

JAAR VER SLAG 2022

**ijsel
graaf** scholengroep
voor openbaar
primair onderwijs

VAN REE  ACCOUNTANTS

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Introductie	3
1. Scholengroep IJsselgraaf	5
1.1 Profiel	5
1.2 Organisatie	6
2. Verantwoording van het beleid	19
2.1 Onderwijs & Kwaliteitszorg	19
2.2 Personeel & Professionalisering	24
2.3 Huisvesting & Facilitair	30
2.4 Informatie- en Communicatietechnologie/Informatiebeveiliging en Privacy	31
2.5 Financiën	36
2.6 Risicoparagraaf	39
3. Verantwoording van de financiën	41
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	41
3.2 Staat van baten en lasten en balans	43
3.3 Financiële positie	53
A. Grondslagen	56
B. Balans per 31-12-2022	60
C. Staat van baten en lasten over 2022	61
D. Kasstroomoverzicht	62
E. Toelichting behorende tot de balans	63
F. Niet uit de balans blijvende verplichtingen	66
G. Toelichting behorende bij de staat van baten en lasten over 2022	67
H. Overzicht verbonden partijen	71
I. Verantwoording van subsidies	72
J. WNT Topfunctionarissen	73
A. Accountantsverklaring	76
B. (Voorstel) bestemming resultaat	77
C. Gebeurtenissen na balansdatum	77
D. Gegevens over de rechtspersoon	79

Introductie

Voor u ligt het jaarverslag van 2022 van Stichting IJsselgraaf, scholengroep voor primair openbaar onderwijs in de gemeenten Bronckhorst, Doesburg en Doetinchem. Het jaarverslag bestaat uit het bestuursverslag en de jaarrekening en is een verantwoording over het werk dat in het verslagjaar binnen de organisatie werd verricht.

In het bestuursverslag kijken we terug op de activiteiten die werden verricht binnen de stichting. Aan het begin van het kalenderjaar hadden we nog altijd te maken met corona en uitval van professionals door quarantainemaatregelen die vanuit de overheid werden voorgeschreven. Daarnaast kwam in februari van dit verslagjaar een onverwachte stroom vluchtelingen op gang door de oorlog in Oekraïne. In afstemming met de betrokken gemeentes zijn op vier van onze scholen schakel-/taalklassen opgezet. Van onze professionals werd opnieuw veel energie en wendbaarheid gevraagd om alle kinderen goed te begeleiden bij hun ontwikkeling.

Iedere dag werken onze professionals aan de missie van onze scholengroep 'Ruimte om te groeien'. In april werd er een onderhandelaarsakkoord afgesloten voor een nieuwe CAO voor het primair onderwijs, waarin de loonkloof tussen het primair- en het voortgezet onderwijs werd gedicht. We zijn heel blij met dit akkoord; het is een terechte beloning voor onze professionals die iedere dag werken aan de kwaliteit van het onderwijs.

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

2022 was opnieuw een dynamisch jaar, waarin door onze professionals goede stappen werden gezet in de verdere strategische ontwikkeling. Er is hard gewerkt aan het behoud en de verdere ontwikkeling van de kwaliteit van het onderwijs.

Ik dank alle professionals van IJsselgraaf voor hun inzet in 2022!

Hummelo, mei 2023

Petra Krajenbrink

Voorzitter college van bestuur Stichting IJsselgraaf-Spelenderwijs

BEST UURS VERS LAG

1. Scholengroep IJsselgraaf

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

1.1 Profiel

Scholengroep IJsselgraaf verzorgt het openbaar primair onderwijs in de gemeenten Bronckhorst, Doesburg en Doetinchem op vijftien basisscholen op zestien verschillende locaties. Onze personeelsleden zetten zich in voor kwalitatief passend onderwijs voor onze 2.811 leerlingen (telling 1 februari 2022). We werken aan een doorgaande lijn voor ieder kind door gezamenlijke verantwoordelijkheid en samenwerking op en tussen scholen en de kinderopvang.

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

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

Missie en visie

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

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

Onze missie is: Ruimte om te groeien

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

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

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

Onze openbare identiteit is: iedereen is welkom

Onze scholen vormen een afspiegeling van de samenleving.

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

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

Koersplan

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

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

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

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

[Klik hier voor het koersplan](#)

Toegankelijkheid & toelating

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

[Klik hier voor het protocol toelating](#)

1.2 Organisatie

Contactgegevens

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

Bestuur

Petra Krajenbrink
Voorzitter college van bestuur

Vornoemde persoon heeft geen betaalde of onbetaalde nevenfunctie in 2022.

Scholen

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

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

[Klik hier voor scholenopdekaart](#)

Organisatorische en juridische structuur

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

De nieuwe Bestuurstichting IJsselgraaf-Spelenderwijs is bestuurder geworden van zowel Stichting IJsselgraaf als Stichting Spelenderwijs-IJsselgraaf. In deze bestuurstichting hebben het eenhoofdig college van bestuur en de leden van de raad van toezicht zitting. Zij zijn krachtens hun functies wettelijk eindverantwoordelijk en aansprakelijk voor de organisatie en de kwaliteit van het onderwijs binnen Stichting IJsselgraaf. Hetzelfde geldt voor de geboden kinderopvang van Stichting Spelenderwijs-IJsselgraaf.

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

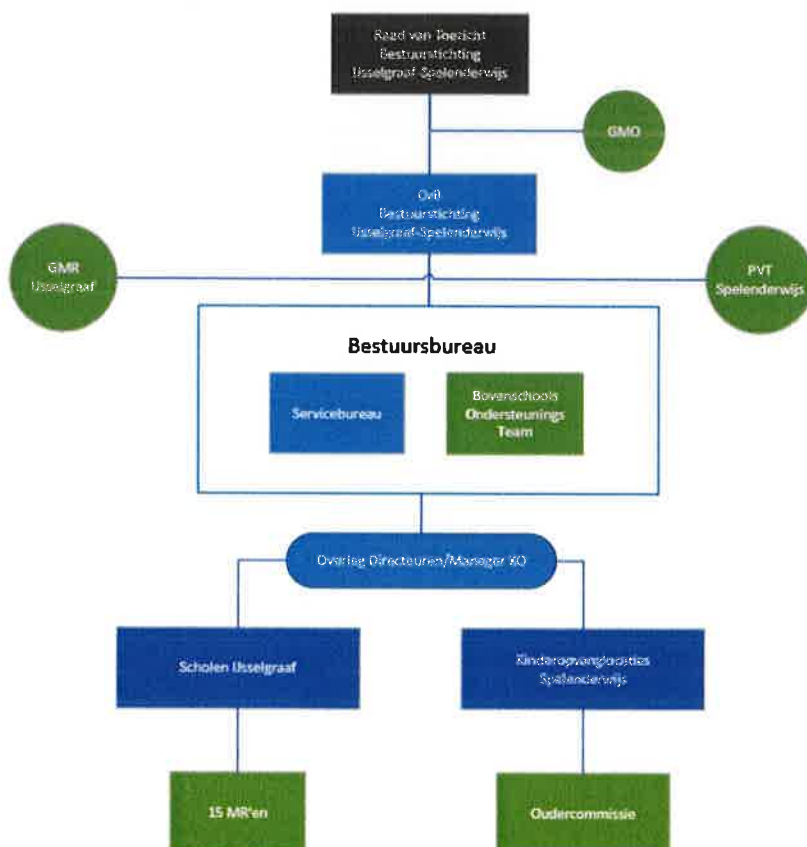
[Klik hier voor de statuten van Scholengroep IJsselgraaf](#)

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

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

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

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



Intern toezicht

Jaarverslag 2022 raad van toezicht

Bestuurstichting IJsselgraaf-Spelenderwijs

Vooraf

De impact van corona op het basisonderwijs was in 2022 gelukkig minder groot. Maar ook dit jaar hadden we te maken met corona gerelateerde zaken. De nasleep van de Covid-crisis betekende opnieuw een uitdaging voor alle betrokkenen in onderwijs en kinderopvang. Als raad van toezicht hebben we gevolgd hoe de scholen zich hebben ingespannen om de gevolgen van de crisis voor de leerlingen op te vangen en een veilige leeromgeving te waarborgen voor zowel leerlingen als medewerkers. De maatschappelijke impact van de oorlog in Oekraïne had ook invloed op het onderwijs en de kinderopvang. Niet in de laatste plaats door de feitelijke opvang van kinderen die voor die oorlog hebben moeten vluchten en hier konden worden opgevangen.

De raad van toezicht heeft de toezichthoudende taken en verantwoordelijkheden voldoende kunnen uitvoeren in het afgelopen jaar. Het was goed en vaak heilzaam om elkaar weer fysiek te ontmoeten. Dit jaar stond in het teken van de verdere invoering en ontwikkeling van de bestuurstichting IJsselgraaf – Spelenderwijs. Met name de verdere integratie van onderwijs en kinderopvang kreeg de nodige aandacht. Ook op de vraag hoe dit op een goede en aantrekkelijke manier in de markt te zetten werd actie ondernomen. Een projectgroep is daarmee al in 2021 gestart en heeft in het verslagjaar de nodige acties ondernomen om de zichtbaarheid van de samenwerking van onderwijs en kinderopvang te vergroten.

Samenstelling raad van toezicht

De Raad van Toezicht bestaat in 2022 uit de volgende leden:

Naam	Betaalde hoofdfunctie	Nevenfuncties (betaald en onbetaald)	Aandachtsgebied en/of commissies binnen RvT	Zittings-termijn
Mascha Schnitzler lid	Rector OBC Bommel		Lid Werkgevers-commissie Lid Onderwijscommissie	01-09-2023 (2e termijn)
Hans Scheinck Vice-voorzitter	Directeur Sociaal Werkbedrijf Werkbaan Oost BV	Onafhankelijk voorzitter SWV Oost Achterhoek voor passend primair onderwijs (bezoldigd) Voorzitter bestuur Achterhoekse Wooncoöperatie (onbezoldigd)	Vice-voorzitter Lid Auditcommissie	01-04-2024 (2e termijn)

		Voorzitter bestuur voetbalvereniging Grol (onbezoldigd)		
Jaap Blok voorzitter	Mediator	Ombudsman gemeente Doetinchem; Onafhankelijk Vertrouwenspersoon gemeente Bronckhorst; Lid diverse bezwaren- geschillen- en klachtencommissies; Lid raad van commissarissen Woonstichting Valburg	Lid Werkgevers- commissie	08-11- 2022 (1e termijn)
Erik van Ginkel lid	Interim manager /directeur bedrijfsvoering / concerncontroller	Lid Raad van Toezicht Stichting Joseph Scholen	Lid Audit- commissie	12-11- 2023 (1e termijn)
Chantal Groot Kormelink lid	(Interim) Marketing- en Communicatie manager	Vice-voorzitter raad van toezicht Viattence Vice-voorzitter raad van toezicht Catent	Voorzitter Onderwijs- commissie	8-7-2025 (1 ^e termijn)

In november van het verslagjaar is gestart met de voorbereiding van de werving en selectie van een nieuw lid voor de raad van toezicht die geworven gaat worden als gevolg van het vertrek van mevrouw Mascha Schnitzler in september 2023.

Onderwerpen van toezicht

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

Strategie

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

Financiën

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

Governance

- Relatie met externe stakeholders
- Reglementen college van bestuur en raad van toezicht
- Inrichting en vorming Gemeenschappelijke Medezeggenschaps Orgaan voor de nieuwe bestuurstichting
- Ontwikkeling nieuw toezichtskader
- Zelfevaluatie Raad van Toezicht
- Honoreringsregeling Raad van Toezicht
- Ontwikkeling handboek Governance
- Procedure gesprekkencyclus college van bestuur
- Rooster van aftreden

Onderwijs en kwaliteit

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

Passend onderwijs

- Ontwikkeling basisondersteuning
- Toetsingsinstrumenten kwaliteit van onderwijs

Governancevenster

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

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

Activiteiten raad van toezicht

Vergaderingen

In 2022 heeft de raad van toezicht zeven keer vergaderd. Naast besluitvorming is er in de vergadering ook ruimte voor vragen, toelichting, advisering, sparren en professionalisering. Rode draad was dit jaar de onderwijskundige ontwikkeling en hoe om te gaan met meten en toetsing. Maar er was ook extra aandacht voor PR & Marketing van onderwijs en kinderopvang. Tijdens elke vergadering wordt een moment genomen voor gedachtevorming en uitwisseling van inzichten op deze of andere specifieke onderdelen.

Advisering en ondersteuning bestuurder

Vast agendapunt van de vergaderingen, is de 'terugkoppeling door bestuurder van lopende zaken'. Hier komen aan de orde zaken van toelichting door de bestuurder, advisering door de raad van toezicht, reflectie door beide partijen op ontwikkelingen, inzicht op de werkvloer, inzicht van beweegredenen van beslissingen door bestuurder in de dagelijkse bedrijfsvoering, strategische verkenningen en het inhalen van feedback door de bestuurder. Dus zowel binnen maar ook buiten de vergadering is er ruimte voor het informeel 'sparren' met de bestuurder.

Commissies

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

- De Auditcommissie houdt zich bezig met financiën en risicobeleid en is daarbij gesprekspartner van de accountant namens de raad van toezicht.
- De Commissie Onderwijs & Kinderopvang richt zich op onderwijskundige zaken binnen de stichting.
- De Werkgeverscommissie houdt zich bezig met de werkgeversrol en voert namens de raad van toezicht de functionerings- en beoordelingsgesprekken. Eén keer per twee jaar wordt een zogenaamde 360 graden beoordeling uitgevoerd. Die vond ook dit jaar plaats zodat er op basis van de aandachtspunten die daaruit voortvloeiden, ontwikkelgesprekken met de bestuurder hebben plaatsgevonden.

Kwaliteit onderwijs en kinderopvang

De commissie Onderwijs & Kinderopvang besprak dit verslagjaar divers onderwerpen waaronder:

- passend onderwijs situatie
- samenwerkingsverband Doetinchem
- bestuursformatieplan
- school en kinderopvang bezoeken
- vaststelling thema voor de bijeenkomst met de directeuren
- leerlingaantallen, ziekteverzuim e.d.
- PR & Marketing scholen en Kinderopvang.

Overleg accountant

De raad van toezicht besloot al in 2021 na ampel beraad en overleg op advies van de Auditcommissie dat er een offertetraject zou worden uitgezet voor een nieuwe accountant voor 3 jaar vanaf controlejaar 2022. Gekozen werd voor Van Ree Accountants.

Zelfevaluatie

Ook in 2022 heeft de raad van toezicht het eigen functioneren geëvalueerd. Deze zelfevaluatie werd dit keer extern begeleid door de heer Hartger Wassink (De Professionele Dialoog). De bestuurder nam voor een deel ook deel aan deze bijeenkomst. Tijdens de bijeenkomst is onder andere stilgestaan bij de interne dynamiek van de raad van toezicht en de relatie met de bestuurder. De balans tussen afstand en nabijheid werd besproken en de opvolging van vertrekkende leden was onderwerp van gesprek. E.e.a. leidde tot een aantal actiepunten die in het volgende jaar worden opgepakt.

Stakeholdermanagement

In het verslagjaar werd vervolg gegeven aan de succesvolle start van bijeenkomsten met leden van de andere raden van toezicht in het Primair Onderwijs in de Achterhoek. Op 19 april 2022 vond een bijeenkomst plaats in Hengelo die gemodereerd werd door mevrouw Annelies de Jonge van B&T Organisatieadvies.

School- en kinderopvang bezoeken

Elk jaar wordt de helft van alle scholen c.q. kinderopvang locaties door de leden van de raad van toezicht bezocht. Dat gebeurt in tweetallen en heeft een informeel karakter. Zo krijgen we als leden een kijkje in de keuken van de diverse scholen en kunnen op informele wijze enkele schoolspecifieke onderwerpen met de directeurs worden besproken.

Verantwoording NPO middelen

Speciale aandacht was er dit jaar voor de verantwoording van de NPO middelen. Aan de hand van een voorbeeld van één van de schooljaarplannen werd besproken hoe de NPO middelen werden ingezet en geëvalueerd.

Focus risicomanagement

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

Ontmoeting met directeurs

De jaarlijkse workshop met de directeurs op 26 september stond dit jaar in het teken van 'Diversiteit in het onderwijs'. Het onderwerp werd ingeleid door Hanna Bijlsma en leverde mooie inspiratie op.

Overleg GMR en GMO

In 2022 heeft regulier overleg plaatsgevonden met een afvaardiging van de GMR en raad van toezicht. Er is met elkaar gesproken over actuele thema's zoals ziekteverzuim medewerkers en de samenwerking tussen onderwijs en kinderopvang. Ook heeft overleg plaatsgevonden met het Gemeenschappelijk Medezeggenschap Orgaan dat werd ingesteld na de samensmelting van IJsselgraaf en Spelenderwijs.

Procedure tot herbenoeming van leden van de raad van toezicht

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

Resultaten van het toezicht op doelmatige besteding van middelen

In het verslagjaar is gewerkt op basis van een Auditjaarkalender

Resultaat: het schema van de Auditjaarkalender is gevolgd en de diverse voorstellen en adviezen zijn tijdig voorgelegd ter besluitvorming.

Honorering raad van toezicht 2022

Resultaat: De raad van toezicht stelt het document honorering RvT 2022 vast.

Opdracht accountant jaarrekening 2022

Resultaat: De raad van toezicht geeft goedkeuring aan de opdracht accountant jaarrekening 2022.

Vaststelling Begroting Bestuurstichting 2022 en Begroting Spelenderwijs 2022

Resultaat: Na advies van de auditcommissie worden beide begrotingen 2022 vastgesteld.

Begroting 2023 MJB IJsselgraaf

Resultaat: De raad van toezicht keurt de begroting MJB IJsselgraaf voor 2023 goed.

Maandrapportages

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

Risicomanagement/risicoanalyse

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

Treasurymanagement

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

Exploitatie en investeringen huisvesting

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

Vooruitblik 2023

Het komende jaar staat evenals het verslagjaar in het teken van de doorontwikkeling van de Bestuurstichting. De meerwaarde van de integratie van onderwijs en kinderopvang zal moeten worden verzilverd. Verder zal de verbinding met de maatschappelijke context, het omgevingsbewustzijn en reputatiemanagement de nodige aandacht vergen.

Gemeenten

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

Functiescheiding

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

Governance en code goed bestuur

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

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

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

Gemeenschappelijke medezeggenschap

De samenstelling van de GMR was in 2022 als volgt:

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

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

Overlegstructuur

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

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

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

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

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

Overleg tussen de raad van toezicht en het college van bestuur vindt zeven keer per jaar plaats. Er wordt vergaderd met een vast formaat en een jaarplanning. Jaarlijks vindt een zelfevaluatie plaats en twee keer per jaar is er overleg met de GMR. Daarnaast is in 2022 een overleg belegd met een afvaardiging van de raad van toezicht en de GMO.

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

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

Verbonden partijen

Organisatie of groep	Beknorte omschrijving van de samenwerking en de ontwikkelingen
Ouders/verzorgers	Op schoolniveau zijn ouders/verzorgers georganiseerd in medezeggenschapsraden en ouderraden. Communicatie met ouders/verzorgers vindt plaats via nieuwsbrieven, actuele websites, kind-oudergesprekken/tien-minuten gesprekken, intakes, open dagen. De basisinformatie van iedere school is opgenomen in de schoolgids. Op bestuursniveau wordt gesproken met ouders/verzorgers via de GMR. In voorkomende gevallen spreekt de bestuurder/schooldirectie met individuele ouders.
Medewerkers	De bestuurder bezoekt regelmatig alle scholen en woont studiedagen of teambijeenkomsten op de school bij. Om iedereen te bedanken voor zijn inspanningen en in het kader van IJsselgraaf FIT, zijn onder de naam 'passend ontspannen' gezamenlijke wandelingen georganiseerd. Zo konden personeelsleden corona-proof met elkaar een activiteit ondernemen. IJsselgraaf vindt de gezondheid van haar medewerkers belangrijk. Daarom biedt zij haar werknemers jaarlijks een

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de samenwerking en de ontwikkelingen
	gratis griep prik aan. 25 medewerkers hebben daar gebruik van gemaakt.
Gemeentelijk overleg	Het halfjaarlijks bestuurlijk overleg met de wethouders en bestuurder is verzet naar het eerste kwartaal van 2022. Hierin worden - naast de begroting en de jaarrekening - ook andere thema's besproken. Het ambtelijk overleg over de begroting tussen de beleidsambtenaren en de controller heeft in 2021 plaatsgevonden. Het jaarverslag 2021 en de begroting 2022 zijn met de beleidsambtenaren van de gemeenten besproken. Tussen de bestuurder en de wethouders heeft met regelmaat overleg plaatsgevonden over gemeentelijke vraagstukken met betrekking tot onderwijs (o.a. Integraal Kindcentrum, NPO-gelden, Onderwijsachterstandenbeleid en huisvestingsvraagstukken).
Besturen in de regio	Met diverse collega-bestuurders vond in 2022 overleg plaats over overkoepelende thema's: vervanging van personeel, regionale aanpak personeelstekort en huisvestingsvraagstukken. Voor de vervanging van personeel heeft diverse keren overleg en afstemming plaatsgevonden tussen de beleidsmedewerkers P&O en tussen de besturen van de IJsselpool. IJsselgraaf vormt samen met Pro8 en GelderVeste het bestuur van Beheerstichting Het Kleurrijk. Zij hebben in 2022 meermaals met elkaar overleg gevoerd.
Samenwerkingsverbanden	Met het samenwerkingsverband Doetinchem is bestuurlijk overleg gevoerd over de voortgang en uitwerking van passend onderwijs. Tijdens de besprekingen kwamen de kwaliteit van het passende aanbod, inzet van middelen en de ondersteuningsvragen aan de orde. De bestuurder is voorzitter van de deelnemersraad van dit samenwerkingsverband. Met de bestuurder van het Samenwerkingsverband IJssel Berkel, waaraan de Dorpsschool in Vorden is verbonden, is eveneens overleg gevoerd.
Kinderopvangorganisaties	Uiteraard is er een intensieve samenwerking met Stichting Spelenderwijs, zowel op bestuursniveau als op schoolniveau. De bestuurder heeft 4 keer per jaar overleg met de Personeelsvertegenwoordiging (PVT) van Spelenderwijs. Het overleg met overige kinderopvangorganisaties vindt voornamelijk plaats op schoolniveau, op gemeentelijk niveau (bij de Lokale Educatieve Agenda) en incidenteel op bestuurlijk niveau.

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de samenwerking en de ontwikkelingen
Iselinge Hogeschool	De bestuurder is nauw betrokken bij het gezamenlijk opleiden van Pabo-studenten in de stuurgroep Opleiden in School van Iselinge. De bestuurder zit deze stuurgroep voor. In de Academische Werkplaats van Iselinge Hogeschool werken docent-onderzoekers, onderwijsprofessionals, experts uit het werkveld én studenten samen aan onderzoeksvragen die door de praktijk zijn ingebracht. IJsselgraaf is betrokken bij de AW 'Gezag vanuit verbinding' en 'AW Interprofessioneel samenwerken'
Vervolgonderwijs	De dialoog met het vervolgonderwijs vindt veelal plaats op schoolniveau.
Overig overleg	De individuele scholen van IJsselgraaf onderhouden nauwe relaties met wijk- en buurtgebonden organisaties. Verder is er sprake van diverse samenwerkingsverbanden gericht op specifieke doelgroepen of onderwerpen, zoals de samenwerking met de bibliotheek, sportcoaches, culturele instellingen of aansluiting PO/VO.

Klachtenbehandeling

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

In 2022 heeft de extern vertrouwenspersoon ongewenste omgangsvormen 1 adviesgesprek gevoerd. Daarnaast heeft zij ondersteuning geboden aan 4 klagers/melders van zorg.

In 2022 heeft de extern vertrouwenspersoon integriteit geen meldingen ontvangen.

[Klik hier voor de klachtenregeling](#)

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

2. Verantwoording van het beleid

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

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

2.1 Onderwijs & Kwaliteitszorg

Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

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

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

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

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

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

[Klik hier voor de Routekaart Kwaliteit](#)

Doelen en resultaten

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

De lange termijn doelen voor wat betreft (onderwijs)kwaliteit staan beschreven in het document '2022 Themagroepen doelstellingen en projecten'. De doelen waaraan gewerkt wordt vinden een vertaling in de projectplannen.

De voortgang van de projecten wordt op verschillende momenten geëvalueerd en waar nodig bijgesteld/aangepast. Momenten die daarvoor gebruikt worden zijn: het directieoverleg/IBOT-overleg/themagroep overleg.

In juni 2022 zijn de projecten geëvalueerd en zijn nieuwe projectbeschrijvingen gemaakt voor het schooljaar 2022-2023. Deze zijn terug te vinden in het document: '2022 Themagroepen doelstellingen en projecten'. Ook is in dit document te lezen welke doelen gerealiseerd zijn, wat lopende doelen zijn en aan welke doelen nog gewerkt gaat worden.

Overige ontwikkelingen

Door het beschikbaar komen van NPO-middelen met ingang van schooljaar 2021-2022 was er meer inzet van personeel mogelijk om de onderwijsontwikkeling een extra boost te geven. In de praktijk werden deze mensen veelal ingezet om zieke/afwezige collega's te vervangen, waardoor soms de onderwijsontwikkeling opnieuw in het gedrang kwam. Ook in het schooljaar 2022-2023 was er op de scholen meer financiële ruimte door NPO-middelen. Deze extra middelen worden vooral ingezet voor personeel (extra handen in de klas) en het versterken van het vakmanschap van de professionals (professionalisering).

Toekomstige ontwikkelingen

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

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

Onderwijsresultaten

Vanaf schooljaar 2020/2021 kijkt de onderwijsinspectie met behulp van een nieuw onderwijsresultatenmodel of de leerlingen genoeg geleerd hebben. De inspectie:

- kijkt naar de behaalde referentieniveaus voor taal (lezen en taalverzorging) en rekenen (en niet meer naar de gemiddelde eindtoetsscores);
- houdt rekening met de leerlingenpopulatie;
- de schoolweging die door het CBS berekend wordt;
- bepaalt haar oordeel op basis van de resultaten van de laatste drie jaar samen, zodat ze een stabiel beeld krijgt.

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

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

Onderwijs aan nieuwkomers

In 2022 is door de oorlog in Oekraïne een onverwachte stroom vluchtelingen op gang gekomen. Na een opstartfase is op 4 van onze scholen een schakel-/taalklas opgezet. In afstemming met de betrokken gemeentes zijn deze tot stand gekomen. De betrokken professionals bij de schakel-/taalklassen hebben onderlinge afstemming over het aanbod. De schakel-/taalklassen draaien inmiddels op volle toeren. Bekeken wordt of deze settingen worden voortgezet of dat we deze leerlingen in gaan laten stromen in de reguliere groepen op de verschillende scholen.

Internationalisering

Scholengroep IJsselgraaf heeft geen beleid op het thema internationalisering.

Onderzoek

Scholengroep IJsselgraaf heeft nog geen beleid op het thema 'onderzoek'. De komende jaren gaan we ons verder verdiepen in dit thema en bepalen op welke manier 'onderzoek' een nog bredere plek krijgt in onze organisatie. Het belang van onderzoek wordt steeds meer erkend. Dat uit zich nu vooral in bijvoorbeeld deelname aan Academische Werkplaatsen in samenwerking met Iselinge Hogeschool.

Daarnaast zijn de bestuurder en de onderwijskundig verbinder een leergang "Onderzoeksmatig Leiderschap" bij de PO raad gestart. Dit om de onderzoekscultuur in de organisatie en de onderzoekende houding van alle professionals te versterken.

Inspectie

In het najaar heeft op OBS Jan Ligthart in Zelhem een inspectiebezoek plaatsgevonden. Aanleiding voor dit bezoek waren signalen die terecht waren gekomen bij de vertrouwensinspecteur over de (on)veiligheid en het pedagogisch handelen op OBS Jan Ligthart.

Er heeft een breed en uitgebreid onderzoek plaatsgevonden waarna de school een voldoende beoordeling heeft gekregen met een aantal herstelopdrachten. De eerste stappen ter verbetering van die opdrachten zijn gestart. De onderwijskundig verbinder is (zijdelings) betrokken bij dit verbetertraject, waarvoor ook externen van de IJsselgroep in de arm zijn genomen.

Daarnaast is er een kort en officieus inspectiebezoek geweest bij OBS Klimtoren. Dit naar aanleiding van een aantal signalen uit de monitor. Dit was een goed gesprek en de Klimtoren heeft het vertrouwen van de inspecteur gekregen ten aanzien van de ingezette ontwikkelingen.

Visitatie

Er heeft naast het inspectiebezoek geen bestuurlijke visitatie plaatsgevonden.

Passend onderwijs

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

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

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

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

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

We hebben twee gedragswetenschappers in dienst, zij zijn bezig met de opleiding tot schoolpsycholoog. Deze kennis en expertise zal de komende jaren zijn weg meer en meer naar de scholen vinden.

Daarnaast maken we gebruik van de expertise van gedragswetenschappers van IJsselgroep. Zij zijn actief op: IKC de Plattenburg, ODBS de Mozaïek, IKC het Noorderlicht, OBS Hagen. Ook zij maken onderdeel uit van ons BOT.

Middelen

In 2022 zijn door IJsselgraaf onderstaande middelen ontvangen voor de realisering van passend onderwijs vanuit Samenwerkingsverband Doetinchem en vanuit Samenwerkingsverband IJssel Berkel.

Ontvangen gelden 2022	
Samenwerkingsverband Doetinchem	Een totaalbedrag ad. € 748.003 bestaande uit: • 7/12 deel budget ondersteuningsmiddelen 2021-2022: € 475.294 • 5/12 deel budget ondersteuningsmiddelen 2022-2023: € 272.708
Samenwerkingsverband IJssel Berkel	Een totaalbedrag ad. € 40.876 bestaande uit: • 7/12 deel budget ondersteuningsmiddelen 2021-2022: € 14.135 • 5/12 deel budget ondersteuningsmiddelen 2022-2023: € 10.406 • Impulsgelden € 1.820 • Extra doorbetaling 2022 € 6.660 • Tweetal arrangementen € 7.855

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

Er is een aantal thema's organisatie breed opgepakt:

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

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

Nationaal Programma Onderwijs

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

Door het lerarentekort zijn met name de extra leerkrachten die ingezet zijn op de NPO-middelen met regelmaat ingezet op vervanging, waardoor gerichte interventies niet volledig zijn benut.

Sociale veiligheid

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

In 2022 waren de signalen van OBS Jan Ligthart in Zelhem aanleiding voor een inspectiebezoek. Zie ook onder 'inspectie'.

2.2 Personeel & Professionalisering

Doelen en resultaten

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

Doel/thema	Status	Toelichting
Duurzaam verankeren van de ontwikkelingsgerichte gesprekcyclus 'Het goede gesprek'.	Proces loopt nog	De status van de gesprekkencyclus komt o.a. ter sprake op de agenda van het directeurenoverleg, in verantwoordingsgesprekken met college van bestuur en tijdens de (school)gesprekken met personeel & organisatie. In mei 2022 is een vervolg op de training voor leidinggevenden georganiseerd waarin veel aandacht is geschonken aan de verdere uitwerking van het beeld van de duurzame professional binnen IJsselgraaf.
Inzetten op ontwikkeling van verzuimbeleid naar beleid op duurzame inzetbaarheid. Doel is om meer grip te krijgen op verzuim door het vergroten van eigenaarschap en een actieve rol van medewerkers en het voeren van regie door leidinggevenden op terugkeer van medewerkers naar het werkproces.	In ontwikkeling	In november zijn de huidige verzuimcijfers met de directeuren geïnterpreteerd: dit wordt een terugkerend agendapunt. Vervolgens heeft een workshop tijdens het directeurenoverleg plaatsgevonden over vitaliteit, verzuim en re-integratie. In 2023 wordt een implementatieplan opgesteld met betrekking tot de afspraken op alle organisatieniveaus.
Implementatie van het beleidsplan generatiepact IJsselgraaf, onderdeel van beleid op duurzame inzetbaarheid.	Gereed	In 2022 is het communicatie- en actieplan verder uitgerold. Er heeft onder meer een online voorlichtingsbijeenkomst voor medewerkers plaatsgevonden. Per 1 augustus 2022 nemen 6 medewerkers deel aan de regeling. Het volgende moment voor deelname is in augustus 2023.
Actualiseren en uitbreiden van de professionaliseringskalender om te zorgen dat deze aansluit op de ontwikkelbehoeftes binnen de organisatie.	In ontwikkeling	Dit is een doorlopend thema.
Creëren van gecombineerde functies in onderwijs en kinderopvang vanuit het doel tot IKC-vorming binnen de scholengroep.	In ontwikkeling	Het aantal medewerkers met een gecombineerde functie groeit binnen diverse functiegroepen, zoals onderwijsassistenten, pedagogisch medewerkers, administratief medewerkers en leerkrachten. In 2023 worden,

		geïnitieerd door de projectgroep IKC, mogelijke functies verkend binnen een IKC.
Het actualiseren van het stagebeleid, ingezet als instrument om toekomstig nieuwe medewerkers voor IJsselgraaf te boeien en te binden aan de organisatie.	In ontwikkeling	Het beleid is nu gericht op PABO-studenten. In de praktijk vindt er al een verbreding plaats naar onderwijsassistenten, leerkrachtondersteuners en pedagogisch medewerkers.
Het begeleidingsplan voor startende leerkrachten is uitgebreid naar, aan onderwijs en opvang gerelateerde, startende professionals. Dit beleid dient als een van de instrumenten om nieuwe medewerkers te binden en te boeien.	In ontwikkeling	Inhoud en uitvoering van dit beleidsplan wordt steeds meer gestroomlijnd met IKC-ontwikkeling. Evaluatie is van belang om te toetsen hoe dit verloopt.
Vervolg van de 'Expeditie', een ontwikkeltraject voor medewerkers met als doel het versterken van persoonlijk leiderschap en het verandervermogen van de organisatie.	In ontwikkeling	Na afronding en evaluatie van de eerste Expeditie is gekozen voor een andere invulling. De inhoud van dit vervolg wordt begin 2023 geïntroduceerd aan alle medewerkers.
Het stimuleren van verbinding en samenwerking tussen medewerkers, scholen binnen de gehele organisatie. Insteek is om te faciliteren dat medewerkers de mogelijkheid wordt geboden hun kennis en kunde te delen met anderen.	In ontwikkeling	Het platform waar het leren van en met elkaar kan plaatsvinden, is in ontwikkeling. Insteek is dat de start van het platform in juni 2023 gerealiseerd is. Het project heeft na corona verdere vertraging opgelopen vanwege instroom Oekraïense kinderen, ongeplande ontwikkelingen en bijbehorende activiteiten.
Digitaliseren van papieren personeelsdossiers met als doel het opslaan en bewaren van personeelsgegevens op eenduidige en juiste wijze, conform de privacywetgeving en de wettelijke bewaartermijnen.	Gereed	Alle papieren personeelsdossiers zijn gedigitaliseerd en er is een werkwijze ontwikkeld om eenduidig digitale dossiers vorm te geven. Directeuren worden in 2023 waar gewenst/nodig een aantal maal ondersteund om deze werkwijze te hanteren.
Ontwikkeling van strategisch personeelsbeleid. Dit jaar is een overzicht gerealiseerd van ontwikkeld en te ontwikkelen beleid, gerelateerd aan thema's van het koersplan. Op basis hiervan worden jaarlijks prioriteiten gesteld die de basis vormen voor de projectplannen van de themagroep personeel en organisatie.	Gereed en in verdere ontwikkeling	Het strategisch personeelsbeleid in onderverdeeld in drie thema's: instroom, doorstroom en uitstroom. Per thema wordt gekeken welk beleid ontwikkeling of verdere uitwerking behoeft. De themagroep personeel en organisatie bestaat uit directeuren en stafmedewerkers van de afdeling personeel en organisatie.
In het bestuursformatieplan is de koppeling tussen de meerjaren begroting en de meerjaren personeelsplanning gerealiseerd.	Gereed	De GMR heeft met het bestuursformatieplan ingestemd en de bestuurder heeft het plan vastgesteld.
Uitwerking en implementatie van de modernisering van het Vervangingsfonds/Participatiefonds.		Personeel en organisatie heeft zich laten informeren door het Participatiefonds/Vervangingsfonds over de wijzigingen, op basis daarvan een

		implementatieplan is opgesteld. In 2023 worden waar nodig de eerste van-werk-naar-werk trajecten met tijdelijke medewerkers opgestart.
--	--	--

Toekomstige ontwikkelingen

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

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

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

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

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

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

Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

De coronacrisis heeft ook in 2022 nog invloed gehad op onze scholen, de inrichting van ons onderwijs en het beroep dat dit heeft gedaan op onze professionals. In januari vinden de eerste versoepelingen plaats van de in december 2021 afgekondigde harde lockdown. Op 10 januari 2022 is het basisonderwijs en de BSO weer open gegaan. Eind januari zijn meer versoepelingen ingevoerd. In 2022 heeft voor het eerst na de coronatijd weer een gezamenlijke personeelsactiviteit plaatsgevonden. In april is met groot enthousiasme en succes een IJsselgraaffees georganiseerd.

De toekenning van de NPO-gelden heeft ook afgelopen jaar de krapte op de arbeidsmarkt nog verder onder druk gezet. IJsselgraaf heeft een deel van de extra beschikbaar gestelde formatie niet in kunnen vullen. De krapte in de vervangingspool, mede ingegeven door het beroep op de pool bij afwezigheid van de leerkracht door ziekte of quarantaine, kon veelal binnen de scholen opgevangen worden door de beschikbare formatie op NPO-gelden.

Uitkeringen na ontslag

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

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

Door een verwerkingsfout bij het Participatiefonds zijn er ten onrechte uitkeringslasten verrekend. Dit is met de beschikking van schooljaar 2021-2022 gecorrigeerd. De verrekening uitkeringskosten bedroeg in 2022 € 27.952,23.

Aanpak werkdruk

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

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

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

Eén van de uitkomsten van het medewerkersonderzoek (november 2020) is, dat werkdruk geen stuurfactor is op organisatieniveau. Dit betekent dat werkdruk geen significante invloed heeft op het werkvermogen van medewerkers. Er wordt wel gescoord op met name de hoeveelheid werk, maar

dit leidt in de meeste gevallen niet tot problemen. Een belangrijke actie die hieruit voortvloeit is dat leidinggevende en medewerkers het goede gesprek (blijven) voeren over de ervaren werkdruk, zowel onderling als binnen het hele team.

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

Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

Jaarlijks wordt door de directeuren een schooljaarplan opgesteld waarbij professionalisering een belangrijk onderdeel is. Het professionaliseringsplan bestaat uit individuele professionalisering en teamontwikkeling. Op IJsselgraafniveau wordt professionalisering gefaciliteerd door het aanbieden en organiseren van professionaliseringsactiviteiten, ook in het kader van leren van en met elkaar. Tevens wordt waar mogelijk individuele professionalisering gefaciliteerd, als dit niet op schoolniveau kan. IJsselgraaf vindt het belangrijk dat iedereen ruimte krijgt om te groeien.

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

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

Strategisch personeelsbeleid

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

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

IJsselgraaf is een aantrekkelijke werkgever

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

Kansrijk onderwijs voor ieder kind

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

Samenwerken en verbinden

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

Doen waar we voor staan

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

Draagvlak, besluitvorming en implementatie van strategisch personeelsbeleid

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

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

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

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

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

2.3 Huisvesting & Facilitair

Doelen en resultaten

Doel/thema	Status	Toelichting
Aanvullen en bijstellen meerjarenonderhoudsplan database, waarbij kengetallen worden gewijzigd naar reële bedragen.	Loopt – continu proces	In 2022 hebben nulmetingen plaatsgevonden van de gebouwen. Daarbij is de conditie/status aangegeven van het gebouw. Aan de hand van deze conditie is vervolgens het meerjarenonderhoudsplan aangevuld en geactualiseerd. Verder zijn de kengetallen die zijn opgenomen in het meerjarenonderhoudsplan gewijzigd naar reële bedragen (in verband met prijsstijgingen in de bouw).
Schaalvoordeel behalen door leveranciersreductie.	Loopt	In 2022 heeft er een reductie plaatsgevonden van het aantal installatiebedrijven van de technische installaties.
De verborgen leegstand is in beeld gebracht.	Loopt	In 2022 is er een verdere analyse gemaakt van de leegstand. Daarnaast zijn de daadwerkelijke huisvestingslasten in kaart gebracht.
Opstellen kostprijsberekening	Loopt	Een dergelijke kostprijsberekening voor vaste lasten (onderhoudscontracten en dienstverleningscontracten) helpt huisvesting en facilitair om gebouwen onderling te vergelijken. Uitschieters op een bepaalde post kunnen zo onderzocht worden. Indien mogelijk kan er worden bijgestuurd. In 2022 zijn alle vaste lasten in kaart gebracht en besproken met de directeuren. In 2023 wordt dit opnieuw gedaan en wordt aan de hand daarvan gekeken of er aanpassingen in contracten gedaan moeten en kunnen worden.

Toekomstige ontwikkelingen

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

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

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

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Duurzaamheid is ook in 2022 meerdere malen onderwerp van gesprek geweest. Er is een aantal concrete stappen gezet, te weten:

- Ledverlichting aangebracht bij OBS Woordhof, OBS Horizon en OBS Hagen.
- WTW-units geplaatst in negen lokalen op OBS Canada.
- Plaatsen van CO2-meters op alle scholen.

De eerste (vervolg)stappen voor 2023 zijn het aanbrengen van ledverlichting bij nog drie scholen.

Daarnaast is een notitie opgesteld waarin de uitgangspunten zijn beschreven hoe IJsselgraaf omgaat met duurzaamheid. Daarbij is als uitgangspunt gehanteerd dat het praktisch en haalbaar moet zijn en dat de aanpassingen en investeringen op natuurlijke momenten plaatsvinden.

In 2023 wordt deze notitie vastgesteld door het college van bestuur na overleg met de directeuren, raad van toezicht en GMR. Er volgt een verdere uitwerking van de duurzaamheidsmaatregelen per gebouw.

2.4 Informatie- en Communicatietechnologie/Informatiebeveiliging en Privacy

2.4.1 ICT

Doelen en resultaten

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

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

Doel/thema	Status	Toelichting
Visieontwikkeling digitale geletterdheid; ICT visie op de scholen.	Proces loopt nog	De school ICT-coördinatoren hebben tijdens een ICT bijeenkomst voorlichting gehad over digitale geletterdheid van Heutink ICT en wat dit betekent voor het onderwijs van IJsselgraaf. Alle ICT'ers hebben de opdracht gehad in schooljaar 2022-2023 om op de eigen school ICT visie op de agenda te zetten. De informatiemanager ondersteunt en begeleidt waar gewenst dit proces.
Er is een platform voor professionals waar de samenwerking verder wordt uitgebreid.	Proces loopt nog	1 januari 2022 is het nieuwe medewerkerportaal van IJsselgraaf online gegaan.
4 locaties (OBS Canada, OBS Dorpsschool, OBS Rozengaardsweide en OBS Jan Ligthart) worden voorzien van een nieuw (draadloos) netwerk.	Gereed	Met het installeren van een nieuw netwerk wordt de capaciteit van de verbindingen vergoot. Dit is nodig aangezien er meer gebruik wordt gemaakt van digitale verwerking waar veel leerlingen tegelijk online zijn.
Scholen worden aangesloten op een glasvezelverbinding.	Proces loopt	Scholen met een glasvezelverbinding: OBS Noorderlicht OBS Wis en Wierig OBS Dorpsschool OBS De Klimtoren OBS Hogenkamp (beide locaties) OBS De Plattenburg OBS Horizon OBS Hagen OBS Jan Ligthart OBS Woordhof/Servicekantoor
Er is een partij beschikbaar waar wij afgeschreven hardware (groen) aan kunnen verkopen.	Gereed	We werken momenteel met twee partijen (Copiatek en Recycle Box) die de hardware voor ons afvoert. Hardware wordt op een milieuvriendelijke wijze verwerkt. De restwaarde van werkende hardware kan worden gedoneerd via Recycle Box aan KiKa.
De ICT-coördinatoren volgen scholing op het maken van ICT beleid.	Proces loopt nog	Er zijn geen scholingswensen. De ICT-coördinatoren hebben zich als groep laten voorlichten door Heutink ICT over het onderwerp digitale geletterdheid. De informatiemanager volgt schooljaar 2022-2023 de studie tot 'specialist digitale geletterdheid'.
Migratie naar Intune.	Gereed	In 2022 zijn alle scholen van IJsselgraaf aangesloten op Intune.

		Hiermee is het contract met Solid Partners als externe beheerder opgezegd.
ICT Scan digitale geletterdheid medewerkers.	Gereed	De ICT scan is in het schooljaar 2022-2023 uitgezet via WMK. De medewerkers vullen de scan in, voorafgaand aan een ontwikkelgesprek met de directeur. De directeur heeft inzicht op medewerker- en schoolniveau. Waar nodig wordt er op teamniveau aandacht gegeven aan ontwikkeling op ICT gebied.
Back-up beleid om de continuering van het onderwijs bij uitval internet te garanderen.	Gereed	In 2021 zijn er 2 back-up modems aangeschaft. Deze worden ingezet bij locaties waar langer dan 24 uur geen vaste internetverbinding is. Bij grootschalige storingen is dit aantal kortdurend uit te breiden. In 2022 is er een back-up oplossing op bestandsniveau bijgekomen. Er wordt lokaal een back-up gemaakt van alle bestanden die zijn opgeslagen in de cloud. Daarnaast is er onderzoek gedaan naar een cloud-to-cloud oplossing met als doel deze in 2023 te implementeren.
Thuisonderwijs heeft een structurele rol binnen de scholen.	Proces loopt nog	Teams blijft een centrale rol houden bij het online begeleiden van kinderen en het geven van onderwijs. De ontwikkeling hiervan staat structureel op de agenda van het ICT overleg en de projectgroep ICT.
Centrale aanbesteding hardware uitvoeren.	Gereed	Door centraal in te kopen wordt er schaalvoordeel gehaald. De bestellingen worden direct gekoppeld aan de begroting van de school. Dit wordt besproken met afdeling financiën en de ICT-coördinator van de school in samenspraak met directie.
Reparatie hardware in eigen beheer.	Proces loopt	De afdeling ICT heeft in eigen beheer de reparatie verzorgd van 70 devices die buiten de garantie vielen. Dit heeft voor een aanzienlijke kostbesparing gezorgd.

Toekomstige ontwikkelingen

Er zal de komende jaren veel aandacht gaan naar een duidelijke visie op de verantwoorde en zinvolle inzet van digitale geletterdheid en ICT-leermiddelen. Dit doen we met goed en duidelijk

bovenschools beleid op de inzet (de Why), infrastructuur, veiligheid en financiën. Aansluitend op deze visie wordt er op schoolniveau een vertaling gemaakt. De rol van de school ICT-coördinator verschuift langzaam van een technische naar een inhoudelijke.

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

De digitale geletterdheid staat elke bijeenkomst op de agenda van de ICT-coördinatoren en moet duidelijk in de visie worden benoemd.

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

In de aanbesteding voor 2022 is met de hardware-leveranciers besproken welke stappen er worden gezet om te werken aan duurzaamheid. Dit is een onderdeel geweest van de kwaliteitsvragen binnen de minicompetitie van de hardware-aanbesteding.

Intern is er binnen IJsselgraaf meer bewustwording voor de afschrijftermijnen van hardware. Er wordt gekeken hoe we zo groen mogelijk hardware kunnen vervangen of uitwisselen. Er wordt in het ICT overleg veelvuldig aandacht gegeven aan het verantwoord afvoeren van hardware, onder andere door het aan te bieden aan een partij die hardware op een groene manier verwerkt. Zo zijn er in 2022 twee touchscreens tussen twee locaties verhuisd.

2.4.2 IBP

Doelen en resultaten

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

Doel/thema	Status	Toelichting
DPIA (Data Protection Impact Assessment) ParnasSys informatie leerlingen	Gereed	In 2022 is de DPIA afgerond. De risico's zijn in beeld en worden schooljaar 2022-2023 verder beperkt waar dit kan. Uit de DPIA is de conclusie getrokken dat met de huidige maatregelen er geen dusdanig risico bestaat dat de Autoriteit Persoonsgegevens op de hoogte gesteld moet worden.
Vorbereiding DPIA dossier medewerkers in samenwerking met afdeling personeel en organisatie. In het kaart brengen welke gegevens er in het dossier worden opgeslagen rekening houdend met wetgeving en bewaartermijnen.	Proces loopt nog	Wordt in 2023 verder opgepakt.

Presentaties/Workshops geven op schoolniveau.	Proces loopt nog	Vergroten van bewustzijn en de juiste (beleid)stukken onder de aandacht brengen. Deze bijeenkomsten zijn op aanvraag.
Afhandelen datalek meldingen volgens protocol.	Proces loopt nog	Gemelde datalekken zijn volgens protocol behandeld en opgenomen in het datalekregister.
Nieuwe FG IJsselgraaf – Spelenderwijs	Gereed	In oktober 2022 heeft de functionaris gegevensbescherming haar taak beëindigd. De informatiemanager heeft in overleg met het college van bestuur de taak tijdelijk waargenomen. Dit is ook gecommuniceerd met de Autoriteit Persoonsgegevens. In december is een nieuwe partij aangesteld als FG van IJsselgraaf en Spelenderwijs, namelijk Legal 2 Practice. Zij hebben veel ervaring op zowel onderwijs als kinderopvang.

Toekomstige ontwikkelingen

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

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

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

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

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

2.5 Financiën

Doelen en resultaten

Doel/thema	Status	Toelichting
Evaluëren en doorontwikkelen allocatiemodel.	Proces loopt	Het allocatiemodel is in het vierde kwartaal van 2021 geëvalueerd. De uitkomst hiervan zal worden doorberekend in 2022 en 2023.
Consistent meerjaren-investeringsplan.	Proces loopt	Om tot een consistente afschrijving in de (meerjaren) begroting te komen wordt er een meerjaren-investeringsplan gemaakt. Het huidige meerjaren-investeringsplan is op ICT-gebied consistent doorgevoerd. De volgende stap is dit te doen voor meubilair en leermiddelen.
Koppeling maken tussen kaderbrief en (meerjaren) begroting.	Proces loopt	In de kaderbrief worden de doelstellingen vanuit het koersplan vertaald.
Publiek eigen vermogen blijft onder de signaleringswaarde.	Niet behaald	IJsselgraaf blijft niet onder de signaleringswaarde in 2022.
Financiële kengetallen zijn en blijven op orde.	Behaald	
Financieel resultaat is conform begroting.	Niet behaald	IJsselgraaf heeft onder andere: • Extra middelen voor de 1^e, 2^e, 3^e en vierdejaars opvang asielzoekers; • Door tekort aan personeel zijn niet alle NPO gelden uitgegeven; • Indexatie van de bekostiging, waarvan een deel voor de pensioenlasten 2023.
Marktaandeel is stijgend	Proces loopt	Om invloed uit te oefenen op het marktaandeel heeft de werkgroep PR&Marketing een projectplan opgesteld.

Opstellen meerjarenbegroting

In december is de begroting 2023 en de meerjarenbegroting 2024 – 2027 vastgesteld na goedkeuring door de raad van toezicht. De meerjarenbegroting is tot stand gekomen in goed overleg met college van bestuur, de schooldirecteuren en de beleidsmedewerkers. Aan de hand van de opgestelde informatie in het begrotingsinstrument is met iedere schooldirecteur het gesprek gevoerd over de eigen schoolbegroting. De schooldirecteuren hebben hierop aanpassingen kunnen aanbrengen die aansluiten op hun schooljaarplan. Vanuit het college van bestuur is aangegeven op welke onderdelen vanuit het koersplan de focus moet liggen.

Toekomstige ontwikkelingen

In verband met de nieuwe bekostigingssystematiek 'vereenvoudiging bekostiging PO' die met ingang van 2023 in werking treedt, zal er het een en ander veranderen. De bekostiging zal betrekking hebben op een kalenderjaar en niet meer op een schooljaar. Dit betekent het einde van de overlopende balanspost 'vordering op OCW'.

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

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

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

Investeringsbeleid

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

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

Treasury

In 2022 is er, conform het daarop gerichte bestuursbesluit, niet belegd in risicodragend kapitaal. De beschikbare vrije middelen zijn op een spaarrekening geparkeerd. Er wordt voldaan aan de richtlijnen voor beleggen en belenen. De aanwezige liquide middelen staan op vrij opneembare bankrekeningen.

Allocatie van middelen

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

- Bovenschoolse kosten;
- Bovenformatieve kosten.

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

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

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

In 2023 wordt het percentage opnieuw bekeken en vastgesteld voor de komende jaren.

Onderwijsachterstandsmiddelen

Op basis van de CBS-indicatoren ontvangen zeven scholen van IJsselgraaf de bekostiging onderwijsachterstandsmiddelen in 2022. De middelen voor onderwijsachterstandenbeleid komen volledig ten goede van de school waar deze bekostiging voor geldt. Dit is in lijn met het hierboven beschreven allocatiemodel. De middelen worden veelal ingezet op formatie. Dit om extra ondersteuning te bieden in de klas op taalontwikkeling, woordenschat en taalbegrip. Daar waar nodig is, is ook extra materiaal aangeschaft.

2.6 Risicoparagraaf

Interne risicobeheersingssystemen

Risico-eigenaren

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

Koersplan

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

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

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

Kwaliteitsrapportage

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

Meerjarenbegroting

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

Belangrijkste risico's en onzekerheden

De focus in het schooljaar 2022-2023 ligt op de volgende risico's;

Korte termijn risico's:

- Niet gefinancierde prijsstijgingen;
- Hoeveelheid TLV aanvragen;
- Het niet kunnen waarborgen van de beschikbaarheid en integriteit van data bij uitval van de internetverbinding en/of bij een cyberaanval;
- Leegstand van gebouwen en lokalen.

Lange termijn risico's:

- Dalen marktaandeel;
- Als NPO middelen afnemen hoe spelen we dan in op ondersteuning die wegvalt;
- Er is onvoldoende en onvoldoende goed gekwalificeerd personeel beschikbaar om leerlingen onderwijs te geven.

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

3. Verantwoording van de financiën

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Leerlingen

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

De prognose op basis van de 1 februaritelling:

	2022	2023	2024	2025	2026
Aantal leerlingen	2.811	2.729	2.680	2.676	2.696

De prognosecijfers zijn voorzichtig opgesteld. Er is minimaal rekening gehouden met een stijging van leerlingen op scholen die kindcentrum zijn. Daarnaast is rekening gehouden met demografische ontwikkelingen en beschikbare (gemeentelijke) prognosecijfers. Daar waar nodig zijn deze aangepast volgens de verwachtingen van de schooldirecteuren. Voor komend jaar is bekend dat er een aantal grote groepen 8 de scholen gaat verlaten, terwijl de instroom lager ligt dan de uitstroom. Vanaf 2024 wordt verwacht dat het leerlingenaantal zich zal stabiliseren.

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

FTE

Aantal FTE	2021	2022	2023	2024	2025
Bestuur/management	11,79	11,87	11,68	11,50	11,50
Onderwijzend personeel	182,35	174,06	150,86	130,63	126,47
Ondersteunend personeel	42,22	52,60	37,30	27,57	26,39
Totaal	236,36	238,53	199,84	169,70	164,36

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

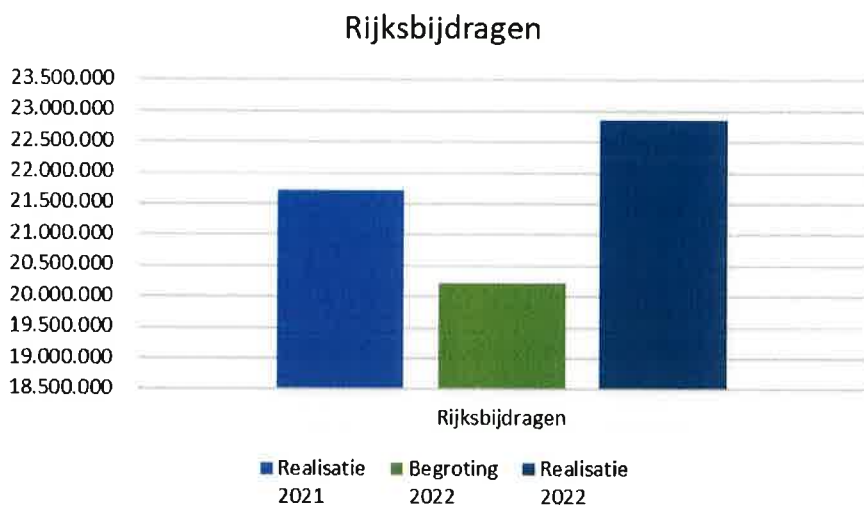
Ondanks de daling in het aantal FTE anticipeert IJsselgraaf wel op het lerarentekort. Door meer formatie aan te houden voor de komende jaren ontstaan er geen problemen om het natuurlijk verloop op te vangen. De relatie met de financiële ruimte is hiervoor doorslaggevend.

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

3.2 Staat van baten en lasten en balans

	Realisatie		Begroting		Realisatie		Begroting		Begroting		Begroting		Begroting		Verschil verslagjaar tov begroting		Verschil verslagjaar tov vorig jaar	
	2021	2022	2022	2023	2024	2025	2026	2026	2025	2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	
Baten																		
Rijksbijdragen	21.717.176	20.216.476	22.901.256	21.844.509	19.818.467	19.440.217	19.617.465	19.617.465	19.440.217	19.818.467	21.844.509	20.216.476	21.717.176	2.684.779	1.184.080			
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	270.779	270.300	360.680	576.600	126.300	126.300	126.300	126.300	126.300	126.300	576.600	270.300	270.779	90.380	89.901			
Baten werk in opdracht van derden	170.236	112.500	101.433	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000	112.500	170.236	-11.067	-68.804			
Overige baten	329.266	364.700	400.737	449.590	471.190	471.190	471.190	471.190	471.190	471.190	449.590	364.700	329.266	36.037	71.471			
Totaal baten	22.487.458	20.963.976	23.764.106	22.906.699	20.451.957	20.073.707	20.250.955	20.250.955	20.073.707	20.451.957	22.906.699	20.963.976	22.487.458	2.800.129	1.276.648			
Lasten																		
Personeelslasten	18.016.252	17.778.409	19.017.453	18.582.452	16.562.135	16.146.597	16.124.047	16.124.047	16.146.597	16.562.135	18.582.452	17.778.409	18.016.252	1.239.044	1.001.202			
Afschrijvingen	610.874	658.391	686.162	730.950	692.853	691.476	646.585	646.585	691.476	692.853	730.950	610.874	610.874	27.771	75.288			
Huisvestingslasten	1.871.963	1.857.100	1.960.004	2.217.800	2.104.800	2.034.300	1.963.500	1.963.500	2.034.300	2.104.800	2.217.800	1.857.100	1.871.963	102.904	88.041			
Overige lasten	1.470.023	1.680.600	1.581.516	1.696.100	1.630.200	1.630.200	1.630.200	1.630.200	1.630.200	1.630.200	1.696.100	1.470.023	1.470.023	-99.084	111.493			
Totaal lasten	21.969.112	21.974.500	23.245.135	23.227.322	20.989.988	20.502.573	20.364.332	20.364.332	20.502.573	20.989.988	23.227.322	21.974.500	21.969.112	1.270.634	1.276.023			
Saldo baten en lasten	518.346	-1.010.524	518.971	-320.623	-538.031	-428.866	-113.377	-113.377	-428.866	-538.031	-320.623	518.971	518.346	1.529.495	625			
Financiële baten en lasten	-26.364	-13.900	-20.686	-20.100	-20.100	-20.100	-20.100	-20.100	-20.100	-20.100	-20.100	-13.900	-26.364	-6.786	5.678			
Resultaat	491.982	-1.024.424	498.285	-340.723	-558.131	-448.966	-133.477	-133.477	-448.966	-558.131	-340.723	491.982	491.982	1.522.709	6.303			

Baten



De rijksbijdragen liggen hoger dan begroot en hoger ten opzichte van voorgaand jaar. De voornaamste reden heeft te maken met het dichten van de loonkloof tussen het primair- en voortgezet onderwijs. In 2022 heeft de PO-Raad met de onderwijsbonden een akkoord gesloten om de loonkloof tussen het primair- en voortgezet onderwijs te dichten. Het ministerie van OCW heeft hiervoor de bekostigingsbedragen geïndexeerd. Een deel van deze indexatie is voor de pensioenlast in de toekomst.

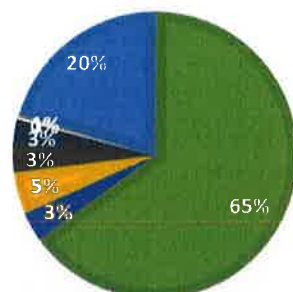
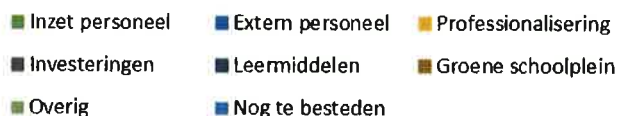
De werkdrukgeden worden bekostigd uit de bekostiging personeel- en arbeidsmarktbeleid. IJsselgraaf heeft in 2022 ca. € 719.222 aan werkdrukgeden ontvangen. De werkdrukmiddelen worden voornamelijk ingezet op personeel.

- Personeel	714.941
- Materieel	
- Professionalisering	
- Overig	4.281
	<u>719.222</u>

Op 24 februari 2022 is de oorlog tussen Rusland en de Oekraïne uitgebroken. Veel Oekraïners zijn gevlucht naar het buitenland, zo ook naar Nederland. IJsselgraaf heeft op een viertal scholen de Oekraïense kinderen opgevangen met een specifiek aanbod vanuit NT2. Hiervoor is extra formatie ingezet. IJsselgraaf heeft voor de Oekraïense kinderen de bekostiging 1^e opvang asielzoekers en de aanvullende bekostiging bij bijzondere omstandigheden aangevraagd. Mede hierdoor liggen de rijksbijdragen hoger dan begroot.

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

NPO-MIDDELEN



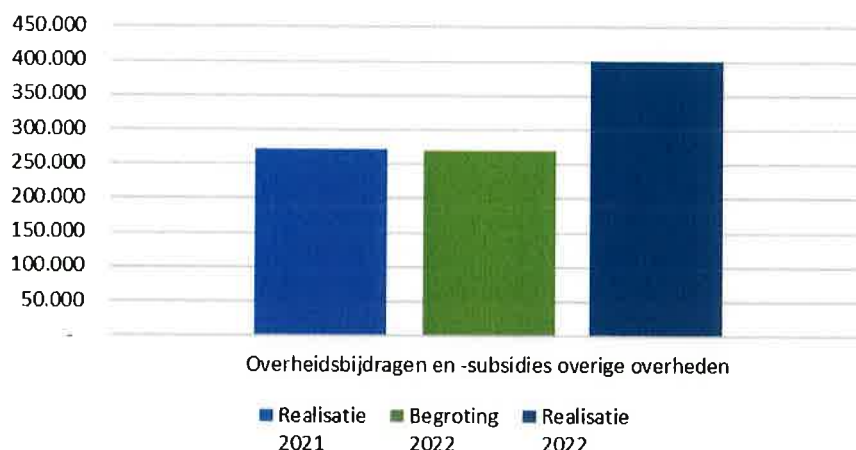
Door het tekort aan leerkrachten was het niet mogelijk om alle gelden in te zetten. De gelden die niet besteed zijn worden op schoolniveau toegevoegd aan het bestemmingsreserve NPO. De NPO-middelen vanuit de bestemmingsreserve worden door de scholen in schooljaar 2023-2024 met name gebruikt om extra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

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

IJsselgraaf heeft een aantal subsidies aangevraagd en toegekend gekregen. Eén school ontvangt de subsidie vrijroosteren leerkrachten voor schooljaar 2021-2022 en 2022-2023. Daarnaast heeft IJsselgraaf de subsidie impuls en innovatie bewegingsonderwijs aangevraagd en toegekend gekregen. Twee scholen hebben de subsidie verbetering basisvaardigheden toegekend gekregen. Deze gelden worden ingezet in 2023 en 2024.

Samenwerkingsverband IJssel Berkel heeft in 2022 een extra bedrag ad. € 6.660 uitgekeerd. Dit betreft een indexatie. Naast deze indexatie zijn er een tweetal arrangementen aangevraagd.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

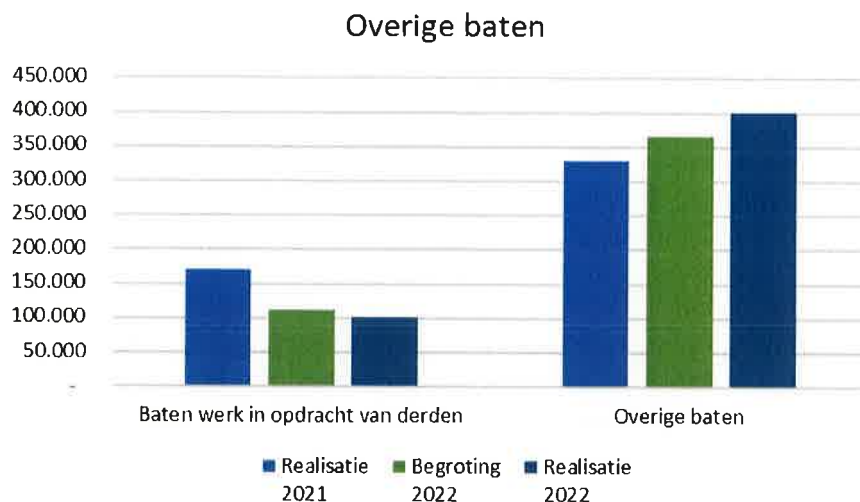


De overige overheidsbijdragen en subsidies liggen hoger dan begroot en hoger ten opzichte van voorgaand jaar. De overige overheidsbijdragen en subsidies betreffen met name de subsidietoekenning vanuit de drie gemeenten. Gemeente Bronckhorst verstrekt een subsidie voor het uitvoeren van een schakelklas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

Gemeente Doesburg is in 2020 gestart met locatieplannen. Deze locatieplannen worden bekostigd uit het onderwijsachterstandenbeleid vanuit de gemeente Doesburg. Het locatieplan is opgesteld door de school samen met de kinderopvangorganisatie die gevestigd is binnen de school. Voor IJsselgraaf komen twee scholen in aanmerking voor gelden vanuit het locatieplan. IJsselgraaf is penvoerder voor deze gelden. Voor 2022 betreft het € 62.000. Het locatieplan bestaat grotendeels uit loonkosten. Door het dichten van de loonkloof primair- en voortgezet onderwijs zijn de loonkosten gestegen. IJsselgraaf heeft hiervoor een extra subsidieaanvraag ingediend bij gemeente Doesburg voor een bedrag ad. € 26.020. Deze subsidie is toegekend.

Gemeente Doetinchem verstrekt een subsidie voor het uitvoeren van een schakelklas op twee scholen. Ook hebben zij een subsidie doorgaande lijn verstrekt op drie scholen, een bedrag ad. € 14.000. Deze subsidie is aangevraagd samen met de kinderopvangorganisatie op de betreffende school. Gemeente Doetinchem heeft net als gemeente Bronckhorst NPO-middelen beschikbaar gesteld aan de scholen binnen gemeente Doetinchem. Voor IJsselgraaf een bedrag ad. € 191.336. Deze gelden moeten ook op worden ingezet op vastgestelde bestedingsdoelen. De scholen binnen gemeente Doetinchem hebben in totaal € 93.750 uitgegeven. Het bedrag is grotendeels besteed aan het bestedingsdoel extra inzet op sport en cultuur in het kader van het welbevinden van leerlingen.

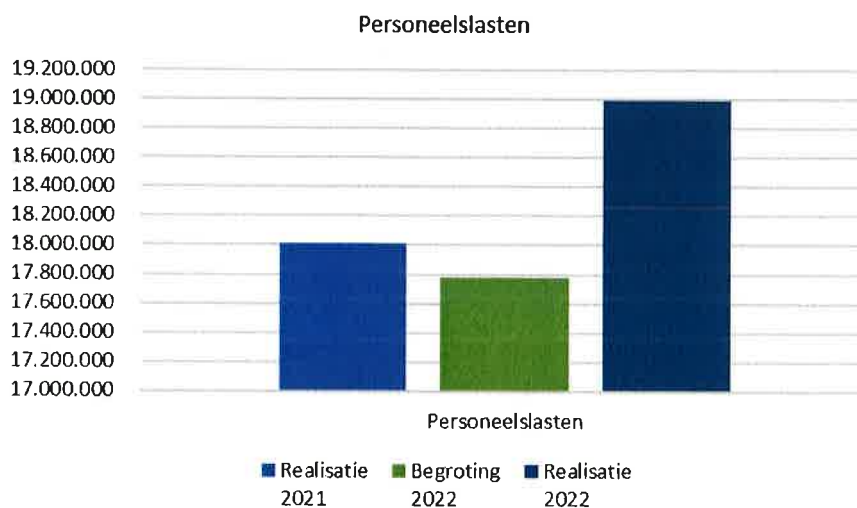
De overige subsidie betreft de subsidie voor het groene schoolplein. Eén school heeft de subsidie groene schoolplein aangevraagd bij Provincie Gelderland.



De baten Werk in opdracht van derden betreft vijf medewerkers binnen IJsselgraaf die geheel of gedeeltelijk in 2022 zijn gedetacheerd. De detachering heeft met name betrekking op schooljaar 2021-2022. Met ingang van schooljaar 2022-2023 worden twee medewerkers van IJsselgraaf gedetacheerd.

De overige baten liggen hoger ten opzichte van voorgaand jaar. Dit komt met name door meer medegebruikopbrengsten en de doorbelasting van de overhead aan stichting Spelenderwijs en de Bestuurstichting IJsselgraaf-Spelenderwijs.

Lasten



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

De loonkosten liggen ca. € 1.500.000 hoger dan begroot en wordt met name veroorzaakt door het dichten van de loonkloof tussen primair- en voortgezet onderwijs:

- Door het dichten van de loonkloof een gemiddelde stijging van het jaarloon van minimaal 4%;
- Grotere periodiekstappen en een hogere maximumbeloning in de schaal;
- De eindejaarsuitkering wordt verhoogd van 6,3% naar 8,33%;
- Vanaf 1 juli 2022 een (extra) loonsverhoging van 4,75%;
- Een eenmalige uitkering ad. € 500 naar rato van het dienstverband.

Met ingang van 2022 heeft IJsselgraaf twee nieuwe personele voorzieningen getroffen. Eén voor het generatiepact en één voor modernisering Participatiefonds.

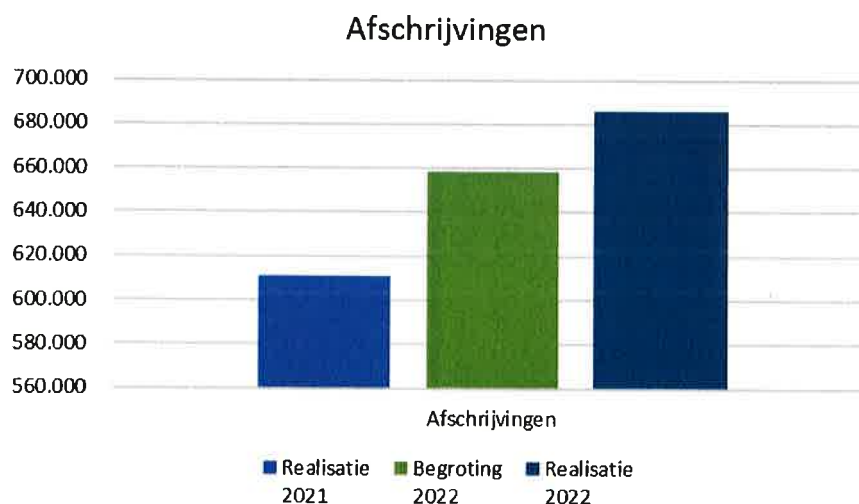
Het generatiepact geeft oudere medewerkers de mogelijkheid om minder uren te werken met gedeeltelijk behoud van het salaris. Vanaf augustus 2022 maken 6 medewerkers binnen IJsselgraaf gebruik van het generatiepact.

Vanaf augustus 2022 is IJsselgraaf 50% verantwoordelijk voor de loonkosten voor oud-medewerkers die een WW-uitkering aanvragen. In uitzonderlijke gevallen kan dit percentage 10% bedragen.

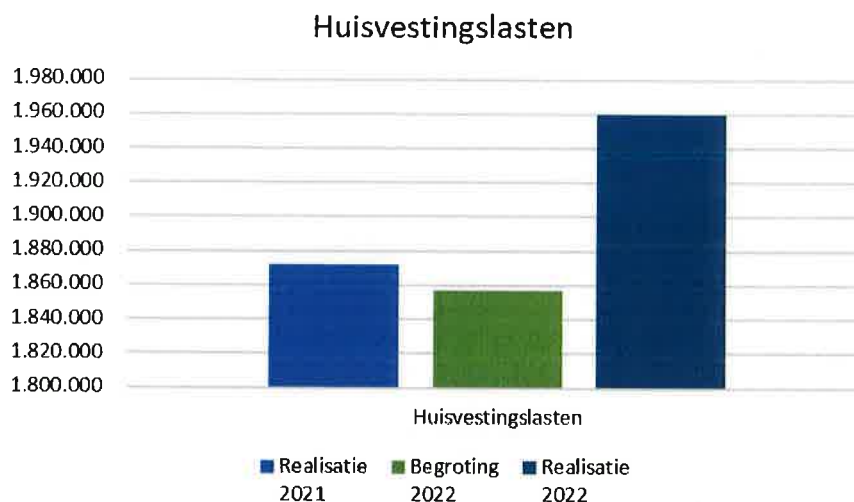
Professionalisering ligt lager dan begroot. De afgelopen vijf jaar is gemiddeld € 313.500 uitgegeven aan professionalisering. Voor begrotingsjaar 2024 zal de post naar beneden worden bijgesteld.

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

De UWV-uitkeringen die IJsselgraaf ontvangt ter compensatie van de salarislasten van medewerkers met zwangerschapsverlof, WIA of vangnet bedroeg in 2022 € 322.087. De compensatie vanuit het UWV voor het uitkeren van transitievergoeding bij langdurig zieken die uitdienst zijn getreden, bedroeg € 55.300.



De afschrijvingslasten liggen hoger dan begroot. Eind 2021 zijn veel investeringen gedaan die niet zijn meegenomen in de begroting van 2022. Hierdoor liggen de afschrijvingslasten hoger dan begroot. In totaal heeft IJsselgraaf voor € 857.961 geïnvesteerd. Dit is ca. € 400.000 minder dan begroot. De investeringen die hebben plaatsgevonden hebben met name betrekking op ICT, schoolmeubilair en speeltoestellen. Op één school zijn WTW-units geplaatst. Bij drie scholen zijn lichtarmaturen vervangen voor ledverlichting.



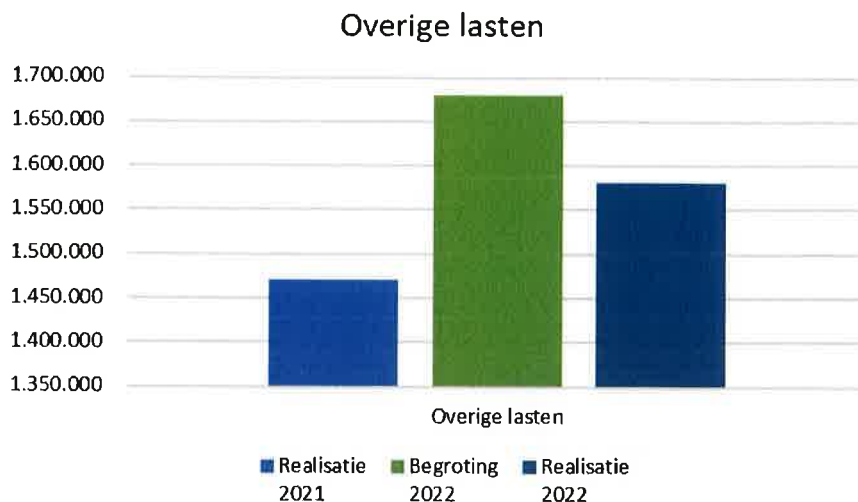
De huisvestingslasten bestaan uit medegebruikskosten, onderhoud, energiekosten, schoonmaakkosten, diverse heffingen en overige huisvestingslasten. De totale huisvestingslasten liggen hoger dan begroot.

De energiekosten liggen hoger dan begroot. De eindafrekening 2021 ligt hoger dan verwacht. IJsselgraaf heeft tot februari 2023 een vast contract bij Greenchoice. Door de energiecrisis heeft IJsselgraaf rekening gehouden met hogere lasten in 2023.

De schoonmaakkosten liggen hoger dan begroot. In de begroting is rekening gehouden met een indexering van de tarieven van 3,5%. De werkelijke indexatie bedraagt 3,95%. Daarnaast hebben extra schoonmaakactiviteiten plaatsgevonden in 2022. De schoonmaakartikelen liggen ook hoger dan begroot. De verwachting was dat er minder schoonmaakartikelen aangeschaft zouden worden ten opzichte van de Coronaperiode. Dit was niet het geval. Daarnaast zijn de prijzen van de schoonmaakartikelen in 2022 aanzienlijk gestegen.

Het onderhoud ligt lager dan begroot en lager ten opzichte van voorgaand jaar. Het onderhoud van de W-installaties is in 2022 aanbesteed. Met ingang van mei 2022 ligt het onderhoud en storings bij één installateur in plaats van verschillende installateurs. Daarnaast zijn er in 2022 minder storings en klachten geweest.

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



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

De administratie- en beheerskosten liggen hoger dan begroot. Dit komt met name door de post beheer MOP. IJsselgraaf heeft een nulmeting laten plaatsvinden op de staat van de gebouwen. Deze kosten zijn te laag begroot. De post inhoudelijke ondersteuning ligt tevens hoger dan begroot. IJsselgraaf heeft een WIA-specialist ingehuurd om te onderzoeken of de gedifferentieerde premie werkhervattingskas omlaag zou kunnen. Met ingang van 2024 tot en met 2030 gaat deze premie daadwerkelijk omlaag en dit levert IJsselgraaf een besparing op in de loonkosten. IJsselgraaf heeft met ingang van 2022 een nieuwe accountant. Deze kosten liggen hoger dan begroot.

De inventaris en apparatuur liggen hoger dan begroot. In 2022 is IJsselgraaf overgegaan naar Intune. Hierdoor zijn de afdrukinstellingen automatisch gewijzigd naar kleur in plaats van zwart-wit. De afrekeningen van de kopieer/afdrukkosten zijn hierdoor gestegen. Een aantal scholen hebben in 2022 nieuwe bureaustoelen en meubilair aangeschaft onder de € 1.000 wat niet is begroot.

De afgelopen jaren ziet IJsselgraaf een afname in de investeringen leermethodieken. Daartegenover staat dat de licenties toenemen, zo ook in 2022. Wanneer een school een methodiek aanschaft bestaat deze uit een aantal boeken en een jaarlijkse licentie. De post licenties ligt in 2022 € 38.400 hoger dan begroot. Daarentegen liggen de verbruiksmaterialen leermiddelen € 17.000 lager ten opzichte van de begroting. Hier zien we wel een stijging ten opzichte van voorgaand jaar. Cultuureducatie ligt € 28.000 lager dan begroot. Dit betreft met name verschillende uitstapjes, het technieklokaal, Amphion en muziek.

Balans in meerjarig perspectief

<u>Activa</u>	<u>Realisatie</u> <u>2021</u>	<u>Realisatie</u> <u>2022</u>	<u>Begroting</u> <u>2023</u>	<u>Begroting</u> <u>2024</u>	<u>Begroting</u> <u>2025</u>	<u>Begroting</u> <u>2026</u>
Vaste activa						
Immateriële vaste activa	-	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa	3.033.085	3.204.884	3.331.625	3.150.972	2.944.696	2.700.611
Financiële vaste activa	-	-	-	-	-	-
Totaal vaste activa	3.033.085	3.204.884	3.331.625	3.150.972	2.944.696	2.700.611
Vlottende activa						
Voorraden	-	-	-	-	-	-
Vorderingen	1.074.938	280.736	110.000	110.000	110.000	110.000
Kortlopende effecten	-	-	-	-	-	-
Liquide middelen	5.165.394	7.526.473	4.891.571	4.514.093	4.271.404	4.382.011
Financiële middelen	6.240.332	7.807.208	5.001.571	4.624.093	4.381.404	4.492.011
Totaal vlottende activa	11.480.664	15.614.417	10.002.571	9.244.093	8.762.404	8.874.022
Totaal activa	14.513.749	18.819.301	13.334.196	12.405.065	11.707.100	11.574.633
Passiva						
Eigen vermogen						
Algemene reserve	3.082.681	3.181.798	2.589.424	2.031.293	1.582.327	1.448.850
Bestemmingsreserve privaat	33.175	37.535	33.175	33.175	33.175	33.175
Bestemmingsreserve publiek	864.748	1.259.557	260.597	260.597	260.597	260.597
Voorzieningen	3.426.467	4.055.892	3.650.000	3.650.000	3.650.000	3.650.000
Langlopende schulden	-	-	-	-	-	-
Kortlopende schulden	1.866.346	2.477.311	1.800.000	1.800.000	1.800.000	1.800.000
Totaal passiva	14.513.749	18.819.301	13.334.196	12.405.065	11.707.100	11.574.633

Het verschil in de vermogensmutatie tussen 2022 en 2023 wordt veroorzaakt doordat het resultaat in 2022 significant hoger is dan werd verwacht bij het opstellen van de begroting 2023 en meerjarenbegroting 2024-2026.

De belangrijkste mutaties in de balansposities ten opzichte van voorgaand jaar

Het positieve resultaat over 2022 is toegevoegd aan de algemene reserve en de bestemmingsreserve.

De bestemmingsreserve samenwerkingsverbandgelden, eind 2021 € 121.528, is in 2022 niet ingezet.

Aan de bestemmingsreserve innovatiefonds is € 54.309 onttrokken. De projecten die in 2022 hebben plaatsgevonden betreffen:

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

Aangezien het innovatiefonds met ingang van 2022 is stopgezet blijven de gelden op de bestemmingsreserve staan. Tijdens het directeurenoverleg is besloten dat de kosten voor schoolpositionering / PR uit de bestemmingsreserve innovatiefonds wordt gehaald.

Aan de bestemmingsreserve NPO is € 449.118 toegevoegd. Door het tekort aan leerkrachten was het niet mogelijk om alle gelden in te zetten. De NPO-middelen vanuit de bestemmingsreserve worden door de scholen in schooljaar 2023-2024 met name gebruikt om extra formatie in te zetten.

De bovengenoemde bestemmingsreserves betreffen allemaal publieke reserves.

Door de aanloop naar de vereenvoudigde bekostiging is het niet meer mogelijk om een vordering op OCW op te bouwen. Hierdoor dalen de rijksbijdragen eenmalig in 2022. De post vorderingen is hierdoor gedaald met ca. € 795.000 ten opzichte van 2021.

De belangrijkste toekomstige ontwikkelingen op de meerjarenbalans

Met ingang van januari 2024 wordt de verwerking van de groot onderhoud voorziening herzien en zal IJsselgraaf de voorziening groot onderhoud via de zogenaamde componentenbenadering moeten inrichten. Het effect van de componentenbenadering zal in 2023 worden doorberekend. Een negatief effect zal invloed hebben op de reserves van IJsselgraaf.

3.3 Financiële positie

Kengetallen

Kengetal	2021	2022	2023	2024	2025	Signaleringswaarde
Solvabiliteit 2	0,80	0,78	0,78	0,77	0,75	Ondergrens: < 0,3
Weerstandsvermogen	17,70%	18,85%	12,59%	11,37%	9,35%	Ondergrens: < 0,05
Liquiditeit	3,34	3,15	2,78	2,57	2,43	Ondergrens: 0,75
Rentabiliteit	2,19%	2,10%	-1,49%	-2,73%	-2,24	Afhankelijk van de financiële positie
Reservepositie (op basis van de signaleringswaarde OCW)	0,95	1,01	0,64	0,55	0,47	Ondergrens: > 0 Bovengrens: > 1

De reservepositie van IJsselgraaf ligt voor 2022 boven de gestelde bovengrens van 1. IJsselgraaf heeft door een aantal oorzaken een hoger resultaat behaald dan begroot:

- Indexatie van de bekostiging waarvan een deel voor de pensioenlast 2023 is;
- Bekostiging 1^e opvang asielzoekers;
- Niet ingezette NPO-gelden;
- Tekort aan personeel.

Een groot deel van het resultaat wordt besteed in 2023 zoals de pensioenlast. De NPO-middelen vanuit de bestemmingsreserve worden door de scholen in schooljaar 2023-2024 met name gebruikt om extra formatie in te zetten.

Kijkend naar het weerstandsvermogen bedraagt deze voor 2022 18,85% daar waar IJsselgraaf een wenselijk niveau nastreeft van 10%. Het weerstandsvermogen zal met ingang van 2023 dalen.

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

Beroepsprocedure vordering OCW

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

Bij de overgang van de oude naar de nieuwe bekostigingssystematiek zijn schoolbesturen door de regelgeving en besluitvorming van de minister met een groot materieel probleem geconfronteerd. Waar de schoolbesturen in een (school)jaar normaal gesproken 100% aan bekostiging ontvangen, is dat in de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek circa 93% voor het schooljaar 2022/23. 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 € 1.227.442. Voorzichtigheidshalve is dit

bedrag niet als vordering op de balans per 31 december 2022 opgenomen. De minister stelt zich op het standpunt dat dit materieel grote probleem voor het schoolbestuur slechts “een boekhoud-technische correctie [is] aangezien de totale bekostiging van het Rijk naar scholen niet wijzigt door de vereenvoudiging”. De overgang van een oude naar een nieuwe bekostigingssystematiek is echter niet louter een papieren exercitie; de keuzes die daarbij worden gemaakt hebben werkelijk een negatief effect op het onderwijsproces. De keuze van de minister om de schoolbesturen in 2022 fors minder bekostiging toe te kennen heeft reële consequenties. Door minder ontvangen bekostiging heeft IJsselgraaf besloten om minder te investeren in het binnenklimaat van de scholen.

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

In Control Statement

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

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

JAAR REKE NING

A. Grondslagen

Gehanteerde valuta

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

Presentatie

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

Waardering van de activa en passiva

Materiële vaste activa

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

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

Financiële vaste activa

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

Vorderingen en overlopende activa

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

Liquide middelen

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

Algemene reserve

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

Bestemmingsreserves

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

Bestemmingsreserve professionalisering

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

Bestemmingsreserve NPO

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

Bestemmingsreserve Samenwerkingsverbandgelden

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

Bestemmingsreserve innovatiefonds

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

Bestemmingsreserve schoolgeldrekening

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

Voorzieningen

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

Voorziening onderhoud

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

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

Voorziening jubilea

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

Voorziening duurzame inzetbaarheid

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

Voorziening generatiepact

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

Voorziening modernisering PF

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

Kortlopende schulden en overlopende passiva

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

Grondslagen van bepaling resultaat

Rijksbijdragen OCW

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

Afschrijvingen

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

Pensioenverplichtingen

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

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

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

B. Balans per 31-12-2022

	31-12-2022 €	31-12-2021 €
ACTIVA		
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	-	-
Materiële vaste activa	3.204.884	3.033.085
Financiële vaste activa	-	-
	<u>3.204.884</u>	<u>3.033.085</u>
Vlottende activa		
Voorraden	-	-
Vorderingen	280.736	1.074.938
Kortlopende effecten	-	-
Liquide middelen	7.526.473	5.165.394
	<u>7.807.208</u>	<u>6.240.332</u>
TOTAAL ACTIVA	<u>11.012.092</u>	<u>9.273.417</u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	3.181.798	3.082.681
Bestemmingsreserve privaat	37.535	33.175
Bestemmingsreserve publiek	1.259.557	864.748
Voorzieningen	4.055.892	3.426.467
Langlopende schulden	-	-
Kortlopende schulden	2.477.311	1.866.346
TOTAAL PASSIVA	<u>11.012.092</u>	<u>9.273.417</u>

C. Staat van baten en lasten over 2022

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
BATEN			
Rijksbijdragen	22.901.256	20.216.476	21.717.176
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	360.680	270.300	270.779
College-, cursus-, les en examengelden	-	-	-
Baten werk in opdracht van derden	101.433	112.500	170.236
Overige baten	400.737	364.700	329.266
Totaal baten	23.764.106	20.963.976	22.487.458
LASTEN			
Personeelslasten	19.017.453	17.778.409	18.016.252
Afschrijvingen	686.162	658.391	610.874
Huisvestingslasten	1.960.004	1.857.100	1.871.963
Overige lasten	1.581.516	1.680.600	1.470.023
Totaal lasten	23.245.135	21.974.500	21.969.112
Saldo baten en lasten	518.971	1.010.524-	518.346
Financiële baten	-	600	880
Financiële lasten	20.686	14.500	27.244
Resultaat voor belastingen	498.285	1.024.424-	491.982
Belastingen	-	-	-
Resultaat uit deelnemingen	-	-	-
Resultaat na belastingen	498.285	1.024.424-	491.982
TOTAAL RESULTAAT	498.285	1.024.424-	491.982

D. Kasstroomoverzicht

	2022 €	2021 €
A. Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	518.971	518.346
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat		
- afschrijvingen	686.162	610.874
- overige mutaties op EV	0-	
- mutaties voorzieningen	629.425	362.235
	1.315.587	973.109
Veranderingen in werkkapitaal		
- voorraden	-	-
- kortlopende vorderingen	794.203	45.919-
- kortlopende schulden	610.965	273.995-
	1.405.168	319.914-
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		
Ontvangen interest	-	880
Betaalde interest	20.686-	27.244-
	20.686-	26.364-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	3.219.039	1.145.177
B. Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	823.237-	720.996-
Desinvesteringen in materiële vaste activa	34.723-	-
Toename overige financiële vaste activa	-	50.266
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	857.961-	670.730-
C. Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Toename langlopende schulden	-	-
Aflossing langlopende schulden	-	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-	-
Mutatie liquide middelen	2.361.079	474.447
Beginstand liquide middelen	5.165.394	4.690.947
Eindstand liquide middelen	7.526.473	5.165.394
Mutatie liquide middelen	2.361.079	474.447

E. Toelichting behorende tot de balans

Materiele vaste activa

Materiële vaste activa	Gebouwen	Terreinen	Inventaris en apparatuur	Overige MVA	Totaal materiële vaste activa
Stand 1-1-2022					
Verrijingsprijs 1-1-2022	588.739	-	4.679.059,48	752.515,50	6.020.314
Cumulatieve afschrijvingen 1-1-2022	344.918-	-	2.190.768,56-	451.542,11-	2.987.229-
Materiële vaste activa 1-1-2022	243.821	-	2.488.290,92	300.973,39	3.033.085
Verloop 2022					
Investerings			785.278	37.959	823.237
Desinvesteringen	34.723		-49.444	-18.227	-32.948
Afschrijvingen	55.015-		-534.502	-96.644	-686.162
Afschrijvingen desinvesteringen			49.444	18.227	67.672
Mutaties 2022	20.291-	-	250.775	-58.685	171.799
Stand 31-12-2022					
Verrijingsprijs 31-12-2022	623.462		5.414.893,01	772.247,60	6.810.602,54
Cumulatieve afschrijvingen 31-12-2022	399.933-		2.675.826,79-	529.959,23-	3.605.718,79-
Materiële vaste activa 31-12-2022	223.529	-	2.739.066,22	242.288,37	3.204.884

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

Vorderingen

	31-12-2022	31-12-2021
Debiteuren	149.627	133.148
OCW/EZ	101.928	846.469
Gemeenten en GR's		38.208
Groepsmaatschappijen		
Personeel	949-	140
Overige vorderingen		
- Detachering		11.982-
- Rente		46.459
- Overige	19.683	
Totaal overige vorderingen	19.683	34.477
Overlopende activa		
- Vooruitbetaalde kosten	10.447	22.496
Totaal overlopende activa	10.447	22.496
Totaal vorderingen	280.736	1.074.938

Liquide middelen

	31-12-2022	31-12-2021
Kasmiddelen	207	207
Tegoeden op bankrekeningen	7.526.266	5.165.187
Totaal liquide middelen	7.526.473	5.165.394

Eigen vermogen

	Algemene reserve	Bestemmings-reserve	Totaal eigen vermogen
Stand per 1-1-2022	3.082.681	897.924	3.980.605
Resultaat	498.285	-	498.285
Overige mutaties	399.168-	399.168	0
Stand per 31-12-2022	3.181.798	1.297.092	4.478.890

	Bestemmings- reserve professionalisering	Bestemmings- reserve NPO	Bestemmings- reserve SWV	Bestemmings- reserve innovatiefonds	Bestemmings- reserve schoolgeldrek.	Totaal bestemmings-reserve
Stand per 1-1-2022	-	327.751	121.528	415.469	33.175	897.924
Resultaat	-	-	-	-	-	-
Overige mutaties	-	449.118	-	54.309-	4.359	399.168
Stand per 31-12-2022	-	776.869	121.528	361.160	37.535	1.297.092

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

Voorzieningen

	Personele voorzieningen	Voorziening voor groot onderhoud	Totaal voorzieningen
Stand per 1-1-2022	353.728	3.072.738	3.426.467
Dotaties	291.401	550.000	841.401
Onttrekkingen	84.867-	127.109-	211.976-
Vrijval	-	-	-
Oprenting en/of verandering disconteringsvoet	-	-	-
Stand per 31-12-2022	560.263	3.495.629	4.055.892
Bedrag looptijd maximaal 1 jaar	30.000	386.000	416.000
Bedrag looptijd meer dan 1 jaar	346.930	3.109.629	3.456.558

	Generatiepact	Modernisering PF	Jubileum-gratificatie	Duurzame inzetbaarheid	Totaal personele voorzieningen
Stand per 01-01-2022	-	-	350.590	3.138	353.728
Dotaties	184.741	62.353	47.444	3.138-	291.401
Onttrekkingen	31.086-	32.675-	21.105-	-	84.867-
Vrijval	-	-	-	-	-
Oprenting en/of verandering disconteringsvoet	-	-	-	-	-
Stand per 31-12-2022	153.655	29.678	376.930	-	560.263
Bedrag looptijd maximaal 1 jaar	68.500	18.000	30.000	-	30.000
Bedrag looptijd meer dan 1 jaar	85.155	11.678	346.930	-	346.930

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

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

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

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

De onderhoudsvoorziening is gevormd ter egalisatie van uitgaven voor groot onderhoud. Begin 2022 is een 0-meting uitgevoerd.

Kortlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
Vooruitontvangen subsidies	555.016	79.702
Crediteuren	180.189	200.211
OCW/EZ		
Gemeenten en GR's	5.902	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
- Loonheffing	831.745	805.297
- Premies sociale verzekeringen		
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	831.745	805.297
Schulden ter zake van pensioenen	230.207	222.373
Overige kortlopende schulden		
- Netto salarissen	7.140	5.376
- Kruisposten		
- Overige	22.655	10.157
Totaal overige kortlopende schulden	29.795	15.533
Overlopende passiva		
- Vakantiegeld	583.082	543.231
- Bindingstoelage	61.375	
Totaal overlopende passiva	644.457	543.231
Totaal kortlopende schulden	2.477.311	1.866.346



F. Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Schoonmaak

Met ingang van 1 januari 2020 is een schoonmaakcontract afgesloten met Nederrijn. De schoonmaakkosten bedragen ca. € 35.500 per maand. In dit maandbedrag zijn alle schoonmaakactiviteiten opgenomen zoals glasbewassing, vloeronderhoud etc. Hiervoor ontvangt IJsselgraaf geen aparte facturen.

Kopieercontract

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

Energie

Op 27 oktober 2015 is met de Greenchoice een overeenkomst afgesloten voor de levering van stroom en gas. In januari 2020 is een nieuw contract afgesloten voor 3 jaar. Jaarlijks wordt er een afrekening ontvangen. In de leveringsovereenkomsten worden geen totaalbedragen vermeld, maar bedragen per KWh (elektriciteit) of m3 (gas).

Onderhoud W-installaties

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

Fiscale eenheid

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

Beroepsprocedure vordering OCW

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

G. Toelichting behorende bij de staat van baten en lasten over 2022

Rijksbijdragen

	2022 €	Begroting 2022 €	2021 €
Baten			
Rijksbijdragen			
Rijksbijdragen OCW			
- Lumpsum	11.914.986	10.508.057	11.805.146
- Lumpsum NPO	1.740.973	1.948.521	837.302
- Materiële instandhouding	2.335.946	2.335.771	2.336.830
- Personeel & arbeidsmarktbeleid	3.469.506	3.031.544	2.939.296
- Prestatiebox	-	-	389.742
- Professionalisering	275.802	264.694	112.491
- Overige rijksbijdragen	120.802	15.000	879.958
Totaal rijksbijdragen OCW	19.858.015	18.073.586	19.300.765
Overige subsidies OCW			
- Onderwijsachterstandenbeleid	889.817	865.710	922.343
- Onderwijsachterstandenbeleid NPO	460.643	-	147.956
- Arbeidsmarkttoelage	290.894	287.566	119.819
- Samenvoeging	172.891	152.300	152.616
- Opvang asielzoekers	422.792	29.700	49.395
- Overige subsidies	17.324	-	16.930
Totaal overige subsidies OCW	2.254.362	1.335.277	1.409.059
Doorbetalingen rijksbijdragen SWV			
- Samenwerkingsverband	788.879	807.613	1.007.352
Totaal rijksbijdragen	22.901.256	20.216.476	21.717.176

Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden

	2022 €	Begroting 2022 €	2021 €
Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies			
- Schakelklas	166.950	166.200	165.010
- Overige gemeentelijke bijdragen en subsidies	193.730	104.100	105.769
Totaal overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies	360.680	270.300	270.779
Overige overheden	-	-	-
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	360.680	270.300	270.779

Baten werk in opdracht van derden

	2022 €	Begroting 2022 €	2021 €
Baten werk in opdracht van derden			
- Detachering personeel	101.433	112.500	170.236
Totaal baten werk in opdracht van derden	101.433	112.500	170.236

Overige baten

	2022 €	Begroting 2022 €	2021 €
Verhuur	235.439	252.100	187.403
Diverse overige baten	-	-	-
- Stagebegeleiding	35.024	35.000	37.032
- Overige	130.274	77.600	104.832
Totaal diverse overige baten	165.299	112.600	141.864
Totaal overige baten	400.737	364.700	329.266

Personeelslasten

	2022 €	Begroting 2022 €	2021 €
Lonen en salarissen			
- Brutolonen en salarissen	13.776.189		12.525.510
- Sociale lasten	1.939.934		1.811.541
- Premies Participatiefonds	179.879		360.538
- Premies Vervangingsfonds	5.621		5.288
- Pensioenpremies	2.044.710		2.069.434
Totaal lonen en salarissen	17.946.333	16.445.909	16.772.311
Overige personele lasten			
- Dotaties voorziening jubilea	47.444	80.000	16.696
- Dotaties voorziening duurzame inzetbaarheid	3.138	700	19
- Dotaties voorziening generatiepact	184.741	-	-
- Dotaties voorziening modernisering PF	62.353	-	-
- Lasten personeel niet in loondienst	451.504	475.700	659.556
- Frictiepot personeelsbeleid	-	-	-
- Scholing	345.251	545.500	370.334
- Tussenschoolse opvang	-	-	-
- Schakelklas	-	-	-
- Vervangingspool	50.936	-	48.112
- Arbodienst	30.118	45.000	33.325
- Kantinekosten	30.863	27.400	22.843
- Overig	248.435	268.200	224.712
Totaal overige personele lasten	1.448.508	1.442.500	1.375.597
Af: ontvangen vergoedingen			
- Overige uitkeringen die personeelslasten verminderen	377.387-	110.000-	131.656-
Totaal uitkeringen die personeelslasten verminderen	377.387-	110.000-	131.656-
Totaal personele lasten	19.017.453	17.778.409	18.016.252

	2022 €	Begroting 2022 €	2021 €
Fte's			
- directie	11,87	11,71	11,79
- onderwijzend personeel	174,06	161,26	182,35
- onderwijs ondersteunend personeel	52,60	30,10	42,22
	238,53	203,07	236,36

Afschrijvingen

	2022 €	Begroting 2022 €	2021 €
Materiële vaste activa	686.162	658.391	610.874
Totaal afschrijvingen	686.162	658.391	610.874

Huisvestingslasten

	2022 €	Begroting 2022 €	2021 €
Huur	189.951	213.100	124.254
Onderhoud	164.628	239.100	222.546
Energie en water	323.092	303.000	290.733
Schoonmaakkosten	525.095	483.100	516.620
Heffingen	12.995	14.500	13.590
Dotatie onderhoudsvoorziening	550.000	550.000	550.000
Overige	194.243	54.300	154.219
Totaal huisvestingslasten	1.960.004	1.857.100	1.871.963

Overige instellingslasten

	2022 €	Begroting 2022 €	2021 €
Administratie- en beheerslasten			
- Juridische dienstverlening	13.192	12.000	9.405
- Inhoudelijke ondersteuning	104.439	100.000	88.689
- Beheer ICT infrastructuur	18.364	28.100	26.820
- Administratiekantoor	87.395	86.000	85.262
- Contributie besturenorganisatie	15.971	16.000	15.734
- Accountantskosten	24.168	18.000	17.952
- Bestuurstichting IJsselgraaf-SpelenderWijs	229.362	236.000	201.846
- Overige	34.494	23.600	33.654
Totaal administratie- en beheerskosten	527.383	519.700	479.362
Inventaris en apparatuur			
- Drukwerk en kopieerkosten	95.260	87.000	78.078
- Leerlingadministratiesysteem	53.412	49.900	53.843
- Overige	43.291	34.700	34.656
Totaal inventaris en apparatuur	191.964	171.600	166.577
Leer- en hulpmiddelen			
- Verbruiksmateriaal leermiddelen	296.626	313.700	334.397
- Licenties	263.602	225.200	243.887
- Toetsen	22.058	27.800	8.862
- Bewegingsonderwijs	53.306	47.600	34.613
- Cultuureducatie	107.334	135.500	87.690
Totaal leer- en hulpmiddelen	742.926	749.800	709.449
Overige			
- Contributies	23.774	34.100	29.583
- Telefoon	12.178	11.600	11.775
- Overige	83.291	193.800	73.278
Totaal overige	119.243	239.500	114.636
Totaal overige instellingslasten	1.581.516	1.680.600	1.470.023
<i>Accountantshonoraria, onderzoek van de jaarrekening</i>	24.168	18.000	17.952
<i>Accountantshonoraria, andere controleopdrachten</i>			
Totaal accountantslasten	24.168	18.000	17.952

Financiële baten en lasten

	2022 €	Begroting 2022 €	2021 €
Rentebaten		600	880
Rentelasten	20.686	14.500	27.244
Totaal financiële baten en lasten	20.686-	13.900-	26.364-

H. Overzicht verbonden partijen

Naam	Juridische vorm 2022	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2022 €	Resultaat 2022 €	Omzet 2022 €	Art 2:403BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
Bestuurstichting IJsselgraaf-SpelenderWijs	Stichting	Hummelo	4	€	€	€ 260.544	Nee	Nvt	Nee
Stichting Spelenderwijs IJsselgraaf	Stichting	Hummelo	4	€ 65.359	€ 120	€ 1.665.308	Nee	Nvt	Nee
Beheersstichting het Kleurrijk	Stichting	Doetinchem	4	Nvt			Nee	Nvt	Nee
Stichting Playing for Succes Oost-Gelderland	Stichting	Doetinchem	4	Nvt			Nee	Nvt	Nee
IJsselpool	Stichting	Hummelo	4	Nvt			Nee	Nvt	Nee
SWV Primair Passend Onderwijs Doetinchem	Stichting	Doetinchem	4	Nvt			Nee	Nvt	Nee
Samenwerkingsverband IJssel/Berke	Stichting	Zutphen	4	Nvt			Nee	Nvt	Nee

I. Verantwoording van subsidies

Omschrijving	Toewijzing		Prestatie afgerond?	Bedrag
	Kenmerk	Datum		
Subsidie voor studieverlof	1165325-1	27-7-2021	Ja	12.093
Subsidie voor studieverlof	1166116-1	27-7-2021	Ja	4.837
Subsidie voor studieverlof	1277575-1	20-7-2022	Ja	9.900
Subsidie voor studieverlof	1278028-1	20-7-2022	Nee	12.374
Subsidie voor studieverlof	1278842-1	21-7-2022	Nee	4.950
Subsidieverlening vrijroosteren leraren fase III 2021-2023	1081533-1039207	5-7-2021	Nee	105.700
Subsidie impuls- en innovatie bewegingsonderwijs	IIB210051	13-11-2021	Nee	85.000
Subsidie regeling school en omgeving - aanvraag starters	RSOS22053	11-11-2022	Nee	75.000
Subsidie verbetering basisvaardigheden	VBV22-PO-1869	11-11-2022	Nee	119.164
Subsidie verbetering basisvaardigheden	VBV22-PO-2904	11-11-2022	Nee	106.671

J. WNT Topfunctionarissen

Leidinggevend topfunctionaris zonder dienstbetrekking

Functiegegevens	Mevrouw P.M. Krajenbrink			
Kalenderjaar	Bestuurder			
Periode functievervulling in het kalenderjaar	2022			
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	1-1-22 t/m 31-12-22			
	1659			
	2022		▼	2021
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum				
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€	206	€	199
Individueel toepasselijk maximum	€	154.000		149.000
Bezoldiging				
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief	Ja			
Bezoldiging in de betreffende periode	€	147.236		135.649
Verplichte motivering indien overschrijding	Nvt			
Totaal bezoldiging	€	147.236	€	135.649
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Nvt			
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	Nvt			

Bezoldiging van toezichthouders

Functiegegevens		Mevrouw M. Schnitzler		De heer H. Scheink		De heer E. van Ginkel		Mevrouw C. Groot Kormelink		De heer J. Blok	
Aanvang en einde functievervulling in 2022		Lid		Lid		Lid		Lid		Voorzitter	
		1-1-22 t/m 31-12-22		1-1-22 t/m 31-12-22		1-1-22 t/m 31-12-22		1-1-22 t/m 31-12-22		1-1-22 t/m 31-12-22	
Individueel WNT-maximum		€ 15.400		€ 15.400		€ 15.400		€ 15.400		€ 23.100	
Beloning		€ 12.324		€ 12.324		€ 12.324		€ 12.324		€ 18.486	
Belastbare onkostenvergoedingen		€ -		€ -		€ -		€ -		€ -	
Beloningen betaalbaar op termijn		€ -		€ -		€ -		€ -		€ -	
Subtotaal		€ 12.324		€ 12.324		€ 12.324		€ 12.324		€ 18.486	
-/ - Onverschuldigd betaald bedrag		€ -		€ -		€ -		€ -		€ -	
Totaal bezoldiging		€ 12.324		€ 12.324		€ 12.324		€ 12.324		€ 18.486	
Verplichte motivering indien overschrijding		Nvt		Nvt		Nvt		Nvt		Nvt	
Gegevens 2021		1-1-21 t/m 31-12-21		1-1-21 t/m 31-12-21		1-1-21 t/m 31-12-21		9-7-21 t/m 31-12-21		1-1-21 t/m 31-12-21	
Aanvang en einde functievervulling in 2021		1-1-21 t/m 31-12-21		1-1-21 t/m 31-12-21		1-1-21 t/m 31-12-21		9-7-21 t/m 31-12-21		1-1-21 t/m 31-12-21	
Beloning		€ 16.000		€ 12.000		€ 12.000		€ 5.727		€ 14.000	
Belastbare onkostenvergoedingen		€ -		€ -		€ -		€ -		€ -	
Beloningen betaalbaar op termijn		€ -		€ -		€ -		€ -		€ -	
Totaal bezoldiging in 2021		€ 16.000		€ 12.000		€ 12.000		€ 5.727		€ 14.000	

OVERIGE GEGEVENS

A. Accountantsverklaring

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Stichting IJsselgraaf

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting IJsselgraaf te Hummelo gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting IJsselgraaf op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 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 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; 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 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 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.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 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 2022 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijscontroleprotocol OCW 2022. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur***) gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter 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.

Zwolle, 2 juni 2023

Van Ree Accountants

w.g.

R. van der Weerd RA MSc

B. (Voorstel) bestemming resultaat

Het resultaat over 2022 wordt als volgt verdeeld:

Resultaat exploitatie 2022:	€	498.285
Resultaatverdeling :		
Algemene reserve	€	99.117
Bestemmingsreserve SWV	€	-
Bestemmingsreserve innovatiefonds	€	54.309-
Bestemmingsreserve NPO	€	449.118
Bestemmingsreserve privaat	€	4.359
	€	498.285

C. Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

BIJ LAG EN

D. Gegevens over de rechtspersoon

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

Telefoon: 0314 – 382990

Bestuursnummer: 41371

Aantal leerlingen per 1 februari	2022	Peildatum 1 oktober			
		2021	2020	2019	2018
03DK, De Dorpschool, Vorden	116	111	104	102	105
05XX, Rozengaardsweide, Hengelo (GLD)	84	82	88	86	90
08FA, De Klimtoren, Drempt	86	87	92	102	115
09FE, De Woordhof, Hummelo	159	153	152	153	153
10EJ, Jan Ligthart, Zelhem	203	196	215	231	246
12NX, Hagen, Doetinchem	172	169	177	186	200
12VX, Hogenkamp, Doetinchem	439	427	438	440	423
13BV, Canada, Doetinchem	282	281	286	271	263
13HJ, Wis en Wierig, Gaanderen	126	124	133	138	123
13MN, Het Noorderlicht, Doetinchem	224	214	214	254	268
13VC, De Huet, Doetinchem	111	108	123	127	162
13YQ, De Plattenburg, Doetinchem	254	249	251	258	270
18LJ, De Horizon, Doesburg	155	146	159	183	228
18MY, De Wetelaar, Doesburg	219	213	230	241	242
27LJ, Mozaiek, Doetinchem	181	178	205	242	263
	2811	2.738	2.867	3.014	3.151

Contactpersoon voor het jaarverslag:

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

