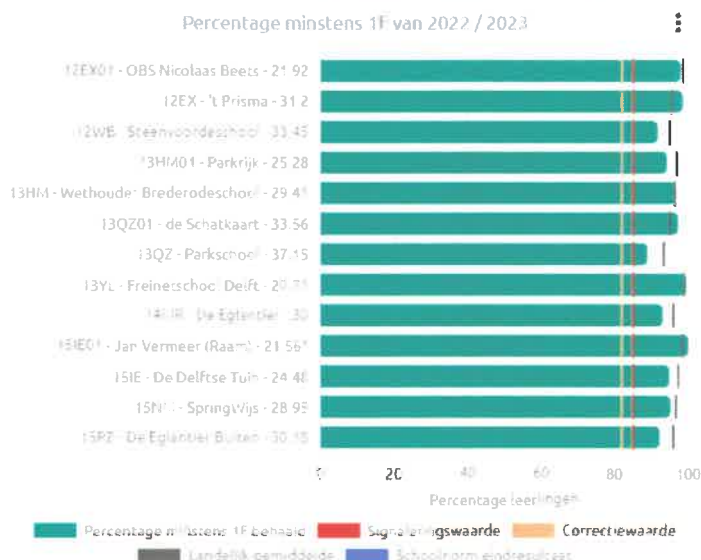
Onderwijskwaliteit en onderwijsresultaten

De kwaliteitszorg binnen Librijn kan omschreven worden als “het aansturen van een continu verbeterproces om zodoende minimaal aan de basiskwaliteitseisen te voldoen”. Het gaat daarbij steeds om de relatie tussen de eigen doelen en ambities van de school, de borging daarvan in beleid, management en processen en de vraag hoe de resultaten zich verhouden tot de gestelde doelen.

De eindresultaten van 2022-2023:

Referentieniveaus driejaarsgemiddelden

Referentieniveaus per schooljaar



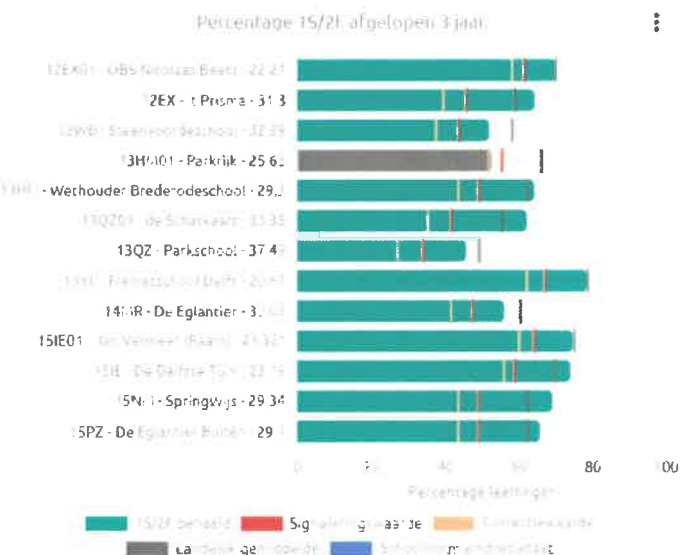
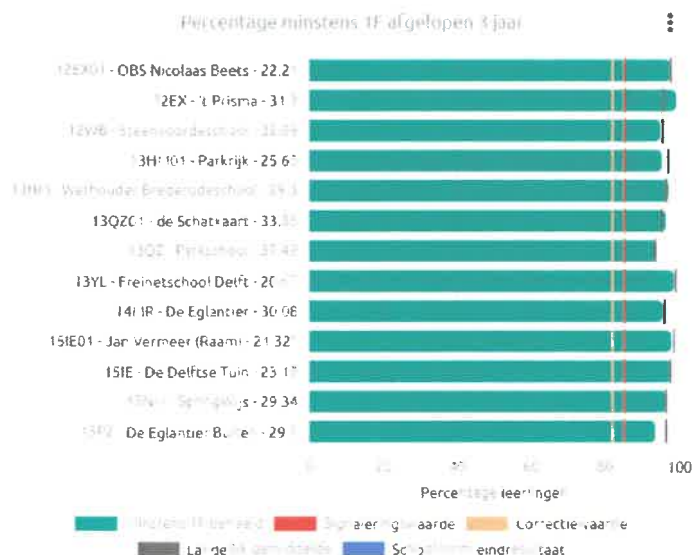
Alle scholen behaalden op zowel 1F als op 1S/ 2F niveau de correctiewaarde. Op 1F niveau behaalden signaleringswalle scholen ook de signaleringswaarde. Op Montessorischool Parkrijk en OBS Nicolaas Beets na behaalden de scholen ook de signaleringswaarde op 1S/2F niveau. Montessorischool Parkrijk heeft dit schooljaar voor het eerst een eindtoets afgenomen. De school bestaat nu vijf jaar en zij scoorden onder de signaleringswaarde op het niveau van 1S/2F. Het duurt nog drie jaar voordat deze school een eigen 'lichting' leerlingen in groep 8 uitzwaait, de groep 8 van 2023 bestaat vooral uit zij-instroom. OBS Nicolaas Beets scoorde boven de door Inspectie aangepaste signaleringswaarde. Beide scholen werken planmatig aan de verbetering van hun resultaten.

Het landelijk gemiddelde op 1F-niveau werd behaald door Daltonschool 't Prisma, Wethouder Brederodeschool, De Schatkaart en Freinetschool Delft.

Het landelijk gemiddelde op 2F/1S werd behaald door Daltonschool 't Prisma, De Schatkaart, Freinetschool Delft, SpringWijs en Daltonschool De Eglantier Buiten.

Referentieniveaus driejaarsgemiddelden

Referentieniveaus per schooljaar



- Wij helpen ieder kind om uit te groeien tot zelfstandige, zelfbewuste, kritische en nieuwsgierige wereldburgers

Ontwikkeling leerlingaantallen

Onderstaande tabel toont de ontwikkeling van de leerlingaantallen binnen Librijn. Bij een aantal (groei)scholen van Librijn is sprake van een wachtlijst, waardoor de groei van de gehele stichting beperkt blijft tot het aantal locaties dat nog ruimte heeft om te groeien.

Onze Montessorischool Parkrijk is een school die in het jaar 2024 is gegroeid tot boven de stichtingsnorm. Hiervoor starten wij het proces voor het aanvragen van een eigen BRIN-nummer. Onze Freinetschool Parkrijk staat aan het begin van het uitgroeien tot een volledige school met leerlingen in groep 1 tot en met 8.

Leerlingaantallen	1 feb 2023	1 okt 2022	1 feb 2022	1 okt 2021	1 okt 2020
Daltonschool 't Prisma	207	198	195	181	184
OBS Nicolaas Beets	218	212	230	222	217
Brede School Steenvoorde	348	340	344	339	345
De Bazaar (AZC)	1	11	30	33	47
Weth. Brederode School	234	227	235	232	233
Montessorischool Parkrijk	295	276	237	223	146
Freinet Parkrijk	38	24	4	0	0
Parkschool	149	150	143	136	142
De Schatkaart	144	141	148	142	117
Freinetschool Delft	521	507	510	501	471
ICK De Eglantier Voorhof	370	364	374	364	375
De Delftse Tuin	217	204	220	205	203
Montessori Jan Vermeer Raam	234	222	222	223	224
SpringWijs	366	353	390	215	215
Eglantier Buiten	132	125	105	105	102
De Elsenburgschool (SBO)	91	83	87	83	75
TOTAAL	3.565	3.437	3.484	3.361	3.266

Pijler 2. Gelukkige medewerkers

“Wie zich gezien en gelukkig voelt, maakt graag het verschil.”

- Wij zorgen ervoor dat de Librijn waarden: vertrouwen, verbinden, inspireren en vakmanschap, leidend zijn in hoe we met elkaar omgaan en samenwerken

Toepassing waarden

De autonomie en betrokkenheid van de leerkracht willen we zo veel mogelijk in onze organisatie waarborgen. De integraal verantwoordelijke schoolleiders zijn de ambassadeur van het uitdragen van onze kernwaarden naar hun teams toe. Zij zijn tevens de ambassadeur om naar het bestuurskantoor

aan te geven wat de teams nodig hebben, qua beleid of faciliteiten, om hun werk goed te kunnen doen. In 2023 hebben we helaas gemerkt dat vertrouwen en verbinden kwetsbare waarden zijn, wanneer een schoolleider deze werkwijze niet omarmt en een eigen wijze hanteert.

Intranet

In januari 2023 is het intranet van Librijn gelanceerd met als doel om medewerkers beter en makkelijker te informeren, zodat ze zich steeds meer betrokken voelen bij de organisatie. Sinds de lancering worden interne mededelingen voor schoolleiders, adjuncten, GMR en RvT via diverse kanalen op het intranet gedeeld. Deze berichten vervangen de memo die traditioneel in PDF per mail werd verzonden. Daarnaast is het vastgestelde beleid en algemene informatie over regelingen en CAO zaken voor alle medewerkers via het intranet beschikbaar gemaakt. De vakgroepen die binnen Librijn actief zijn hebben allemaal een kanaal op het intranet gekregen en communiceren onderling met elkaar via dat kanaal. Het intranet blijft in ontwikkeling en in de nabije toekomst zullen ook alle scholen één voor één aanhaken met een eigen kanaal.

Aanbesteding ICT-hardware

ICT hardware is er om het vakmanschap te kunnen ondersteunen, daarom wordt jaarlijks een centrale aanbesteding gedaan, zo ook in 2023. Diverse typen devices zijn geïnventariseerd bij de scholen en via de diensten van SIVON aanbesteed. In totaal is er voor een bedrag van ruim € 229.000 voor de 15 scholen en het bestuurskantoor van Librijn besteed aan vervanging en aanvulling van leerling devices, leerkracht devices en touchscreens. Deze laatste categorie is via een meervoudige onderhandse aanbesteding aangekocht, gezien de specifieke wensen die er zijn op het gebied van functionaliteit.

Cybersecurity

Binnen Librijn vinden we het voor alle medewerkers van belang dat zij in een veilige digitale omgeving kunnen werken. We horen steeds vaker om ons heen dat geprobeerd wordt om data te hacken. Ook verschillende onderwijsinstellingen zijn hier in 2023 een aantal keren slachtoffer van geweest. Denk hierbij aan phishing, malware en dergelijke.

Binnen Librijn werken we met Heutink ICT als netwerkbeheer partner en zij bieden ons een hoge mate van technische bescherming op het gebied van ons (WiFi)netwerk en onze werkplekken. Toegang tot het Librijn account via tweestapsverificatie is bijvoorbeeld voor iedere medewerker verplicht. Ook de partners die wij voor de externe internetverbinding hebben leveren een sterk beveiligde en professioneel afgeschermd omgeving. Met enige regelmaat wordt binnen schoolteams over dit onderwerp gesproken, ook in relatie tot het locken van het device bij het verlaten van de werkplek. Alles met als doel om veilig en verantwoord te kunnen werken binnen Librijn.

AVG

Medewerkers moeten erop kunnen vertrouwen dat Librijn zorg draagt voor hun privacy.

De Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) zorgt ervoor dat in de gehele EU dezelfde privacywetgeving geldt. Conform deze verordening heeft Librijn een Functionaris Gegevensbescherming (FG) aangesteld. Een onderdeel van de taak van de FG is het toezicht houden op de naleving van de AVG, inclusief het rapporteren van de bevindingen aan het bestuur, de RvT en de GMR.

Ten behoeve van de naleving van de AVG heeft Librijn een aantal protocollen vastgesteld die sinds januari 2023 via intranet toegankelijk gemaakt zijn voor het gehele personeel. Ook zijn in 2023 een aantal hulpdocumenten beschikbaar gesteld voor schoolleiders en voor personeel, zoals voorbeelden van datalekken en handreikingen om veilig te werken.

In april 2023 is een Normenkader voor het basis- en voortgezet onderwijs uitgebracht. Het kader bestaat uit 15 domeinen 'Informatiebeveiliging' en 1 domein 'Privacy' (nog niet gereed). Het voldoen aan deze normen is vooralsnog op 2027 gesteld. Kennisnet zal de komende tijd tools ontwikkelen voor de schoolbesturen om het voldoen aan de norm te ondersteunen. Elke norm bevat een toelichting met het doel van deze norm, het toetsingskader en de voorbeeld maatregelen die genomen kunnen worden om de risico's te vermijden.

Het normenkader wordt binnen Librijn vooralsnog op bestuursniveau ingevuld. De FG heeft een matrix opgesteld met de normen in de verschillende fasen waarbij is aangegeven op welke wijze Librijn voldoet aan deze norm. De matrix met de stand van zaken is met de schoolleiders gedeeld en gepubliceerd op Intranet. Op termijn kan overwogen worden om dit document te laten toetsen door een externe partij.

In 2023 heeft de FG alle scholen van Librijn bezocht om na te gaan in hoeverre er opvolging is gegeven aan het AVG beleid en te bepalen welke knelpunten nog optreden. Als gespreksleidraad is een checklist gebruikt gebaseerd op de domeinen uit het normenkader. Veel van de knelpunten zijn n.a.v. deze gesprekken opgepakt. Het gaat dan met name om het vergroten van de awareness van de medewerkers en het bewuster melden van incidenten.

In 2023 heeft de FG twee Data Protection Impact Assessments (DPIA's) opgesteld. Één voor een nieuw softwarepakket van het samenwerkingsverband Delft (TOP dossier) en een voor de online omgeving van Librijn (MOO-portaal) waarin alle medewerkers en leerlingen van Librijn dagelijks werken.

Er zijn in 2023 twee datalekken gemeld bij de FG. Het ging daarbij om het verliezen van een document en het delen van inloggegevens door leerlingen. Om de awareness van alle medewerkers te vergroten (met name het melden van datalekken en AVG bewust werken) worden in 2024 alle teams van Librijn, middels een presentatie, bijgepraat over de belangrijke AVG thema's.

De Functionaris Gegevensbescherming heeft over 2023 een jaarverslag opgesteld wat wordt besproken met het bestuur, RvT en GMR.

Klachten, bezwaar en beroep

Hoe goed iedere medewerker ook zijn best doet in het werk, het kan een keer gebeuren dat een betrokkene van de school daar toch klachten over heeft. De meeste klachten worden in onderling overleg tussen ouders, leerlingen, medewerkers en schoolleiding opgelost. Indien dat (gelet op de aard van de klacht) niet mogelijk is of als de afhandeling niet naar tevredenheid heeft plaatsgevonden, dan kan men een klacht indienen bij het bestuur van Librijn. Indien de klacht niet naar tevredenheid door het bestuur is afgehandeld, dan kan men terecht bij de landelijke klachtencommissie (LKC). Dit alles staat beschreven in de klachtenregeling van Librijn.

In 2023 zijn er in totaal 7 klachten ingediend bij het bestuur van Librijn. 4 klachten zijn door de schoolleider in samenspraak met de klager afgehandeld. De bestuurssecretaris heeft de andere 3 klachten in behandeling genomen. Deze klachten zijn middels een gesprek met betrokken partijen (hoor en wederhoor) opgelost. Eén melding, gemaakt in 2023, loopt door in 2024.

Er zijn geen klachten ingediend bij de landelijke klachtencommissie. Helaas zijn er wel enkele klachten ingediend bij de inspectie van het onderwijs. Hierop kunnen wij vanuit Librijn niet altijd anticiperen, omdat de klacht anoniem wordt doorgegeven door de inspectie.

Onze klachtenregeling is te vinden op <https://librijn.nl/contact/vertrouwenspersoon-klachten>.

• Wij stimuleren werkgeluk, motivatie en eigenaarschap

Personeelstekort, inhuur uitzendkrachten

Hieronder is het aantal medewerkers weergegeven dat in 2023 binnen onze stichting aan het werk is (gegaan).

Geslacht	1/1/2023	12/31/2023
Man	57	60
vrouw	350	367
Totaal	407	427

Aantal FTE

Arbeidsvoorwaarde	1/1/2023		31/12/31/2023	
Bestuurder	1	0,4%	1	0,4 %
Directie	15,83	5,6%	17,33	6,1%
OOP	60,91	21,9%	64,14	22,8%
OP	195,15	70%	189,69	67,5%
Stagiairs	5,87	2,1%	9,05	3,2%
Totaal	278,76	100%	281,2	100%

De organisatie groeit en we zien een daling in het onderwijzend personeel. We zien deze trend ontstaan sinds er een loonsverhoging van 10% heeft plaatsgevonden. Het lijkt erop dat deze verhoging van de primaire arbeidsvoorwaarde geen effect heeft op het aantrekkelijker maken van het beroep, omdat medewerkers juist sinds de loonsverhoging van 10% minder zijn gaan werken.

De directie bestaat uit integraal verantwoordelijke schoolleiders en adjunct-directeuren. Deze groep lijkt gegroeid in 2023, echter wordt dit beeld vertekend doordat bijvoorbeeld een extern adviseur naast een schoolleider is geplaatst voor de bedrijfsmatige zaken op die school. Deze wordt wel in het systeem aan de directie toegevoegd zodat de adviseur bij de sturingsgegevens kan.

Sinds het schooljaar 2022-2023 geeft Librijn een stagevergoeding aan stagiairs. Wij hebben binnen Librijn besloten om de stagiairs direct ook in het personeelssysteem op te nemen, zodat we de VOG's duidelijk hebben én zodat de studenten zelf leren hoe het is wanneer je bij een werkgever gaat werken.

In 2023 hebben sommige scholen gebruikgemaakt van de handelingsperspectieven bij een tekort aan leerkrachten, die we met elkaar hebben beschreven.

Diversiteit

Als we kijken naar de diversiteit in man-vrouw verhouding, functie, aandeel vrouwen in de top, aantal FTE, geslacht en gemiddelde leeftijd dan is te concluderen dat de diversiteit binnen Librijn op bepaalde aspecten groot en op andere aspecten klein is.

Librijn staat voor kansrijk, kwalitatief openbaar onderwijs en dit moet tot uiting komen door ieder kind een kansrijke toekomst te bieden met kwalitatief, uitdagend onderwijs. Om dit te bereiken zijn medewerkers nodig die dit in de praktijk kunnen brengen. Uit de resultaten is gebleken dat diversiteit is terug te zien in de leeftijd van de medewerkers en hun opleidingsniveau. Daarnaast is de functieverdeling vergelijkbaar met de landelijke cijfers. Wat betreft het geslacht van de medewerkers en hun etnische achtergrond is nauwelijks diversiteit zichtbaar. Deze cijfers zijn weliswaar vergelijkbaar met het landelijke beeld, de impact van het gebrek aan diversiteitsaspecten kan invloed hebben op de kwaliteit van de organisatie. Echter is onze prioriteit gericht op bevoegde medewerkers, waardoor we geen voorkeursbeleid hanteren bij aanname van nieuwe medewerkers.

Vinden, binden, boeien

De bovenschools stagecoördinator heeft bij elke opleidingsschool van Librijn een scan basiskwaliteit Opleidingsschool afgenomen in samenspraak met de stagecoördinator. Deze scan is een nulmeting rondom de kwaliteit van het opleiden van de studenten binnen onze opleidingsscholen. Vanuit

‘binden en boeien’ vinden de domeingroepen O&K en P&O het belangrijk om te monitoren hoe de kwaliteit van het opleiden in de opleidingsscholen is en hoe de studenten Librijn ervaren. De studenten zijn zeer tevreden over hun stageplaatsen (gemiddelde score is een 8). Sterke punten die zij benoemen zijn: ze voelen zich onderdeel van het team, de mentoren zijn professioneel en ze voelen zich welkom bij Librijn, omdat ze bijvoorbeeld worden uitgenodigd voor de Librijn studiedag en het nieuwjaarsfeest. Tevens ontvangen zij net als de andere medewerkers presentjes met de dag van de leraar of met Sint en kerst.

Naast de PABO studenten zijn er drie groepen waar de domeingroep P&O zich op richt in het kader van ‘vinden, binden, boeien’: de (her)intreders, werving van zij-instromers en het behouden van het huidige medewerkersbestand. In het kader van arbeidsmarktcommunicatie staat dit agendapunt opnieuw gepland voor 2024.

Persoonlijke aandacht

Het bestuur vindt persoonlijke aandacht van belang en ervaart op die manier betrokkenheid bij de medewerkers. De bestuurder is daarbij afhankelijk van de schoolleider om bijzondere gebeurtenissen voor medewerkers te horen en op te kunnen acteren. Daar wordt meerdere malen per jaar aandacht voor gevraagd.

- **Wij geven inzicht in de drijfveren en talenten van medewerkers en dagen ze uit om het beste van zichzelf te geven**

Vakgroepen

In 2023 zijn de volgende vakgroepen actief bij elkaar gekomen; contactpersonen Veilige School, taal, bewegingsonderwijs, ICT, intern begeleiders, stagecoördinatoren en rekenen. Meer- en hoogbegaafdheid en administratieve krachten zijn nieuw gestarte vakgroepen.

In juni 2023 hebben de voorzitters van de vakgroepen en de senior beleidsadviseur O&K elkaar gesproken over de onderwerpen die elke vakgroep heeft behandeld in het schooljaar 2022-2023. Deze bijeenkomst zal jaarlijks terugkeren. Er ontstond door dit gesprek meer verbinding tussen de vakgroepen, omdat ze nu van elkaar weten welke onderwerpen aandacht krijgen of gepland staan voor 2023-2024.

Naast het fysiek samenkomen van de vakgroepen beschikt elke vakgroep sinds augustus over een eigen intranetpagina, gedeelde drives en eigen e-mailadres. De e-mailadressen worden veelvuldig gebruikt, het samenwerken in de drives is verschillend per vakgroep. Het intranet gebruiken als medium is nog een groeiproces.

Vanuit de vakgroep IB is een onboarding document geschreven voor nieuwe IB-ers. Hierdoor krijgen nieuwe IB-ers een zachtere landing in de organisatie. Ook worden ervaren IB-ers ingezet om startende IB-ers op weg te helpen óf gaan IB-ers invallen op scholen waar de “eigen” IB-er uitgevallen is.

In 2023 is een start gemaakt met het herzien van de beleidsnotitie rondom de vakgroepen door de domeingroep Onderwijs & Kwaliteit. Deze beleidsnotitie zal, met instemming van de GMR, in 2024 definitief herzien worden.

Binnen Delft is tot en met 31-12-2023 subsidie verstrekt aan scholen om het bewegingsonderwijs te stimuleren. Deze subsidie wordt per 31-12-2024 stopgezet omdat meer bewegingsonderwijs nu ook in het vaste curriculum valt. De wettelijke uren bewegingsonderwijs zijn binnen alle Librijn scholen gewaarborgd. Sommige scholen van Librijn besteden aandacht aan de dynamische schooldag en/of bewegend leren.

Werkverdelingsplan

Steeds meer teams kunnen een werkverdelingsplan maken zonder het gebruik van de tool Cupella. Het uitsplitsen van uren werkt in het kader van onze kernwaarden contraproductief. Het lijkt ook niet helpend in de autonomie die een leerkracht volgens de besturingsfilosofie zou mogen krijgen.

Inzet werkdruk middelen

De werkdruk middelen worden binnen Librijn verdeeld conform de beschikkingen van OCW. Elke schoolleider heeft afspraken gemaakt met de medewerkers over de inzet van die middelen in het werkverdelingsplan. Deze afspraken zijn vastgelegd en door de PMR van de betreffende school goedgekeurd. De invulling is na afloop van het betreffende schooljaar geëvalueerd en besproken met de PMR. In sommige gevallen heeft de daadwerkelijke invulling van de plannen moeite gekost omdat er onvoldoende personeel beschikbaar was of omdat de juiste kandidaat moeilijk te vinden was.

Binnen Librijn is het merendeel van de werkdruk middelen besteed aan het in dienst nemen van extra personeel. Deze personeelsleden zijn ingezet op lesgevende tijd met als doelstelling meer tijd voor de leerkrachten vrij te maken voor taken ter voorbereiding van de lessen, evaluatie en administratieve zaken. Denk hierbij aan het inzetten van onderwijsassistenten voor extra leesonderwijs in kleinere groepen of voor extra handen in de klas, conciërges voor werkzaamheden buiten de klas, eventmanagers en vakleerkrachten. Daarnaast hebben scholen binnen Librijn ook externen ingehuurd om de werkdrukverlaging te realiseren. Zo zijn muziekdocenten en docenten beeldende vorming ingehuurd.

Uit de evaluaties blijkt dat nog niet alle plannen gerealiseerd zijn en dat nog niet op alle locaties evenveel werkdrukverlaging wordt gevoeld. De plannen voor het schooljaar 2023/2024 zullen na afloop van het schooljaar samen met de teams en MR-en geëvalueerd worden, zodat de plannen voor het nieuwe schooljaar in de werkverdelingsplannen per school worden verankerd.

Medewerkertevredenheid

Naam school	Cijfer	Bron
t Prisma	7,7	Vensters
OBS Nicolaas Beets	7,5	Vensters
Brede School Steenvoorde	6,9	Vensters
Wethouder Brederodeschool	8,5	Vensters
Montessorischool Parkrijk	-	RI&E gedaan i.v.m. nieuwbouw
Freinet Parkrijk	7,5	Scholen met succes
De Elsenburg school (SBO)	6,9	WMK
Parkschool	8	Scholen met succes
De Schatkaart	-	Afgenomen door interimmer, resultaten niet vindbaar
Eglantier Buiten	-	Door BRIN-nummer verhuizing geen toegang tot Vensters
Freinet school	7,9	Scholen met succes
Eglantier Voorhof	7,5	
Jan Vermeer	8,2	
Montessorischool De Delftse Tuin	-	Niet afgenomen
SpringWijs	7,6	

De tevredenheidsspeilingen voor het personeel worden eens per twee jaar afgenomen. In 2021 is er een uitgebreide RI&E afgenomen voor de gehele stichting. De cadans ontstaat dat daarna in de even jaren een medewerkers tevredenheidsspeiling wordt afgenomen en in de oneven jaren een ARBO Quickscan. In 2022 is een medewerkers tevredenheidsspeiling afgenomen. In november 2023 was de Quickscan gepland, echter vanwege een website wijziging bij Arbomeester was dit niet mogelijk. We doen daarom de Quickscan in het eerste kwartaal van 2024.

Incidentele beloningen

Librijn heeft geen beleid op incidentele beloningen en deze vinden ook nauwelijks plaats. Als een schoolleider een beloning zou willen uitgeven, moet dat middels een geleideformulier voorgelegd worden aan het bestuur. Zo ligt vast dat een MR in de beloning heeft meegestemd. Het is in 2023 niet voorgekomen dat er incidentele beloningen zijn uitgegeven.

• Wij geven scholen en medewerkers de regie over hun eigen ontwikkeling. Ze nemen hierin zelf het initiatief en werken planmatig en doelgericht aan hun ontwikkeling.

Inzet middelen professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

Librijn heeft in 2023 € 349.000 ontvangen aan middelen voor professionalisering. In de scholingsplannen werkt elke school uit op welke wijze deze gelden binnen de school worden ingezet. Door de P-MR van de school wordt met het scholingsplan ingestemd. Tijdens de verantwoordingsgesprekken bespreken de schoolleider en het bestuur de uitvoering van het scholingsplan. Daarnaast bestaat er voor de startende leerkrachten een bovenschools beleidsdocument (Inductietraject, Nooit uitgeleerd) waarin we hebben vastgelegd hoe deze leerkrachten worden begeleid in hun eerste drie jaren. Dit is sinds 2023 onderdeel geworden van de Opleidingsschool Zuid-West Holland.

Opleiden van personeel

Binnen Librijn streven we naar werkgeluk. Om die reden heeft de studiedag van Librijn 2023 in het teken gestaan van (werk)geluk van de medewerkers. Tijdens deze studiedag kon elke werknemer, in 3 rondes, workshops kiezen waarin zijn/haar persoonlijke ontwikkeling centraal stond.

De schoolleiders hebben gezamenlijk een verzuimtraining gevolgd. Deze training wordt gegeven door de Verandergroep en zal doorgaan in 2024. Thema's die onder andere aan bod kwamen zijn dossieropbouw, verzuimgesprekken en casuïstiek.

Librijn maakt deel uit van Opleidingsschool Zuid-West Holland. Door de bovenschools stagecoördinator is een scan uitgevoerd onder alle opleidingsscholen van Librijn om de kwaliteit van het opleiden van studenten te meten. Het gemiddeld cijfer dat scholen zichzelf geven is een 7.

De volgende aandachtspunten komen naar voren:

- De nieuwe PABO/HALO opleiding.
- De Opleidingsschool zou op de hoogte moeten zijn van de afspraken en kwaliteitseisen binnen Librijn.
- De begeleiding van de student moet gebaseerd zijn op gedegen kennis van de opleiding.
- Er is voldoende contact tussen alle betrokkenen over de professionele ontwikkeling van de student.
- De passieve houding van de studenten.

Naast de scan bij de scholen zijn ook de huidige Pabo en Pabo/Halo studenten naar hun mening gevraagd en 17 studenten hebben input geleverd. Het gemiddeld cijfer dat onze scholen krijgen is een 8. De studenten hebben geen aandachtspunten genoemd, maar geven wel twee tips:

- PABO/HALO → beperk het aantal studenten op één school. Ze zijn nu met zes studenten op één school geplaatst.
- Duidelijke richtlijnen voor mentoren, er zijn veel verschillen tussen studenten onderling.

Strategisch personeelsbeleid

Leeftijdsgroep	1/1/2023	31/12/2023
10 tot 19	1	8
20 - 29	54	59
30 - 39	105	110
40 - 49	98	99
50 - 59	93	89
60 - 69	52	58
70 - 99	4	4
Totaal	407	427

De jongste groep lijkt te groeien. Dat heeft te maken met de studenten die zich ook in ons systeem inschrijven, zodat zij een stagevergoeding kunnen ontvangen.

De groep medewerkers tussen de 30 en 59 jaar is mooi verdeeld qua aantallen. We zien echter dat de aanwas van 20 jarigen ten opzichte van de leeftijdsgroepen daarboven behoorlijk afneemt. Dat is een tendens die te vergelijken is met het landelijk beeld van het lerarentekort.

Via de opleidingsschool kunnen onderwijsassistenten deelnemen aan de micro-credentials van de PABO. Dit is in 2023 ontwikkeld met een projectgroep die is samengesteld vanuit de opleidingsschool OZWH. In februari 2024 gaat een pilot van start die subsidie heeft aangevraagd bij de onderwijs regio Haaglanden. Deze micro-credentials zijn ontwikkeld om de pedagogische en didactische vaardigheden verder te ontwikkelen bij OOPers, zodat zij beter en gericht ingezet kunnen worden binnen de verschillende scholen.

Vanwege de hoeveelheid conceptscholen binnen onze stichting hebben de verschillende scholen in hun eigen personeelsbeleid opgenomen dat leerkrachten en ondersteunend personeel binnen een bepaalde tijd de opleiding van het betreffende concept moeten volgen. Binnen de verantwoordingsgesprekken tussen het bestuur en de schoolleiders en ook in de goede gesprekken op schoolniveau, is dit een essentieel onderwerp van de dialoog.

In 2023 is het leeftijdsadequaatbeleid geschreven met instemming van de GMR. Dit beleid is actief vanaf 01-01-2024. Medewerkers vanaf 62 jaar kunnen maximaal 5 jaar gebruikmaken van "het generatiepact", waarbij de 100%, 90%, 80% regel geldt. De medewerkers gaan 80% werken, krijgen 90% salaris en behouden 100% pensioen.

Pensioengerechtigde medewerkers komen met regelmaat dagen vervangen op hun oude school. Als iemand een vaste dag in de week werkt, wordt maximaal een benoeming voor een jaar gegeven. Dit wordt elk jaar opnieuw bekeken.

Pijler 3. Betekenisvol samenwerken

"Samen van betekenis zijn. School, wijk, gemeente en partners maken elkaar sterker en zijn met elkaar verbonden."

• Wij stellen onze scholen open en stimuleren ontmoeting, samenwerking en verbinding

Activiteiten vanuit de scholen

Het team heeft samen met ketenpartners als aanvulling op het multidisciplinair overleg een Pozo (Preventief overleg zorg en onderwijs) opgericht. Ook is de school opengesteld voor schaaklessen en judolessen, gegeven door partners uit de wijk/regio. Tot slot heeft er collegiale consultatie plaatsgevonden, zowel binnen Librijn (IEP, Cito leerling in beeld, coaching intern begeleiders) als daarbuiten (interview, hoogbegaafdheid, Nederlands als tweede taal).



In de zomer is geheel SpringWijs in het gebouw aan de Fuutlaan getrokken. Dit heeft gezorgd voor veel nieuwe ontmoetingen tussen kinderen, leerkrachten en ouders.



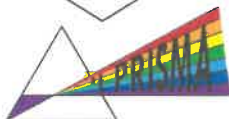
Stichting LeerKRACHT heeft bijeenkomsten georganiseerd voor het team en de pedagogisch medewerkers van onze kinderopvang partner, om te verbinden en de Montessorikwaliteit in alle geledingen te verbeteren. De bovenbouw kinderen hebben met de gemeente en het Instituut voor Natuurbeschermingseducatie een 'Tiny Forest' geplant en instructie gekregen over het onderhoud ervan. Ook heeft de school meegedaan met de afvalrace van de gemeente om de buurt om de school schoon te houden. Tot slot mochten leerlingen de politie helpen met snelheidscontrole in de wijk.



Daltonschool Eglantier Buiten organiseert samen met buurthuis Buitenhuis, Plussupermarkt Martin Panis, jongeren op Gezond Gewicht (JOGG) Delft en de Gemeente ontbijttassen voor gezinnen van de school. Dit is een mooie multidisciplinaire samenwerking binnen Buitenhof. Daarnaast komen de ouders van groep 0-1 iedere woensdagochtend samen met hun kind werken-spelen-leren in de klas.



Door onze nieuwe vestiging hebben we de samenwerking met kinderopvang UP-morgen weten te versterken. Het team van 't Prisma en de medewerkers van UP-morgen volgen zelfs gezamenlijk een cursus om de doorstroom van de peuterschool naar 't Prisma te versterken. Door samenwerking met Trias voor de lessen beeldende vorming en de feestelijke opening met een barista voor ouders en de buurtbewoners, verbinden wij ons met onze wijk.



Een groep Japanners heeft onze school tweemaal bezocht. Met de opgedane inzichten willen zij het onderwijs in Japan verbeteren. In Japan lijden veel kinderen en leerkrachten namelijk aan hoge werkdruk. Daarnaast is een groep studenten uit België een week op bezoek geweest. Ook hebben er onderlinge bezoeken tussen de Jan Vermeer school en andere montessorischolen uit de regio plaatsgevonden. Tot slot hebben leerlingen boeken van zichzelf verkocht om geld in te zamelen voor kinderen in ramp- en oorlogsgebieden en hebben zij speelgoed weggeven aan de speelgoedbank in Delft.



We hebben de ontwikkeling doorgemaakt naar opleidingsschool. Met een kundig, professioneel en opgeleid team gaan we in schooljaar 2023-2024 studenten opleiden in de school. Daarnaast heeft een vrijwilliger Nederlandse lessen gegeven aan een groepje ouders met een andere moedertaal. Ook zijn er in de fase van planvorming voor de nieuwbouw van de school stappen gezet richting een kindcentrum. Daarbij zal de samenwerking met de kinderopvang intensiever worden. Tot slot is er een audit geweest waarbij het Librijn auditteam met een onafhankelijke blik heeft gekeken naar de regels, routines en veiligheid in de school.



Op de Elsenburg hebben we dit jaar de verbinding met de wijk opgezocht. We hebben ons schoolplein aantrekkelijk ingericht en zien dat dit buiten schooltijd een ontmoetingsplaats voor de buurt is. Daarnaast doen wij mee aan de 'afvalrace' van Rijswijk en zorgen we dat de buurt er netjes uit komt te zien. Als toekomstig expertisecentrum speelt de school steeds meer een rol bij de scholen en kinderdagverblijven om ons heen. Hierdoor wordt kennis verspreid en zien we onze rol in de wijk/gemeente steeds groter worden.



Wij hebben onze school opengesteld voor judo en circus. Na schooltijd kunnen de leerlingen hierin les krijgen. Daarnaast stimuleren wij de ontmoeting van ouders van onze school door met de kinderen soep te maken en deze na schooltijd met ouders, leerkrachten en kinderen te nuttigen. Zo hebben we tijdens het kerstdiner van de kinderen een oudercafé waar ouders elkaar kunnen ontmoeten.



Op de Schatkaart brengen we, tijdens het thematisch werken, de buitenwereld naar binnen.

We creëren hiermee voor de leerlingen een inspirerende leeromgeving waarbij het geleerde ook in de praktijk gebracht kan worden.

Hierdoor ontstaan spontane ontmoetingen, samenwerking en connecties tussen leerlingen, ouders, leraren en de wijk.



Als startende school leren we onze omgeving steeds beter kennen en weet de omgeving ons ook steeds beter te vinden, dat is mooi om te zien! Dit schooljaar is ons schoolplein vergroend, tegels eruit en planten en natuurlijk materiaal erin. Ook op het plein worden de leerlingen uitgedaagd tot spel en ontdekkend leren. Tevens heeft het plein een buurtfunctie, waardoor ook de buurtkinderen meegenieten van de groene omgeving. Daarnaast hebben we deelgenomen aan buurtinitiatieven zoals de moestuin. Vrijwilligers hebben ons meegenomen in de wereld van zaaien en oogsten. Eerst op een externe locatie en later komen deze moestuinen naar ons schoolplein.



IKC De Eglantier kijkt terug op een talig en leerzaam schooljaar. Talig vanwege het ontwikkelen van een doorgaande lijn voor begrijpend luisteren en lezen. Dit is onder andere terug te zien in de mooie nieuwe bibliotheek die is opgezet in het RH-gebouw. Leerzaam door ons te verdiepen in de Expliciete Directe Instructie (EDI) didactiek, zodat elke les voor betrokkenheid en succeservaringen bij ieder kind zorgt. In ons Integraal Kindcentrum werken we vanuit teamwaarden aan de samenwerking tussen onderwijs en opvang.



De waarden ontmoeting, samenwerking en verbinding komen terug in het onderwijs aan onze leerlingen en in de manier waarop ouders bijdragen aan ons onderwijs, door hun hulp en talenten te verbinden aan onze school. Als IPC-school leren we onze leerlingen met verschillende thema's met een andere bril te kijken naar de wereld om hen heen. We maken allemaal deel uit van een groter geheel: als kind hoor je bij een gezin, in een klas, bij de school. En onze school hoort weer bij een wijk of gemeente, een land, een werelddeel. Wij laten onze kinderen ontdekken dat zij wereldburgers zijn.



Op onze Freinetschool zoeken wij op diverse manieren verbinding en samenwerking met de wijk. Door buurtwandelingen leren de kinderen de buurt beter kennen en leren ze om samen zorg te dragen voor onze wijk. Tijdens de feestdagen zorgen meerdere klassen voor een aardigheidje voor de senioren die in verzorgings- of verpleegtehuizen in de buurt wonen. De bovenbouwlocatie heeft samen met Delft Bloeit geveltuintjes in de buurt gerealiseerd. Zo werken we samen met de buurt aan een meer groene en duurzame wijk.



De Parkschool zet zich in voor verbindingen met iedereen in de wijk. De school heeft actieve samenwerkingen met de GGD, de wijkagent, sportcoaches en wijkvertegenwoordigers. Dit heeft als doel om een veilige leeromgeving te behouden voor de leerlingen, ouders en leerkrachten.



- Wij zorgen ervoor dat burgerschapsvorming op onze scholen doelgericht en samenhangend is

Concept onderwijs/ burgerschapsonderwijs

Elke schoolleider heeft in kaart gebracht hoe de ijkpunten van burgerschapsonderwijs op hun school worden vormgegeven. Er is bij elke school sprake van een duidelijke visie op burgerschapsonderwijs en er is een grote verscheidenheid aan activiteiten, die de scholen verschillend uitvoeren. De IPC-scholen hebben bijvoorbeeld het burgerschapsonderwijs geïntegreerd in de thema's, Freinet onderwijs is nauw verbonden met burgerschapsonderwijs, Montessorischolen integreren het in het kosmische onderwijs, Daltononderwijs hangt burgerschap op aan de kernwaarden van Dalton en De Brede school Steenvoorde integreert het in de Vreedzame school. Tijdens de gesprekken van de verantwoordingscyclus is burgerschapsonderwijs een vast agendapunt.

- Wij gaan in gesprek met de wijk en partners en kijken waarin we samen kunnen optrekken in de ontwikkeling van de school, Librijn en de wijk/gemeente

Inspectie van het Onderwijs

De inspectie heeft in november een stelsel onderzoek VVE gedaan bij Daltonschool Eglantier Buiten. De schoolleider was erg enthousiast over deze dag. Naast complimenten heeft de school ook bruikbare tips gekregen om mee aan de slag te gaan.

Merkbaar is dat ouders vaker dan voorheen signalen afgeven bij de Inspectie. Voor ons een signaal dat onze klachtenprocedure mogelijk onvoldoende bekend is bij ouders, ondanks het plaatsen op websites en in de schoolgids. Hier gaan we mee aan de slag.

Openbaar onderwijs in de gemeenten

Librijn heeft met beide gemeenten een goed contact. Eens per jaar bespreken we in gezamenlijkheid het jaarverslag en eventuele andere zaken die aan de orde komen.

In Freinet Parkrijk, Rijswijk, zal een VVE groep van Morgen gehuisvest worden, zodat in Rijswijk Buiten een VVE peuterspeelzaal is.

Vanuit Delft hebben twee gemeentelijke beleidsadviseurs deelgenomen aan onze bestuurlijke visitatie van de PO-raad. Het is prettig om vanuit dat gremium ook feedback te krijgen.

Een van de aanbevelingen vanuit de bestuurlijke visitatie is, dat Librijn minder bescheiden mag zijn als het om haar positie als openbaar onderwijs gaat.

Horizontale dialoog en verbonden partijen

Librijn heeft contacten met mede-besturen in de opleidingsschool, via Pool West, uiteraard in de samenwerkingsverbanden, in PO-VO overleggen en in de opstartende onderwijs regio Haaglanden. Binnen deze gesprekken vindt de dialoog plaats over het samen opleiden, het lerarentekort en strategische personeelsplanning, inclusiviteit en de overgang van PO naar VO. 2023 is de onderwijs regio Haaglanden druk geweest met de aanvraag van de voorloperssubsidie. Deze is toegekend en vanaf 2024 worden de plannen uitgevoerd.

Huisvesting

Naast het afronden van het vernieuwde meerjarenonderhoudsplan (MJOP) in de tool O'Prognose heeft een sollicitatieproces plaatsgevonden voor een nieuwe senior beleidsadviseur huisvesting onder begeleiding van een extern wervings- en selectiebureau. De nieuwe senior beleidsadviseur Huisvesting start op 01-02-2024.

Duurzaamheid

Bij twee scholen van Librijn, de Parkschool en OBS De Schatkaart, is bekeken hoe de bestaande installaties aangepast kunnen worden aan de huidige regels met betrekking tot de frisse scholen. Voor De Schatkaart is inmiddels een aanbestedingstraject gelopen.

Bij zowel de Brede School Steenvoorde als Montessorischool De Delftse tuin is klimaatadaptief ontworpen en doen de gemeenten ook watertoetsen, voordat de bouw start. Beide gebouwen zijn

BENG ontworpen. Bij Montessorischool De Delftse Tuin wordt straks gebruikgemaakt van een grijswatersysteem. Binnen alle nieuwbouwprojecten is/wordt een duurzaamheidsparagraaf opgenomen. De uitvoerders verwerken, waar mogelijk, herbruikbare grondstoffen.

Er hebben 5 locaties van Librijn inmiddels geïnvesteerd in zonnepanelen. Voor 2 locaties zijn nu eerst de klimaatkasten in behandeling genomen, zoals hierboven vermeld. Daarnaast is er nog 1 locatie die op korte termijn in aanmerking komt voor renovatie (dat is een monumentaal pand) en staan nog 2 locaties op de nominatie binnen 8 jaar gesloopt te worden. In deze gebouwen is investeren nu niet duurzaam.

Ook hebben 5 scholen geïnvesteerd in LED verlichting, heeft alle (toekomstige) nieuwbouw ook LED, zijn 2 scholen van plan in 2024 te investeren in LED.

Strategische Huisvestingsplannen

Gezien het vertrek van de huisvestingsadviseur en de tijd die het MJOP ons in 2023 gekost heeft, is de pilot “strategisch huisvestingsplan” met 2 scholen uitgesteld. Eind 2023 is een start gemaakt om dit dossier opnieuw op te pakken.

Meerjaren Onderhoudsbegroting (MJOP)

Het MJOP is vernieuwd en in de tool O'Prognose ingevoerd. Daarna is bekeken op welke wijze het onderhoud en de financiële middelen op elkaar zijn afgestemd en draait het nieuwe MJOP mee in de begroting 2024.

Nieuwbouw Montessorischool De Delftse Tuin

In 2023 is het DO (definitief ontwerp) en het TO (technisch ontwerp) afgerond. Er bleek een groot verschil tussen de financiële begroting van het DO en die van het TO. Dat heeft tijd extra gekost. Er wordt gestreefd om in april 2024 te kunnen starten met de bouw.

Nieuwbouw SpringWijs

De leerlingen van SpringWijs West zijn dit jaar ingetrokken bij SpringWijs Oost. Daarvoor zijn lokalen in Oost ter beschikking gesteld door zowel Laurentius als SCOD. Het fysiek samengaan van beide scholen helpt om nog beter invulling te geven aan het nieuwe concept van SpringWijs. De nieuwbouw zal nog even op zich laten wachten. Gezien alle benodigde tijdelijke huisvesting zal eerst West nieuwbouw krijgen en daarna Oost.

Nieuwbouw Brede School Steenvoorde

De leerlingen van de Brede School Steenvoorde zijn in de zomer ondergebracht in een prachtige tijdelijke locatie. De eerste aanbesteding leverde geen match voor de start van de bouw. De nieuwe aanbesteding zal daarom het gehele proces iets vertragen. Er wordt gestreefd om de nieuwbouw rond juni 2025 op te kunnen leveren, zodat de verhuizing in de zomervakantie kan plaatsvinden.

Daltonschool 't Prisma

De renovatie van het oude Snijders Gebouw, is conform de BENG-eisen opgeleverd. Er is geïnvesteerd in led verlichting, warmtepompen en zonnepanelen. Daltonschool 't Prisma zat voorheen in het gebouw bij het Rembrandtkwartier. De keuze om in dit andere gebouw te trekken heeft te maken met de wens alle leerlingen van Rijswijk een goede onderwijsplek te kunnen bieden.

Schatkaart

OBS De Schatkaart heeft in de zomer twee extra lokalen gekregen in de vorm van tijdelijke huisvesting. Zo heeft de school met 9 lokalen de mogelijkheid gekregen uit te groeien tot een volwaardige eenstroom school.

Opleidingsschool

De opleidingsschool heeft begin 2023 hard gewerkt om per augustus te kunnen starten met een PABO/HALO traject, waar studenten een dubbele bevoegdheid kunnen halen in 4,5 jaar tijd. Daarnaast is een micro credentials traject opgezet zodat ook onderwijsassistenten én leraar ondersteuners zich laagdrempelig en modulair op PABO niveau kunnen scholen. De senior

beleidsadviseur onderwijs en kwaliteit heeft contact met langstudeerders, schoolopleiders én met schoolcoaches om het stageproces te monitoren.

Pijler 4 'Wij' in de wereld van morgen

"Wij kijken vooruit en durven te handelen in een constant veranderende wereld."

- **Wij zijn nieuwsgierig naar de toekomst en blijven onze kennis en vaardigheden continu verrijken om goed voorbereid te zijn op de 'wereld van morgen'**

Interne audit

Er hebben vier interne audits plaatsgevonden, namelijk bij de Brede School Steenvoorde, Montessorischool De Delftse Tuin, Montessorischool Jan Vermeer en op de Parkschool. De hulpvragen per audit waren heel verschillend, namelijk:

- "In hoeverre is het gelukt om een veilig en rustig pedagogisch leerklimaat te creëren binnen de school?" (*Steenvoorde*)
- "Hoe is schoolbreed de verbale interactie (taalgebruik/scheldwoorden/ straattaal) tussen leerlingen onderling en tussen leerkracht en leerlingen, zodat we kunnen zien waar we staan?" (*Delftse Tuin*)
- "Is het mogelijk om het hele leesonderwijs in samenhang met ons kosmisch onderwijs vorm te geven in de toekomst?" (*Jan Vermeer*)
- "Is het begrijpend lees aanbod op de Parkschool van voldoende niveau?" (*Parkschool*).

Zowel de bezochte scholen en de auditoren zijn enthousiast over de nieuwe werkwijze van de interne audit. Het was wel een uitdaging om genoeg auditoren te hebben per audit, omdat leerkrachten door het lerarentekort niet meer zo makkelijk vervangen kunnen worden voor de klas.

Externe audit

Wij zijn er trots op dat het bestuur in 2023 geen externe audit heeft laten uitvoeren, omdat onder andere de leerlingen resultaten laten zien die op het niveau liggen van dat wat bij de populatie van de school verwacht mag worden. Daarnaast vinden er jaarlijks startgesprekken en verantwoordingsgesprekken plaats met de schoolleiders. Daarin bleken de medewerker tevredenheidsscores goed, verzuim viel mee en de meeste scholen bleven keurig binnen hun begroting.

Wél heeft Librijn een bedrijfsmatig adviseur naast een schoolleider geplaatst om de bedrijfsvoering van de school gedetailleerd in kaart te brengen én op orde te brengen.

Visitaties

Librijn heeft in 2023 meegedaan aan de bestuurlijke visitatie van de PO-Raad. Een erg boeiende dag met mooie complimenten en goede feedback punten. De mooiste uitspraak is: "Librijn heeft goud in handen" naar aanleiding van al onze verschillende conceptscholen die het in onze regio ook nog eens goed doen.

Daarnaast heeft een visitatie plaatsgevonden op Montessorischool Parkrijk door de NMV (Nederlandse Montessori Vereniging).

Tijdens de visitatie zijn er gesprekken gevoerd met schoolleiding, IB-er, medewerkers, ouders en kinderen. Zij deden klassenbezoeken bij alle groepen. Op alle punten waarop beoordeeld wordt, was de visitatiecommissie heel positief. Montessorischool Parkrijk wordt door de NVM als voorbeeld voor andere Montessorischolen genoemd. Het team van Montessori Parkrijk is trots! Het voelt als een kroon op het werk. De komende 4 jaar heeft Montessorischool Parkrijk de Montessori erkenning gekregen en ziet het team met veel vertrouwen, over 4 jaar, de visiteurs tegemoet.

- **Wij gaan op onderzoek uit en inspireren elkaar met toekomstige ontwikkelingen die relevant zijn voor Librijn en onze scholen**

Project Librijn academie

Vanuit de evaluatie van de Librijn studiedag 2023 is de wens naar voren gekomen om een Librijn Academie op te richten. Het idee was om een start aan dit project te maken in 2023, maar dit wordt doorgeschoven naar 2024 onder leiding van een projectleider. Om dit project een blijvend onderdeel te laten zijn dat succesvol is, is er meer nodig dan alleen leerzame workshops en/of lezingen organiseren.

Om toch al een beetje aan de wens van de medewerkers te voldoen hebben we twee workshops aangeboden met als thema “geweldloze communicatie”.

Beide avonden waren vol qua deelnemers en de organisatie rondom deze avonden is goed ontvangen. Dit maakt dat we in 2024 verder zullen gaan met het aanbieden van workshops en/of lezingen voor alle medewerkers die hier interesse in hebben.

- **Wij nemen initiatief om samen te werken met het vervolgonderwijs, om nog beter op elkaar aan te sluiten qua onderwijs en aanbod**

POVO

Wij zijn aangesloten bij BOVO Haaglanden en PO/VO Delflanden. PO/VO Delflanden is dit kalenderjaar opgericht en Librijn is vertegenwoordigd in de communicatiegroep, expertgroep en de stuurgroep.

Bij zowel BOVO Haaglanden als PO/VO Delflanden was de nieuwe doorstroomtoets die voor februari 2024 op de planning staat het hoofdonderwerp van de agenda, maar daarnaast zijn ook onderwerpen als kansrijk adviseren, hoeveelheid plaatsingsplekken in het VO voor de verschillende niveaus, overstap voor nieuwkomers, samenwerking met omliggende regio's en het werken met OT. BOVO Haaglanden en PO/VO Delflanden hebben inhoudelijke bijeenkomsten georganiseerd waar medewerkers van onze scholen naar toe zijn gegaan om alle informatie te krijgen rondom de nieuwe procedure van de doorstroomtoets.

- **Wij zijn samen Librijn en denken schooloverstijgend in mogelijkheden en oplossingen die goed zijn voor iedereen**

Opleidingsschool Zuid-West Holland

Langstudeerders

Sinds dit kalenderjaar zijn de langstudeerders een onderwerp binnen OZWH. Elk deelnemend bestuur bleek een andere werkwijze te hebben als het gaat om de langstudeerders. Met de domeingroepen O&K en P&O is besproken hoe wij dit als Librijn willen vormgeven. Dit heeft ertoe geleid dat er driehoeksgesprekken gaan plaatsvinden vanaf februari 2024. Dit zal een gesprek zijn met de schoolleider, bovenschools stagecoördinator en de langstudeerder. Tijdens dit gesprek zal centraal staan wat de student nodig heeft om af te kunnen studeren.

Zij-instroom

In totaal hadden we 6 zij-instromers in 2023 in dienst:

- 1 zij-instromer is gestart met de opleiding in april 2023;
- 2 zij-instromers hebben succesvol hun certificaat behaald;
- 1 zij-instromer is uit dienst gegaan voordat zij haar opleiding had afgerond;
- 2 zij-instromers zijn bezig met het tweede jaar van de opleiding. Afstudeerdatum van beide zij-instromers ligt in 2024.

Het beleid rondom zij-instroom is herzien in 2023.

Hoofdstuk III: Verslag van diverse gremia

3.1 Informatie raad van toezicht en bestuur

Nevenfuncties RvT leden:

De heer R. van Harten:	Voorzitter raad van toezicht Stichting Nissewijs en lid raad van Inspiratie Scolix.
De heer H. Renkema:	Geen.
De heer R. Rutte:	Lid raad van toezicht Stichting openbaar primair onderwijs Albrandswaard en penningmeester Stichting community service Rotary Rhoon-Barendrecht.
Mevrouw I. van Winden:	Geen.
Mevrouw Z. Kwint:	Bestuurslid BMK, bestuurslid Stichting Brede Buurtschool, voorzitter bestuur KiK (Kwaliteit in Kinderopvang).

Bezoldiging RvT Leden:

De voorzitter van de RvT ontvangt op jaarbasis een vergoeding van € 7.050. De leden ontvangen een vergoeding van € 4.700 op jaarbasis.

Nevenfuncties bestuur:

Mevrouw C. Versprille:	Geen, zie hieronder de functies bij andere besturen uit hoofde van haar functie als bestuurder van Librijn.
------------------------	---

Accountant:

De raad van toezicht heeft op 17 november 2023 ten behoeve van de controle op de jaarrekening 2023 de heer J.L.C. van Sabben RA van Flynth als accountant benoemd.

Bestuur:

Mevrouw C. Versprille is sinds 1 april 2019 werkzaam bij Librijn als bestuurder. Vanaf 1 april 2020 heeft mevrouw Versprille een vaste aanstelling binnen de CAO voor bestuurders. Zij ontvangt geen bijzondere toelagen of looncomponenten. Het salarisoniveau ligt onder de maximumnormen die zijn vastgelegd in de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De bestuurder is gedurende 2023 uit hoofde van haar functie onbezoldigd lid van de raad van aangeslotenen :

- Het samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs Delflanden.
- Het samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs Haaglanden.

Bestuursbesluiten worden vastgelegd in een besluitenregister. Dit register wordt ter kennis gebracht aan de raad van toezicht van Librijn.

3.2 Verslag raad van toezicht

Algemeen

De raad van toezicht (RvT) van Librijn Openbaar Onderwijs houdt toezicht op het realiseren van de strategische doelstellingen binnen de kaders zoals gesteld in het toezichtskader en is werkgever van de bestuurder. Librijn is lid van de PO-Raad en volgt de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs en de Code Goed Toezicht van de VTOI-NVTK.

De RvT kende in het verslagjaar 5 reguliere vergaderingen en daarnaast een bijeenkomst om het toezichtskader te evalueren.

Hieronder staat een overzicht van de samenstelling van de raad van toezicht, inclusief de benoemingstermijnen en commissies van de individuele leden.

Naam	Benoemd	1ste termijn, benoemings-periode	2-de termijn, benoemings-periode	Voordracht door:	Commissies
H. Renkema, vice voorzitter	12-5-2020	12-05-2020 tot 12-05-2024	<i>Vacature</i>	Raad van toezicht	Remuneratiecommissie
R. Rutte	12-5-2020	12-05-2020 tot 12-05-2024	12-05-2024 tot 12-05-2028	Oudergeleding GMR	Financiële auditcommissie
I. van Winden	1-5-2021	01-05-2021 tot 01-05-2025	01-05-2025 tot 01-05-2029	Oudergeleding GMR	Onderwijscommissie
R. van Harten, voorzitter	11-11-2021	11-11-2021 tot 11-11-2025	11-11-2025 tot 11-11-2029	Personeels-geleding GMR	Remuneratiecommissie
Z. Kwint	6-12-2021	06-12-2021 tot 06-12-2025	06-12-2025 tot 06-12-2029	Raad van toezicht	Financiële auditcommissie en Onderwijscommissie

Toezihtskader

De raad kijkt terug op een goed jaar. Het eerste jaar waarin wij werkten met het nieuwe toezichtskader. In de evaluatiebijeenkomst bleek dat wij tevreden mogen zijn over de wijze waarop het toezichtskader werkt en de wijze waarop het bestuur rapporteert aan de hand van de gestelde ijkpunten. De raad zal de ingeslagen weg gemotiveerd blijven vervolgen.

De strategische koers ligt goed in lijn met de doelen en ijkpunten in het toezichtskader.

Alle ijkpunten zijn aan de hand van de rapportages van de bestuurder besproken in de vijf reguliere vergaderingen. De bestuurder heeft aan vrijwel alle gestelde ijkpunten voldaan.

De rapportage over de huisvesting is aangehouden en wordt in een volgende versie aangescherpt.

De raad maakt zich zorgen over het aantal incidentele subsidies dat door de overheid wordt ingezet. Het onderwijs is gebaat bij een structurele investering om gedegen meerjarenbeleid te kunnen voeren.

Op onze agenda streven wij naar 'vrije ruimte' om onderwerpen te verkennen die om verschillende redenen, ook maatschappelijk, in de belangstelling staan.

Zo spraken wij over de samenwerking tussen onderwijs en kinderopvang. Deze besprekingen vragen om meer inkadering dan bij de bespreking van dit thema werd gehanteerd. Een mooi leerpunt dat wij zullen toepassen bij het volgende onderwerp in de vrije ruimte (toetsing van leerlingen).

Overleg raad van toezicht en gemeenschappelijke medezeggenschapsraad

Er heeft in 2023 drie keer een overleg plaatsgevonden tussen RvT en GMR. De agenda is in goed overleg tot stand gekomen. In één van de vergaderingen is onder leiding van een extern adviseur het toezichtskader besproken en is meer helderheid ontstaan in rollen en verantwoordelijkheid in de driehoek Bestuur-RvT-GMR.

In de laatste vergadering is uitvoeriger stilgestaan bij de thema's lerarentekort en gelijke kansen in het onderwijs. De vergaderingen verliepen in een open, constructieve en plezierige sfeer.

Schoolbezoeken

De raad heeft in wisselende samenstelling een drietal scholen bezocht. Dit geeft de raad een goed beeld van de dagelijkse werkelijkheid op de scholen van Librijn. Gespreksonderwerpen met betrokken directeuren en medewerkers gaan over de kwaliteit van onderwijs, huisvesting, lerarentekort, zorgstructuur en het functioneren van de school binnen Librijn.

Wij zijn onder de indruk van de inzet van onze gesprekspartners.

Bestuurlijke visitatie

De raad juicht toe dat het bestuur deelneemt aan de vierjaarlijkse bestuurlijke visitatie en heeft een plezierig gesprek gevoerd met de commissie. Met genoeg namen wij kennis van de uitspraak dat "Librijn goud in handen heeft"!

Goedkeuringen RvT

- Op 07-03-2023 heeft de raad van toezicht goedkeuring gegeven aan de kadernota voor het bestuursformatieplan 2023-2024 en voor de begroting 2024.
- Op 23-05-2023 heeft de raad van toezicht goedkeuring gegeven aan het jaarverslag 2022 (zowel inhoudelijk verslag als de jaarrekening).
- De voorzitter van de raad van toezicht heeft op 12-10-2023 getekend voor de WNT verantwoording 2023 en de complexiteitspuntenberekening.
- Op 07-12-2023 heeft de raad van toezicht, conform advies van de auditcommissie, de begroting 2024 goedgekeurd. De meerjarenraming 2025-2027 en het bestuursformatieplan 2024-2025 waren onderdeel van deze begroting.

Commissies

Onderwijscommissie

De onderwijscommissie, bestaande uit de leden Zoë Kwint en Inez van Winden, heeft in 2023 eenmaal met de bestuurder en de medewerker Onderwijskwaliteit vergaderd. Deze vergadering diende als voorbereiding op de reguliere raadsvergadering van 12-10-2023. Op de agenda stond de kwaliteitsrapportage over het schooljaar 2022-2023. De commissie heeft op grond daarvan geen zorgen over de basiskwaliteit van de scholen van Librijn, maar stelde aan de orde of de rapportage in de huidige vorm nog voldoet aan de vernieuwde ijkpunten voor resultaten die in het toezichtkader van de raad zijn opgenomen. In de voornoemde raadsvergadering is de rapportage over dit verslagjaar evenwel als voldoende beoordeeld, met het verzoek de verbeterpunten in het komende verslag mee te nemen.

Financiële auditcommissie

De auditcommissie heeft in mei overleg gehad met de accountant, de bestuurder en de controller over het jaarverslag. Uit dit overleg kwam naar voren dat het bovenmatig vermogen te hoog is. In overleg met de bestuurder is er beleid ingezet om dit bovenmatig vermogen af te bouwen ten gunste van het onderwijs. In november is de begroting besproken met de bestuurder en de controller. In een periode van 3 jaar wordt het bovenmatig vermogen afgebouwd. De begroting is op verzoek van de integraal verantwoordelijk schoolleiders voor een periode van 2 jaar opgesteld (in plaats van 1 jaar), hetgeen de auditcommissie waardeert.

Remuneratiecommissie

De remuneratiecommissie heeft in juni een voortgangsgesprek in het kader van de gesprekscyclus met de bestuurder gevoerd. In dit gesprek werd in een open sfeer van onderling vertrouwen van gedachten gewisseld over het functioneren, welzijn (en werkdruk) en de verdere professionalisering van bestuurder. In vervolg op dit overleg stelt de voltallige raad van toezicht dat de bestuurder werkt binnen de kaderstellende context van het toezichtkader.

Toezen op doelmatigheid

Op grond van de advisering van de auditcommissie en de besprekingen in de voltallige raad van toezicht heeft de raad vastgesteld dat de middelen doelmatig en rechtmatig zijn verkregen en verstrekt.

Librijn werkt met duidelijk gedefinieerde doelstellingen. Deze doelstellingen staan in het toezichtkader en zijn de ijkpunten voor kaders voor de uitvoering. Periodiek verzorgt de bestuurder hierover verantwoordingsrapportages. In het kader van doelmatigheid vindt ook data-analyse plaats. Dit wordt onder andere verantwoord in de onderwijs kwaliteitsrapportage met als doel toezien of Librijn de organisatiedoelen heeft behaald.

Librijn werkt met financiële KPI's. Deze KPI's geven aan dat de beschikbare middelen doelmatig worden ingezet, wat blijkt uit de hoogte van de ratio's. De financiële KPI's worden verantwoord in het jaarverslag.

De raad baseert voldoende toezicht op doelmatigheid, mede op grond van de controle en bevindingen van de externe accountant. In de conclusie van de managementletter, versie februari 2023, blijkt dat de beheersingsomgeving is verbeterd en van voldoende niveau is.

De schoolbezoeken van de raad ondersteunen de conclusie dat beschikbare middelen (financiële middelen, personeel, faciliteiten en technologie) effectief worden ingezet. Hierbij wordt gesproken over de uitwerking van de strategische doelen. Daarnaast zijn de personeelsinzet en professionalisering van de medewerker een gesprekspunt zodat de raad periodiek kan vaststellen dat de personeelsinzet en professionalisering bijdragen aan de verbetering van het onderwijsproces.

Tot slot ziet de raad erop toe dat niet-gebruikte gelden op een spaarrekening of in deposito worden weggezet. Voor investeringen wordt de aanbestedingsprocedure gevolgd waarbij vergelijking van offertes plaatsvindt voordat de opdracht wordt verstrekt.

Deskundigheidsbevordering raad van toezicht

De voorzitter van de raad van toezicht neemt deel aan een intervisietraject voor voorzitters van raden van toezicht in onderwijs en kinderopvang georganiseerd door VTOI-NVTK.

De VTOI-NVTK cursus "Toezien op onderwijskwaliteit PO" is gevolgd door één lid van de raad van toezicht.

Tot slot

De raad kijkt terug op een goed jaar voor Librijn. De scholen mogen zich verheugen in een groeiende belangstelling. Ondanks een lerarentekort zijn alle scholen goed bemenst waarbij wij ons realiseren dat er soms veel gevraagd wordt van de medewerkers. Wij danken het bestuur en alle medewerkers voor hun grote inzet in 2023!

3.3 Verslag GMR

In dit verslag leest u over het doel, de werkwijze en de samenstelling van de GMR. De belangrijkste onderwerpen die besproken zijn, worden kort benoemd. Het verslag wordt afgesloten met een overzicht van de afgehandelde instemmingsverzoeken en de ter informatie aangeboden en besproken onderwerpen.

Doel

De GMR streeft ernaar om, namens ouders en medewerkers, een volwaardig gesprekspartner te zijn voor de bestuurder van Librijn Openbaar Onderwijs. De GMR wil actief bijdragen aan kwalitatief hoogwaardig openbaar onderwijs in Delft en Rijswijk en doet dit als volgt:

- door het leveren van een inhoudelijke bijdrage, door middel van instemming en (on)gevraagd advies, aan de beleidsmakers van Librijn;
- door terugkoppeling te geven over de uitvoering van dit beleid. De input voor terugkoppeling wordt ontvangen vanuit Medezeggenschapsraden (MR-en), personeel en ouders.

Het afgelopen jaar hebben er enkele wijzigingen plaatsgevonden in de samenstelling van de GMR, waaronder een nieuwe ambtelijk secretaris (AS), en zijn er goede inhoudelijke discussies gevoerd.

Samenstelling

De GMR bestaat uit tien leden: vijf vertegenwoordigers van het personeel (P) en vijf vertegenwoordigers van ouders (O), afkomstig van de 10 BRIN-nummers die onder Librijn vallen. Ieder GMR-lid wordt gekozen door een MR verbonden aan een BRIN-nummer en heeft zitting in de GMR op persoonlijke titel. Elk BRIN-nummer heeft een eigen MR. Als meerdere scholen onder een BRIN-nummer vallen, dan hebben die scholen een Deel-Medezeggenschapsraad (DMR). Omwille van de leesbaarheid wordt verder medezeggenschapsraad (MR) geschreven waar ook Deel-Medezeggenschapsraad (DMR) wordt bedoeld.

Samenstelling van de GMR (schooljaar 2023/2024):

Dagelijks bestuur:

Voorzitter	:	Remy Entius
Vicevoorzitter	:	vacature
Ambtelijk secretaris	:	Ad Geilvoet

Personeelsgeleding

Naam	Vertegenwoordigde school	BRIN nummer	Periode
Jasper Nijs	Montessorischool Jan Vermeer (Delft)	15IE00+01	2021-2024
Vacature	Parkschool/De Schatkaart (Delft)	13QZ00+01	2022-2025
José Spiessens	De Elsenburgschool (Rijswijk)	18 SG	2020-2023
Marco Visser	Freinetschool (Rijswijk)	13YL	2022-2025
Bianca Wolf	Wethouder Brederodeschool/ Montessorischool Parkrijk (Rijswijk) Freinet Parkrijk	13HM00+01	2020-2023

Oudergeleding

Max Meltzer	De Eglantier Buiten (Delft)	15PZ02	2022-2025
Remy Entius	SpringWijs (Delft)	15NM	2021-2024
vacature	IKC De Eglantier Voorhof (Delft)	14MR	2022-2025
vacature	Brede School Steenvoordeschool (Rijswijk)	12WB00	2022-2025
Annemarie Soeteman	Nicolaas Beets/'t Prisma (Rijswijk)	12EX00+01	2022-2025

Werkwijze

Het dagelijks bestuur, bestaande uit de voorzitter, vicevoorzitter en de ambtelijk secretaris, heeft ongeveer twee weken vóór de Overlegvergadering (OV) vooroverleg met de bestuurder en stelt de agenda's op van de OV en het Onderling Beraad (OB). Er heeft in 2023 vijfmaal een overlegvergadering plaatsgevonden.

Als voorbereiding op een OV gaat de GMR in OB. Direct na de OV vervolgt de GMR zijn OB om een besluit te nemen over de voorgelegde stukken die instemming dan wel advies behoeven. Deze vergaderingen worden genotuleerd door de ambtelijk secretaris.

De GMR heeft daarnaast zo nodig contact met het bestuurskantoor. Wanneer nodig wordt een extra vergadering ingepland. In 2023 heeft er driemaal een extra OB plaatsgevonden.

De 'Wet versterking bestuurskracht onderwijsinstellingen' stelt het verplicht dat de GMR minimaal tweemaal per jaar overlegt met de toezichthouder (raad van toezicht (RvT)). De GMR en de RvT hebben hier een gezamenlijk belang, namelijk: bijdragen aan een goed bestuur van de scholen.

Binnen Librijn vindt er minimaal 2x per jaar een gezamenlijk overleg plaats tussen de RvT de GMR. In 2023 heeft dit overleg plaatsgevonden in april en november.

Daarnaast heeft er een gezamenlijk overleg plaatsgevonden waarin het toezichtkader is toegelicht door een externe adviseur.

De GMR streeft ernaar om jaarlijks een informatief ontmoetingsmoment met alle MR-leden te organiseren. In 2023 vond deze in het voorjaar plaats met als thema 'De vrijwillige ouderbijdrage'.

Bevoegdheden

De voornaamste bevoegdheden van een GMR zijn vastgelegd in artikel 10 tot en met 14 van de Wet Medezeggenschap op Scholen (WMS). Voor stichting Librijn betekent dit dat de GMR een rol speelt bij zaken die voor alle of een meerderheid van de scholen van belang zijn. Afhankelijk van het onderwerp gaat het om het gebruikmaken van het instemmingsrecht of het adviesrecht. Daarnaast wordt de GMR breed geïnformeerd door de bestuurder over het reilen en zeilen van de stichting. Tot slot heeft de GMR op grond van het informatie- en initiatiefrecht de mogelijkheid vragen te stellen en voorstellen te doen.

Kwaliteit en borging

De zittingstermijn van de GMR-leden bedraagt drie jaar en kan nog eens met drie jaar verlengd worden. Elk jaar treden niet meer dan vier leden af om zo de opgedane ervaring te behouden en over te dragen en de continuïteit te borgen.

Nieuwe GMR-leden worden in de gelegenheid gesteld een training Wet Medezeggenschap te volgen.

De GMR evalueert jaarlijks haar functioneren. De evaluatie over 2023 vindt plaats begin 2024. Hieruit worden verbeterpunten dan wel actiepunten geformuleerd.

Van de mogelijkheid om online, dan wel hybride te vergaderen is, met name omwille van efficiency, enkele malen gebruikgemaakt van Google Meet voor het OB. Het gezamenlijke overlegmoment tussen GMR en RvT in november vond ook online plaats in verband met storm voorspellingen.

In een evaluatie van het dagelijks bestuur met de bestuurder is al eerder naar voren gekomen dat vijf OV-en in een jaar te weinig zijn. In 2023 werd vijf keer vergaderd.

Jaaroverzicht

Medezeggenschap technisch gezien was 2023 wederom een jaar van veel onderwerpen en veel informatie, waardoor er helaas weer weinig tijd overbleef voor eigen initiatieven en extra contact met MR-en van de scholen. Dit blijft een wens van het DB voor 2024.

Een aantal procedures en protocollen zijn geëvalueerd, op grond daarvan aangepast en opnieuw aan de GMR aangeboden voor instemming en advies.

Zowel de uitgangspunten van het bestuursformatieplan als het bestuursformatieplan zijn ter instemming aan de GMR voorgelegd.

De meeste onderwerpen zijn meerdere keren aan de orde geweest. Eenmaal ter bespreking en, na aanpassing, ter beoordeling/instemming of advies. De GMR is van mening dat de inbreng van de raad over het algemeen op correcte wijze is verwerkt.

Instemming en advies in 2023

Datum vergadering	Onderwerp	Instemming/ advies GMR
14 februari 2023	Professioneel statuut	Positief advies GMR
14 februari 2023	Management Statuut	Positief advies GMR
14 februari 2023	Klachtenregeling	Instemming GMR
14 februari 2023	Klokkenluidersregeling	Instemming P-GMR
14 februari 2023	Sponsor Beleid	Instemming GMR
14 februari 2023	Sollicitatiecode	Instemming P-GMR
14 februari 2023	Kaderbrief Librijn, BFP 2023-2024 en Begroting 2024	Instemming P-GMR
14 februari 2023	Beleidsnotitie interne audit	Instemming GMR
14 februari 2023	Cafetariaregeling	Instemming P-GMR
14 februari 2023	Functiebouwwerk	Instemming P-GMR
14 februari 2023	Telefoonkostenregeling	Instemming P-GMR
14 februari 2023	Modernisering Participatiefonds	Instemming P-GMR
20 april 2023	Kleine scholenbeleid	Positief advies GMR
20 april 2023	Ziekteverzuimreglement	Instemming GMR
20 april 2023	Toelating- en aannamebeleid leerlingen	Positief advies GMR
20 april 2023	Beleid kwaliteitszorg	Instemming GMR

20 april 2023	Mobiliteitsbeleid	Instemming P-GMR
13 juni 2023	Medezeggenschapsstatuut Librijn	Instemming GMR
13 juni 2023	BestuursFormatiePlan 2023-2024	instemming P-GMR
13 juni 2023	Generatiepact beleid	instemming P-GMR
13 juni 2023	Naamswijziging Beleidsmedewerker naar Beleidsadviseur	Instemming GMR
26 september 2023	Zij-instroom beleid	Instemming GMR
26 september 2023	Beleid schorsen en verwijderen	Instemming GMR
26 september 2023	Gedrags- en integriteitscode	Instemming GMR
26 september 2023	GMR statuut	Instemming GMR
26 september 2023	Reglement cameratoezicht	Instemming GMR
26 september 2023	Arbeidsmarkt toelage	Instemming GMR
28 november 2023	Begroting 2024/2025 incl BFP 2024/2025	Instemming GMR
28 november 2023	GMR reglement	Instemming GMR
28 november 2023	Stimuleringsregeling	Instemming GMR

Bovenstaande instemmingen zijn centraal vastgelegd in een besluitenregister.

Ter informatie is één of meerdere malen aan de orde geweest:

- Handelingsperspectieven lerarentekort
- Bestuursreglement
- Concept jaarcijfers 2022
- Rapportage Functionaris Gegevensbescherming 2022
- De Blauwe Draeck (experiment kaderstellende CAO)
- Jaarverslag 2022
- Kwaliteitsrapportage 2022-2023
- Ontwikkelingen Intranet
- Eindrapportage Medewerkerstevredenheidsonderzoek
- Eindrapportage Bestuurlijke visitatie
- Eindrapport strategische risicoanalyse Librijn

Voor een uitgebreidere toelichting t.a.v. de keuzes en afwegingen die zijn gemaakt om te komen tot bovenstaande besluiten, verwijzen wij naar de notulen van de GMR- vergaderingen.

Hoofdstuk IV: Financieel verslag

4.1 Allocatie van middelen

De financiële uitgangspunten binnen Librijn, ten aanzien van de allocatie van middelen over de verschillende scholen, gaat uit van onderstaande punten.

Vanaf 2021 heeft Librijn het uitgangspunt veranderd van “stichtingsbreed” naar “school-georiënteerd”. Op basis hiervan zijn de financiële uitgangspunten voor 2023 als volgt uitgewerkt:

- geprognosticeerde leerlingaantallen op basis van teldatum conform OCW;;
- de verdeling van de gelden over de scholen wordt gedaan op basis van de toekenningen van OCW, samenwerkingsverbanden en andere subsidieverstrekkers;
- voor solidariteit en gezamenlijk beleid wordt van elke school een bijdrage gevraagd. Deze bijdrage wordt gerelateerd aan de totale subsidie die elke school ontvangt van OCW én van het SWV;
- de kosten vanuit solidariteit en gezamenlijke kosten voor 2023 bedragen per onderdeel:
 - Solidariteit: 3,7% (2022: 4,5%)
 - Gezamenlijk personeelsbeleid: 1,9% (2022: 2,4%)
 - Gezamenlijk materieel beleid: 3,7% (2022: 4,1%)
 - Bestuurskantoor en stichtingskosten: 3,8% (2022: 3,9%)
 - Totaal gezamenlijk: 13,1,0% (2022: 15,0%)

Deze uitgangspunten worden jaarlijks beoordeeld bij het opstellen van de kaders waarbinnen het bestuursformatieplan én de begroting opgesteld worden. Hierbij worden zowel de raad van toezicht als de GMR betrokken.

4.2 Risicobeheersings- en controlesystemen

De interne beheersmaatregelen worden periodiek geëvalueerd en indien nodig aangepast. Deze beheersmaatregelen geven zekerheid omtrent de werking van interne controle processen om onregelmatigheden en mogelijke frauderisico's te voorkomen/beperken.

Librijn heeft als belangrijkste financiële frauderisico's de volgende kernzaken geïdentificeerd; de uitgaande geldstroom, manipulatie van (financiële) resultaten en misbruik van eigendommen.

Het frauderisico van uitgaande betalingen zit op het gehele proces van inkoop tot aan het daadwerkelijk doen van uitgaande betalingen. Voor wat betreft dit frauderisico oordeelt het bestuur dat meerdere procesmatige interne controlemaatregelen zijn ingericht voor het doen van uitgaande betalingen, zodat hiervoor altijd meerdere personen noodzakelijk zijn. Hierdoor is het risico op dergelijke fraude minimaal.

Gedurende dit verslagjaar is er een incident van fraude geweest. De materialiteit van het betreffende incident was beperkt, maar in strijd met de interne proces afspraken en in strijd met de geldende mandaten. Het bestuur heeft de stappen gezet die verwacht mogen worden in een dergelijke situatie. Daarnaast zijn de interne processen qua uitvoering en controle aangepast en verscherpt. Dit proces is besproken met de toezichthoudende organen (MR, GMR en RvT) en met de accountant. Librijn heeft er vertrouwen in dat de geïmplementeerde maatregelen voldoende zijn.

Voor wat betreft het frauderisico van ongeoorloofde manipulatie van (financiële) verantwoordingen oordeelt het bestuur dat de bestaande interne controle maatregelen, waarbij de resultaten op meerdere niveaus worden beoordeeld, afdoende is om materiële fouten te voorkomen. Gedurende dit verslagjaar zijn er geen indicaties van manipulatie in rapportages en kunnen we constateren dat de geïmplementeerde maatregelen hebben gewerkt.

Voor wat betreft het misbruik van bedrijfseigendommen is het bestuur van mening dat het risico op materiële fraude alleen al door de aard van de activiteiten minimaal is. Er zijn geen goederen die een grote financiële waarde vertegenwoordigen en gemakkelijk zijn te ontvreemden. Gedurende dit verslagjaar zijn er geen indicaties dat er misbruik is gemaakt.

Tot slot hecht het bestuur eraan te stellen dat intern gestuurd wordt op het naleven van vigerende wet- en regelgeving. Bij twijfel of iets kan of mag binnen de vigerende regelgeving worden externe deskundigen geraadpleegd. Naast de vaak strikt juridische interpretatie van de vraag vormt het doel of de strekking van de betreffende regelgeving een belangrijke rol: als kennisinstituut heeft Librijn volgens haar mening een voorbeeldfunctie.

4.3 Staat van baten en lasten

Het jaar 2023 wordt afgesloten met een negatief resultaat van € 890.908 (2022: € 1.316.353 positief).

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Verschil 2023	Realisatie 2022
BATEN				
Rijksbijdragen	29.088.693	26.678.681	2.410.012	27.209.930
Overige overheidsbijdr.	611.156	617.040	-5.884	619.934
Overige baten	777.672	958.100	-180.428	730.033
Totaal baten	30.477.521	28.253.821	2.223.700	28.559.897
LASTEN				
Personeelslasten	25.240.045	23.694.904	1.575.141	22.979.288
Afschrijvingen	532.406	579.169	-46.763	453.254
Huisvestingslasten	3.347.140	1.925.584	788.452	1.558.912
Overige lasten	2.298.045	1.915.640	382.405	2.224.745
Totaal lasten	31.417.636	28.085.297	2.699.235	27.216.199
SALDO BATEN EN LASTEN	-940.115	168.524	-475.535	1.343.698
Fin. baten en lasten	49.207	-40.000	89.207	-27.345
TOTAAL RESULTAAT	-890.908	128.524	-386.328	1.316.353

4.4 Toelichtingen baten en lasten

4.4.1 Toelichting baten

RIJKSBIJDRAGEN OCW

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Verschil 2023	Realisatie 2022
BATEN				
Rijksbijdragen	29.088.693	26.678.681	2.410.012	27.209.930
Overige overheidsbijdr.	611.156	617.040	-5.884	619.934
Overige baten	777.672	958.100	-180.428	730.033
TOTAAL RIJKSBATEN	30.477.521	28.253.821	2.223.700	28.559.897

Rijksbijdrage OCW / Overige overheidsbijdragen / Ontvangen doorbetalingen SWV

De totale **rijksbijdrage** stijgt ten opzichte van de begroting met € 2.410.000.

De oorzaken hiervan zijn:

- herrekeningen subsidies over voorgaande jaren	928.000
- meer groeisubsidie	237.000
- nieuwe subsidiestromen (AMT en Basisvaardigh)	935.000
- meer subsidie van samenwerkingsverbanden	276.000
- meer lerarenbeurzen	53.000
- overig	<u>-19.000</u>
	€ 2.410.000

De stijging ten opzichte van 2022 wordt vooral veroorzaakt doordat Librijn wederom is gegroeid ten opzichte van vorig jaar. Daarnaast is de subsidie gestegen als gevolg van de nieuwe CAO.

In totaal is dit effect ongeveer € 2.875.000.

Ten opzichte van vorig jaar is de NPO-subsidie afgenomen met € 1.127.000. Hier staat tegenover dat nieuwe subsidies AMT en Basisvaardigheden ten opzichte van 2022 zijn gestegen met € 262.000. Van de samenwerkingsverbanden is ten opzichte van 2022 € 250.000 minder ontvangen. Eind 2022 hebben de samenwerkingsverbanden extra gelden toegekend.

Het overige verschil ten opzichte van vorig jaar kan met name worden verklaard door de stijging van lerarenbeurzen.

De **overige baten** zijn lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat in de begroting baten waren meegenomen die achteraf niet reeel bleken (verhuur en overige personele subsidies). Daarnaast zijn de vrijwillige ouderbijdragen lager uitgevallen dan begroot. Dit is gelijk aan de landelijke ontwikkeling.

OVERIGE OVERHEIDSBIJDRAGEN en OVERIGE BATEN

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Verschil 2023	Realisatie 2022
OVERIGE OVERHEIDSBIJDR.				
Gemeentelijke subsidies	611.156	617.040	-5.884	619.934
TOTAAL OVERH.BIJDR.	611.156	617.040	-5.884	619.934
OVERIGE BATEN				
Verhuur	192.309	218.000	-25.691	205.485
Ouderbijdragen	311.261	412.150	-100.889	311.659
Overige	274.102	327.950	-53.848	212.889
TOTAAL OVERIGE BATEN	777.672	958.100	-180.428	730.033

Overige overheidsubsidies (gemeentelijke subsidies)

Ten opzichte van de begroting en vorig jaar zijn er weinig verschillen. Wel heeft gemeente Rijswijk over 2023 een extra subsidie inzake Project Buitenkans ad € 80.000 toegekend. Hier staat tegenover dat de bestedingen inzake de OAB-subsidies en de vrijval vanuit de egalistiereserve investeringen lager waren.

Overige baten

De lagere verhuurbaten worden veroorzaakt door het feit dat een tweetal scholen van Librijn zijn verhuisd en in de nieuwe locatie geen (of minder) ruimte is voor medegebruikers.

De ouderbijdrage is ten opzichte van de begroting lager. Enerzijds omdat Librijn duidelijk aangeeft dat de ouderbijdrage vrijwillig is en net als de landelijke trend blijkt ook bij Librijn dat de bijdrage minder betaald wordt. Daarnaast is in 2023 bij een aantal scholen de TSO overgedragen aan externe partijen.

4.4.2 Toelichting lasten

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Verschil 2023	Realisatie 2022
LASTEN				
Personeelslasten	25.240.045	23.694.904	1.575.141	22.979.288
Afschrijvingen	532.406	579.169	-46.763	453.254
Huisvestingslasten	3.347.140	1.925.584	788.452	1.558.912
Overige lasten	2.298.045	1.915.640	382.405	2.224.745
Totaal lasten	31.417.636	28.085.297	2.699.235	27.216.199

PERSONEELSLASTEN

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Verschil 2023	Realisatie 2022
PERSONEELSLASTEN				
Loonkosten	22.977.625	21.792.004	1.185.621	20.761.469
Personele voorzieningen	38.474	140.000	-101.526	201.950
Overige lasten	2.574.321	1.775.400	798.921	2.163.869
Overige uitkeringen	-350.375	-42.500	-307.875	-148.000
Totaal	25.240.045	23.694.904	1.575.141	22.979.288

Binnen de personeelslasten zijn de kosten voor lonen en salarissen ten opzichte van 2022 gestegen met € 1.637.000. Hiervan wordt circa 32% (€ 533.000) veroorzaakt door de stijging van het gemiddeld aantal FTE met 18,8. Het restant van 68% (€ 1.104.000) wordt veroorzaakt door de stijging van de gemiddelde loonkosten per FTE als gevolg van de nieuwe CAO.

De mutaties van de personele voorzieningen hebben betrekking op de voorziening langdurig zieken waarvan een deel is vrijgevallen, de voorziening voor jubileumuitkeringen die als gevolg van de stijging van FTE en loonkosten is toegenomen én de nieuwe voorziening wachtgeld (inzake ww-verplichtingen).

De overige personele lasten bedroegen in 2023 € 2.574.000 ten opzichte van een begroting € 1.775.000. Een stijging van € 799.000. Ten opzichte van 2022 is sprake van een stijging van € 410.000. De stijging ad € 799.000 ten opzichte van de begroting wordt voor € 574.000 veroorzaakt door extra inhuur van personeel (vervanging, coaching, ondersteuning en tijdelijke functies) voor € 175.000 aan extra inhuur voor arrangementen. Tegenover deze laatste inzet staan ook extra arrangement gelden vanuit het samenwerkingsverband. De stijging ten opzichte van 2022 heeft dezelfde oorzaken.

Aantal personeelsleden

Het gemiddelde aantal werknemers bedraagt 273 in 2023 (2022: 267). hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal FTE's.

Bestuur/management:	17 (2022: 14)
Personeel primair proces:	192 (2022: 195)
Ondersteunend personeel:	<u>63</u> (2022: 48)
Totaal gemiddeld aantal FTE:	273 (2022: 267)

Huisvestingslasten

De huisvestingskosten zijn in totaal € 1.422.000 hoger dan begroot en € 1.788.000 hoger dan vorig jaar.

Als gevolg van huurindexering en afrekening servicekosten zijn de huurkosten van het pand aan de Papsouwselaan € 10.000 hoger dan begroot en € 6.000 hoger dan vorig jaar.

De energiekosten zijn hoger ten opzichte van de begroting en vorig jaar als gevolg van de algemene prijsstijgingen. Ook de schoonmaakkosten zijn hoger dan de begroting en vorig jaar als gevolg van prijsstijgingen.

De dotatie aan de voorziening groot onderhoud is € 1.058.000 hoger dan begroot en € 1.265.000 hoger dan vorig jaar. Eind 2023 is het meerjarig onderhoudsplan doorgenomen met alle schoolleiders en zijn componenten toegevoegd. Daarnaast is prijsindexering verwerkt. Als gevolg hiervan is de dotatie toegenomen.

De overige huisvestingskosten zijn hoger als gevolg van het feit dat drie scholen zijn verhuisd in 2023. Onze school De Steenvoorde is verhuisd naar een tijdelijke locatie in afwachting van nieuwbouw. De twee locaties van onze school SpringWijs zijn nu gehuisvest in één en dezelfde locatie, en de school 't Prisma is vanuit het verzamelgebouw verhuisd naar een eigen schoollocatie.

Overige instellingslasten

De overige instellingslasten zijn in 2023 ten opzichte van 2022 gestegen met € 74.000. Ten opzichte van de begroting zijn deze kosten gestegen met € 382.000.

De post inventaris en apparatuur is gestegen als gevolg van de eerder genoemde verhuizingen.

Deze stijgingen van de kosten inzake leer- en hulpmiddelen zijn gestegen als gevolg van prijsstijgingen en groei van leerlingen. Daarnaast zijn ook de ICT kosten gestegen als gevolg van nieuwe applicaties, prijsstijgingen en de groei van leerlingen.

Onderzoek en ontwikkeling

Librijn heeft geen kosten gemaakt en/of geactiveerd inzake onderzoek en ontwikkeling.

4.5 Balans

ACTIVA	31-12-2023	31-12-2022	PASSIVA	31-12-2023	31-12-2022
Materiële vaste activa	3.425.518	2.913.053	Eigen Vermogen	5.231.017	6.121.925
Financiële vaste activa	120.154	138.451	Voorzieningen	4.109.734	2.708.965
Vorderingen	424.130	561.433	Langlopende schulden	93.659	113.292
Liquide middelen	10.084.565	10.480.936	Kortlopende schulden	4.619.957	5.149.691
TOTAAL ACTIVA	14.054.367	14.093.873	TOTAAL PASSIVA	14.054.367	14.093.873

Materiële vaste activa

In 2023 heeft Librijn in totaal voor € 1.158.000 geïnvesteerd. De investeringen inzake gebouwen (€ 357.000) hebben betrekking op renovatie van het dak van een van de gebouwen van IKC Eglantier Voorhof en op renovatie van één van de locaties van de Freinetschool Delft. Daarnaast is bij Jan Vermeer Raam gestart met schilderwerk en is er LED verlichting geplaatst bij de Wethouder Brederodeschool. Ook is de tuin bij Freinet Parkrijk ingericht.

De investeringen in inventaris en apparatuur (€ 655.000) hebben betrekking op vervangingsinvesteringen bij Freinet Delft, OBS Parkschool en SBO De Elsenburg én de jaarlijkse ICT-investeringen bij al onze scholen.

De overige investeringen (€ 145.000) hebben betrekking op investeringen in leermiddelen bij al onze scholen. In 2023 is geen activa gedesinvesteerd.

Financiële vaste activa

Deze post heeft betrekking op waarborgsommen die uitstaan bij de leverancier van de devices voor de methode Snappet.

Vorderingen

Het totaal aan vorderingen is ten opzichte van vorig jaar gedaald met € 137.000. De vordering OCW heeft eind 2023 betrekking op subsidie inzake vreemdelingen. De vordering eind 2022 had met name betrekking op de reguliere personele subsidie (€ 919.000), subsidie uit hoofde van OAB-beleid (€ 53.000) en subsidie inzake vreemdelingen (€ 125.000).

De vordering op gemeente Rijswijk heeft betrekking op openstaand subsidie afrekeningen inzake subsidie Project Buitenkans, OAB subsidie 2022/2023, OAB subsidie 2023/2024 en subsidie Taal voor de schooljaren 2022/2023 en 2023/2024. Met uitzondering van Project Buitenkans zijn inmiddels alle vorderingen ontvangen.

Bestemmingsreserves

Eind 2014 is de bestemmingsreserve “zorg” gevormd vanuit de reserves van de voormalige samenwerkingsverbanden. Deze bestemmingsreserve kon worden gebruikt om eventuele onverwachte gevolgen van het passend onderwijs te kunnen bekostigen. Na 2018 is deze reserve niet meer aangesproken. Eind 2023 heeft het bestuur besloten deze reserve ten gunste van de algemene reserve te laten vrijvallen.

Librijn heeft in 2022 een nieuwe bestemmingsreserves gevormd, namelijk “Bestedingen buiten de begroting 2022”. Deze reserve is begin 2022 gevormd vanuit het positieve resultaat 2021. De projecten die vanuit dit plan zijn opgezet hebben met name betrekking op onderwijskundige verbeteringen van gebouwen en achterstallig onderhoud dat niet is gepland vanuit de voorziening groot onderhoud. Het merendeel van de projecten is inmiddels uitgevoerd. Voor 2024 staan nog een aantal onderhoudsprojecten gepland. De afschrijvingslasten van de geactiveerde projecten worden ten laste van de bestemmingsreserve “bestedingen buiten begroting 2021” gebracht.

De bestemmingsreserve vervanging is gevormd in 2021. In 2023 is deze reserve vrijgevallen ter dekking van de hoge inzet op vervanging en de hiermee gerelateerde kosten.

Deze bestemmingsreserve NPO is in 2021 gevormd. Het saldo eind 2023 zal door het merendeel van de scholen in 2024 worden besteed. Bij een aantal scholen lopen de plannen ook nog door naar 2025.

Voorzieningen

De hoogte van de voorziening jubilea is gestegen als gevolg van de stijging van de salarissen naar aanleiding van de nieuwe CAO. Deze jubileumvoorziening heeft betrekking op uitkeringen aan medewerkers op basis van de duur van het dienstverband en is grotendeels langlopend. Deze voorziening is opgenomen tegen contante waarde. Hiervoor is een rekenrente van 2,5% gebruikt (2022: 2,5%).

De voorziening uitkeringsverplichtingen heeft betrekking op de verplichting voor 50% van de werkloosheidskosten van personeel waarvan de arbeidsovereenkomst is beëindigd.

Per 31 december 2023 zijn er twee voormalige personeelsleden waarvoor deze verplichting bestaat. De voorziening is opgenomen tegen contante waarde. Hiervoor is een rekenrente van 2,5% gebruikt.

Er wordt een voorziening voor langdurig zieken gevormd voor alle medewerkers die op 31 december langer dan 3 maanden ziek zijn en waarvoor wordt ingeschat dat ze langdurig ziek zijn en mogelijk

uiteindelijk instromen in de WIA. De inschatting wordt gedaan op basis van de plannen van aanpak van die persoon. Voorzien worden de salariskosten tot het moment van ontslag.

De voorziening voor langdurig zieken is eind 2023 lager dan vorig jaar. Dit betreft een vijftal ziektedossiers waarbij de kans zeer reëel is dat deze zullen uitstromen uit het werkproces.

De voorziening groot onderhoud houdt verband met toekomstig groot onderhoud aan de panden en installaties en is grotendeels langlopend. Het kortlopende deel heeft betrekking op de geplande werkzaamheden voor volgend jaar.

De voorziening groot onderhoud is in 2023 gestegen. Eind 2023 is het meerjarig onderhoudsplan doorgenomen met alle schoolleiders en zijn componenten toegevoegd. Daarnaast is prijsindexering verwerkt. Als gevolg hiervan is de dotatie toegenomen.

Langlopende schulden

Dit betreft vooruitontvangen investeringssubsidies. Deze subsidies zijn ontvangen van de gemeente Rijswijk uit hoofde van de regelgeving inzake "eerste inrichting" van nieuwe groepen voor onze Montessorischool Parkrijk én voor de inventaris die is vervangen na de brand in 2019 van Brede School Steenvoorde. De vrijval loopt gelijk met de afschrijvingslast van de betreffende investeringen.

Kortlopende schulden

De afname van de kortlopende schulden uit hoofde van personele verplichtingen (loonheffing en pensioen) zijn gedaald ten opzichte van vorig jaar omdat eind 2022 de verplichting over november pas begin 2023 is betaald.

De stijging van overige schulden heeft te maken met een extra 13e salarisrun in verband met de uitbetaling van de arbeidsmarkttoelage over de maanden augustus tot en met december.

De daling post "vooruitontvangen subsidies OCW" wordt veroorzaakt door de afwikkeling van het project inzake "intensivering en verbreding regionale samenwerking kansengelijkheid in het onderwijs (GKO)". Daarnaast staan eind 2023 minder open inzake nog te besteden lerarenbeurzen en zij-instromers-subsidies.

4.6 Continuïteitsparagraaf

De toekomstige ontwikkeling van Librijn wordt in onderstaande paragraaf verder toegelicht. Hierbij baseren we ons op de goedgekeurde begroting 2024 en de bijbehorende meerjarenprognose.

Daarnaast besteden we ook aandacht aan de geïdentificeerde risico's en de maatregelen van risicobeheersing en interne controle. Deze analyse is gebaseerd op de risicoanalyse die in 2023 is opgesteld onder begeleiding van Mazars.

4.6.1 Personeel en leerlingaantallen

Binnen Librijn verwachten we de komende jaren nog steeds een groei in de aantallen leerlingen die onze stichting zullen bezoeken. In Rijswijk verwachten wij groei bij onze scholen 't Prisma, Montessori Parkrijk, en Freinet Parkrijk. In Delft verwachten we groei bij De Parkschool, De Schatkaart en Eglantier Buiten.

De leerlingprognoses zijn door de schoolleiders opgesteld. Hierbij wordt gebruikgemaakt van de gemeentelijke prognoses.

Als gevolg van onze leerlingengroei verwachten we dan ook dat ons personeelsbestand verder zal groeien de komende jaren. Per school is met behulp van onze begrotingstool de personele bezetting voor het eerste jaar in detail doorgerekend en voor de jaren erna op hoofdlijnen. Vanuit de extra NPO-middelen kunnen wij op nog steeds personeel inzetten dat door de groei bij Librijn kan blijven werken nadat de NPO-middelen stoppen.

	Realisatie 2023	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027
LEERLINGEN	3.565	3.650	3.837	3.966	4.081
PERSONEEL FTE					
Bestuur/management	17,46	16,90	17,00	17,00	17,00
Personeel primair proces	192,48	176,82	174,52	177,63	181,61
Personeel ondersteunend	62,80	62,26	56,71	56,71	56,71
Personeel totaal	272,74	255,97	248,23	251,35	255,32

Librijn heeft een aantal scholen waar sprake is van maximale bezetting qua leerlingenaantallen en wachtlijsten voor leerlingen in de kleuterleeftijd. Binnen Librijn zijn echter ook drie kleine scholen (De Schatkaart, Freinetschool Parkrijk en De Eglantier Buiten) die op termijn zullen groeien naar volwaardige scholen. Daarnaast zal Montessorischool Parkrijk doorgroeien van 295 leerlingen in 2023 naar 395 in 2026.

De resterende groei tot en met 2024 vindt plaats bij scholen die op dit moment nog ruimte hebben binnen hun reguliere groepen ('t Prisma en Parkschool).

Bij het opstellen van de begroting 2024 is zowel kalenderjaar 2024 als kalenderjaar 2025 in detail uitgewerkt. De jaren na 2025 zijn op hoofdlijnen uitgewerkt.

De personele inzet voor het schooljaar 2024/2025 is in kaart gebracht, waarmee het bestuursformatieplan voor schooljaar 2024/2025 gereed is. Zou bij een school de leerlingprognose fors afwijken van de prognose in de begroting, dan zal het bestuur hier, samen met de schoolleider, de benodigde actie op nemen.

De integraal verantwoordelijk schoolleider kan binnen de toegestane financiële en formatieve kaders de invulling voor zijn school zelf vorm geven. Als gevolg hiervan zal de verdeling van FTE over de categorieën "primaire proces" en "ondersteunend proces" in de toekomst kunnen veranderen.

Om de ontwikkeling van het aantal leerlingen bij te houden zal het aantal leerkrachten ook moeten groeien. Met de huidige situatie rondom het lerarentekort zal dit een risico kunnen vormen om daadwerkelijk met kwaliteit te kunnen groeien.

4.6.2 Balans en investeringen

De prognosecijfers van de balans en de staat van baten en lasten zijn overgenomen uit de meerjarenbegroting 2025 tot en met 2027. De kolom realisatie is overgenomen uit de jaarrekening 2023.

	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
ACTIVA					
Materiële vaste activa	3.425.518	4.208.568	4.445.249	4.569.104	4.665.017
Financiële vaste activa	120.154	135.000	135.000	135.000	135.000
Vorderingen	424.130	550.000	550.000	550.000	550.000
Liquide middelen	10.084.565	6.454.032	5.177.484	4.130.232	3.708.148
TOTAAL ACTIVA	14.054.367	11.347.601	10.307.732	9.384.336	9.058.165
PASSIVA					
Algemene Reserve	2.853.565	2.899.636	2.209.767	1.636.371	1.660.200
Bestemmings reserve	2.377.452	2.689.000	2.639.000	2.589.000	2.539.000
<i>Totaal Eigen Vermogen</i>	<i>5.231.017</i>	<i>5.588.636</i>	<i>4.848.767</i>	<i>4.225.371</i>	<i>4.199.200</i>
Voorzieningen	4.109.734	2.758.965	2.458.965	2.158.965	1.858.965
Langl. Schulden (*)	93.659	0	0	0	0
Kortl. schulden	4.619.957	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000
TOTAAL PASSIVA	14.054.367	11.347.601	10.307.732	9.384.336	9.058.165

(*) in begroting verwerkt onder kortlopende schulden

De investeringen zijn in de begroting verwerkt op basis van de input van de schoolleiders. Hierin is voor de lange termijn slechts op detailniveau begroot voor een periode van twee jaar vooruit. De jaren daarna staan op hoofdlijnen. In de begroting voor 2024 en de meerjarenraming zijn onderstaande investeringen meegenomen.

TOTAAL	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Verbouwingen	51.000	0	40.000	0
Leermiddelen	138.000	82.000	99.000	85.000
ICT	264.525	229.000	223.700	220.300
Meubilair	359.600	474.000	364.000	390.000
Overig	296.500	45.000	0	0
Totaal	1.109.625	830.000	726.700	695.300

De investeringen kunnen vanuit de exploitatie (afschrijvingen) en vanuit de liquide middelen gedragen worden.

Librijn is zich ervan bewust dat vanuit de benodigde investeringen voor ventilatie (zoals reeds vorig jaar benoemd) het risico blijft bestaan dat extra middelen nodig zijn en er mogelijk een beroep zal worden gedaan op het vermogen. Vooralsnog willen we binnen de middelen van de geplande investeringen en de ruimte voor voorziening groot onderhoud een inventarisering maken van de mogelijkheden.

Begin 2024 wordt er binnen het domein Huisvesting een nieuw beleid omtrent duurzaamheid ontwikkeld. Op basis hiervan zal bekeken worden om diverse groot onderhoudswerkzaamheden te clusteren met Librijns duurzaamheidsambities om zo efficiënt mogelijk met de uitgaven om te gaan.

De liquide middelen worden op dit moment defensief beheerd. De benodigde middelen staan op de rekening courant en Librijn bepaalt regelmatig of middelen op de spaarrekening gestort kunnen worden.

4.6.3 Staat van baten en lasten

	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
BATEN					
Rijksbijdrage OCW	29.088.693	28.107.447	27.609.903	28.287.793	29.096.821
Overige overheids bijdragen	611.156	504.120	441.620	438.120	437.120
Overige baten	777.672	674.600	615.100	641.450	641.450
Totaal baten	30.477.521	29.286.167	28.666.623	29.367.363	30.175.391
LASTEN					
Personeelslasten	25.240.045	25.027.641	24.435.213	24.986.731	25.185.841
Afschrijving	532.406	620.491	593.319	602.845	599.387
Huisvestings lasten	3.347.140	2.214.654	2.219.425	2.239.950	2.249.950
Overige lasten	2.298.045	2.151.484	2.118.534	2.121.234	2.126.384
Totaal lasten	31.417.6362	30.014.270	29.366.491	29.950.760	30.161.562
SALDO BATEN EN LASTEN	-940.115	-729.103	-699.868	-583.397	13.829
Financiële baten en lasten	49.207	40.000	40.000	40.000	40.000
TOTAAL RESULTAAT	-890.908	-768.103	-739.868	-623.396	-26.171

Op 7 december 2023 heeft de raad van toezicht, conform advies van de auditcommissie, goedkeuring gegeven aan de bestuurder om de begroting 2024 vast te stellen. De meerjarenraming 2025-2027 was onderdeel van deze begroting.

In de begroting en meerjarenraming gaat Librijn ervan uit dat toekomstige salarisstijgingen worden opgevangen door aanvullende bekostiging vanuit DUO. Mocht dit niet zo zijn, dan zal hierop gestuurd worden op het eerstvolgend mogelijke moment.

De extrapolatie van de baten en de personele lasten vindt plaats met behulp van een begrotingstool waarin de ontwikkeling van de leerlingaantallen als basis dient. De huisvestingskosten en overige instellingslasten worden in de meerjarenraming van de begrotingstool aangepast op de ontwikkeling van de leerlingaantallen per school.

Voor nieuwbouwprojecten werkt Librijn samen met de gemeente die deze projecten als bouwheer in beheer heeft.

De ontwikkeling van de reserves blijft beperkt tot de toevoeging vanuit het jaarlijkse resultaat. Daarnaast vallen bedragen vanuit bestemmingsreserves vrij op basis van de verwachting van de hieraan gerelateerde doelen.

4.6.4 Risico's en interne beheersmaatregelen

Binnen Librijn worden de interne beheersmaatregelen periodiek geëvalueerd en aangepast. In 2023 is de nieuwe risicoanalyse uitgevoerd.

De planning- en controlcyclus inclusief de jaarplanning is in 2023 nader vorm gegeven. De financiële planning- en controlcyclus bestaat uit tussentijdse rapportages voor de bestuurder en de raad van toezicht. Daarnaast vinden twee keer per jaar gesprekken plaats waarin per school aandacht wordt besteed aan de financiële stand van zaken. Deze gesprekken dienen tevens als basis voor het opstellen van het bestuursformatieplan en de begroting. Het bestuursformatieplan en de begroting van de gehele stichting worden besproken en goedgekeurd/vastgesteld door de bestuurder, de GMR en de raad van toezicht. Het bestuursformatieplan en de begroting op schoolniveau worden door de schoolleiders besproken met de MR van elke school. Daarnaast is in het managementstatuut en het procuratiereglement vastgelegd wat de taken en bevoegdheden zijn van de verschillende functionarissen binnen de stichting. Deze documenten worden periodiek geëvalueerd en bijgewerkt.

Vanuit de risicoanalyse begin 2023 zijn de 10 hieronder genoemde risico's in kaart gebracht. De verschillende risicopunten zijn ondergebracht bij domeingroepen die in de loop van 2023 een start hebben gemaakt met het verder uitwerken van deze punten en waar mogelijk interne beheersmaatregelen te implementeren en beleid te ontwikkelen. Dit proces loopt verder door in 2024 en loopt door in de jaren erna. De risico analyse wordt twee jaarlijks geanalyseerd en intern opnieuw uitgevoerd.

Naast de financiële interne controles wordt elk voorjaar een inhoudelijk verantwoordingsgesprek met alle schoolleiders gehouden. In dit jaarlijkse verantwoordingsgesprek worden ook de financiële ontwikkelingen van elke school meegenomen. Daarnaast wordt bij de start van elk schooljaar een "startgesprek" met elke schoolleider gehouden om te kijken waar de school staat en wat de school nodig heeft. Vanuit dit startgesprek worden de gemaakte afspraken vastgelegd. Deze afspraken worden periodiek gemonitord en worden weer aan het einde van het schooljaar besproken tijdens het verantwoordingsgesprek.

Vanuit het perspectief van onderwijs en kwaliteit vinden periodiek audits plaats op de scholen binnen Librijn.

Vanuit Librijn hebben schoolleiders, de adviseurs van het bestuurskantoor en de bestuurder deelgenomen. Na een kick-off meeting heeft Mazars vanuit interviews met alle deelnemers een "very long list" samengesteld aan risico's die door de deelnemers werden gesignaleerd. Naar aanleiding van deze lijst heeft Mazars de risico's gegroepeerd en is een "long list" opgesteld. Door middel van een tweetal workshops is een top 10 tot stand gekomen van de 10 belangrijkste strategische risico's van Librijn.

Per risico is gekeken naar de kans dat een risico zich voordoet en naar de mogelijke impact. Er zijn aanvullend te bepalen maatregelen geïnventariseerd, actiehouders aangewezen en deadlines bepaald.

De top 10:

- 1) Als gevolg van stijgende verwachtingen en afnemend vertrouwen in onderwijs, voelt personeel zich niet toegerust om aan eisen en verwachtingen van stakeholders te voldoen.
- 2) Als gevolg van werkdruk door het medewerkers tekort bestaat de kans op toenemend (ziekte)verzuim.
- 3) Als gevolg van het aanhoudend lerarentekort bestaat de kans op onbevoegd personeel en

schoolleiders voor de klas.

- 4) Als gevolg van hoog (ziekte)verzuim en aanhoudend lerarentekort, bestaat de kans op uitval van lessen.
- 5) Als gevolg van afhankelijkheid van medewerkers van het bestuurskantoor bestaat er een risico inzake continuïteit.
- 6) Als gevolg van veranderende financiering kunnen scholen hun doelen en verplichtingen niet nakomen.
- 7) Als gevolg van wijziging in WW-regelgeving kunnen loonkosten stijgen.
- 8) Als gevolg van afhankelijkheid van gemeente inzake huisvesting bestaat de kans op huisvestingsproblematieken (onveilig, ongezond, onvoldoende ruimte).
- 9) Als gevolg van onvoldoende beveiligingsmaatregelen IT bestaat kans op datalekken en cyberaanvallen.
- 10) Als gevolg van onvoldoende kennis van beleid en kaders binnen Librijn en de autonomie van schoolleiders, bestaat de kans op inconsistente besluitvorming en uitvoering en kan de kwaliteit van het onderwijs verslechteren.

Op basis van de kans en de impact per bovengenoemd risico is de zogenaamde totaalwaarde van dit risicoprofiel bepaald (+ het **risico-onderbouwde deel** van het benodigde weerstandsvermogen). Daarnaast is het **onvoorziene deel** van het benodigde weerstandsvermogen bepaald, door voor een horizon van een half jaar te kijken naar de kernactiviteiten van Librijn en daarvan de kosten te bepalen die uit het vermogen gedekt kunnen worden. Ook hierbij wordt weer rekening gehouden met de kans waarop het risico zich voordoet. Voor Librijn is hierin met name van belang dat de kans nagenoeg nihil is dat de bekostiging zal wegvallen.

Bij het opstellen van de begroting 2024 is het benodigde weerstandsvermogen herberekend en komen we tot onderstaande bedragen:

Totale waarde risicoprofiel	€ 385.875	(2023: € 380.250)
Totale kosten werkorganisatie:	<u>€ 993.465</u>	(2023: € 905.323)
Benodigd weerstandsvermogen	€ 1.379.340	(2023: € 1.285.573)

Hieronder een korte beschrijving van elk gesignaleerd risico en de bijbehorende (aanvullende) beheersmaatregel. Deze beheersmaatregelen worden in 2024 verder vorm gegeven binnen de verschillende domeingroepen.

1) Als gevolg van stijgende verwachtingen en afnemend vertrouwen in onderwijs, voelt personeel zich niet toegerust om aan eisen en verwachtingen van stakeholders te voldoen

Aanvullende beheersmaatregel:

1. Meer leraren binnen de school opleiden tot specialist (Librijn academy).
2. Roulatiestudiedag voor meer bewustwording andere scholen en hun leerstijlen.
3. Goede balans binnen teams organiseren (doeners/denkers/enz.).
4. Inhoudelijke opleidingen/gesprekken voor ISL's/ contactpersonen veilige school (anti-pest coordinator of bijv. omgaan met klachten) en breed uitwisselen
5. Bijeenkomsten door contactpersonen om ervaringen en strategieën te delen over het omgaan met klachten.

6. Gesprekken met ouders voeren met 2 personen.
7. Vakgroepen -> output borgen binnen de scholen (en via SLO)

2) Als gevolg van werkdruk door het medewerkers tekort bestaat de kans op toenemend (ziekte)verzuim

Aanvullende beheersmaatregel:

1. Werkgeluk een meer prominente plek geven
2. Mogelijkheden voor flexibele schil in kaart brengen
3. Ervaringen uitwisselen over omgaan met werkdruk, verwachtingen van ouders/leerlingen/medewerkers en lerarentekort binnen SLO en op basis daarvan keuzes maken
4. Lange termijn oplossingen in kaart brengen (structureel 4 dagen weekrooster)
5. Open gesprek tussen scholen met doel om van elkaar te leren en strategieën, ervaringen en kansen m.b.t. werkdruk te bespreken.

3) Als gevolg van het aanhoudend lerarentekort bestaat de kans op onbevoegd personeel en schoolleiders voor de klas

Aanvullende beheersmaatregel:

1. Actief werven en opleiden van zij-instromers om gaten te voorkomen.
2. Doorgroeimogelijkheden voor onderwijsassistenten en leraarondersteuners in kaart brengen (opleidingsmogelijkheden in kaart brengen, bijv. digitale PABO, opleiden tot kleuterleerkracht, etc.)
3. Inzet handelingsperspectieven

4) Als gevolg van hoog (ziekte)verzuim en aanhoudend lerarentekort, bestaat de kans op uitval van lessen

Aanvullende beheersmaatregel:

1. Bovenschools medewerkers aannemen, opleiden en inzetten voor ziektevervanging.
2. Activiteiten prioriteren.
3. Inzetten op autonomie, zelfstandigheid en hiervan meer van elkaar leren binnen de verschillende scholen (good practice)
4. Begroten voor twee jaar, waardoor BFP ook eerder wordt gemaakt en er eerder geworven kan worden voor het nieuwe schooljaar
5. Inzet sterkere arbeidsmarktcommunicatie

5) Als gevolg van afhankelijkheid van medewerkers van het bestuurskantoor bestaat er een risico inzake continuïteit

Aanvullende beheersmaatregel:

1. Goed agenda- en contactbeheer invoeren voor key person in kwestie, maar ook voor de vervanger bij uitval

2. Kwaliteit van het overdrachtdossier standaardiseren

3. Mogelijkheid tot verlagen afhankelijkheid van 1 persoon (HV, ICT, O&K, bestuurssecr) onderzoeken, bijvoorbeeld door combi adviseur/ medewerker

6) Als gevolg van veranderende financiering kunnen scholen hun doelen en verplichtingen niet nakomen

Aanvullende beheersmaatregel:

1. Opstellen kaders (zoals max eigen vermogen van scholen en de wijze van/ eisen voor afbouw) en hierop sturen om overtallig budget in te zetten op andere scholen.

2. Duidelijke richtlijnen voor schoolleiders opstellen voor rechtmatige en doelmatige uitgaves.

7) Als gevolg van wijziging in WW-regelgeving kunnen loonkosten stijgen

Aanvullende beheersmaatregel:

1. Gestructureerd in kaart brengen aanzeggingen inclusief reden -> stappenplan uitwerken voor werkzaamheden die gedaan moeten worden (per ontslag)

2. Gestructureerde bila's P&O en ISL's om wijzigingen in wet- en regelgeving inzake werkloosheidsuitkeringen te bespreken

8) Als gevolg van afhankelijkheid van gemeente inzake huisvesting bestaat de kans op huisvestingsproblematieken (onveilig, ongezond, onvoldoende ruimte)

Aanvullende beheersmaatregel:

1. Opstellen en uitvoeren van kwalitatief MJOP in afstemming met ISL's en een jaarlijkse update

9) Als gevolg van onvoldoende beveiligingsmaatregelen IT bestaat kans op datalekken en cyberaanvallen

Aanvullende beheersmaatregel:

1. Pentesten door externe partner laten uitvoeren. Hiervoor moet een kosten-batenanalyse gemaakt worden in overleg met functionaris gegevensbescherming.

2. Werkstations/devices die niet in beheer zijn bij de netwerkpartner verplicht in beheer laten nemen en dat regelmatig monitoren.

3. Data verbinding (glasvezel) ook in Rijswijk weghalen bij commerciële partner en zelf laten aanleggen

10) Als gevolg van onvoldoende kennis van beleid en kaders binnen Librijn en de autonomie van schoolleiders, bestaat de kans op inconsistente besluitvorming en uitvoering en kan de kwaliteit van het onderwijs verslechteren

Aanvullende beheersmaatregel:

1. Trainingen op maat (qua onderwerp) aanbieden voor BSK, schoolleiders en de 'laag eronder'
2. Trainingen voor vakgroepen zodat kennis op schoolniveau en binnen schoolteam aanwezig is
3. Vindbaarheid beleidsstukken verbeteren, toelichting op intranet bij ISL, BSK en scholen

4.6 Treasury

Librijn hanteert een Treasury Statuut dat voldoet aan de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 (gewijzigd d.d. 19 december 2018). De voorschriften uit deze Regeling worden nageleefd.

In dit statuut is bepaald binnen welke kaders Librijn het financierings- en beleggingsbeleid dient in te richten. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemmingen worden besteed.

Librijn heeft in 2022 en 2023 een risicomijdend financieel beleid gevoerd. De overtollige liquide middelen zijn op een spaarrekening gestort, waarvan de spaarrente in de loop van 2021 negatief is geworden. Vanaf 2023 zijn er weer wel rentebaten gegenereerd.

Librijn heeft ervoor gekozen om niet te beleggen in obligaties. Het bestuur en de raad van toezicht blijven bij dit standpunt.

Het Treasurystatuut is eind 2021 geüpdatet.

4.7 Kengetallen

De kengetallen met betrekking tot de solvabiliteit, liquiditeit, rentabiliteit, de kapitaalfactor en het weerstandsvermogen worden hieronder weergegeven. De kengetallen geven een stabiel beeld.

	2023	2022	2021	Indicatoren risicoanalyse Inspectie van het Onderwijs	Aanbeveling commissie Don
Solvabiliteit (incl voorz.)	66%	63%	67%	Kleiner dan 30%	Ondergrens van 30%
Solvabiliteit (excl. voorz.)	37%	43%	45%		
Rentabiliteit	-2.9%	4,6%	9,6%	Laatste 3 jaar negatief	Bovengrens van 5%
Weerstands vermogen (incl MVA)	17%	21%	19%	Lager dan 5%	
Liquiditeit	2,27	2,14	2,46	Kleiner dan 0,75	Tussen de 0,5 en de 1,5
Huisvestingsratio	11%	6%	7%	Groter dan 10%	

De solvabiliteit (incl. voorzieningen) is hoger dan vorig jaar. Dit wordt veroorzaakt door de extra dotatie aan de voorziening groot onderhoud. De solvabiliteit (excl. voorzieningen) daalt ten opzichte van voorgaande jaren. De komende jaren verwacht Librijn dat de solvabiliteit verder daalt. De begroting voor 2024 is € 768.000 negatief en die voor 2025 is € 740.000 negatief.

De rentabiliteit 2023 is negatief als gevolg van extra inzet om het vermogen af te bouwen en door de extra dotatie aan de voorziening groot onderhoud. Die van 2022 is positief door het effect van alle

nieuwe geldstromen en doordat er nog steeds krapte op de arbeidsmarkt is en doordat Librijn niet al het personeel kan vinden dat we graag zouden willen inzetten.

De Inspectie van het Onderwijs zal bij de beoordeling van de kengetallen in de toekomst rekening houden met de daling van het eigen vermogen als gevolg van de vernieuwde bekostigings-systematiek.

Het weerstandsvermogen is ruim voldoende.

Signaleringswaarde Eigen vermogen

Vanaf 2020 zijn besturen verplicht te rapporteren over de signaleringswaarde van hun vermogen. Indien een bestuur boven de signaleringswaarde van het vermogen komt, moet worden toegelicht hoe het bovenmatige vermogen in de toekomst wordt afgebouwd.

Het totale publieke vermogen van Librijn komt eind 2023 boven de signaleringswaarde.

De signaleringswaarde eind 2023 is € 4.753.450 (2022: € 4.226.777).

Het totale eigen vermogen is eind 2023 € 5.231.017 (2022: € 6.121.924).

Het totale vermogen is daarmee 1,10 van de signaleringswaarde (2022: 1,45).

Het mogelijk bovenmatig eigen vermogen is € 477.567 (2022: € 1.895.147).

De daling van het eigen vermogen wordt enerzijds veroorzaakt doordat begin 2022 een programma is gestart om het eigen vermogen af te bouwen ("bestedingen buiten de begroting") en doordat de exploitatie in 2023 een negatief saldo vertoont. Ten opzichte van de begroting is het exploitatie resultaat € 1.019.000 lager. Een groot deel hiervan wordt veroorzaakt door het feit dat een school hinder heeft ondervonden van de tijdelijke subsidies. Deze subsidies (incl NPO) werden volledig besteed aan het onderwijs op school en extra inzet van personeel. Echter is de formatie te laat aangepast na het verdwijnen van de NPO subsidie en is er voor deze school een tekort in de exploitatie van 2023 ontstaan. Het plan "bestedingen buiten de begroting" is gestart in 2022 en loopt door in 2024. Daarnaast is er extra gedoteerd aan de voorziening groot onderhoud.

In de loop van 2024 wordt beleid ontwikkeld waarin wordt gekeken naar een interne norm voor de solvabiliteit in relatie tot het weerstandsvermogen. De inhoudelijke plannen hiervan worden meegenomen in de begrotingen vanaf 2025.

Om het bovenmatig vermogen verder af te bouwen is voor 2024 en 2025 negatief begroot. Voor 2024 is € 768.000 negatief begroot en voor 2025 € 740.000 negatief. Om op een doelmatige wijze het bovenmatige vermogen in de twee komende jaren op een verantwoorde wijze af te bouwen, heeft Librijn besloten dat de scholen met hoge eigen vermogens gedurende een tweetal jaren het personeel mogen behouden dat gedurende de NPO gelden bij de scholen is komen werken. Op die manier kunnen deze scholen de kwaliteitsimpuls nog twee jaar langer inzetten. Ook binden we hiermee bekwame medewerkers aan de organisatie om de vergrijzing in de toekomst te kunnen opvangen.

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

Bij de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek zijn schoolbesturen door de regelgeving en besluitvorming van de minister met een materieel probleem geconfronteerd. Waar de schoolbesturen in een (school)jaar normaal gesproken 100% aan bekostiging ontvangen, is dat in de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek circa 93% voor het schooljaar 2022/23. Schoolbesturen in de PO-sector werden daardoor in de periode augustus tot en met december 2022 door de minister met circa 7% gekort op hun bekostiging. Dit komt voor ons schoolbestuur neer op € 1.147.776. Voorzichtigheidshalve is dit bedrag, net als vorig jaar, niet als vordering op de balans per 31 december 2023 opgenomen.

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

De bekostiging die wegvalt, zorgt ervoor dat ons vermogen daalt met het hierboven genoemde bedrag. Voor de groeischolen binnen Librijn wil Librijn een start financieren vanuit het vermogen, doordat dit vermogen aanzienlijk daalt zal minder naar de groeischolen toe kunnen en moet op andere locaties bezuinigd worden. Dit vanwege het feit dat de regeling voor de groeisubsidie versoerd is. Daarnaast kunnen verbeteringen in het binnenklimaat niet doorgezet worden omdat hiervoor de financiering vanuit het opgebouwde vermogen wegvalt. Ook zal meer bezuinigd moeten worden op het onderhoud van de gebouwen omdat hiervoor de middelen wegvallen.

Vandaar dat ons schoolbestuur samen met circa 230 schoolbesturen, juridisch begeleid door advocatenkantoor Stibbe en gecoördineerd vanuit de PO-Raad, gezamenlijk bezwaar hebben gemaakt tegen de beschikkingen voor de laatste vijf maanden van 2022. Dit bezwaar is op 30 november 2022 door de minister ongegrond verklaard. De financiële belangen en de juridische vragen n.a.v. de beslissing op bezwaar van de minister zijn het volgens ons waard om de kwestie aan een onafhankelijke partij, zijnde de bestuursrechter, voor te leggen. Daarom hebben wij besloten om gezamenlijk met 221 schoolbesturen een beroep bij de rechtbank Midden-Nederland in te stellen tegen de beslissing op bezwaar van de minister. Op het moment van dit schrijven loopt deze beroepsprocedure nog. Een uitspraak wordt verwacht in de eerste helft van 2024.

DEEL II: JAARREKENING 2023

1 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting. Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de Stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans als een transactie (met betrekking tot het actief of de verplichting) niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Opbrengsten worden alleen verwerkt indien het waarschijnlijk is dat de economische voordelen met betrekking tot de transactie de Stichting zullen toevloeien.

Activiteiten

Stichting Librijn Openbaar Onderwijs is het bevoegd gezag van 15 basisscholen voor primair openbaar onderwijs. De activiteiten bestaan uit het verzorgen van primair onderwijs in de regio Delft en Rijswijk.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Librijn Openbaar Onderwijs is feitelijk en statutair gevestigd te Delft en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 27263332. Librijn is een openbare stichting zoals artikel 49 van de Wet op Primair Onderwijs (WPO) die beschrijft.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op boekjaar 2023, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2023.

Presentatie- en functionele valuta

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat tevens de functionele valuta is van de entiteit.

Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (RJO). Op basis hiervan wordt de jaarrekening zoveel mogelijk overeenkomstig Titel 9 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek opgesteld. In het kader hiervan worden de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ) met in het bijzonder hoofdstuk 660 Onderwijsinstellingen (RJ 660) toegepast en de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals vermeld in paragraaf 2.3.1 Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023. Tevens worden de bepalingen van en krachtens de Wet Normering Topinkomens (WNT toegepast). De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Librijn Openbaar Onderwijs zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van Stichting Librijn Openbaar Onderwijs.

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

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

Financiële instrumenten

Financiële activa en financiële verplichtingen worden in de balans opgenomen op het moment dat contractuele rechten of verplichtingen ten aanzien van dat instrument ontstaan. Een financieel instrument wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot de positie aan een derde zijn overgedragen. Financiële instrumenten (en afzonderlijke componenten van financiële instrumenten) worden in de jaarrekening gepresenteerd in overeenstemming met de economische realiteit van de contractuele bepalingen. Presentatie vindt plaats op basis van afzonderlijke componenten van financiële instrumenten als financieel actief, financiële verplichting of als eigen vermogen.

Financiële instrumenten worden bij de eerste waardering verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien echter financiële instrumenten bij de vervolgwaaardering worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de winst-en-verliesrekening, worden direct toerekenbare transactiekosten bij de eerste waardering direct verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Een financieel actief en een financiële verplichting worden gesaldeerd als de onderneming beschikt over een deugdelijk juridisch instrument om het financiële actief en de financiële verplichting gesaldeerd af te wikkelen en de onderneming het stellige voornemen heeft om het saldo als zodanig netto of simultaan af te wikkelen. Als sprake is van een overdracht van een financieel actief dat niet voor verwijdering uit de balans in aanmerking komt, wordt het overgedragen actief en de daarmee samenhangende verplichting niet gesaldeerd.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs en/of vervaardigingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen, ontvangen investeringssubsidies en eventuele bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

De gebouwen en terreinen worden opgenomen indien er sprake is van economisch eigendom. Hiervan is sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting. Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Categorie	Afschrijvings- termijn in maanden	Afschrijvingperc per jaar	Activerings- grens
		%	€
Verbouwingen	240	5	1.000
Installaties	120	10	1.000
Apparatuur	60	20	1.000
ICT en computers	36-60	20-33	1.000
Inventaris en meubilair	240	5	1.000
Leermiddelen	96	12,5	1.000
Overige activa	60-90	15-20	1.000

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd als zij de gebruiksduur van het object verlengen en/of leiden tot toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot het object. Ter zake van verwachte kosten van periodiek groot onderhoud aan gebouwen, installaties e.d. wordt een voorziening gevormd. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen.

Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Financiële vaste activa

Financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien nodig wordt een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

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

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

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord. Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingsverliezen. De effectieve rente en eventuele bijzondere waardeverminderingsverliezen worden direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Aan- en verkopen van financiële activa die tot de categorie vorderingen behoren, worden verantwoord op de transactiedatum.

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

Algemene reserve

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserves. Het eigen vermogen dat in deze jaarrekening wordt gepresenteerd, is na resultaatbestemming.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperkte bestedingsmogelijkheid, die door het bestuur zijn aangebracht. Het bedrag en de beperkte doelstelling van iedere bestemmingsreserve moeten worden vermeld, alsmede het feit dat het bestuur deze beperking heeft aangebracht.

Voorzieningen

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

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

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

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel. Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Indien de tijdswaarde van geld materieel is en de periode waarover de uitgaven contant worden gemaakt meer dan een jaar is, worden voorzieningen gewaardeerd tegen de contante waarde van de beste schatting van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen.

Voorziening jubilea

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft het geschatte bedrag van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De voorziening is opgenomen tegen contante waarde. In 2023 wordt gerekend met een rentepercentage van 2,5% (2022: 0%).

Voorziening onderhoud

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

Een voorziening wordt gevormd voor verwachte kosten van periodiek groot onderhoud aan panden, installaties e.d. op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud.

De uitgaven van groot onderhoud worden verwerkt ten laste van de onderhoudsvoorziening voor zover deze is gevormd voor de beoogde kosten. Indien de kosten van groot onderhoud uitgaan boven de boekwaarde van de voor het desbetreffende actief aangehouden voorziening, worden de (meer)kosten verwerkt ten laste van de winst- en verliesrekening.

Librijn maakt gebruik van de componentenbenadering conform RJ212.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken is gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid.

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen contante waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening, naar verwachting, noodzakelijke uitgaven.

Voorziening uitkeringsverplichtingen

Voor de toekomstige WW-verplichtingen van medewerkers is een voorziening gevormd. Bij de berekening is rekening gehouden met de medewerkers die per balansdatum een WW-uitkering ontvangen en een inschatting van de werkhervattingskans per medewerker. De voorziening is opgenomen tegen contante waarde. Hiervoor is een rekenrente van 2,5% gebruikt.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Onder deze post vallen, onder meer, vooruitontvangen investeringssubsidies. Deze subsidies moeten zichtbaar in mindering gebracht worden op de materiële activa of als schuld gepresenteerd worden onder vooruitontvangen investeringssubsidies.

Kortlopende schulden

De overlopende passiva betreffen de vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en/of nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde. Kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van 1 jaar.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

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

Rijksbijdragen *

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geoomerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog veel activiteiten voor zijn te verrichten per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva. Rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en subsidies uit hoofde van de basisbekostiging worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

De toegekende jaarlijkse normatieve rijksbijdrage wordt in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

De toegekende niet-normatieve rijksbijdrage worden naar de aard van de bijdrage verwerkt als exploitatiesubsidie of als investeringsubsidie.

Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden

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

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW, Gemeenten, Provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten (waaronder ouderbijdragen) worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben, waarbij ervan uitgegaan is dat reguliere onderwijstaken gelijkmatig over het jaar zijn gespreid.

De ouderbijdragen worden verantwoord op basis van het matchingprincipe. Dit houdt in dat de baten en lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Huuropbrengsten worden lineair in de staat van baten en lasten opgenomen op basis van de duur van de huurovereenkomst.

Personeelsbeloningen

De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Indien de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de Stichting.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen.

De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffend verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomst). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatie vergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen.

Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Pensioenen

Voor de medewerkers is een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegde pensioenregeling. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij het ABP. De aan de pensioenuitvoerder te betalen premie wordt als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

De actuele dekkingsgraad van het ABP bedroeg per 31 december 2023 110,5% (2022: 110,9%). De gemiddelde dekkingsgraad over de afgelopen 12 maanden bedroeg 113,9% (2022: 118,9%). De risico's van de loonontwikkeling, prijsindexatie en beleggingsrendement op het fondsvermogen zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdrage aan het pensioenfonds. Deze risico's komen niet tot uitdrukking in een op de balans opgenomen voorziening.

De Stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De Stichting heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

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

Huisvestings- en overige lasten

Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en -lasten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost. Rentelasten en soortgelijke lasten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren.

Belastingen

De Stichting is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gewogen gemiddelde koers van de verslagperiode/de koers op de datum dat de transacties hebben plaatsgevonden. Koersverschillen inzake geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De in de verworven groepsmaatschappij aanwezige geldmiddelen zijn van de aankoopprijs in aftrek gebracht.

Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

Kasstromen uit financiële afgeleide instrumenten die worden verantwoord als reële waarde-hedges of kasstroom-hedges worden in dezelfde categorie ingedeeld als de kasstromen uit de afgedekte balansposten. Kasstromen uit financiële derivaten waarbij hedge accounting niet langer wordt toegepast, worden consistent met de aard van het instrument ingedeeld, vanaf de datum waarop de hedge accounting is beëindigd.

FINANCIËLE INSTRUMENTEN EN RISICOBEBEERSING

Risico's financiële middelen

Om de risico's op de financiële middelen te beheersen heeft Librijn een beleid inclusief een stelsel van limieten en procedures opgesteld om de risico's van onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de financiële prestaties van de organisatie te beperken.

Librijn zet geen afgeleide financiële instrumenten in om risico's te beheersen. Bij het aantrekken respectievelijk uitzetten van middelen worden kredietrisico's en renterisico's zoveel mogelijk uitgesloten. Het uitzetten van middelen en het gebruik van rente-instrumenten hebben een prudent karakter en zijn niet gericht op het genereren van extra inkomsten door het aangaan van overmatige risico's.

Rente- en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt aangezien Stichting Librijn Openbaar Onderwijs geen gebruik maakt van leningen.

Liquiditeitsrisico

Stichting Librijn Openbaar Onderwijs loopt geen significante liquiditeitsrisico's. Er wordt geen negatieve kasstroom verwacht voor het komende jaar. Daarnaast vindt een strakke monitoring op de liquiditeitsprognose plaats en kan indien nodig bijsturing plaatsvinden.

Kredietrisico

De vorderingen bestaan merendeel uit vordering op overheden of uitvoerende instanties, hierbij loopt Librijn geen kredietrisico.

3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

		2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
Baten							
Rijksbijdragen *	(9)	29.088.692		26.678.681		27.209.930	
Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	(10)	611.156		617.040		619.934	
Overige baten	(11)	777.672		958.100		730.033	
Som der baten			30.477.520		28.253.821		28.559.897
Lasten							
Personeelslasten	(12)	25.240.045		23.664.904		22.979.288	
Afschrijvingen	(13)	532.406		579.169		453.254	
Huisvestingslasten	(14)	3.347.140		1.925.584		1.558.912	
Overige lasten	(15)	2.298.045		1.915.640		2.224.745	
Totaal lasten			31.417.636		28.085.297		27.216.199
Saldo baten en lasten			-940.116		168.524		1.343.698
Financiële baten en lasten	(16)		49.207		-40.000		-27.345
Nettoresultaat			<u>-890.909</u>		<u>128.524</u>		<u>1.316.353</u>

4 KASSTROOMOVERZICHT 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	-940.116		1.343.698	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	532.406		453.254	
Mutatie voorzieningen	1.400.769		305.152	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	137.303		1.025.981	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-529.734		1.733.036	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		600.628		4.861.121
Ontvangen interest	49.797		-	
Betaalde interest	-590		-27.345	
		49.207		-27.345
Kasstroom uit operationele activiteiten		649.835		4.833.776
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-1.157.740		-1.131.140	
Desinvesteringen materiële vaste activa	112.870		-	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-1.044.870		-1.131.140
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Toename overige vorderingen	-		-13.450	
Afname overige vorderingen	18.297		-	
Afname lang lopende schulden	-19.633		-19.633	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-1.336		-33.083
		-396.371		3.669.553
Samenstelling geldmiddelen				
	2023		2022	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		10.480.936		6.811.383
Mutatie liquide middelen		-396.371		3.669.553
Geldmiddelen per 31 december		10.084.565		10.480.936

5 TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Gebouwen	Inventaris en apparatuur	Activa in bestelling	Overige materiele vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i>					
Aanschaffingswaarde	636.260	3.445.711	112.870	899.919	5.094.760
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-117.964	-1.552.882	-	-510.860	-2.181.706
	<u>518.296</u>	<u>1.892.829</u>	<u>112.870</u>	<u>389.059</u>	<u>2.913.054</u>
<i>Mutaties</i>					
Investerings	356.943	655.729	-	145.068	1.157.740
Desinvesteringen	-	-	-112.870	-	-112.870
Afschrijvingen	-48.611	-391.359	-	-92.436	-532.406
	<u>308.332</u>	<u>264.370</u>	<u>-112.870</u>	<u>52.632</u>	<u>512.464</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2023</i>					
Aanschaffingswaarde	993.203	4.101.440	-	1.044.987	6.139.630
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-166.575	-1.944.241	-	-603.296	-2.714.112
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>826.628</u>	<u>2.157.199</u>	<u>-</u>	<u>441.691</u>	<u>3.425.518</u>

In 2023 heeft Librijn in totaal voor € 1.158.000 geïnvesteerd. De investeringen inzake gebouwen (€ 357.000) hebben betrekking op renovatie van het dak van een van de gebouwen van IKC Eglantier Voorhof en op renovatie van één van de locaties van de Freinetschool Delft. Daarnaast is bij Jan Vermeer Raam gestart met schilderwerk en is er LED verlichting geplaatst bij de Wethouder Brederodeschool. Ook is de tuin bij Freinet Parkrijk ingericht.

De investeringen in inventaris en apparatuur (€ 655.000) hebben betrekking op vervangingsinvesteringen bij Freinet Delft, OBS Parkschool en SBO De Elsenburg én de jaarlijkse ICT-investeringen bij al onze scholen.

De overige investeringen (€145.000) hebben betrekking op investeringen in leermiddelen bij al onze scholen.

In 2023 is geen activa gedesinvesteerd.

2. Financiële vaste activa

Overige vorderingen	120.154	138.451
---------------------	---------	---------

Dit betreft waarborgsommen inzake gehuurde laptops en chromebooks.

VLOTTENDE ACTIVA

3. Vorderingen

Vorderingen op debiteuren

Debiteuren	38.407	68.505
	38.407	68.505
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-38.208
	38.407	30.297

Vordering op OCW

OCW	50.699	153.518
-----	--------	---------

De vordering eind 2023 heeft betrekking op subsidie inzake vreemdelingen.

De vordering eind 2022 had met name betrekking op de reguliere personele subsidie (€ 919.000), subsidie uit hoofde van OAB beleid (€ 53.000) en subsidie inzake vreemdelingen (€ 125.000).

Gemeenten en Gemeenschappelijke regelingen

Gemeenten en Gemeenschappelijke regelingen	80.091	131.051
--	--------	---------

De vordering op gemeente Rijswijk heeft betrekking op openstaand subsidie afrekeningen inzake subsidie Project Buitenkans, OAB subsidie 2022/2023, OAB subsidie 2023/2024 en subsidie Taal voor de schooljaren 2022/2023 en 2023/2024. Met uitzondering van Project Buitenkans zijn inmiddels alle vorderingen ontvangen.

Overlopende activa

Vooruitontvangen facturen	154.404	129.958
Overige overlopende activa	100.529	116.609
	254.933	246.567

Alle overlopende posten inzake overlopende activa hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
4. Liquide middelen		
Tegoeden op bankrekeningen	3.468.172	4.511.062
Spaarrekening	6.616.262	5.969.809
Kas	131	65
	<u>10.084.565</u>	<u>10.480.936</u>

Librijn heeft eind 2023 een bankgarantie uitstaan ten gunste van de verhuurder van het pand aan de Papsouwselaan van € 9.724

PASSIVA

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
5. Eigen vermogen		
Algemene reserve	2.853.564	3.680.335
Bestemmingsreserve (publiek)	2.377.452	2.441.590
	<u>5.231.016</u>	<u>6.121.925</u>

	Stand per 1-1-2023	Resultaat 2023	Overige mutaties	Stand per 31-12-2023
	€	€	€	€
Algemene reserve				
Algemene reserve	<u>3.680.334</u>	<u>-826.770</u>	<u>-</u>	<u>2.853.564</u>
Bestemmingsreserve (publiek)				
Bestemmingsreserve nulmeting	6.805	-6.065	-	740
Bestemmingsreserve zorg	140.740	-140.740	-	-
Bestemmingsreserve vervanging	180.000	-180.000	-	-
Bestemmingsreserve NPO	1.157.519	404.396	-	1.561.915
Bestemmingsreserve bestedingen buiten begroting 2021	<u>956.527</u>	<u>-141.730</u>	<u>-</u>	<u>814.797</u>
	<u>2.441.591</u>	<u>-64.139</u>	<u>-</u>	<u>2.377.452</u>

Bestemmingsreserve nulmeting

De reserve nulmeting is gevormd in 2006. Destijds is de inventaris getaxeerd en is voor dezelfde waarde de reserve nulmeting opgevoerd. De afschrijving van de betreffende activering in 2006 wordt ten laste gebracht van de reserve nulmeting.

Bestemmingsreserve zorg

De reserve zorg is in 2014 gevormd vanuit de reserves van de voormalige samenwerkingsverbanden. Deze bestemmingsreserve kan worden gebruikt om eventuele onverwachte gevolgen van het passend onderwijs te kunnen bekostigen. Na 2018 is deze reserve niet meer aangesproken. Eind 2023 heeft het bestuur besloten deze reserve ten gunste van de algemene reserve te laten vrijvallen.

Bestemmingsreserve NPO

Deze reserve is in 2021 gevormd. Het saldo eind 2023 zal door het merendeel van de scholen in 2024 worden besteed. Bij een aantal scholen lopen de plannen ook nog door naar 2025.

Bestemmingsreserve bestedingen buiten begroting

Deze reserve is begin 2022 gevormd vanuit het positieve resultaat 2021. De projecten die vanuit dit plan zijn opgezet hebben met name betrekking op onderwijskundige verbeteringen van gebouwen en achterstallig onderhoud dat niet is gepland vanuit de voorziening groot onderhoud. Het merendeel van de projecten is inmiddels uitgevoerd.

Voor 2024 staan nog een aantal onderhoudsprojecten gepland. De afschrijvingslasten van de geactiveerde projecten worden ten laste van de bestemmingsreserve "bestedingen buiten begroting 2021" gebracht.

Bestemmingsreserve vervanging

Deze reserve is in 2021 gevormd. In 2023 is deze reserve vrijgevallen ter dekking van de hoge inzet op vervanging en de hiermee gerelateerde kosten.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
6. Voorzieningen		
Personeelsvoorzieningen	461.851	464.817
Onderhoudsvoorziening	3.647.883	2.244.148
	<u>4.109.734</u>	<u>2.708.965</u>

Personeelsvoorzieningen

Voorziening Jubilea PO	165.661	133.026
Voorziening uitkeringsverplichtingen	42.848	-
Voorziening langdurig zieken	253.342	331.791
	<u>461.851</u>	<u>464.817</u>

	Jubileum	Uitkerings verplichtingen	Langdurig zieken	Totaal
	€	€	€	€
Personeelsvoorzieningen				
Stand per 1-1-2023	133.027	-	331.791	464.818
Dotatie	39.729	42.848	238.502	321.079
Onttrekking	-7.095	-	-165.060	-172.155
Vrijval	-	-	-151.891	-151.891
Stand per 31-12-2023	<u>165.661</u>	<u>42.848</u>	<u>253.342</u>	<u>461.851</u>
Kortlopend deel <1 jaar	9.623	26.586	215.348	251.557
Langlopend deel >1 jaar	156.037	16.262	37.994	210.293

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Onderhoudsvoorziening		
Voorziening onderhoud PO	<u>3.647.883</u>	<u>2.244.148</u>

Voorziening
onderhoud PO
€

Onderhoudsvoorziening

Stand per 1-1-2023	2.244.149
Dotatie	1.448.071
Ottrekking	-44.337
Stand per 31-12-2023	3.647.883

Voorziening Jubilea

De hoogte van de voorziening is gestegen als gevolg van de stijging van de salarissen naar aanleiding van de nieuwe CAO. De jubileumvoorziening heeft betrekking op uitkeringen aan medewerkers op basis van de duur van het dienstverband en is grotendeels langlopend. De voorziening is opgenomen tegen contante waarde. Hiervoor is een rekenrente van 2,5% gebruikt (2022: 2,5%).

Voorziening uitkeringsverplichtingen

De voorziening uitkeringsverplichtingen heeft betrekking op de verplichting voor 50% van de werkloosheidskosten van personeel waarvan de arbeidsovereenkomst is beëindigd. Per 31 december 2023 zijn er twee voormalige personeelsleden waarvoor deze verplichting bestaat. De voorziening is opgenomen tegen contante waarde. Hiervoor is een rekenrente van 2,5% gebruikt.

Voorziening langdurig zieken

Er wordt een voorziening gevormd voor alle medewerkers die op 31 december langer dan 3 maanden ziek zijn en waarvoor wordt ingeschat dat ze langdurig ziek zijn en mogelijk uiteindelijk instromen in de WIA. De inschatting wordt gedaan op basis van de plannen van aanpak van die persoon. Voorzien worden de salariskosten het moment van ontslag. De voorziening voor langdurig zieken is eind 2023 lager dan vorig jaar. Dit betreft een vijftal ziektedossiers waarbij de kans zeer reëel is dat deze zullen uitstromen uit het werkproces.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud houdt verband met toekomstig groot onderhoud aan de panden en installaties en is grotendeels langlopend. Het kortlopende deel heeft betrekking op de geplande werkzaamheden voor volgend jaar. De voorziening groot onderhoud is in 2023 gestegen. Eind 2023 is het meerjarig onderhoudsplan doorgenomen met alle schoolleiders en zijn componenten toegevoegd. Daarnaast is prijsindexering verwerkt. Als gevolg hiervan is de dotatie toegenomen.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
7. Langlopende schulden		
Vooruitontvangen investeringssubsidies	93.659	113.292

De vrijval van de vooruitontvangen investeringssubsidies loopt gelijk aan de afschrijvingslast van de betreffende investeringen.

Deze subsidies zijn ontvangen van gemeente Rijswijk uit hoofde van de regelgeving inzake "eerste inrichting" van nieuwe groepen voor onze school Montessori Parkrijk én voor de inventaris die is vervangen na de brand in 2019 van onze school Steenvoorde.

In het totale bedrag is € 19.500 opgenomen dat in 2024 zal vrijvallen. Daarnaast valt in de periode 2025 tot en met 2028 een bedrag ad € 38.000 vrij. Het restant valt vrij in de jaren daarna.

8. Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	307.514	345.576
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	1.138.163	1.475.183
Schulden terzake van pensioenen		
Pensioenlasten	301.455	534.704
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden	29.398	11.862
Overlopende passiva	2.843.428	2.782.366
	2.872.826	2.794.228
Overige schulden		
Overige schulden	29.398	11.862
Overlopende passiva		
Vooruitontvangen subsidies OCW	856.132	1.079.512
Vakantiegeld	784.962	703.571
Accountantskosten	36.680	31.400
Bindingstoelage	64.111	57.870
Vooruitontvangen bedragen	8.948	35.977
Overige overlopende passiva	1.092.595	874.036
	2.843.428	2.782.366

De afname van de kortlopende schulden uit hoofde van personele verplichtingen (loonheffing en pensioen) zijn gedaald ten opzichte van vorig jaar omdat eind 2022 de verplichting over november pas begin 2023 is betaald.

De stijging van overige schulden heeft te maken met een extra 13e salarisrun in verband met de uitbetaling van de arbeidsmarkttoelage over de maanden augustus tot en met december.

De daling post "vooruitontvangen subsidies OCW" wordt veroorzaakt door de afwikkeling van het project inzake "intensivering en verbreding regionale samenwerking kansengelijkheid in het onderwijs (GKO)". Daarnaast staan eind 2023 minder open inzake nog te besteden lerarenbeurzen en zij-instromers-subsidies.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum.

Stichting Librijn Openbaar Onderwijs te Delft

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

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. De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing	Datum	Onderhanden / Ja / Nee*
Subsidie voor studieverlof 2022	134983		19-6-2022	Ja
Subsidie voor studieverlof 2022	135989		19-6-2022	Ja
Subsidie voor studieverlof 2022	131797		19-6-2022	Ja
Subsidie voor studieverlof 2022	135899		19-6-2022	Ja
Subsidie voor studieverlof 2022	133759		19-6-2022	Ja
Subsidie voor studieverlof 2022	135616		19-6-2022	Ja
Subsidie voor studieverlof 2022	136579		19-6-2022	Ja
Subsidie voor studieverlof 2023	139673		20-6-2023	Onderhanden
Subsidie voor studieverlof 2023	142361		20-6-2023	Onderhanden
Subsidie voor studieverlof 2023	141077		20-6-2023	Onderhanden
Subsidie voor studieverlof 2023	141841		20-6-2023	Onderhanden
Subsidie voor studieverlof 2023	143143		20-6-2023	Onderhanden
Subsidie vervolgpilot tweetalig primair onderwijs	1279686-1		15-8-2022	Ja
Zij-instroom 2018	922429-1		19-6-2018	Ja
Zij-instroom 2018	922421-1		19-6-2018	Ja
Zij-instroom 2019	994488-1		19-3-2019	Ja
Zij-instroom 2019	1027291-1		26-11-2019	Ja
Zij-instroom 2019	1027300-1		26-11-2019	Ja
Zij-instroom 2019	1027338-1		26-11-2019	Ja
Zij-instroom 2020	1052398-1		24-2-2020	Ja
Zij-instroom 2020	1052404-1		24-2-2020	Ja
Zij-instroom 2020	1052380-1		24-2-2020	Ja
Zij-instroom 2020	1052408-1		24-2-2020	Ja
Zij-instroom 2022	20523995		9-3-2022	Ja
Zij-instroom 2022	218539999		11-7-2022	Ja
Zij-instroom 2022	131539994		9-12-2021	Ja
Zij-instroom 2022	201439998		21-1-2022	Ja
Zij-instroom 2023	313039995		15-5-2023	Onderhanden
Subsidie Impuls en innovatie bewegingsonderwijs	IIB210057		13-11-2021	Ja
Subsidie Impuls en innovatie bewegingsonderwijs	IIB220022		28-7-2022	Onderhanden
Beleidskader intensivering/verbreding regionale samenwerking kansengelijkheid	GKO22003		8-12-2021	Ja
Subsidie regeling verbetering basisvaardigheden	VBV22-PO-3454		11-11-2022	Onderhanden
Subsidie regeling verbetering basisvaardigheden	VBV22-PO-1857		11-11-2022	Onderhanden
Subsidie regeling verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-2062		31-5-2023	Onderhanden
Subsidie regeling verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-2359		31-5-2023	Onderhanden
Subsidie regeling verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-2533		31-5-2023	Onderhanden
Subsidie regeling verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-1552		31-5-2023	Onderhanden

* ONDERHANDEN = DE SUBSIDIE LOOPT NOG CONFORM DE SUBSIDIEVERPLICHTINGEN

JA = DE SUBSIDIE IS AFGEROND CONFORM SUBSIDIEVERPLICHTINGEN

NEE = DE SUBSIDIE IS AFGEROND IN STRIJD MET DE SUBSIDIEVERPLICHTINGEN

Stichting Librijn Openbaar Onderwijs te Delft

G2A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultima verslagjaar
Omschrijving Toewijzing

Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing	€	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	€	Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar	€	Saldo per 1 januari verslagjaar	€	Ontvangen in verslagjaar	€	Subsidiabele kosten in verslagjaar	€	Te verrekenen per 31 dec verslagjaar	€
---------	-------	--------------------------	---	---------------------------------	---	--	---	---------------------------------	---	--------------------------	---	------------------------------------	---	--------------------------------------	---

G2B. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar
Omschrijving Toewijzing

Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing	€	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	€	Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar	€	Saldo per 1 januari verslagjaar	€	Ontvangen in verslagjaar	€	Subsidiabele kosten in verslagjaar	€	Te verrekenen per 31 dec verslagjaar	€
---------	-------	--------------------------	---	---------------------------------	---	--	---	---------------------------------	---	--------------------------	---	------------------------------------	---	--------------------------------------	---

Overzicht geoormerkte doelsubsidies gemeente Delft en Rijswijk

Delft		nummer beschikking	Bedrag beschikking	Bedrag 2023	Begin balans / Overloop	Ontvangen	Besteed	Nog te ontvangen	Overloop te besteden
Vakleerkracht bewegingsonderwijs 2023	1)	5302112	66.263	66.263	-	66.263	66.263	-	-
OAB 2023	2)	5302097	268.250	268.250	-	268.250	268.250	-	-
Taalklas 2022	3)	5311396	16.000	16.000	13.000	16.000	16.000	-	-
Rijswijk									
OAB 2021-2022	4)	21.077.627	201.000	-	34.460	34.460	-	-	-
OAB 2022-2023	4)	22.047.101	158.500	92.458	65.961	126.800	161.144	31.617	-
OAB 2023-2024	4)	23.107.739	194.750	18.501	-	-	18.501	7.593	-
Taalsubsidie 2021-2022	5)	21.106.029	41.342	-	8.370	8.370	-	-	-
Taalsubsidie 2022-2023	5)	22.092.582	43.485	25.367	18.119	34.788	44.300	8.607	-
Taalsubsidie 2023-2024	5)	23.108.029	44.402	18.501	-	-	18.501	18.501	-
NPO - Buitenkans	6)	23012212	95.000	95.000	-	81.920	95.000	13.080	-

1) Delft - Bewegingsonderwijs 2023

Gemeente Delft kent jaarlijks subsidie toe voor extra inzet van vakleerkrachten bovenop de bekostiging van het rijk. Voor 2023 heeft Gemeente Delft 85,5 klokuren ad € 775 beschikbaar gesteld. In 2023 heeft Librijn zowel vakleerkrachten in dienst gehad, als extern ingehuurd.

In 2023 heeft Librijn voldoende vakleerkrachten ingezet om te voldoen aan de voorwaarden van de subsidie.

2) Delft - OAB middelen 2023

Deze subsidie heeft Librijn gebruikt om o.a. leerkrachten en extra onderwijs assistenten in te zetten. Ook heeft Librijn hiermee extra taalontwikkelingsmaterialen gekocht.

3) Delft - Taalklasmiddelen 2023

Deze subsidie is gebruikt voor bewegingslessen, workshops, scholing en materialen.

4) Rijswijk - OAB middelen 2023-2024

Doordat niet voor alle plannen voldoende personeel aanwezig was in 2023, zijn een groot aantal geplande activiteiten nog niet in 2023 uitgevoerd.

Naar verwachting worden deze activiteiten in de periode januari tot en met juli 2024 alsnog uitgevoerd.

5) Rijswijk - Taalsubsidie

De scholen in Rijswijk kunnen jaarlijks plannen indienen voor de taalsubsidie. Na afloop van het schooljaar verantwoordt elke school de gedane uitgaven en ontvangt Librijn de definitieve afrekening van de subsidie.

6) Rijswijk - NPO - Project Buitenkans

Gemeente Rijswijk heeft vanuit haar NPO-middelen € 95.000 beschikbaar gesteld aan de scholen in Rijswijk.

Deze plannen zijn uitgevoerd in 2022/2023 en de afrekening is voor 1 september 2023 ingediend bij gemeente Rijswijk.

De definitieve afrekening is nog niet ontvangen van gemeente Rijswijk per 31 december 2023.

6 TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

* De vergelijkende cijfers van 2022 zijn voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Baten

	2023	Begroet 2023	2022
	€	€	€
9. Rijksbijdragen *			
Rijksbijdrage OCW	26.950.930	25.797.389	25.110.985
Overige subsidies OCW	1.053.121	72.792	763.467
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SVW	1.084.641	808.500	1.335.478
	<u>29.088.692</u>	<u>26.678.681</u>	<u>27.209.930</u>

Rijksbijdrage OCW

De totale rijksbijdrage stijgt ten opzichte van de begroting met € 2.410.000.

De oorzaken hiervan zijn:

herrekeningen subsidies over voorgaande jaren	928.000
meer groeisubsidie	237.000
nieuwe subsidiestromen (AMT en Basisvaardigh)	935.000
meer subsidie van samenwerkingsverbanden	276.000
meer lerarenbeurzen	53.000
overig	-19.000
	€ 2.410.000

De stijging ten opzichte van 2022 wordt vooral veroorzaakt doordat Librijn wederom is gegroeid ten opzichte van 2021. Daarnaast is de subsidie gestegen als gevolg van de nieuwe CAO. In totaal is dit effect ongeveer € 2.875.000.

Ten opzichte van vorig jaar is de NPO-subsidie afgenomen met € 1.127.000. Hier staat tegenover dat nieuwe subsidie en Basisvaardigheden ten opzichte van 2022 zijn gestegen met € 262.000. Van de samenwerkingsverbanden is ten opzichte van 2022 € 250.000 minder ontvangen. Eind 2022 hebben de samenwerkingsverbanden extra gelden toegekend. Het overige verschil ten opzichte van vorig jaar kan met name worden verklaard door de stijging van lerarenbeurzen.

10. Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden

Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en subsidies	<u>611.156</u>	<u>617.040</u>	<u>619.934</u>
--	----------------	----------------	----------------

Ten opzichte van de begroting en vorig jaar zijn er weinig verschillen. Wel heeft gemeente Rijswijk over 2023 een extra subsidie inzake Project Buitenkans ad € 80.000 toegekend. Hier staat tegenover dat de bestedingen inzake de OAB-subsidies en de vrijval vanuit de egalistiereserve investeringen lager waren.

	2023	Begroot 2023	2022
	€	€	€
11. Overige baten			
Verhuur	192.309	218.000	205.485
Ouderbijdragen	331.261	412.150	311.659
Overige	254.102	327.950	212.889
	<u>777.672</u>	<u>958.100</u>	<u>730.033</u>

De lagere verhuurbaten worden veroorzaakt doordat bij een tweetal scholen van Librijn, als gevolg van verhuizing, in de nieuwe locatie geen of minder ruimte is voor medegebruikers.

Daarnaast zijn de wel iets gestegen ten opzichte van 2022 doordat Librijn is gegroeid. Ten opzichte van de begroting zijn de bedragen lager, enerzijds omdat Librijn duidelijk aangeeft dat de ouderbijdrage vrijwillig is en in 2023 is gebleken dat de bijdrage ook minder betaald wordt. Daarnaast is in 2023 de TSO overgedragen aan externe partijen.

Lasten

	2023		Begroot 2023		2022	
	€	€	€	€	€	€
12. Personeelslasten						
Brutolonen en salarissen	17.502.800		21.792.004		15.865.973	
Sociale lasten	2.581.208		-		2.394.142	
Premies participatiefonds	364.812		-		202.458	
Pensioenpremies	2.528.805		-		2.298.896	
	22.977.625		21.792.004		20.761.469	
Mutaties personele voorzieningen	38.474		140.000		201.950	
Overig	2.574.321		1.775.400		2.163.869	
	2.612.795		1.915.400		2.365.819	
Overige uitkeringen	-350.375		-42.500		-148.000	
	<u>25.240.045</u>		<u>23.664.904</u>		<u>22.979.288</u>	

Binnen de personeelslasten zijn de kosten voor lonen en salarissen ten opzichte van 2022 gestegen met € 1.637.000.

Hiervan wordt circa 32% (€ 533.000) veroorzaakt door de stijging van het gemiddeld aantal FTE met 18,8. Het restant van 68% (€ 1.104.000) wordt veroorzaakt door de stijging van de gemiddelde loonkosten per FTE als gevolg van de nieuwe CAO.

De mutaties van de personele voorzieningen hebben betrekking op de voorziening langdurig zieken waarvan een deel ik vrijgevallen, de voorziening voor jubileumuitkeringen die als gevolg van de stijging van FTE en loonkosten is toegenomen én de nieuwe voorziening wachtgeld (inzake ww-verplichtingen).

De overige personele lasten bedroegen in 2023 € 2.574.000 ten opzichte van een begroting € 1.775.000. Een stijging van € 799.000. Ten opzichte van 2022 is sprake van een stijging van € 410.000.

De stijging ad € 799.000 ten opzichte van de begroting wordt voor € 574.000 veroorzaakt door extra inhuur van personeel (vervanging, coaching, ondersteuning en tijdelijke functies) voor € 175.000 aan extra inhuur voor arrangementen. Tegenover deze laatste inzet staan ook extra arrangement gelden vanuit het samenwerkingsverband. De stijging ten opzichte van 2022 heeft dezelfde oorzaken.

Personeelsleden

Het gemiddelde aantal werknemers bedraagt 273 in 2023 (2022: 267). hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal FTE's.

Bestuur/management:	17 (2022: 14)
Personeel primair proces:	192 (2022: 195)
Ondersteunend personeel:	63 (2022: 48)
Totaal gemiddeld aantal FTE:	273 (2022: 267)

	2023		Begroot 2023		2022	
	€	€	€	€	€	€

	2023		Begroot 2023		2022	
	€	€	€	€	€	€
13. Afschrijvingen						
Afschrijvingen op materiële vaste activa		532.406		579.169		453.254

	2023		Begroot 2023		2022	
	€	€	€	€	€	€
14. Huisvestingslasten						
Huur	73.389		63.000		67.355	
Klein onderhoud en exploitatie	379.168		414.104		275.238	
Energie en water	472.977		358.950		299.809	
Schoonmaakkosten	617.966		489.080		536.461	
Heffingen	29.722		33.150		27.396	
Dotatie onderhoudsvoorziening	1.448.071		390.000		182.938	
Bewaking/beveiliging	6.941		14.000		27.749	
Overige huisvestingskosten	318.906		163.300		141.966	
		3.347.140		1.925.584		1.558.912

De huisvestingskosten zijn in totaal € 1.422.000 hoger dan begroot en € 1.788.000 hoger dan vorig jaar.

Als gevolg van huurindexering en afrekening servicekosten zijn de huurkosten van het pand aan de Papsouwselaan € 10.000 hoger dan begroot en € 6.000 hoger dan vorig jaar.

De energiekosten zijn hoger ten opzichte van de begroting en vorig jaar als gevolg van de algemene prijsstijgingen. Ook de schoonmaakkosten zijn hoger dan de begroting en vorig jaar als gevolg van prijsstijgingen.

De dotatie aan de voorziening groot onderhoud is € 1.058.000 hoger dan begroot en € 1.265.000 hoger dan vorig jaar. Eind 2023 is het meerjarig onderhoudsplan doorgenomen met alle schoolleiders en zijn componenten toegevoegd. Daarnaast is prijsindexering verwerkt. Als gevolg hiervan is de dotatie toegenomen.

De overige huisvestingskosten zijn hoger als gevolg van het feit dat drie scholen zijn verhuisd in 2023. Onze school De Steenvoorde is verhuisd naar een tijdelijke locatie in afwachting van nieuwbouw. De twee locaties van onze school SpringWijs zijn nu gehuisvest in één en dezelfde locatie, en de school 't Prisma is vanuit het verzamelgebouw verhuisd naar een eigen schoollocatie.

	2023		Begroot 2023		2022	
	€	€	€	€	€	€
15. Overige lasten						
Administratie en beheer		399.333		381.900		363.688
Inventaris en apparatuur	62.100		32.150		63.348	
transporteren		62.100		32.150		63.348

	2023		Begroot 2023		2022	
	€	€	€	€	€	€
Transport		62.100		32.150		63.348
Leer- en hulpmiddelen	985.840		868.775		893.311	
Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen		1.047.940		900.925		956.659
Overige		850.772		632.815		904.398
		<u>2.298.045</u>		<u>1.915.640</u>		<u>2.224.745</u>

De overige instellingslasten zijn in 2023 ten opzichte van 2022 gestegen met € 69.000. Ten opzichte van de begroting zijn deze kosten gestegen met € 279.000.

De post inventaris en apparatuur is gestegen als gevolg van de eerder genoemde verhuizingen.

Deze stijgingen van de kosten inzake leer- en hulpmiddelen zijn gestegen als gevolg van prijsstijgingen en groei van leerlingen. Daarnaast zijn ook de ICT kosten gestegen als gevolg van nieuwe applicaties, prijsstijgingen en de groei van leerlingen.

	2023	2022
	€	€
Accountants honoraria		
Onderzoek van de jaarrekening	39.000	44.258
Andere controleopdrachten	5.000	9.680
Fiscale adviesdiensten	-	-
Andere niet-controlediensten	-	-
	<u>44.000</u>	<u>53.938</u>

De in de tabel vermelde honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2023 hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2023, ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2023 zijn verricht.

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting. Bovenstaande accountants honoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

	2023		Begroot 2023		2022	
	€	€	€	€	€	€
16. Financiële baten en lasten						
Rentebaten	49.797		-		-	
Rentelasten en bankkosten	<u>-590</u>		<u>-40.000</u>		<u>-27.345</u>	
		<u>49.207</u>		<u>-40.000</u>		<u>-27.345</u>

De rentelasten van 2022 hebben betrekking op de negatieve rente die is betaald over de openstaande saldi van de bank. In 2023 heeft Librijn weer positieve rente mogen ontvangen over de uitstaande saldi.

(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Er is statutair niets geregeld inzake de bestemming van het resultaat.

Het totale resultaat is toegevoegd aan de algemene reserve.

1 (Voorstel) Bestemming van het resultaat	Resultaat 2023		
	€	€	€
Algemene reserve	-826.770		-826.770
<u>Bestemmingsreserve (publiek)</u>			
Reserve nulmeting	-6.065		
Bestemmingsreserve alg. publiek	-140.740		
Bestemmingsreserve vervanging	-180.000		
Bestemmingsreserve NPO	404.396		
Bestemmingsreserve bestedingen buiten begroting 2021	-141.730		
		-64.139	
Totaal bestemmingsreserves			-64.139
Totaal resultaat			-890.909

Overzicht verbonden partijen

Verbonden partij	Statutaire zetel	Transactie	2023	2022
			€	€
Stichting PPO Delflanden	Delft	middelen voor zorg	714.938	788.163
Stichting PPO Haaglanden	Den Haag	middelen voor zorg	369.703	547.315
Stichting BSH "Het Kristal"	Delft	gebruik van gebouw	119.942	60.252
VVE Schoolruimte BS Poptahof Noord	Delft	gebruik van gebouw	47.170	46.432
VVE Willem van Rijswijkstraat 13/15	Rijswijk	gebruik van gebouw	16.534	13.789

17. WNT-VERANTWOORDING 2023 STICHTING LIBRIJN OPENBAAR ONDERWIJS

De WNT is van toepassing op Stichting Librijn Openbaar Onderwijs. Het voor Stichting Librijn Openbaar Onderwijs toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 173.000.

Criteria ten behoeve van vaststelling bezoldigingsklasse.

criterium:		complexiteits- punten
Gemiddelde totale baten:	5 tot 25 miljoen	4
Gemiddeld aantal leerlingen:	2.500 tot 10.000	3
Gewogen onderwijssoorten:	2	2
Totaal complexiteitspunten		<u>9</u>

Stichting Librijn wordt ingedeeld in Klasse D.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

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

Gegevens 2023

Bedragen x € 1

**C.C.
Versprille**

Functiegegevens

Bestuurder

Aanvang en einde functievervulling in 2023
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)
Dienstbetrekking?

1/1 - 31/12
1,0
ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen
Beloningen betaalbaar op termijn

128.545
22.565

Subtotaal

151.110

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum

173.000

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag

-

Bezoldiging

151.110

Het bedrag van overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

n.v.t.
n.v.t.

Gegevens 2022

Functiegegevens

Bestuurder

Aanvang en einde functievervulling in 2022
Omvang dienstverband 2022 (in fte)
Dienstbetrekking?

1/1 - 31/12
1,0
ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen
Beloningen betaalbaar op termijn

123.754
22.045

Subtotaal

145.799

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum

168.000

Bezoldiging

145.799

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

Niet van toepassing.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023

Bedragen x € 1	R. van Harten	R. Rutte	I. van Winden
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	7.050	4.700	4.700
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	25.950	17.300	17.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-
Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2022

Bedragen x € 1	R. van Harten	R. Rutte	I. van Winden
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	7.081	4.700	4.700
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	25.200	16.800	16.800

Gegevens 2023

Bedragen x € 1

H. Renkema

Z. Kwint

Functiegegevens

Lid

Lid

Aanvang en einde functieervulling in 2023

1/1 - 31/12

1/1 - 31/12

Bezoldiging

Bezoldiging

4.700

4.700

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum

17.300

17.300

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag

-

-

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

n.v.t.

n.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

N.v.t.

N.v.t.

Gegevens 2022

Bedragen x € 1

H. Renkema

Z. Kwint

Functiegegevens

Lid

Lid

Aanvang en einde functieervulling in 2022

1/1 - 31/12

1/1 - 31/12

Bezoldiging

Bezoldiging

4.814

4.700

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum

16.800

16.800

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

Niet van toepassing.

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

Niet van toepassing.

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

Niet van toepassing.

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

Niet van toepassing.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

3. Bezoldiging niet-topfunctionarissen

Niet van toepassing.

3 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Rechten

Per 1 januari 2023 is de bekostiging van het primair onderwijs na wetswijziging vereenvoudigd. Daarmee is de bekostigingssystematiek gewijzigd. Bij de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek zijn schoolbesturen door de regelgeving en besluitvorming van de minister met een materieel probleem geconfronteerd. Waar de schoolbesturen in een (school)jaar normaal gesproken 100% aan bekostiging ontvangen, is dat in de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek circa 93% voor het schooljaar 2022/23. Schoolbesturen in de PO-sector werden daardoor in de periode augustus tot en met december 2022 door de minister met circa 7% gekort op hun bekostiging. Dit komt voor ons schoolbestuur neer op € 1.147.776. Voorzichtigheidshalve is dit bedrag niet als vordering op de balans per 31 december 2022 opgenomen.

De minister stelt zich op het standpunt dat dit materiële probleem voor het schoolbestuur slechts "een boekhoud-technische correctie [is] aangezien de totale bekostiging van het Rijk naar scholen niet wijzigt door de vereenvoudiging". De overgang van een oude naar een nieuwe bekostigingssystematiek is echter niet louter een papieren exercitie; de keuzes die daarbij worden gemaakt hebben werkelijk een negatief effect op het onderwijsproces. De keuze van de minister om de schoolbesturen in 2022 fors minder bekostiging toe te kennen heeft reële consequenties. De bekostiging die wegvalt, zorgt ervoor dat ons vermogen daalt met het hierboven genoemde bedrag. Voor de groeischolen binnen Librijn wil Librijn een goede start financieren vanuit het vermogen, doordat dit vermogen aanzienlijk daalt zal minder naar de groeischolen toe kunnen en moet op andere locaties bezuinigd worden omdat de regeling voor groeisubsidie versobert. Daarnaast kunnen de nodige verbeteringen in het binnenklimaat niet doorgezet worden omdat hiervoor de financiering vanuit het opgebouwde vermogen wegvalt. Daarnaast zal nog meer bezuinigd moeten worden op het onderhoud van de gebouwen omdat hiervoor de middelen wegvallen.

Vandaar dat ons schoolbestuur samen met circa 230 schoolbesturen, juridisch begeleid door advocatenkantoor Stibbe en gecoördineerd vanuit de PO-Raad, gezamenlijk bezwaar hebben gemaakt tegen de beschikkingen voor de laatste vijf maanden van 2022. Dit bezwaar is op 30 november 2022 door de minister ongegrond verklaard. De financiële belangen en de relevante juridische vragen n.a.v. de beslissing op bezwaar van de minister zijn het volgens ons waard om de kwestie aan een onafhankelijke partij, zijnde de bestuursrechter, voor te leggen. Daarom hebben wij besloten om gezamenlijk met ruim 220 schoolbesturen een beroep bij de rechtbank Midden-Nederland in te stellen tegen de beslissing op bezwaar van de minister. Op het moment van dit schrijven loopt deze beroepsprocedure nog en is niet bekend wanneer hierin uitspraak volgt.

Verplichtingen

De volgende niet uit balans blijvende verplichtingen worden hieronder toegelicht.

Omschrijving	Periode van t/m	Looptijd maand	Bedrag per maand €	Bedrag verslag- jaar €	Bedrag < 1 jaar €	Bedrag 1 - 5 jaar €	Bedrag > 5 jaar €	Bedrag totaal €
1 huur kantoorruimte	2020- 2027	44	6.000	72.000	72.000	192.000	-	264.000
2 energie - gas/electra	2020- 2025	24	33.974	407.690	407.690	407.690	-	815.380
3 glasvezelnet	2021- 2025	24	847	10.164	10.164	10.164	-	20.328
4 schoonmaak	2019- 2027	45	43.000	516.000	516.000	1.419.000	-	1.935.000
5 huur kopieermachines	2021- 2026	16	5.766	69.192	69.192	23.064	-	92.256
6 uitbest. administratie	2023- 2024	12	13.663	163.956	163.956	-	-	163.956
7 inzameling bedrijfsafval	2020- 2024	10	5.236	62.832	52.360	52.360	-	104.720

Het grootste deel van de Niet in de balans opgenomen verplichtingen heeft betrekking op het schoonmaakcontract dat is afgesloten met Beercoo Schoonmaakgroep.

Librijn heeft eind 2023 een bankgarantie ontstaan ten gunste van de verhuurder van het pand aan de Papsouwselaan van € 9.724.

De huur kantoorruimte heeft betrekking op de huur van het bestuurskantoor aan de Papsouwselaan te Delft.

De verplichting inzake uitbesteding administratie heeft betrekking op het contract met Qualiant inzake de ondersteuning op het gebied van salarisadministratie, financiële administratie en de hiermee samenhangende licenties.

Ondertekening van de jaarrekening

Delft, 23 mei 2024

Bestuurder

C.C. Versprille

Raad van Toezicht

R. van Harten

R. Rutte

I. van Winden

Z. Kwint

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de raad van toezicht van Stichting Librijn openbaar onderwijs

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Librijn openbaar onderwijs te Delft gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

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

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Librijn openbaar onderwijs 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. De andere informatie bestaat uit:

- bestuursverslag;
- overige gegevens.

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

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

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

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

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

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**Verantwoordelijkheden van de bestuurder en de raad van toezicht voor de jaarrekening**

De bestuurder is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Regeling jaarverslaggeving onderwijs. De bestuurder is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023.

In dit kader is de bestuurder tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de bestuurder 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 de bestuurder afwegen of de onderwijsinstelling in staat is haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de bestuurder de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de bestuurder het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De bestuurder moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude;
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn;
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de bestuurder en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de bestuurder gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Zoetermeer, 23 mei 2024
Flynth Audit B.V.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

J.L.C. van Sabben RA