

Bestuursverslag 2023



Status document

Datum besproken in DO	08 april 2024
Datum besproken in GMR	03 juni 2024
Datum goedkeuring RvT	28 juni 2024
Datum vaststelling CvB	28 juni 2024
Versie document	10 juni 2024

Inhoudsopgave

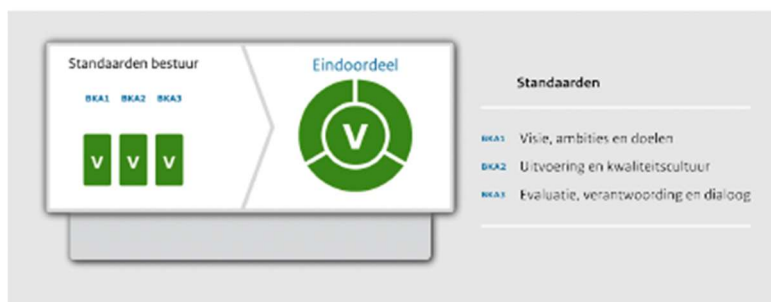
Voorwoord	4
1. OcTHO	5
1.1 Waar staat OcTHO voor?	5
1.2 Organisatie	7
1.3 De (gemeenschappelijke) medezeggenschap	10
1.4 Horizontale dialoog en verbonden partijen	10
1.5 Klachtenbehandeling	12
1.6 Juridische structuur	12
1.7 Governance	12
1.8 Functiescheiding	13
1.9 Code Goed Bestuur	13
2. Verantwoording van het beleid	14
2.1 Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg	14
2.2 De audits	14
2.3 Doelen en resultaten	14
2.4 Overige ontwikkelingen	15
2.5 Toekomstige ontwikkelingen	15
2.6 Onderwijs aan nieuwkomers	15
2.7 Passend onderwijs	16
2.8 Nationaal Programma Onderwijs	17
2.9 Verbetering basisvaardigheden	17
2.10 Sociale veiligheid	18
3. Personeel & Professionalisering	19
3.1 Doelen en resultaten	19
3.2 Toekomstige ontwikkelingen	19
3.3 Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis	20
3.4 Uitkeringen na ontslag	21
3.5 Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders	22
3.6 Strategisch personeelsbeleid	22
4. Huisvesting & Facilitaire zaken	24
4.1 Doelen en resultaten	24
4.2 Toekomstige ontwikkelingen	25
4.3 Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen	26
5. Financieel beleid	27
5.1 Planning en control cyclus	27
5.2 Beleidsrijke meerjarenbegroting en toekomstige ontwikkelingen	28

5.3 Treasury	29
5.4 Allocatie van middelen	29
5.5 Onderwijsachterstandenmiddelen	30
5.6 Continuïteitsparagraaf	30
5.7 Belangrijkste risico's en onzekerheden	31
6. Verantwoording van de financiën	33
6.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	33
6.2 Staat van baten en lasten	33
6.3 Balans in meerjarig perspectief	36
6.4 Financiële positie	36
Verslag 2023 intern toezicht door de Raad van Toezicht	38
Inleiding	38
Formele rollen van de Raad van Toezicht:	38
Openheid en transparantie	38
Samenstelling Raad van Toezicht	39
Zelfevaluatie en professionalisering	40
Vergaderingen met het CvB	40
Commissies	40
Auditcommissie	41
Treasurycommissie	41
Informatievoorziening	41
Verslag over het kalenderjaar	42

Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag 2023 van OcTHO, stichting voor openbaar primair onderwijs in de gemeente Tholen. OcTHO vertegenwoordigt acht scholen in de acht verschillende kernen binnen de gemeente, alsmede de Taalklas voor nieuwkomers onderwijs.

2023 mochten we afsluiten met het oordeel van de Inspectie van het Onderwijs dat we op alle aspecten van het toetsingskader voldoende scoren.



Het verslag van de inspecteurs heeft ons voldoende houvast gegeven, waardoor we weten dat we de goede dingen doen en in ontwikkeling zijn. Ook naar de financiële kant van de stichting heeft de Inspectie gekeken. In het rapport staat het mooi omschreven. Er is een beperkt onderzoek gedaan, omdat er uit het onderzoek gebleken dat er "niet is gebleken dat er financiële risico's zijn op de korte en middellange termijn". Maar zoals het een goed bestuur betaamt, hebben we zelf ook onderzocht hoe we er financieel voor staan. We hebben in 2023 onze MeerJarenOnderhouds-Planning (MJOP) laten updaten door Huysmeesters in Poortvliet en tevens hebben we organisatieadviesbureau Leeuwendaal een Risico-inventarisatie laten opstellen, waardoor we nog duidelijker hebben waar we op de wat langere termijn kritisch naar moeten blijven kijken.

In 2023 zijn we vol aan de slag gegaan met het opnieuw laten profileren van de openbare scholen in de gemeente Tholen. Elke school heeft nu een eigen imago, dat past bij de kern waar de school staat en profileert dat met een moderne en actuele website. We willen daarmee de dalende trend van het aantal leerlingen kenteren en op termijn weer gaan groeien naar ongeveer 900 leerlingen. Gezien de nieuwbouwplannen in de verschillende kernen, moet dit zeker mogelijk zijn.

De agenda in 2023 heeft ook vaak in het teken gestaan van huisvesting. Zo is De Rieburch vlak voor de kerstvakantie 2023 verhuisd naar een nieuw gebouw en hebben we veel zorgen gehad rondom het gebouw van De Casembroot. Deze zorgen zijn in 2023 niet opgelost.

Marco Brinkhuis
College van Bestuur OcTHO
Stichting Openbaar Primair Onderwijs Tholen

1. OcTHO

1.1 Waar staat OcTHO voor?

1.1.1 Missie/motto, visie en kernactiviteiten

OcTHO is een samenvoeging van twee woorden, namelijk Octaaf en THolen. De stichting openbaar primair onderwijs Tholen heeft als doel het beste onderwijs, passend bij de verschillende kernen, te bieden. Dat betekent dat kinderen van 4 tot 12 jaar zo veel als mogelijk thuis-nabij onderwijs krijgen aangeboden. Dit betekent ook dat we gebruik maken van de kracht van het gezamenlijke, maar ook ruimschoots de ruimte bieden om het onderwijs aan te passen aan de kern waar de school staat en de kinderen die daar onderwijs nodig hebben.

1.1.2 Missie/motto

Het motto voor OcTHO is "Samen EigenWijs". Met dit motto verwoorden we de eigenheid in de kernen en de kracht van het gezamenlijk werken aan de kwaliteit van onderwijs.



1.1.3 Visie

In de acht kernen van de gemeente Tholen, waar OcTHO nu openbaar onderwijs aanbiedt, willen we de scholen open zetten voor alle kinderen uit de kern. We werken vanuit de kernwaarden van het openbaar onderwijs. Deze kernwaarden hebben we verwoord in onze eigen OcTHO kernwaarden:

- Positief
- Eigen
- Samen
- Gelijkwaardig

We leren de kinderen om vanuit respect om te gaan met iedereen. Kinderen groeien namelijk op in gelijkheid. Hiermee geven we ook duidelijk een signaal af dat we discriminatie afwijzen en

verdraagzaamheid, begrip en respect voor elkaar bevorderen. Dit is een belangrijke pijler in ons burgerschapsonderwijs.



De gemeente Tholen kent verschillende woonkernen. In acht van de kernen staat een OcTHO-school. Deze scholen maken deel uit van de samenleving in deze dorpen. We profileren ons op elke school afzonderlijk en, vanuit OcTHO gezamenlijk, als openbare school. Dit doen we met een aanbod dat past bij wat in het eigen dorp nodig is. Dit betekent dat we de kleinere scholen in de verschillende kleinere kernen in stand willen houden, zodat ouders altijd kunnen kiezen voor openbaar onderwijs.

De wettelijke plicht van elke school is dat “de basis op orde” is. Dit betekent dat de basisvaardigheden op een voldoende niveau, passend bij de leerling populatie wordt aangeboden. We zijn van mening dat dit alleen kan als we vanuit een gezamenlijke visie werken aan de kwaliteit van ons onderwijs, zonder dat we telkens nieuwe prioriteiten toevoegen. Dit kan alleen maar als we investeren in de kwaliteit van onze professionals. We willen daarvoor gebruik maken van specifieke kennis van de verschillende professionals en de professionals de kans geven zich te ontwikkelen binnen een gedeelte van het vakgebied, dat de school vraagt en past bij de intrinsieke motivatie van de professional.

1.1.4 Kernactiviteiten

Omdat de acht kernen zo van elkaar verschillen, geven we de scholen ook de ruimte om eigen keuzes te maken. OcTHO is daarbij de kapstok waaraan alle acht scholen zijn verbonden om vanuit de gezamenlijke kracht te werken aan het beste onderwijs. De OcTHO scholen verzorgen primair onderwijs voor kinderen in de leeftijd van 4 tot 12 jaar oud.

1.1.5 Strategisch beleidsplan

In ons strategisch beleidsplan 2023-2026 hebben we onze doelen voor de komende vier jaar verwoord in negen beloftes. Deze negen beloftes zijn vervolgens weer uitgewerkt in de doelen voor de komende vier jaar.



Via [deze link](#) kunt u het strategisch beleidsplan downloaden.

1.1.6 Toegankelijkheid en toelating

OctHO is een stichting voor openbaar primair onderwijs in de gemeente Tholen. Een van de belangrijkste waarde, zoals we die ook in onze beloftes hebben omschreven, is dat we staan voor "scholen waar iedereen welkom is". Niet voor niets is dit opgenomen in het midden van onze poster.



We kennen een beleid t.a.v. schorsing en verwijdering. Via [deze link](#) kunt u de volledige tekst teruglezen.

1.2 Organisatie

1.2.1 Contactgegevens

Naam: OctHO
Stichting Openbaar Primair Onderwijs Tholen
Bestuursnummer: 41842
KvK-nummer: 21456895
Adres: Hof van Tholen 10
4691 DZ Tholen
Telefoon: 0166-657044
E-mail: info@octho.nl
Website: www.octho.nl



1.2.2 Bestuurder

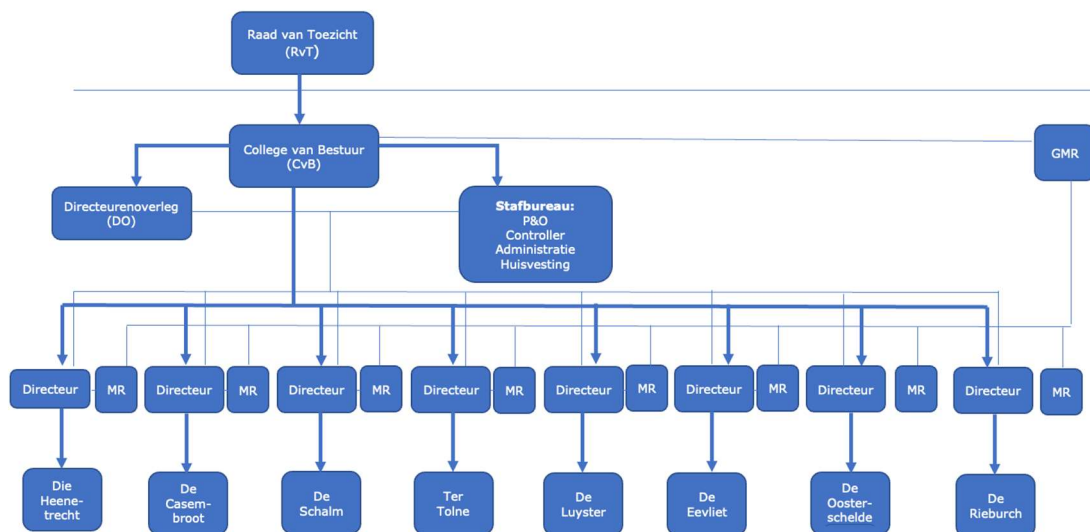
Naam	Functie	Betaalde nevenfuncties
Marco Brinkhuis	Voorzitter College van Bestuur	- Eigenaar Onderwijs en Advies Brinkhuis / Luna-educatie - Opleidingsdocent Avans+
		Onbetaalde nevenfuncties
		- Lid algemeen bestuur SWV KO1 - Voorzitter SBBSSA - Lid toezichthoudend bestuur VVE Bredeschool Tholen

Het College van Bestuur bestaat uit één persoon. Marco Brinkhuis is op 1 januari 2022 benoemd voor 0,8 fte.

1.2.3 Scholen

Naam school	BRIN nummer	Website school
obs De Luyster Sint Philipsland	04HB	www.obsdeluyster.nl
obs Ter Tolne Tholen	18PA	www.obstertolne.nl
obs De Eevliet Poortvliet	18QE	www.obsdeeevliet.nl
obs Oosterschelde Scherpenisse	18RG	www.obsoosterschelde.nl
obs De Rieburch Sint Maartensdijk	18SH	www.obsderieburch.nl
obs De Schalm Stavenisse	18TC	www.obsdeschalm.nl
obs De Casembroot Sint Annaland	18TS	www.obsdecasembroot.nl
obs Die Heenetrecht Oud Vossemeer	18UE	www.obsdieheenetrecht.nl
De Taalklas (nevenvestiging De Rieburch)	-	www.octho.nl/over-ons/taalklas/

1.2.4 Organisatiestructuur



OcTHO kent een organogram volgens het two-tier model, waarbij het College van Bestuur (CvB) dagelijks leiding geeft aan de gehele stichting en daarmee eindverantwoordelijk is voor het reilen en zeilen van de stichting. De Raad van Toezicht treedt op als werkgever van het CvB en houdt toezicht op hoe de stichting wordt bestuurd. Het CvB wordt ondersteund door een stafkantoor (zie ook 1.7 en 1.8).

Sinds schooljaar 2023-2024 hebben de scholen van OcTHO een eigen directeur die elk integraal verantwoordelijk is voor de school. Dit is in 2023 gewijzigd, zodat de directeuren ook de volle aandacht kunnen geven aan de school en de schoolteams.

1.2.5 Stafkantoor

Het stafkantoor is gehuisvest in het gemeentehuis van de gemeente Tholen. Het is belangrijk dat het stafkantoor dicht bij de scholen staat, zodat de medewerkers en het bestuur het dagelijks werk op de scholen goed kunnen faciliteren, om de gestelde doelen te bereiken. De bezetting van het stafkantoor ziet er als volgt uit:



College van Bestuur	0,8 fte
Staffunctionaris financiën – controller	0,6 fte
Staffunctionaris personeel en organisatie	0,8 fte
Administratieve ondersteuning	0,4 fte
Conciërge (werkzaamheden op alle locaties)	0,6 fte

1.3 De (gemeenschappelijke) medezeggenschap

Voor een kritische blik op het beleid van OcTHO is er de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR). Hierin zitten medewerkers en ouders die gezamenlijk het overkoepelende OcTHO-beleid bespreken met het CvB. Zowel de MR op de OcTHO-school als de GMR op bestuursniveau kent statuten die in de wet zijn verankerd. De MR en GMR zijn opgenomen in het organogram van OcTHO.

1.4 Horizontale dialoog en verbonden partijen

Onze stichting speelt een prominente rol binnen verschillende gremia. Zowel de bestuurder als diverse directeuren zijn actief betrokken. We vinden het belangrijk dat we, in het belang van onze leerlingen, actief werken aan de vitaliteit van de verschillende kernen binnen de gemeente Tholen om daar goed openbaar onderwijs te verzorgen. Daarnaast vinden we het belangrijk dat we ook op bestuurlijk vlak actief vanuit onze visie betrokken zijn.

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Samenwerkingsverband Kind op 1 (PO2902)	SWV KOP1 heeft de taak passend onderwijs te organiseren voor leerlingen in het PO in de Oosterschelderegio en in Walcheren. Dit SWV bestaat uit 19 schoolbesturen en ruim 18.000 leerlingen. Het CvB van OcTHO heeft zitting in het algemeen bestuur van het SWV.
Gemeente Tholen	Naast de formele wettelijke verhoudingen, vinden we het vooral belangrijk dat we actief in contact staan, zowel op bestuurlijk als ambtelijk niveau. Deze samenwerking leidt er toe dat we vanuit het gezamenlijk belang het beste willen bereiken voor alle kinderen in de gemeente Tholen.
Stichting Beheer Brede School Sint Annaland	De scholen obs De Casembroot, School met de Bijbel en de Gemeente Tholen vormen samen de Stichting Beheer Brede Scholen Sint Annaland ten behoeve van de exploitatie van het pand. De bestuurders van beide scholen en een ambtenaar van de gemeente Tholen vormen gezamenlijk het bestuur van deze stichting en jaarlijks wordt een financiële verantwoording afgelegd van de inzet van middelen.

Organisatie of groep	Beknorte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Vereniging van Eigenaren Bredeschool Tholen	Obs Ter Tolne is gehuisvest in de Brede School Tholen. De gemeente Tholen en vier schoolbesturen vormen samen het bestuur van de vereniging van eigenaren. T.b.v. de exploitatie van het gebouw wordt er jaarlijks verantwoording afgelegd over de inzet van de middelen.
Samenwerking met kinderopvang	Er zijn convenanten afgesloten tussen OcTHO en kinderopvangorganisaties. Op de meeste plekken werd in 2023 samengewerkt met Zo-Kinderopvang, om tegemoet te komen aan de opvang tussen de middag (indien van toepassing) en voor en na schooltijd. Die Heenetrecht heeft een overeenkomst gesloten om opvang en onderwijs samen met NewKids te gaan verzorgen. Dit zal, mede op uitdrukkelijk verzoek van ouders, in 2024 worden gestart. De voorbereidingen zijn in 2023 opgestart.
Huysmeester/Krijger	Het dagelijks en groot onderhoud is in 2023 ondergebracht bij Huysmeesters. Scholen kunnen hier rechtstreeks terecht voor klachten en jaarlijks zullen de werkzaamheden rondom investeringen in de verschillende gebouwen, worden uitgevoerd door Huysmeester.
Hogeschool Zeeland en Scalda	We zijn actief betrokken bij het aantrekken van stagiaires van zowel de MBO als de HBO, om ook in de toekomst enthousiaste collega's aan OcTHO te binden.

OcTHO werkt samen met de onderstaande landelijke partners:

- VOS/ABB: Vereniging voor bestuur en management in het openbaar en algemeen toegankelijk onderwijs
- PO-Raad: Brancheorganisatie voor het primair onderwijs
- VOO: Vereniging Openbaar Onderwijs
- VTOI: Vereniging van Toezichthouders in Onderwijs Instellingen
- Organisatieadviesbureau Leeuwendaal
- Anculus: inkoop- en aanbestedingsbeleid

OcTHO werkt samen met andere besturen via:

- CPOZ: Coöperatie Primair Onderwijs Zeeland
- Kennisnetwerk VOS/ABB
- BOVO (overlegorgaan PO en VO in Bergen op Zoom)

OcTHO werkt samen met de onderstaande gemeente:

- Gemeente Tholen

OcTHO werkt samen met de onderstaande overheidsinstellingen:

- DUO
- Inspectie van het Onderwijs
- Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen

1.5 Klachtenbehandeling

Elke de Beyer is als externe vertrouwenspersoon aangesteld. We hebben veiligheid en veiligheidsbeleving hoog in het vaandel staan. We vinden het dan ook fijn dat we n.a.v. het verslag van de externe vertrouwenspersoon (ontvangen op 4 maart 2024) kunnen zeggen dat er geen meldingen zijn gedaan bij de externe vertrouwenspersoon. Intern zijn er ook geen klachten gemeld bij het bevoegd gezag.

1.6 Juridische structuur

Op 1 januari 2009 is het openbaar primair onderwijs in de gemeente Tholen verzelfstandigd en is OcTHO ontstaan. Met diverse wetswijzigingen zijn de statuten van de stichting OcTHO in de afgelopen een aantal keren gewijzigd. In 2015 is gekozen voor het zogenaamde two-tier model conform de Code Goed Bestuur, waarbij er een scheiding is tussen het bestuur (College van Bestuur) en toezicht (Raad van Toezicht). De nieuwste statuten zijn [hier](#) te downloaden.

1.7 Governance

Zoals in het organogram (zie paragraaf 1.2.4) is te zien heeft OcTHO een dagelijks bestuur. Dit bestuur wordt gevormd door een eenhoofdig bestuur. Het College van Bestuur is integraal verantwoordelijk voor de stichting en heeft ook de rol van werkgever van alle medewerkers van OcTHO. Het CvB wordt ondersteund door een (klein) stafkantoor.



De scholen worden aangestuurd door een integraal verantwoordelijke directeur, die verantwoording aflegt aan de bestuurder, is eindverantwoordelijk is.

De besturingsfilosofie kenmerkt zich door:

- Het eigenaarschap ligt zo laag mogelijk in de organisatie
- We geven maximaal ruimte voor ontwikkeling
- We streven naar veel samenwerking
- We zijn ambitieus
- We gaan uit van het vertrouwen dat iedereen het beste voor heeft met de kinderen.

1.8 Functiescheiding

OcTHO kent sinds 2016 het two-tier model, zoals ook wordt beschreven in de Code Goed Bestuur. Dit betekent dat de Raad van Toezicht een organieke scheiding heeft in de organisatie. De belangrijkste taken van de RvT zijn:

- Werkgever van het College van Bestuur
- Toezicht houden op de hoofdlijnen van het beleid (zowel bedrijfsmatig als beheersmatig)
- Sparringpartner van het College van Bestuur

1.9 Code Goed Bestuur

OcTHO heeft in zijn statuten opgenomen dat de Code Goed Bestuur in zijn geheel onderschrijft en daarmee de afspraken rond professionaliteit van bestuur, toezicht en directie in het primair onderwijs nakomt.

2. Verantwoording van het beleid

2.1 Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

Binnen OcTHO hebben we regie op de kwaliteit van ons onderwijs. Daarom monitoren we ons onderwijs, conform het interne document “bovenschoolse kwaliteitszorg”. Dit document is in 2019 opgesteld en wordt de komende tijd geëvalueerd en opnieuw vastgesteld. Doel hierbij is dat kinderen op de OcTHO-scholen middels ambitieuze doelen worden voorbereid op een zo sterk mogelijke plek in de toekomstige maatschappij.

2.2 De audits

Binnen OcTHO werken we al jaren met het document “bovenschoolse kwaliteitszorg”. Het beschrijft hoe we gezamenlijk kijken naar de kwaliteit op onze scholen en hoe we die gezamenlijk kunnen versterken, als er sprake is van zorg. Dit doen we onder andere door middel van audits. In 2023 hebben we de cyclus van audits weer opgepakt, nadat het enige jaren, vanwege COVID-19, geen audits zijn geweest. Binnen OcTHO blijven we dit een belangrijk middel vinden om van, met en door elkaar te leren en beter te worden. In de komende jaren gaan we hier dan ook weer stevig mee aan de slag. We willen de audits weer gaan inzetten voor het monitoren van de basis op orde. Daarnaast hebben we de ambitie dat we met de directeuren en intern begeleiders ook visitaties gaan uitvoeren om de ambities binnen de scholen structureel te monitoren. Via [deze link](#) vindt u het document over kwaliteitsbeleid binnen OcTHO.

2.3 Doelen en resultaten

In oktober/november 2023 heeft de Inspectie van het Onderwijs een onderzoek gedaan naar de kwaliteit van het bestuurlijk functioneren in het kader van de drie standaarden BKA1, BKA2 en BKA3. Alle drie de standaarden zijn met een voldoende beoordeeld. Dit betekent echter niet dat er niets meer te doen is. We hebben twee herstelopdrachten gekregen.

1. Het onderwijs op de Taalklas moet meer gestructureerd en completer worden aangeboden.
2. Alle scholen van OcTHO moeten actief beleid hebben voor Burgerschap en dit duidelijk hebben beschreven.

Daarnaast zijn er een aantal aandachtspunten, die we duidelijker kunnen verwoorden. Zo waren de negen beloftes (ambities) uit het strategisch beleidsplan onvoldoende bekend in de organisatie. De beloftes worden nu actief benoemd bij de stappen die we zetten (zoals nu ook te lezen is in dit bestuursverslag).

Op dit moment voldoen alle scholen van OcTHO aan de normen van de inspectie. Twee scholen hebben een goede beoordeling, namelijk obs De Casembroot en obs De Eevliet.

Met alle scholen worden actief afspraken gemaakt om de ambities in de jaarplannen duidelijker te gaan verwoorden. Ook dit is een aandachtspunt uit het verslag van de inspectie van het onderwijs. Het complete verslag van de inspectie is [hier](#) te lezen.

2.4 Overige ontwikkelingen

Nadat het strategisch beleidsplan is vastgesteld, zijn alle scholen gaan werken aan de schoolplannen voor 2023-2027.

2.5 Toekomstige ontwikkelingen

Ook in Tholen gaan we langzamerhand te maken krijgen met het tekort aan leerkrachten. Dit tekort legt een enorme druk op alle lagen in de organisatie. Schoolteams zullen met elkaar na moeten gaan denken over hoe ze het onderwijs anders kunnen gaan organiseren, waarbij meer disciplines worden betrokken bij het aanbieden van goed onderwijs.

2.6 Onderwijs aan nieuwkomers

OcTHO heeft al vele jaren een Taalklas. In maart 2022 is er, door de oorlog in Oekraïne, een groep van zo'n 50-60 kinderen, met hun ouder(s) naar Tholen gekomen. Vanuit onze kerngedachte "iedereen is welkom" en "iedereen heeft recht op een veilige plek om zich te kunnen ontwikkelen" hebben we eerst tijdelijke voorzieningen ingericht. Na de zomervakantie is een geheel nieuwe voorziening ingericht voor de opvang van vluchtelingen uit de Oekraïne en de rest van de wereld. Kinderen vanaf 7 jaar komen in de ochtend naar de Taalklas en worden daar ondergedompeld in de Nederlandse taal. Zo worden de kinderen klaargestoomd om in het reguliere onderwijs goed mee te kunnen draaien.

Deze voorziening wordt door OcTHO, samen met de gemeente Tholen en de andere schoolbesturen, in stand gehouden. In de middag gaan de kinderen al naar de verschillende scholen in de gemeente. Daar hebben ze de mogelijkheid om zich, binnen de sociale context van hun eigen woonplaats, vriendjes te maken en op deze wijze nog sneller de taal eigen maken. Met behulp van de extra inkomsten vanuit het Rijk en samen met de gemeente Tholen is de tijdelijke nieuwe voorziening ingericht. We hebben hierbij ook de medewerking gehad van onze schoolleverancier, die elders overtuiling meubilair heeft opgehaald en bij ons afgeleverd.

Zo hebben we een tijdelijke voorziening kunnen inrichten waar we in 2022 zo'n veertig kinderen dagelijks opvangen, die gemiddeld binnen anderhalf jaar volledig kunnen instromen in het reguliere onderwijs.

Kinderen van 4 tot 6 jaar gaan de gehele dag/week naar de reguliere klassen en leren daar de Nederlandse taal. Hoe belangrijk dit onderwijs is, blijkt uit een tv-item over een oud-leerling van de Taalklas. Via [deze link](#) is deze item te bekijken.

In 2023 heeft de inspectie van het onderwijs een herstelopdracht opgesteld, om de kwaliteit van het aanbod completer te maken en sterker te verantwoorden. We zullen 2024 gebruiken om dit te bewerkstelligen.

2.7 Passend onderwijs

Binnen OcTHO neemt de leerlingenondersteuning een belangrijke plaats in. Voor iedere leerling dient er sprake te zijn van onderwijs op maat. Zo worden er interne begeleiders op de scholen ingezet en een Taalklas voor nieuwkomers.

De Taalklas wordt financieel ondersteund door de gemeente Tholen voor een bedrag van €52.000 per jaar. Verder ontvangt OcTHO rijksbijdragen om het onderwijs voor de nieuwkomers te verzorgen.

Voor de basisondersteuning ontvangt OcTHO € 84 per leerling van het Samenwerkingsverband Kind op 1. Deze middelen worden ingezet voor de personeelsformatie (ondersteuning) op schoolniveau. De arrangementsgelden worden ingezet voor het benoemen van extra onderwijsondersteunend personeel waardoor er sprake is van meer handen in de groep. Drie scholen binnen OcTHO hebben een stergroep opgericht. De arrangementsgelden van de kinderen op die scholen worden samengevoegd om een medewerker aan te stellen specifiek voor de stergroep. De leerlingen waarvoor arrangementsgelden zijn toegekend gaan naar de stergroep voor extra instructie/begeleiding op het gebied van rekenen, taal spelling en lezen.

Passend onderwijs neemt een belangrijke plaats in binnen OcTHO. De doelen die we ons hiertoe gesteld hebben, zijn bepaald in onderling overleg tussen de intern begeleiders, de directeurs en de bestuurder. De doelen voor de leerlingenondersteuning op OcTHO-niveau staan beschreven in het Strategisch Beleidsplan 2018-2022. Jaarlijks worden deze op concreet niveau nader uitgewerkt in het jaarplan van OcTHO en in de school specifieke jaarplannen. Het jaarplan van de scholen wordt in de vergaderingen van de medezeggenschapsraad besproken.

2.8 Nationaal Programma Onderwijs

Alle scholen hebben, conform de afspraken, rondom deze extra inkomsten, een schoolscan uitgevoerd en daarin, met behulp van de menukaart, interventies afgesproken die zijn vastgelegd in de acht verschillende schoolprogramma's. Elke MR is op schoolniveau betrokken geweest bij het opstellen van de het schoolprogramma en hebben hierop hun instemming verleend.

De schoolprogramma's zijn besproken met de bestuurder. De evaluatie van de plannen wordt ook weer besproken met de bestuurder, waarna bijstelling plaats zal vinden op schoolniveau. De NPO-gelden voor de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023 zijn geheel aan de scholen toegekend. Er heeft geen bovenschoolse afroaming van de NPO-middelen plaatsgevonden. De resterende NPO-middelen zijn in 2021, 2022 en 2023 toegevoegd aan een bestemmingsreserve, met als doel deze in 2023, 2024 en 2025 in te zetten.

De subsidie NPO stopt per 1 augustus 2023; de bestedingsperiode loopt door tot 1 augustus 2025. Tot die datum kunnen de (resterende) NPO-middelen worden besteed. OcTHO heeft deze middelen geormerkt gereserveerd, zodat ze ook besteed kunnen worden, waarvoor ze bedoeld zijn.



2.9 Verbetering basisvaardigheden

In 2023 hebben alle scholen de kans gekregen om extra subsidie aan te vragen t.b.v. het verbeteren van de basisvaardigheden. Vier van de acht scholen hebben dit aangevraagd en ook toegezegd gekregen. Dit zijn:

- Oosterschelde
- De Rieburch
- Die Heenetrecht
- De Schalm

Elke school heeft, conform de vereisten, een plan van aanpak geschreven, dat de instemming heeft gekregen van de medezeggenschapsraad. Het plan van aanpak wordt onderdeel van het jaarverslag 2023-2024 van de school (terugblik) alsmede van het jaarplan 2024-2025 (vooruitblik). De inkomsten zijn apart geormerkt per school in de begroting.

2.10 Sociale veiligheid

In 2022 is er een nieuw cont(r)act met een externe vertrouwenspersoon op gezet. De reden hiervoor was dat er geen externe vertrouwenspersoon betrokken was bij de stichting. Juist in een tijd dat er zoveel aandacht is voor ongewenst gedrag binnen organisaties, is het college van bestuur van mening dat ook binnen OcTHO dit goed geregeld moet zijn. Door het feit dat er aandacht is voor ongewenst gedrag, wordt de drempel lager om ook eigen ervaringen te delen. OcTHO wil altijd een veilige plek bieden. Daarom is het belangrijk dat er ruimte is om in gesprek hierover te gaan.

Op 4 maart 2024 heeft het college van bestuur verslag gekregen van de externe vertrouwenspersoon:

Inzet Vertrouwensfunctie:

Er zijn in 2023 geen vertrouwelijke meldingen bij mij binnengekomen van melders/klagers bij de externe vertrouwenspersoon

Ondersteunende functie Vertrouwenspersoon

In 2023 zijn er twee intervisie momenten georganiseerd door de externe vertrouwenspersoon t.b.v. de interne vertrouwenspersonen. Onderwerpen, die ter sprake zijn gekomen zijn:

- Welke ontwikkelingen spelen er op de verschillende scholen.*
- Wat is de rol van de interne vertrouwenspersoon.*
- Wat doe je als er sprake is van ongewenst omgangsvormen of grensoverschrijdend gedrag*

Samen heeft men gesproken over de mogelijkheid om extra scholing te krijgen op genoemde terreinen. In 2024 zal dit worden opgepakt.

Het gehele verslag van de externe vertrouwenspersoon is gedeeld met het Directieoverleg en de Raad van Toezicht.

3. Personeel & Professionalisering

3.1 Doelen en resultaten

Het personeelsbeleid dat wordt gevoerd is een mensgericht en duurzaam personeelsbeleid. Een beleid dat enerzijds gericht is op fysiek en mentaal goede en gewaardeerde medewerkers die zich veilig voelen en werkgeluk ervaren. Anderzijds is het beleid gericht op professionaliteit, kwaliteit, resultaten en de toekomst van OcTHO. Zo streven we naar een professionele organisatie, groei en ontwikkeling van onze medewerkers en kwaliteitsverbetering van ons onderwijs.

In het strategisch beleidsplan 2023-2026 zijn negen doelen beschreven. Eén van de doelen is dat OcTHO de beste onderwijswerkgever van de regio wil zijn waardoor mensen graag bij OcTHO komen én blijven werken. Daarnaast wil OcTHO dat de medewerkers werkgeluk ervaren. In 2023 is gestart met het beschrijven wat OcTHO verstaat onder 'de beste onderwijs-werkgever' en 'werkgeluk'. Op basis daarvan worden de plannen verder uitgewerkt.



3.1.1 Professionalisering

Vanuit de overheid, het onderwijsveld en de CAO PO wordt aandacht besteed aan het belang van professionalisering van leerkrachten omdat het ervoor zorgt dat leerkrachten toegerust zijn voor het lesgeven en omdat hiermee wordt beoogd het imago van het beroep te versterken. Ook in het strategisch beleidsplan 2023-2026 van OcTHO staat het bieden van ruimte voor ontwikkeling en scholing centraal. OcTHO verwacht daarbij een actieve rol van de medewerker om zich professioneel te blijven ontwikkelen.

Samen met de medewerkers formuleert de directeur een visie op professionalisering, gekoppeld aan de missie en visie van de school. In overleg met de medewerkers worden de professionaliseringswensen van de medewerkers en de school op elkaar afgestemd. Deze wensen worden jaarlijks op concreet niveau nader uitgewerkt in de school specifieke jaarplannen. Het jaarplan van de scholen wordt in de vergaderingen van de medezeggenschapsraad besproken.

3.2 Toekomstige ontwikkelingen

Ook OcTHO ervaart de gevolgen van het lerarentekort. De medewerkers van de vervangingspool (A-pool) zijn nagenoeg volledig ingezet op reguliere formatie. In 2022 is gestart met drie zij-instromers (zie paragraaf 3.3).

In 2024 halen zij-instromers hun bevoegdheid waarna zij worden ingezet in de formatie. Naar verwachting kunnen de vervangers uit de formatie weer terug naar de vervangingspool zodat de vervangingsvragen van de scholen weer kunnen worden ingevuld.

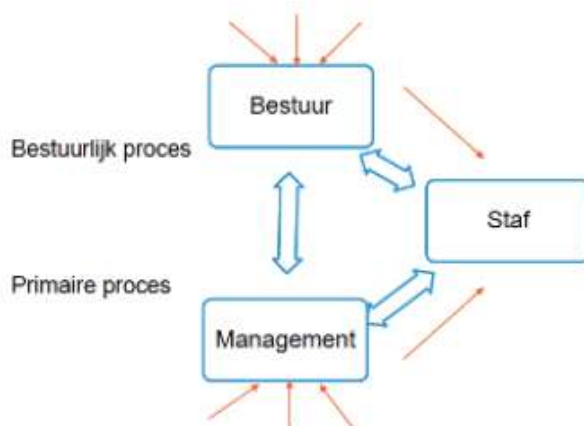
De Zeeuwse Onderwijsregio (ZOR) is een Zeeland brede samenwerking tussen alle scholen en werkt vanuit een landelijke subsidie. De ZOR richt zich op het werven, matchen, behouden en professionaliseren van onderwijsprofessionals om de tekorten op de onderwijsarbeidsmarkt terug te dringen. Het doel is om per 1 januari 2025 een landelijk dekkend netwerk van onderwijsregio's te realiseren. De mogelijke gevolgen van de ZOR voor OcTHO zijn nu nog niet bekend.

3.3 Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

Verhuizing stafkantoor

In januari 2023 is het stafkantoor van OcTHO verhuisd naar het gemeentehuis van Tholen met de gedachte dat het stafkantoor een verbindende factor moet zijn in de faciliterende functie.

De huisvesting in Tholen versterkt de vernieuwde positie van het stafkantoor binnen de OcTHO-driehoek. Verbinding met het eiland Tholen, de scholen en alle medewerkers is eenvoudiger en laagdrempeliger.



Afbeelding: OcTHO-driehoek

Zij-instroom

Zij-instroom is een belangrijke schakel in de aanpak van het lerarentekort. Via zij-instroom wordt iemand in staat gesteld om binnen twee jaar de bevoegdheid voor het primair onderwijs te halen. In oktober 2022 zijn, na het behalen van de geschiktheidsverklaring, drie zij-instromers gestart aan het zij-instroomtraject.

De zij-instromers worden vanuit de Hogeschool Zeeland begeleid door een instituutopleider. Vanuit OcTHO worden ze begeleid door de schoolopleider. En desgewenst is er begeleiding van de mentor on the job vanuit het VFPP. Om de zij-instromers zoveel mogelijk kennis te laten maken met de verschillende onderwijsconcepten binnen OcTHO, worden zij in overleg op verschillende scholen geplaatst waarbij een enkele groep 3 een verplicht onderdeel is van het traject.

Het (tweejarig) traject verloopt volgens planning. Naar verwachting wordt eind 2024 de bevoegdheid gehaald. Via DUO is een subsidie ontvangen voor een bijdrage in de kosten van het traject.

Via DUO is in 2022 een subsidie aangevraagd voor een bijdrage in de kosten van het traject zoals het geschiktheidsonderzoek en de begeleiding. Vanuit 2022 was nog € 35.000 beschikbaar. Dit is in 2023 volledig besteed aan personeelskosten.

Functie Leraarondersteuner A

Een gevolg van het lerarentekort is dat scholen het onderwijs op een andere manier kunnen (moeten) vormgeven. Dat kan bijvoorbeeld door meer gebruik te maken van ondersteunend personeel. Naast het lerarentekort speelt mee dat scholen in het kader van passend onderwijs extra ondersteuning willen bieden om uitstroom naar het speciaal onderwijs te voorkomen.

Om het 'anders organiseren' en de extra ondersteuning te faciliteren, en om de doelen van de scholen te kunnen behalen, is de functie Leraarondersteuner A toegevoegd aan het functieboek van OcTHO. Na beoordeling door een FUWASYS-deskundige is in 2023 de functie van enkele onderwijsassistenten gewijzigd van onderwijsassistent naar Leraarondersteuner A.

Directiestructuur

Een directeur van een kleinere school heeft over het algemeen iets minder taken maar de basistaken zijn even veel als op een grotere school. Om tot een evenwichtige verdeling van taken te komen is afgeweken van de norm vanuit de basisbekostiging (220 leerlingen = 1,0 fte directeur). Binnen OcTHO is de meerscholendirecteur vervallen. Elke school heeft nu een eigen directeur (D12) die integraal leiding geeft aan de school. Door inzet van de kleine scholentoeslag is de ambulante tijd van de directeurs na correctie als volgt:

- Scholen >150 leerlingen: 0,8 fte directeur
(Ter Tolne, De Rieburch, De Casembroot)
- Scholen < 150 leerlingen: 0,6 fte directeur
(De Luyster, De Eevliet, Oosterschelde, De Schalm, Die Heenetrecht)

T.a.v. de grootte van de scholen maken we gebruik van [de regeling](#) "kleine scholen toeslag". Hierbij krijgen scholen die minder dan 145 leerlingen hebben, extra geld, waaruit onder andere de extra formatie van de directeur wordt betaald.

Directeurs, die een grotere aanstelling hebben, dan hierboven genoemd, hebben dan een lesgevende taak.

3.4 Uitkeringen na ontslag

Vanuit OCW is OcTHO wettelijk verplicht om uitkeringen na ontslag inzichtelijk te maken. Het Participatiefonds (pf) betaalt de uitkeringskosten van werkzoekend onderwijspersoneel.

In het verslagjaar 2023 heeft OcTHO een bedrag van € 981,02 uitgekeerd aan verschillende transitievergoedingen voor zes verschillende medewerkers. Het betreft korttijdelijke medewerkers (invallers) waarvan het contract na afloop van het schooljaar 2022-2023 stopt.

Met de modernisering van het vervangingsfonds/participatiefonds per 1 augustus 2022 is de vergoedingssystematiek van de werkloosheidskosten veranderd. Standaard betaalt ieder schoolbestuur 50% eigen bijdrage in de werkloosheidskosten, in uitzonderlijke gevallen kan dit worden verlaagd naar 10% eigen bijdrage. In 2023 is € 7.086,27 betaald als eigen bijdrage aan de werkloosheidskosten.

Voor de betaalde eigen bijdrage aan werkloosheidskosten van één oud medewerker is een bezwaar ingediend bij het pf. Ons inziens vallen deze kosten (€ 4.299,12) onder de vrijstellingsregeling 'niet-eigen uitkerings-gerechtigden'. Het bezwaar loopt nog. Eind april 2024 wordt een uitspraak verwacht.

3.5 Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

Voor de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023 is door OCW een bijzondere bekostiging verstrekt voor de professionalisering en begeleiding van starters en schoolleiders. Het bedrag per leerling is als onderdeel van het budget personeel- en arbeidsmarktbeleid. De regeling is per 1 augustus 2023 komen te vervallen. Wel heeft OCW onlangs aangegeven dat de bekostiging voor de laatste vijf maanden van 2023 wordt voortgezet.

Eerder heeft de minister aangegeven dat het professionaliseringsbudget mogelijk zou kunnen worden uitgekeerd aan de onderwijsregio's (zie paragraaf 3.2) maar tot op heden is nog niet duidelijk hoe dit budget structureel wordt ingezet.

De bijzondere bekostiging is o.a. ingezet voor een tweedaagse van het management en individuele trajecten voor de directeuren. Voor starters is een regeling startende leerkracht opgesteld waarin extra begeleiding wordt aangeboden. De besteding van de bijzondere bekostiging vindt grotendeels plaats op schoolniveau en is op dit niveau toegevoegd aan de begroting.

3.6 Strategisch personeelsbeleid

In het strategisch beleidsplan is de ambitie uitgesproken om de beste onderwijswerkgever van de regio te willen zijn, waardoor mensen graag bij OcTHO willen komen werken en ook blijven werken. We zijn ons ervan bewust dat de lat hoog ligt.

3.6.1 Waarderende gesprekkencyclus

In deze cyclus wordt op een waarderende manier met medewerkers in gesprek gegaan met betrekking tot hun persoonlijke voortgang en ontwikkeling. Het is de intentie deze gesprekken in te richten op groei vanuit kwaliteiten en het ontdekken van kansen. De gesprekken hebben hiermee een motiverend en inspirerend karakter en zetten medewerkers in hun kracht doordat ze worden ingezet op hun sterke kanten met het uiteindelijke doel: gemotiveerde, betrokken en competente medewerkers.

3.6.2 Startende leerkrachten

Startende leerkrachten hebben een traject aangeboden gekregen waarin de directeur, mentor en de IB-er allemaal een rol hebben om de professional voor een langere periode aan OcTHO te verbinden. Dit is een traject op maat. Het zorgt ervoor dat de startende leerkracht weet wat er wordt verwacht en meer werkplezier ervaart. Zo wordt uitval of vroegtijdig vertrek van een gewaardeerde professional voorkomen.

3.6.3 Opleidingsscholen

Alle scholen van OcTHO zijn een opleidingsschool bij de Hogeschool Zeeland (onze opleidingspartner) voor het opleiden van leerkrachten. Daarnaast wordt samengewerkt met Scalda, Curio en Albeda om mbo-stagiaires een plek binnen de school te geven. Doel is om stagiaires een welkome plek als aspirant-collega binnen OcTHO te geven. Zo kunnen zij ervaren hoe mooi het vak is. Hiermee wordt de overstap naar de positie van startende professional verkleind en worden meer mensen aan OcTHO verbonden. Dit wordt op zowel het niveau van onderwijsondersteunend personeel gedaan als op het niveau van leerkrachten.

3.6.4 Transparant beloningsbeleid

Met behulp van het functieboek weet elke professional wat er van hem/haar wordt verwacht en ziet ook welke kansen er zijn om eventueel te groeien in het functiehuis. Deze groei is onder andere een gesprekspunt in de waarderende gesprekkencyclus. Het functieboek met bijbehorend beloningsbeleid is in 2023 opnieuw tegen het licht gehouden. Er is geconstateerd dat een aantal functies nog niet in het functieboek zijn opgenomen. Om de doelen van de organisatie voldoende vorm te kunnen geven, zijn andere functies nodig. Die functies worden toegevoegd aan het functieboek. In 2023 is de functie Leraarondersteuner A toegevoegd (zie paragraaf 3.3).

4. Huisvesting & Facilitaire zaken

4.1 Doelen en resultaten

Hoewel de middelen beperkt zijn, zullen we deze wel zo effectief mogelijk inzetten, waardoor alle schoolgebouwen van OcTHO in de komende vier jaar voldoen aan de normen voor ENG (energie neutrale gebouwen) en Frisse Scholen. Daarnaast zijn de gebouwen zodanig ingericht dat ze tegemoetkomen aan de vraag naar meer gedifferentieerd gebruik met lokalen, leerpleinen en kleinere werkplekken.



4.1.1. Praktische uitwerking

In 2021 zijn de Meerjarenonderhoudsplannen (MJOP's) van de schoolgebouwen opgesteld en up-to-date gemaakt. De jaarlijkse werkzaamheden die hierin genoemd worden, kunnen worden uitgevoerd tot het moment dat nieuwbouw of renovatie plaatsvindt. Hiervoor zal in de begroting 2023 e.v. bedragen worden gereserveerd.

Jaarlijkse keuringen van brandblusmiddelen, alarminstallaties, brandmeldinstallaties, noodverlichting e.d. dienen te worden uitgevoerd. In principe worden na nieuwbouw of renovatie deze taken overgenomen door het consortium dat de nieuwbouw of renovatie uitvoert.

Voor de drie scholen (Ter Tolne, De Casembroot en Oosterschelde) dient het reguliere onderhoud conform het MJOP te worden uitgevoerd door OcTHO.

Om de directeurs van de verschillende scholen te ontzorgen en daarnaast zo effectief mogelijk om te gaan met de financiën, is er in 2022 een contract afgesloten met Huysmeesters in Poortvliet, die conform het duurzame huisvestingsplan en onderhoudsplan, het onderhoud aan de verschillende gebouwen zal begeleiden en uitvoeren. Daarnaast voert Huysmeesters het dagelijks klein onderhoud uit, als onze eigen medewerker onderhoud dit niet kan uitvoeren. Tevens voert Huysmeesters de jaarlijkse controles uit op de diverse scholen. Ook dit ontzorgt de schooldirecteur, die hierdoor een aanspreekpunt hebben, waar ze met alle klachten rondom het gebouw terecht kunnen. Voor Ter Tolne zijn andere afspraken binnen de Brede School Tholen gemaakt.

Door deze werkwijze krijgen we grip op de kosten van de gebouwen en kan er worden gewerkt in een goede werkomgeving en gaat er zoveel mogelijk geld naar meer onderwijs gerelateerde zaken, zonder dat de kwaliteit van de gebouwen ter discussie staat.

4.2 Toekomstige ontwikkelingen

Kinderen en medewerkers werken graag in gebouwen die passen bij de huidige tijd. Zeker met de COVID-19-pandemie nog in ons achterhoofd, heeft de luchtkwaliteit in de gebouwen alle aandacht nodig. De inrichting van de gebouwen vraagt ook iets van ons. Elke leerkracht een eigen lokaal met een eigen groep kinderen is niet meer wat we verwachten in de toekomst nodig te hebben. We hebben meer flexibiliteit nodig om tegemoet te komen aan alle onderwijsbehoeften.

Binnen de gemeente Tholen wordt flink geïnvesteerd in nieuwe schoolgebouwen. OcTHO heeft acht basisscholen. In het integrale huisvestingsplan (IHP) van de gemeente Tholen zijn de renovaties en nieuwbouwplannen van onderstaande scholen opgenomen:

- Ter Tolne gerealiseerd 2021 (VvE)
- De Rieburch nieuwbouw 2023
- De Eevliet nieuwbouw 2025
- De Schalm nieuwbouw 2026
- De Luyster renovatie 2025
- Die Heenetrecht nieuwbouw 2028
- Casembroot renovatie 2049 (stichting)
- Oosterschelde renovatie 2041

In het IHP is vastgelegd dat de schoolgebouwen op ENG-niveau worden gebracht en voldoen aan de richtlijn Frisse Scholen Klasse B. OcTHO is bereid de MI bekostiging in te zetten om een hogere ambitie te kunnen bereiken. De voorwaarde die hieraan verbonden is, is dat het onderhoud voor een periode van twintig jaar wordt afgekocht en de energieprestaties aan de voorkant worden geborgd.

OcTHO heeft in 2021 een externe deskundige aangetrokken, die vanuit het oogpunt van "Frisse Scholen (klasse B)" de scholenbouw begeleidt. Een Frisse School is een schoolgebouw met een laag energieverbruik en een gezond binnenmilieu als het gaat om luchtkwaliteit, temperatuur, comfort, licht en geluid. Een energiezuinige, gezonde en duurzame school levert een bijdrage aan een duurzame wereld. Daarmee willen we als OcTHO ook een statement maken richting onze medewerkers en de leerlingen om zuinig te zijn op onze wereld.

De scholen die vanaf 2023 zullen worden opgeleverd, worden conform het "*total cost of ownership*" (tco)-principe gebouwd en opgeleverd. Concreet betekent dit dat de aannemer, die het schoolgebouw gaat renoveren, dan wel nieuw gaat bouwen, ook in de twintig jaar daarna verantwoordelijk blijft voor het onderhoud en de energielasten. Aan het einde van deze twintig jaar moet het gebouw vervolgens aan bepaalde eisen voldoen, zodat ook de periode daarna passend binnen de MI-vergoeding kan worden bekostigd.

4.3 Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Een duurzaam huisvestingsplan (DHP) en/of een duurzaam meerjaren onderhoudsplan (DMJOP) bieden uitstekende mogelijkheden om tot gezonde, duurzame en betaalbare scholen te komen. Kenmerkend voor een DHP of een DMOP is dat het ook verbetermaatregelen ten aanzien van het binnenmilieu en de energieprestatie bevat. Schoolgebouwen krijgen hierdoor een comfortabel binnenklimaat en een laag energiegebruik. Daarnaast zijn er maatregelen gericht op de technische en functionele instandhouding van het gebouw.

Het maken van een DHP en/of een DMJOP lijkt vanzelfsprekend, maar is het nog niet. Zo kent de huidige systematiek (2022) waarlangs een IHP en/of een MJOP tot stand komt, momenteel geen of beperkte aandacht voor duurzaamheid. Een ander belangrijk aandachtspunt is bovendien dat de verantwoordelijkheid, de bijbehorende planning en financiële reservering niet bij één partij liggen, maar tussen scholen en gemeente zijn verdeeld.

Waarom willen we de onderwijsgebouwen verduurzamen?

- Zorgen voor een gezond werk/leerklimaat voor leerlingen en medewerkers.
- Minimaliseren van de kosten gedurende de exploitatieperiode van de school.
- Voldoen aan (minimale) eisen vanuit wet- en regelgeving.
- Aandacht besteden aan het aspect/thema duurzaamheid in het onderwijs en duurzaamheid zichtbaar maken in en rond het schoolgebouw.
- Leveren van een maatschappelijk bijdrage aan een duurzame wereld zodat de aarde ook leefbaar is voor alle volgende generaties (er wordt verantwoord omgegaan met de gelimiteerde beschikbaarheid van grondstoffen en de milieuvervuiling).

De opgave voor OcTHO ligt in het formuleren van de juiste uitgangspunten voor renovatie en nieuwbouw van schoolgebouwen, alsmede voor het verduurzamen en onderhouden van de twee scholen die pas in de jaren '40 aan bod komen.

Het kwaliteitskader huisvesting kan als referentiekader worden toegepast. Huisvesting is één van de middelen om nu en in de toekomst goed onderwijs aan te bieden. Kwalitatief goed onderwijs vraagt om kwalitatief goede gebouwen.

5. Financieel beleid

5.1 Planning en control cyclus

Het financieel beleid is erop gericht om de beschikbare middelen optimaal en efficiënt te benutten om de kwaliteit van goed onderwijs te kunnen continueren. Randvoorwaarde hierbij is dat de stichting financieel gezond blijft en de continuïteit van de stichting gewaarborgd blijft. Dit kan worden bereikt door een evenwichtige combinatie van sturing (beleid), beheersing en verantwoording.

De kaders voor het financieel beleid in 2023 zijn vastgelegd in de volgende financiële beleidsdocumenten die door het bestuur zijn vastgesteld:

- Begroting 2023
- Bestuursformatieplan 2023-2024

De begroting 2023 is in het najaar van 2022 opgesteld en is gebaseerd op de eerste jaarschijf van de vastgestelde meerjarenbegroting. De definitieve begroting en de meerjarenbegroting zijn na goedkeuring van de Raad van Toezicht door het College van Bestuur vastgesteld op 12 december 2022.

De begroting is gebaseerd op de teldatum van 1 februari 2022 en op de vastgestelde formatie van het lopend schooljaar. De teldatum is een belangrijk verschil in 2023 ten opzichte van eerdere jaren. Door de vereenvoudiging van de bekostiging van scholen in het primair onderwijs, ontvangen scholen van 2023 een basisbedrag per leerling (teldatum 1 februari T-1) en per school. De budgethouders stellen de jaarplannen op waarin de financiële gevolgen van de schoolplannen zijn verwerkt. Met ingang van 2023 zijn baten en lasten zoveel als mogelijk toegerekend naar de scholen, waarbij de schooldirecteur budgetverantwoordelijk is.

Het bestuursformatieplan is voorafgaand aan het desbetreffende schooljaar opgesteld. In het bestuursformatieplan is de directe formatieve inzet per school en de benodigde indirecte formatie en de wijze van financiering van deze formatie vastgelegd. Het bestuursformatieplan is voor 1 mei goedgekeurd door de GMR.

Budgetbewaking is het monitoren van de realisatie van de bestedingen aan de begroting en is de primaire verantwoording van de budgethouder. Maandelijks zijn rapportages verstrekt aan de budgethouders, waarin grote afwijkingen en bijzonderheden worden aangegeven. Op basis hiervan kan actie of bijsturing door de budgethouder ondernomen worden.

Na afloop van het kwartaal is de kwartaalrapportage verstrekt als informatievoorziening aan het College van Bestuur en de Raad van Toezicht (managementrapportage). Behalve het terugkijken, bevat deze managementrapportage ook een prognose tot het einde van het boekjaar. Hierbij worden de verwachte baten en lasten over het gehele boekjaar geraamd. De uitkomsten hiervan geven het inzicht of en in welke mate moet worden bijgestuurd.

De managementrapportage bevat de volgende onderdelen:

- Begroot bedrag verslagperiode
- Realisatie verslagperiode
- Begroot bedrag boekjaar
- Prognose einde boekjaar
- Tekstuele toelichting op de belangrijkste afwijkingen

Elk jaar voor 1 juli wordt het jaarverslag (bestaande uit het bestuursverslag en de jaarrekening met controleverklaring) door het College van Bestuur vastgesteld. De Raad van Toezicht wordt daarna gevraagd het jaarverslag goed te keuren. Het jaarverslag geldt als een inhoudelijke en financiële verantwoording achteraf van het gevoerde beleid. Het jaarverslag wordt ter informatie aangeboden aan de GMR.

5.2 Beleidsrijke meerjarenbegroting en toekomstige ontwikkelingen

Jaarlijks wordt een meerjarenperspectief opgesteld. In 2022 is een nieuw strategisch beleidsplan vastgesteld, waarin opnieuw de ambitie is uitgesproken dat er in de acht kernen van de gemeente Tholen openbaar onderwijs wordt aangeboden. Gezien de omvang van de organisatie en de toekomstige financiële verplichtingen is een onafhankelijke risicoanalyse uitgevoerd door bureau Leeuwendaal.

De analyse zet de financiële positie af tegen de ontwikkelingen waarmee OcTHO de komende jaren te maken krijgt. De aanstaande huisvestingsprojecten in combinatie met de dalende inkomsten door het aflopen van de NPO drukken zwaar op de financiële positie. Het eigen vermogen is ultima 2023 ruim voldoende, maar zal in de komende jaren nodig zijn voor de grote investeringen voor huisvesting die zijn gepland. Een sluitende exploitatie is daarom van belang om het eigen vermogen beschikbaar te houden voor deze investeringen. De meerjarenbegroting wordt verder toegelicht in hoofdstuk 6.

Omdat we in de komende vier jaar te maken hebben met een verwachte investeringen in meubilair, is in 2022 een Europese aanbestedingsprocedure opgestart en in 2023 afgerond. Anculus begeleidt OcTHO in deze procedure.

Investeringen zijn opgenomen in de (meerjaren)begroting en komen na afschrijving weer terug als vervanging.

5.3 Treasury

De primaire doelstelling van stichting OcTHO is het werkzaam zijn op het gebied van het primair openbaar onderwijs. Treasury heeft bij de stichting OcTHO vooral als doel het beheeren van de financiële middelen, financiële risico's en secundair vermogensopbouw. De algemene doelstellingen van het treasurybeleid zijn:

- het zorgdragen voor de tijdige beschikbaarheid van de benodigde middelen tegen acceptabele condities;
- het minimaliseren van de kosten van het verkrijgen van financiële middelen;
- het optimaliseren van het rendement van eventuele tijdelijk overvloedige liquide financiële middelen;
- het beheersen van financiële risico's die aan de financiële posities en geldstromen zijn verbonden;
- het registreren van transacties in de administratie;
- het vormen van adequate dossiers;
- een goede interne en externe informatievoorziening over de uitvoering van het treasurybeleid;
- het nakomen van wettelijke verplichtingen inzake bovenstaande.

In het Treasurystatuut zijn de wettelijke kaders voor het beleid inzake beleggingen, lenen en financiële derivaten conform de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016' (Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap, 1 juli 2016) opgenomen.

OcTHO heeft uitsluitend rekening-courant bankrekeningen en twee spaarrekeningen. In 2023 heeft de bank een actuele rente van 1,5% gehanteerd. Voor OcTHO betekent dit dat er rente is ontvangen (€ 24.300). Er zijn alleen spaarrekeningen, er wordt niet belegd. OcTHO heeft geen leningen.

5.4 Allocatie van middelen

De rijksbijdragen worden per school toegekend op basis van leerlingaantallen en doorgezet naar de scholen. Een afdracht vindt plaats voor de collectieve kosten op basis van het aandeel basisbekostiging in het totaal van de basisbekostiging binnen de stichting. Deze afdracht is opgenomen in de begroting 2023 en in de besluitvorming van de begroting meegenomen, door advisering bij de GMR en goedkeuring van de Raad van Toezicht.

5.5 Onderwijsachterstandenmiddelen

De achterstandsgelden (bekostiging via de aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid) zijn geoormerkt en worden voor 100% direct, op basis van de achterstandsscores, doorgezet naar de desbetreffende scholen. Dit besluit is uiteindelijk door de bestuurder genomen na raadpleging van de directeuren, intern begeleiders en de staffunctionaris P&O. Met deze extra gelden kan er meer onderwijzend personeel worden ingezet en eventueel ook meer onderwijsondersteunend personeel. Door de inzet van meer onderwijzend personeel worden de groepen kleiner, hetgeen resulteert in meer aandacht voor de individuele leerling. Door de inzet van extra onderwijs ondersteunend personeel kan er meer aandacht worden besteed aan leerlingen, die extra ondersteuning nodig hebben door bijvoorbeeld een leerling apart te nemen of te werken in kleine groepjes.

5.6 Continuïteitsparagraaf

De volgende onderdelen uit de continuïteitsparagraaf zijn opgenomen in de verantwoording op het financieel beleid:

- Prognose voor medewerkers en leerlingen in hoofdstuk 6.1
- Meerjarenbegroting in hoofdstuk 5.2

De rapportage van het toezichthoudend orgaan is opgenomen in het verslag intern toezicht.

Om de risico's zoveel als mogelijk te beperken volgt OcTHO een planning- en control cyclus, waarbij het bestuur de ontwikkelingen van de financiële prestaties aan de hand van periodieke management rapportages volgt en hier ook periodiek verantwoording over aflegt aan de Raad van Toezicht.

Jaarlijks wordt de begroting conform de statuten van de stichting goedgekeurd door de Raad van Toezicht. Deze begroting is het kader waarbinnen het komende jaar gewerkt mag worden. De begroting wordt opgesteld met het principe dat de baten en lasten in evenwicht zijn. Indien in de loop van het kalenderjaar afwijkingen op de begroting ontstaan, wordt een begrotingswijziging ingediend bij de Raad van Toezicht. De maand- en kwartaalrapportages geven een beeld van de exploitatie per school en voor de gehele stichting. De kwartaalrapportages worden met het college van bestuur besproken. Indien noodzakelijk kan hierdoor tijdig worden bijgestuurd. De rapportages op stichtingsniveau worden door het college van bestuur en de raad van toezicht besproken.

Bij de begroting wordt ook een meerjarenbegroting over vier jaren aan de Raad van Toezicht voorgelegd, zodat dit een doorkijk geeft naar de financiële positie op de langere termijn. In deze meerjarenbegroting worden zo veel als mogelijk financiële risico's onderkend en wordt beoordeeld in hoeverre acties nodig zijn. Aan het einde van de cyclus komt de jaarrekening, die gecontroleerd wordt door de accountant.

Om de interne controle verder te ontwikkelen is het van belang dat de administratieve organisatie van de processen met een financieel risico is beschreven. Hierin moeten functiescheiding, overdraagbaarheid en betrouwbaarheid van de informatie gewaarborgd worden. In 2024 worden interne rapportages, interne controles en beschrijving van de administratieve organisatie verder ontwikkeld. Hierbij zullen ondersteuning en mogelijkheden van de administratieve systemen zo optimaal mogelijk worden ingezet.

5.7 Belangrijkste risico's en onzekerheden

Taalklas

De taalklas zorgt voor de begeleiding van leerlingen die de Nederlandse taal nog niet machtig zijn (nieuwkomers). De omvang van de taalklas is een onzekere factor omdat het afhankelijk is van instroom van nieuwkomers. Daarnaast heeft de gemeente Tholen de opdracht om ook gezinnen op te vangen, van wie nog niet zeker is of zij ook mogen blijven in Nederland. De toekomst hiervan binnen de gemeente Tholen is nog onduidelijk. Doordat de instroom van nieuwe leerlingen voor de taalklas ongewis is, weten we niet hoe groot de omvang van de formatie van de Taalklas moet zijn. Vooralsnog gaan we uit van een structurele taalklas van 25 leerlingen. Indien dit aantal veel lager wordt, vormt dit een financieel risico omdat de kosten van de formatie dan niet meer opwegen tegen de baten.

Terugloop leerlingaantallen

De prognose van de leerlingenaantallen laat een afname zien. Deze ontwikkeling is in lijn met de demografische ontwikkeling op stedelijk en landelijk niveau. In het meerjarenperspectief krijgt dit een plek en zullen de kosten worden afgestemd op lagere inkomsten. Huisvestingskosten worden echter voor langere tijd vastgelegd en kunnen dus niet op korte termijn worden aangepast wanneer leerlingaantallen teruglopen. Dit vormt een financieel risico.

Personele formatie

Het landelijk lerarentekort wordt binnen OcTHO enigszins getemperd door de krimp van de leerlingaantallen en de bijbehorende formatiedaling. Toch heeft ook OcTHO te maken met moeilijk te vervullen vacatures. Een toekomstig tijdelijk overschot aan formatie is daarom een aanvaardbaar risico. Wel blijft het belangrijk om de formatie van de organisatie zo goed mogelijk te monitoren. Door toekomstige wijzigingen in de bekostiging binnen het onderwijs kunnen financiële problemen ontstaan.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim in de sector onderwijs (5,57%) ligt hoger dan het landelijk verzuim (5,25%). Griep of verkoudheid waren grotendeels de aanleiding voor een ziekmelding. Qua werk gerelateerd verzuim is de ervaren (te) hoge werkdruk een belangrijke oorzaak van het verzuim.



Digitalisering / AVG

De toename van de digitalisering van het onderwijs en de bedrijfsvoering vergt steeds meer alertheid van alle medewerkers. De voortdurende verbetering van beveiliging (door bijvoorbeeld tweetrapsauthenticatie) en bewustzijnsvergroting van de medewerkers binnen de organisatie zijn blijvende aandachtspunten.

Huisvestingskosten

Met nieuwbouwplannen, frictie ten aanzien van het aantal m2, stijgende energiekosten en problemen met een schoolgebouw staat OcTHO voor aanzienlijke uitdagingen. De komende jaren zijn grote investeringen nodig in de huisvesting waarvoor een aanzienlijk deel van het eigen vermogen zal moeten worden aangewend. De plannen en investeringen worden continu gemonitord en meegenomen in het meerjarenperspectief om de impact voor OcTHO in control te houden.

6. Verantwoording van de financiën

6.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Leerlingen

	2022	2023	2024	Prognose 2025	Prognose 2026
Aantal leerlingen	817	837	816	804	815
Mutatie	5,4%	2,4%	-2,5%	-1,5%	1,4%

Het aantal leerlingen is bepalend voor de rijksbijdrage. Een daling van het aantal leerlingen leidt dus tot lagere baten in het daaropvolgende jaar. In het meerjarenperspectief krijgt dit een plek en zullen de kosten worden afgestemd op lagere inkomsten.

FTE

Formatie (fte)	2022	2023	2024	2025	2026
DIR	6,02	7,42	7,85	7,85	7,85
OP	45,14	43,35	44,24	44,24	44,24
OOP	14,90	16,78	15,71	15,71	15,71
Overig	4,08	3,54	3,60	3,60	3,60
Totaal	70,14	71,09	71,40	71,40	71,40

Het uitgangspunt is dat de vaste formatie behouden blijft. Ten aanzien van de inzet van directeuren geldt dat zij op de "kleinere" scholen niet volledig ambulant zijn en ook lesgevende taken hebben. Dit is nader toegelicht in paragraaf 1.2.4

6.2 Staat van baten en lasten

	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
3.1 Rijksbijdragen	7.474.924	8.214.317	7.539.339	7.548.330	7.531.798	7.561.363
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	78.137	84.810	414.123	81.235	283.850	283.100
3.5 Overige baten	54.297	82.226	24.222	271.072	271.472	274.422
3 Opbrengsten	7.607.358	8.381.353	7.977.684	7.900.637	8.087.120	8.118.885
4.1 Personeelslasten	5.997.577	6.398.103	6.715.743	6.740.225	6.719.193	6.739.557
4.2 Afschrijvingen	159.077	149.266	190.025	170.506	153.761	146.664
4.3 Huisvestingslasten	446.460	556.734	486.309	555.125	566.230	552.920
4.4 Overige lasten	810.562	1.020.000	727.594	736.494	735.244	735.244
4 Kosten	7.413.677	8.124.103	8.119.671	8.202.350	8.174.428	8.174.385
5.1 Rentebaten		24.309				
5.5 Rentelasten	5.117					
5 Financiële baten en lasten	-5.117	24.309				
1 Resultaat	188.564	281.559	-141.987	-301.713	-87.309	-55.500
Onttrekking reserves	-324.989	-250.249	210.835	188.502	75.000	72.595
Resultaat na reserves	-136.425	31.310	68.848	-113.211	-12.309	17.095

Belangrijke toekomstige ontwikkelingen:

- Het algemene uitgangspunt is en blijft een sluitende begroting.
- Meerjarig wordt gestuurd op een duurzaam evenwicht waarbij de begroting sluitend is zonder inzet van reserves.
- Uiterlijk in schooljaar 2024-2025 worden de resterende NPO-middelen besteed.
- De komende jaren wordt aanzienlijk geïnvesteerd in (ver)nieuwbouw en meubilair.

	Realisatie 2022	Begroting 2023	Realisatie 2023	Verschil t.o.v. begroting		Verschil t.o.v. 2022	
	€			€	%	€	%
3.1 Rijksbijdragen	7.474.924	7.394.499	8.214.317	819.818		739.393	
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	78.137	80.455	84.810	4.355		6.674	
3.5 Overige baten	54.297	21.559	82.226	60.667		27.929	
3 Opbrengsten	7.607.358	7.496.513	8.381.353	884.840	11,8%	773.995	10,2%
4.1 Personeelslasten	5.997.577	6.317.165	6.398.103	80.938	1,3%	400.526	6,7%
4.2 Afschrijvingen	159.077	148.971	149.266	295	0,2%	-9.811	-6,2%
4.3 Huisvestingslasten	446.460	493.457	556.734	63.277	12,8%	110.274	24,7%
4.4 Overige lasten	810.562	689.881	1.020.000	330.119	47,9%	209.438	25,8%
4 Kosten	7.413.677	7.649.474	8.124.103	474.629	6,2%	710.426	9,6%
5.1 Rentebaten			24.309	24.309		24.309	
5.5 Rentelasten	5.117	0		0		-5.117	
5 Financiële baten en lasten	-5.117	0	24.309	24.309		29.426	-575,1%
1 Resultaat	188.564	-152.962	281.559	434.520		92.995	

Het resultaat over 2023 is € 281.559 positief. Dit is € 434.520 hoger dan begroot en € 92.995 hoger dan het resultaat 2022. Hieronder worden de belangrijkste verschillen toegelicht.

Rijksbijdragen en subsidies

De rijksbijdragen zijn € 820.000 hoger dan de begroting. Een groot deel van deze stijging (ca. € 450.000) is het gevolg van de bijstelling van de basisbekostiging in verband met de vernieuwde CAO. Naast de basisbekostiging is in 2023 € 100.000 groeibekostiging ontvangen door de grote stijging van leerlingen voor de Taalklas. Ook de bijzondere bekostiging voor nieuwkomers was € 150.000 hoger dan begroot, met name door de afrekening over 2022 die pas medio 2023 is ontvangen. Ten slotte zijn een aantal subsidies vrijgevallen (€ 110.000) die volledig zijn afgerond.

Personeelslasten

De personeelslasten zijn € 81.000 hoger dan begroot. De loonkosten zijn gestegen (€ 300.000) vanwege de nieuwe CAO die medio 2023 in is gegaan. Tegenover deze hogere kosten staat een bijstelling van de basisbekostiging voor de vernieuwde CAO.

Naast de hogere loonkosten is er meer uitgegeven aan scholing en extern personeel onder andere voor de inhuur van een interim controller. Naast deze hogere kosten zijn andere kosten lager uitgevallen: de frictiepot is niet aangewend en er is een vrijval van reserveringen voor het Vervangingsfonds.

Afschrijvingen

De afschrijvingen liggen in lijn met de begroting en zijn € 10.000 lager dan in 2022. Steeds meer leermiddelen worden via licenties betaald in plaats van aanschaf van methodes, waardoor de kosten verschuiven van afschrijvingen naar overige lasten.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn € 63.000 hoger dan begroot. De energiekosten (€ 35.000) en schoonmaak (€ 30.000) zijn gestegen.

Overige lasten

De overige lasten zijn € 330.000 hoger dan begroot. In 2023 is veel geïnvesteerd (€ 80.000) in de positionering van OcTHO met onder andere een logo en huisstijl voor iedere school. Hiervoor is een grafisch ontwerper ingehuurd en veel drukwerk aangepast. Daarnaast zijn de kosten voor het administratiekantoor en de accountant hoger dan begroot en zijn externe advieskosten gemaakt voor het strategisch beleidsplan en risicoscan (€ 87.000). Verder zijn veel uitgaven gedaan aan leermiddelen en culturele vorming (€ 110.000) die ten laste van de NPO reserve komen.

Financiële baten en lasten

De rente baten en lasten zijn niet begroot, de opbrengsten zijn daardoor een voordeel ten opzichte van de begroting van € 24.000.

6.3 Balans in meerjarig perspectief

Balans	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Materiële vaste activa	877.595	1.289.354	1.280.078	1.754.687	1.924.548	1.802.376
Financiële vaste activa	34.050	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000
Totaal vaste activa	911.645	1.316.354	1.307.078	1.781.687	1.951.548	1.829.376
Vorderingen	251.710	414.413	145.019	145.019	145.019	145.019
Liquide middelen	2.639.908	2.797.514	2.934.197	2.157.875	1.900.706	1.967.378
Totaal vlottende activa	2.891.618	3.211.927	3.079.216	2.302.894	2.045.725	2.112.397
Totaal activa	3.803.263	4.528.281	4.386.294	4.084.581	3.997.272	3.941.773
Algemene reserve	2.240.757	2.272.067	2.340.915	2.227.704	2.215.395	2.232.491
Bestemmingsreserves	402.773	653.022	442.187	253.685	178.685	106.090
Eigen vermogen	2.643.530	2.925.089	2.783.102	2.481.389	2.394.080	2.338.581
Voorzieningen	96.502	113.690	113.690	113.690	113.690	113.690
Kortlopende schulden	1.063.231	1.489.502	1.489.502	1.489.502	1.489.502	1.489.502
Totaal passiva	3.803.263	4.528.281	4.386.294	4.084.581	3.997.272	3.941.773

De meerjarenbalans is afgeleid van de (concept) meerjarenbegroting 2024-2027. Omdat kortlopende schulden en voorzieningen lastig te voorspellen zijn, worden deze op hetzelfde niveau gesteld als 2023. De vaste activa wijzigen als gevolg van begrote investeringen en afschrijvingen. Het eigen vermogen wijzigt als gevolg van begrote exploitatieresultaten en begrote uitgaven ten laste van reserves. De liquide middelen vormen de sluitpost.

6.4 Financiële positie

Kengetallen

Kengetallen	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Solvabiliteit (>30%)	70%	65%	63%	61%	60%	59%
Weerstandsvermogen (>5%)	35%	35%	35%	31%	30%	29%
Liquiditeit (>1)	2,72	2,16	2,07	1,55	1,37	1,42
Rentabiliteit	2,48%	3,36%	-1,78%	-3,82%	-1,08%	-0,68%
Reservepositie	1,99	1,78	1,48	1,06	0,95	0,97

Reservepositie	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Eigen vermogen	2.643.530	2.925.089	2.783.102	2.481.389	2.394.080	2.338.581
Normatief eigen vermogen	1.330.779	1.640.996	1.878.405	2.347.235	2.531.082	2.411.292
Bovenmatig eigen vermogen	1.312.751	1.284.093	904.697	134.154	-137.001	-72.712
Kengetal reservepositie	1,99	1,78	1,48	1,06	0,95	0,97

Toelichting op de financiële positie

De (concept) meerjarenbegroting 2024-2027 leidt tot bovenstaande kengetallen. Als gevolg van begrote negatieve resultaten en hoge investeringen voor de (ver)nieuwbouw van scholen dalen de kengetallen. De opgebouwde reserves voor Werkdrukmiddelen en NPO worden de komende jaren aangewend waarmee het resultaat na reserves positief wordt (met uitzondering van 2025 als gevolg van de negatieve overgangsbekostiging voor twee scholen). Meerjarig wordt gestuurd op een duurzaam evenwicht waarbij de begroting sluitend is zonder inzet van reserves.

De solvabiliteit, het weerstandsvermogen en de liquiditeit dalen maar blijven voldoende ondanks de hoge investeringen. Dit beeld sluit aan bij de Risicoscan opgesteld door Leeuwendaal. Door bijsturing van de meerjarenbegroting is de liquiditeit vanaf 2027 positiever dan gesteld in de Risicoscan. Een strakke monitoring is echter van belang omdat de liquiditeit weinig ruimte biedt voor overschrijdingen.

De rentabiliteit is negatief omdat de komende jaren veel uitgaven ten laste van de reserves zijn begroot, het resultaat voor reserves en daarmee de rentabiliteit is daarom negatief. Door sturing op een duurzaam evenwicht zal ook de rentabiliteit weer positief worden.

Ondertekening door bestuur

Marco Brinkhuis

Voorzitter College van Bestuur
(handtekening)

Verslag 2023 intern toezicht door de Raad van Toezicht

Inleiding

OcTHO heeft zich tot doel gesteld in de gemeente Tholen kwalitatief goed onderwijs te verzorgen vanuit de opvattingen die ten grondslag liggen aan het openbaar onderwijs. Ervan overtuigd dat een in alle opzichten sterke en gezonde organisatie beter in staat is deze doelstelling te verwezenlijken, wil de Raad van Toezicht hieraan vanuit de diverse rollen die hij vervult een bijdrage leveren.

Formele rollen van de Raad van Toezicht:

- Op de eerste plaats houdt de Raad toezicht op het College van Bestuur en op OcTHO als geheel. Daarbij komen onder andere zaken aan de orde als algemeen beleid, financiën, huisvesting, personeelsbeleid, onderwijskwaliteit, risicomanagement en marktaandeel. De wijze waarop de Raad van Toezicht haar toezichthoudende rol vervult, is vastgelegd in het toezichtkader. Hierin staat beschreven welke thema's worden behandeld, hoe dat gebeurt en met welke frequentie.
- Daarnaast fungeert de Raad van Toezicht als klankbord en voorziet het College van Bestuur gevraagd en ongevraagd van advies.
- Tenslotte vervult de Raad van Toezicht alle taken die horen bij de rol van werkgever van het College van Bestuur.

Gedurende 2023 zijn er gesprekken gevoerd over het op- en vaststellen van een nieuw toezichtkader. Dit proces zal met de per 1 januari 2024 substantieel nieuw samengestelde Raad van Toezicht in 2024 worden afgerond.

Openheid en transparantie

De Raad van Toezicht streeft ernaar de bovengenoemde taken uit te voeren in een sfeer van openheid en transparantie, zoekt steeds de eerlijke dialoog met de bestuurder en wil zichtbaar en benaderbaar zijn voor de diverse gremia binnen de organisatie. De zeven principes van de Code Goed Toezicht vormen een belangrijke leidraad voor het handelen van de leden van de Raad van Toezicht. Zie: <https://www.vtoi-nvtk.nl/media/djvnpzct/code-goed-toezicht-2021.pdf>

Samenstelling Raad van Toezicht

Per 1 januari 2023 bestaat de Raad van Toezicht uit:

- De heer H. Noteboom MBA, voorzitter, op voordracht van de GMR
- De heer ing. K. Ebert MEd, vicevoorzitter, op voordracht van de GMR
- Mevrouw C. Mulders AA, lid, op voordracht van het voorgaande bestuur
- De heer drs. P. van den Boom, lid, op voordracht van het voorgaande bestuur
- De heer mr. drs. J.C.N. van Kessel, lid, op voordracht van de GMR

Het rooster van aftreden ziet er als volgt uit:

Naam	Datum eerste benoeming	Einde eerste termijn	Einde tweede termijn	Uiterste datum aftreden
De heer P. van den Boom	1-1-2016	31-12-2019	31-12-2023	31-12-2023
De heer H. Noteboom	1-1-2016	31-12-2019	31-12-2023	31-12-2023
Mevrouw C. Mulders	1-1-2016	31-12-2019	31-12-2023	31-12-2023
De heer K. Ebert	1-10-2018	30-09-2022	30-09-2026	30-09-2026
De heer J.C.N. van Kessel	17-2-2023	16-2-2026	16-2-2030	16-2-2030

Nevenfuncties

- De heer P. van den Boom, Lid Raad van Toezicht KPO Roosendaal (www.kporoosendaal.nl)
- De heer K. Ebert
- De heer J.C.N. van Kessel, Vicevoorzitter Raad van Toezicht EduMare (www.edumarevpr.nl)
- Mevrouw C. Mulders
- De heer H. Noteboom, Lid Raad van Toezicht OZEO (www.ozeo.nl) en Voorzitter Raad van Toezicht SBB Zomerland (www.sbbzomerland.nl)

Gedurende 2023 is een wervingsprocedure gestart met als doel de vacante posities in de Raad van Toezicht, na het vertrek van mevrouw C. Mulders en de heren P. van den Boom en H. Noteboom per 1 januari 2024, in te vullen. De uitkomst van deze procedure is dat een drietal nieuwe leden tot de Raad van Toezicht zullen toetreden:

- Mevrouw A.P.E. Baart MBA
- De heer R. Koppenhol
- Mevrouw drs. M.J. Blom-Terhell EMSD

De rolverdeling binnen de Raad van Toezicht zal bij de eerste vergadering in 2024 worden vastgesteld.

Honorering

De honorering van de leden van de Raad van Toezicht is in overeenstemming met de handreiking van de VTOI-NVTK en daarmee gebaseerd op het uurtarief van het College van Bestuur. De Raad van Toezicht gaat uit van een gemiddelde tijdsinvestering van 6 uur per maand voor de leden en 8 uur per maand voor de voorzitter. Voor deelname aan een van de commissies geldt een verhoging van 5 tot 10 uur op jaarbasis. Dienstreizen worden gedeclareerd volgens de regels die ook voor het College van Bestuur gelden.

Zelfevaluatie en professionalisering

Volgens de Code Goed Bestuur Primair Onderwijs is het intern toezichtorgaan verantwoordelijk voor de kwaliteit van zijn eigen functioneren en evalueert dat regelmatig. Daarom houdt de Raad van Toezicht van OcTHO één keer per jaar een zelfevaluatie. In 2023 is deze zelfevaluatie uitgevoerd met de in de inleiding genoemde zeven principes van de Code Goed Toezicht als leidraad. Tijdens de vergaderingen van de Raad van Toezicht zijn deze principes met enige regelmaat als toetssteen voor het handelen van de Raad van Toezicht ingezet.

De heer Ebert heeft in 2023 deelgenomen aan de opleiding "Toezien op onderwijskwaliteit PO en VO" van VTOI-NVTK.

De heer Noteboom heeft in 2023 deelgenomen aan het lunchcollege "Boardroomdynamics – teamvorming in de RvT" van VTOI-NVTK.

Vergaderingen met het CvB

De Raad van Toezicht vergadert ten minste zes keer per jaar met het CvB. Tijdens deze vergaderingen worden op gezette tijden zaken besproken uit het gehanteerde toezichtkader, zoals algemeen beleid, financiën, onderwijs(kwaliteit), personeel, huisvesting, leerlingenaantallen, contacten met de gemeente en andere stakeholders. Daarnaast bespreken we incidentele en actuele kwesties als samenwerking met andere besturen, de inrichting van onze eigen stafdienst, de opvang van vluchtelingen en alle andere zaken die het College van Bestuur en OcTHO bezig houden. De vergaderingen worden voorbereid door de voorzitter van de Raad van Toezicht in samenspraak met het College van Bestuur.

Commissies

Daarnaast heeft de Raad van Toezicht voor een viertal specifieke aspecten commissies ingesteld:

Remuneratiecommissie

Deze geeft invulling aan de werkgeversrol en doet in voorkomende gevallen voorstellen omtrent de beloning van het College van Bestuur. In februari van het afgelopen jaar heeft de commissie een functioneringsgesprek met de bestuurder gevoerd. Ook heeft er in december een renumeratiegesprek

plaatsgevonden met de bestuurder. Dit mede omdat de leden van de commissie beide aftredend zijn en een volgend gesprek gevoerd zal worden met een volledig nieuwe remuneratiecommissie.

De leden van de remuneratiecommissie zijn de heer P. van den Boom en de heer H. Noteboom.

Auditcommissie

De auditcommissie heeft als bijzondere taak het financiële beleid van de stichting nauwgezet te volgen. In dat kader beoordeelt deze commissie de door het College van Bestuur opgestelde begroting, met als doel om de Raad van Toezicht te adviseren zodat deze kan beoordelen of de begroting kan worden goedgekeurd. Daarnaast bespreekt de auditcommissie, de jaarrekening inclusief de controlebevindingen naar aanleiding van de jaarrekeningcontrole, met de accountant. Ook volgt zij de financiële ontwikkelingen aan de hand van kwartaalrapportages en ziet er mede op toe dat de middelen rechtmatig en doelmatig worden besteed.

De commissie bestaat uit: mevrouw C. Mulders en de heer H. Noteboom.

Treasurycommissie

Deze heeft als specifieke taak het toezicht houden op het op verantwoorde wijze beheren en beleggen van de tegoeden van de stichting. Hiertoe is door de Raad van Toezicht een treasurystatuut vastgesteld.

De commissie bestaat uit: mevrouw C. Mulders en de heer H. Noteboom.

Kwaliteitscommissie

De belangrijkste activiteit van OcTHO bestaat uit het verzorgen van kwalitatief goed onderwijs. De kwaliteitscommissie kijkt niet alleen naar harde onderwijsopbrengsten en het kwaliteitszorgsysteem maar zal naar de onderwijskwaliteit kijken in de ruimste zijn van het woord en daarover een aantal keren per jaar in gesprek gaan met het College van Bestuur, om vervolgens verslag te doen in de vergaderingen van de Raad van Toezicht. De commissie bestaat uit: de heer K. Ebert en de heer J. van Kessel.

Informatievoorziening

De Raad van Toezicht laat zich uitgebreid informeren door het College van Bestuur, zowel schriftelijk als mondeling. Een belangrijk middel hiervoor is de periodieke managementreportage van het College van Bestuur. Deze rapportage geeft inzicht de diverse deelgebieden van de bedrijfsvoering, de leerlingenaantallen, de onderwijsresultaten en andere relevante lopende zaken. De managementrapportage vormt een vast agendapunt op de vergaderingen van de Raad van Toezicht.

Daarnaast ziet de Raad van Toezicht het als zijn taak ervoor te zorgen dat hij ook op andere wijzen informatie verzamelt. Dat gebeurt onder andere

door middel van schoolbezoeken, het bijwonen van het directeurenoverleg en GMR-vergaderingen en het deelnemen aan informele bijeenkomsten. Verder laten de leden van de RvT zich informeren door organisaties als VTOI-NVKT, de PO-Raad en VOS-ABB, zowel door middel van nieuwsbrieven als door het bijwonen van diverse bijeenkomsten.

Verslag over het kalenderjaar

Na de inval van Rusland in de Oekraïne heeft OcTHO in 2022 – samen met andere onderwijsstichtingen – een behoorlijk aantal Oekraïense kinderen opgevangen. Deze opvang is in 2023 gecontinueerd en geoptimaliseerd. Ook in 2023 heeft OcTHO daarom – dankzij de flexibiliteit van de medewerkers – een belangrijke bijdrage aan deze opvang kunnen leveren. Zij verdienen daarvoor wederom extra waardering. Gedurende 2023 heeft het College van Bestuur verder gewerkt aan de professionalisering van de organisatie. Vanuit een gedegen strategisch beleidsplan is een ontwikkeling in gang gezet waarbij de directeuren van de scholen steeds meer integraal verantwoordelijk worden. Dit betekent voor het College van Bestuur dat er een duidelijk onderscheid gaat ontstaan tussen ‘sturen’ en ‘besturen’. Het sturen is het primaat van de directeuren – binnen de kaders van het strategisch beleidsplan – het besturen is weggelegd bij het College van Bestuur. Deze ontwikkeling vergt het nodige van zowel de bestuurder als de directeuren. Voor het wendbaar en flexibel zijn van de organisatie is deze ontwikkeling echter wel noodzakelijk. Gedurende 2023 heeft het College van Bestuur OcTHO met een duidelijke profilering binnen de verschillende lokale netwerken weer duidelijk op de kaart gezet. De ondersteuning vanuit de Raad van Toezicht was – vanwege de lokale bekendheid – onontbeerlijk. Het is om deze reden dat de Raad van Toezicht bij de werving van nieuwe leden expliciet heeft gezocht naar kandidaten met een lokale verbinding. Daarnaast heeft OcTHO in 2023 een nieuwe, frisse uitstraling weten te realiseren ter ondersteuning van de boodschap richting de ouders dat ze erop kunnen vertrouwen dat hun kinderen bij OcTHO in goede handen zijn als het gaat om goed en eigentijds onderwijs.

Als Raad van Toezicht moeten we ook toezicht houden op een doelmatige besteding van de middelen. We doen dit uiteraard door de begroting te beoordelen en goed te keuren en die vervolgens te toetsen aan de periodieke rapportages en aan de jaarrekening. Een passende meerjarenbegroting die aansluit op het strategisch beleidsplan is hierbij onmisbaar. Tevens is het hierbij noodzakelijk dat OcTHO financieel in control is. De bezetting van de financiële functie was hierbij een zorg. Gelukkig heeft het College van Bestuur aan het eind van 2023 een passende en professionele invulling van de financiële functie weten te realiseren.

De informatievoorziening over de financiën, HR-zaken en de kwaliteit van het onderwijs heeft gedurende 2023 een positieve ontwikkeling doorgemaakt. Het College van Bestuur heeft hierdoor een helder beeld van de ontwikkelingen, de risico's en de trends. In de vorm van periodieke rapportages wordt de Raad van Toezicht op een transparante en

inzichtelijke wijze op de hoogte gehouden van de financiële-, bedrijfsvoerings-, HR- en onderwijsresultaten.

De openbare identiteit van onze scholen is steevast onderwerp van gesprek in onze vergaderingen en we volgen met belangstelling de invulling van basisvaardigheden (taal, rekenen en burgerschap) binnen onze organisatie. Binnen OcTHO willen we dat kinderen zich sterk ontwikkelen in taal, rekenen en leren omgaan met elkaar en elkaars denkbeelden, ongeacht achtergrond of cultuur.

Op het gebied van huisvesting staat veel op stapel. We hebben het dan met name over de nieuwbouw van De Rieburg, alsmede de plannen voor de nieuwbouw van De Eevliet, de vernieuwbouw van De Luyster en de verhuizing van de Taalklas. Daarnaast baart ook de staat van De Casembroot de Raad grote zorgen. Al deze projecten vragen extra inzet van de bestuurder, die daarvoor professionele ondersteuning heeft ingehuurd. Gezien het voorgaande zal het duidelijk zijn dat een gezonde financiële uitgangspositie van groot belang is. De genoemde bouwplannen zullen ongetwijfeld stevige extra investeringen vergen uit de reserves van OcTHO. De Raad van Toezicht blijft dit nauwgezet volgen.

De kwaliteit van het onderwijs is natuurlijk de primaire opdracht van OcTHO. Gezien voorgaande ontwikkelingen zagen we met vertrouwen het vierjaarlijkse onderzoek (het zgn. 4JO) van de Onderwijsinspectie tegemoet. Met voldoende op alle toetsingscriteria werden we hierin bevestigd. Een erg mooi resultaat, waar iedereen binnen OcTHO trots op mag zijn.

Naast alle hierboven genoemde zaken zijn ook onderstaande reguliere onderwerpen in de vergaderingen van de Raad van toezicht aan de orde gekomen.

- *Financiën, o.a. begroting 2024, meerjarenbegroting, kwartaalrapportages*
- *Inzet eigen vermogen*
- *Jaarverslag 2022*
- *Personeelsbeleid*
- *Communicatieplan*
- *Bestuursformatieplan*
- *Strategisch Beleidsplan*
- *Kwaliteitsonderzoek*
- *Verslag klokkenluidersregeling en klachtenregeling*
- *Frauderisico*
- *Ontwikkeling leerlingenaantallen*
- *De NPO-gelden*
- *Taalklas*
- *Code Goed Toezicht*
- *Inrichting kwaliteitszorg*
- *De GMR (verslagen GMR-vergaderingen en terugkoppeling van bijgewoonde vergaderingen)*

We kijken terug op een jaar dat we in diverse opzichten kunnen beschouwen als een jaar waarin substantiële stappen gezet zijn in de

verdere professionalisering en profilering van OcTHO. Het is ook het laatste jaar waarin een drietal leden van de Raad van Toezicht, te weten de heer H. Noteboom, de heer P. van de Boom en mevrouw C. Mulders, een bijdrage mochten leveren aan het werk van de Raad van Toezicht. De bijdrage die deze drie leden de afgelopen jaren aan de ontwikkeling van OcTHO – in niet altijd makkelijke tijden – hebben geleverd is niet te onderschatten. Daarom ook in dit verslag een blik van waardering voor hun grote inzet en betrokkenheid de afgelopen jaren.

De door het vertrek van voornoemde leden opengevallen posities heeft de Raad van Toezicht weer adequaat met kwalitatief hoogwaardige nieuwe leden weten in te vullen. Hiermee is weer een goede en stabiele basis gelegd voor een duurzame bijdrage van de Raad van Toezicht aan OcTHO. Dit alles geeft ons het vertrouwen dat OcTHO een gezonde toekomst tegemoet gaat.

Namens de Raad van Toezicht,
K. Ebert
vicevoorzitter



Jaarrekening 2023

Stichting OcTHO

Inhoudsopgave

	bladzijde
Balans	1
Exploitatie	2
Kasstroomoverzicht	3
Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling	4
Toelichting op de balans	8
G1 Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activ	13
G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule	14
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	15
Toelichting op de exploitatie	16
Verplichte toelichting	20
WNT-verantwoording 2023	22
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	25
Gegevens over de rechtspersoon	26
Bestemming van het resultaat	27
Gebeurtenissen na balansdatum	28
Controleverklaring	29

Balans

(na verwerking resultaatbestemming)

		31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
1	Activa				
1.1	Vaste activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	1.289.354		877.595	
1.1.3	Financiële vaste activa	27.000		34.050	
	<u>Totaal vaste activa</u>	<u>1.316.354</u>		<u>911.645</u>	
1.2	Vlottende activa				
1.2.2	Vorderingen	414.413		251.710	
1.2.4	Liquide middelen	2.797.514		2.639.908	
	<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>3.211.927</u>		<u>2.891.618</u>	
	<u>Totaal activa</u>	<u>4.528.281</u>		<u>3.803.263</u>	
2	Passiva				
2.1	Eigen vermogen	2.925.089		2.643.530	
2.2	Voorzieningen	113.690		96.502	
2.4	Kortlopende schulden	1.489.502		1.063.231	
	<u>Totaal passiva</u>	<u>4.528.281</u>		<u>3.803.263</u>	

Exploitatie

	Realisatie 2023 €	Begroot 2023 €	Realisatie 2022 €
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	8.214.317	7.394.498	7.474.850
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	84.810	80.455	78.137
3.5 Overige baten	82.226	21.559	54.373
<u>Totaal baten</u>	<u>8.381.353</u>	<u>7.496.512</u>	<u>7.607.360</u>
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	6.398.103	6.317.166	5.997.577
4.2 Afschrijvingen	149.266	148.971	159.075
4.3 Huisvestingslasten	556.734	493.457	446.462
4.4 Overige lasten	1.020.000	689.880	810.565
<u>Totaal lasten</u>	<u>8.124.103</u>	<u>7.649.474</u>	<u>7.413.679</u>
 <u>Saldo baten en lasten</u>	 <u><u>257.250</u></u>	 <u><u>-152.962</u></u>	 <u><u>193.681</u></u>
 6.1 Financiële baten	 24.309	 0	 0
6.2 Financiële lasten	0	0	-5.117
<u>Totaal financiële baten en lasten</u>	<u>24.309</u>	<u>0</u>	<u>-5.117</u>
 Totaal resultaat	 <u><u>281.559</u></u>	 <u><u>-152.962</u></u>	 <u><u>188.564</u></u>

Kasstroomoverzicht

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo Baten en Lasten		257.250		193.681
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:				
Afschrijvingen	149.269		159.075	
Voorzieningen	17.188		11.243	
Veranderingen in werkkapitaal:				
Kortlopende vorderingen	-162.703		176.780	
Kortlopende schulden	426.271		198.940	
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>687.275</u>		<u>739.719</u>
Ontvangen interest		24.309		0
Mutaties overige financiële vaste activa		0		-5.117
<u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</u>		<u>711.584</u>		<u>734.602</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa	-575.836		-128.534	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	14.808		0	
Mutaties overige financiële vaste activa	7.050		-1.050	
<u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		<u>-553.978</u>		<u>-129.584</u>
<u>Mutatie liquide middelen</u>		<u>157.606</u>		<u>605.018</u>
Beginstand liquide middelen		2.639.908		2.034.890
Mutatie liquide middelen gedurende het boekjaar		<u>157.606</u>		<u>605.018</u>
Eindstand liquide middelen		<u>2.797.514</u>		<u>2.639.908</u>

Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling

Algemeen

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van OcTHO Stichting openbaar primair onderwijs en van de onder deze rechtspersoon vallende scholen (zie gegevens rechtspersoon) verantwoord.

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op basis van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs worden Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen en aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs). De jaarrekening is opgesteld in euro's. De Stichting OcTHO staat bij de Kamer van Koophandel ingeschreven onder nummer 20146862 en heeft haar zetel in Tholen.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

Vergelijking met voorgaand jaar

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar. De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa betreffen waarborgsommen die tegen nominale waarde gewaardeerd zijn.

Vlottende activa

Vorderingen

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

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden.

Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve(s) en bestemmingsreserve(s) en/of -fonds(en).

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

Bestemmingsreserve NPO-gelden

De resterende NPO-gelden zijn toegevoegd aan de bestemmingsreserve NPO. Oorspronkelijke looptijd besteding NPO-middelen was tot eind schooljaar 2022-2023. Begin 2022 is door de rijksoverheid besloten dat deze middelen ook ingezet kunnen worden in de schooljaren 2023-2024 en 2024-2025.

Overige bestemmingsreserves

Werkdrukmiddelen worden gereserveerd om komende jaren personeel in te kunnen blijven zetten ondanks dalende leerlingaantallen. Hiermee wordt de werkdruk verlaagd. Besteding is gepland binnen de meerjarenbegroting waarbij uiteindelijk de leerlingaantallen weer moeten stijgen voor een structureel sluitende exploitatie.

Voorzieningen

Algemeen

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

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

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

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten.

De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Pensioenvoorziening

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling is volgens de CAO PO aangesloten bij het ABP Pensioenfonds. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2023 een indexatie van 11,96% plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2023 110,5%
- de overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door de instelling. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans. Anders dan in voorgaande jaren is de aansluiting gemaakt met de schattingen zoals is voorgeschreven door de PO-raad.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

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

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen

GRONDSLAGEN VOOR HET KASSTROOMOVERZICHT

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering en liquiditeit.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de (bestemde) reserve(s) die door het bestuur is/ zijn bepaald.

Rijksbijdragen

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de stichting de condities voor ontvangst kan aantonen.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Pensioenen

De stichting heeft de toegezegd-pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt als verplichtingenbenadering. Voor toegezegde-bijdragerelaties betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen.

De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven.

Categorie	afschrijvingstermijn in jaren
Verbouwingen	20
Inrichting speelplein/speelterrein	20
Inventaris en apparatuur	10
Kantoormeubilair	30
Schoolmeubilair	20
ICT hardware en software	4
ICT digiborden/ projectiemiddelen	6
Leermiddelen	8
Overige materiele vaste activa	10

Als ondergrens voor een activeringscriterium wordt een waarde van € 500 gehanteerd.

Huisvesting- en overige lasten

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Toelichting op de balans

Vaste activa

	Aanschaf prijs 1-1-2023 €	Afschrijving cumulatief 1-1-2023 €	Boek- waarde 1-1-2023 €	Inves- teringen €	Aanschaf desinves- teringen €	Afschrijv. desinves- teringen €	Afschrij- vingen €	Aanschaf prijs 31-12-2023 €	Afschrijving cumulatief 31-12-2023 €	Boek- waarde 31-12-2023 €
1.1.2 Materiële vaste activa										
1.1.2.1 Gebouwen en terreinen	170.630	10.037	160.593	380.320	3.553	749	13.808	547.397	23.096	524.301
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.561.100	942.920	618.180	233.691	32.855	23.284	118.806	1.761.936	1.038.442	723.494
1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	194.555	144.798	49.757	10.890	8.594	6.161	16.655	196.851	155.292	41.559
1.1.2.5 Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op MVA	49.065	0	49.065	-49.065	0	0	0	0	0	0
<u>Materiële vaste activa</u>	<u>1.975.350</u>	<u>1.097.755</u>	<u>877.595</u>	<u>575.836</u>	<u>45.002</u>	<u>30.194</u>	<u>149.269</u>	<u>2.506.184</u>	<u>1.216.830</u>	<u>1.289.354</u>
<i>Uitsplitsing:</i>										
ICT	726.147	588.026	138.121	83.166	0	0	75.082	809.313	663.108	146.205
Meubilair	717.817	313.765	404.052	86.510	0	0	10.368	804.327	324.133	480.194
Overige inventaris en apparatuur	117.136	41.129	76.007	64.015	32.855	23.284	33.356	148.296	51.201	97.095
1.1.2.3 <u>Inventaris en apparatuur</u>	<u>1.561.100</u>	<u>942.920</u>	<u>618.180</u>	<u>233.691</u>	<u>32.855</u>	<u>23.284</u>	<u>118.806</u>	<u>1.761.936</u>	<u>1.038.442</u>	<u>723.494</u>
Leermiddelen	194.555	144.798	49.757	10.890	8.594	6.161	16.655	196.851	155.292	41.559
1.1.2.4 <u>Overige materiële vaste activa</u>	<u>194.555</u>	<u>144.798</u>	<u>49.757</u>	<u>10.890</u>	<u>8.594</u>	<u>6.161</u>	<u>16.655</u>	<u>196.851</u>	<u>155.292</u>	<u>41.559</u>
	Boek- waarde 1-1-2023 €	Inves- teringen en verstrekte leningen €	Desinves- teringen en afgeloste leningen €	Resultaat deel- nemingen €	Boek- waarde 31-12-2023 €					
1.1.3 Financiële vaste activa										
1.1.3.8 Overige vorderingen	34.050	1.950	9.000		27.000					
<u>Financiële vaste activa</u>	<u>34.050</u>	<u>1.950</u>	<u>9.000</u>	<u>0</u>	<u>27.000</u>					

Vorderingen

	31-12-2023 €	31-12-2022 €
1.2.2 Vorderingen		
1.2.2.1 Debiteuren algemeen	292.006	0
1.2.2.2 Vorderingen op OCW/EZ	32.454	108.933
1.2.2.3 Vorderingen op gemeenten en GR's	46.325	0
1.2.2.6 Vorderingen op personeel	0	673
1.2.2.10 Overige vorderingen	24.309	18.421
<i>Subtotaal vorderingen</i>	<u>395.094</u>	<u>128.027</u>
<i>Overlopende activa:</i>		
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	0	852
1.2.2.15 Overlopende activa overige	19.319	122.831
<i>Subtotaal overlopende activa</i>	<u>19.319</u>	<u>123.683</u>
<i>Vorderingen</i>	<u>414.413</u>	<u>251.710</u>
<i>Uitsplitsing:</i>		
Te vorderen Vervangingsfonds	0	18.170
Nog te ontvangen bedragen	24.309	251
1.2.2.10 <i>Overige vorderingen</i>	<u>24.309</u>	<u>18.421</u>

Liquide middelen

	31-12-2023 €	31-12-2022 €
1.2.4 Liquide middelen		
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	2.797.514	2.639.908
<i>Liquide middelen</i>	<u>2.797.514</u>	<u>2.639.908</u>

In het kasstroomoverzicht is de mutatie in liquide middelen uiteengezet. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van OCTHO.

Eigen vermogen

(na verwerking resultaatbestemming)

	Stand per 1-1-2023 €	Resultaat €	Overige mutaties €	Stand per 31-12-2023 €
2.1.1 Groepsvermogen				
2.1.1.1 Algemene reserve	2.240.757	31.310	0	2.272.067
2.1.1.2 Bestemmingsreserves publiek	402.773	250.249	0	653.022
<u>Groepsvermogen</u>	<u>2.643.530</u>	<u>281.559</u>	<u>0</u>	<u>2.925.089</u>
<i>Uitsplitsing:</i>				
NPO-gelden	365.801	54.311	0	420.112
Overige bestemmingsreserves	36.972	195.938	0	232.910
<u>Bestemmingsreserves publiek</u>	<u>402.773</u>	<u>250.249</u>	<u>0</u>	<u>653.022</u>

Voorzieningen

		Stand per 1-1-2023	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Stand 31-12-2023	Looptijd deel < 1 jaar	Looptijd deel 1-5 jaar	Looptijd deel > 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2	Voorzieningen								
2.2.1	Personele voorzieningen	96.502	28.018	10.830	0	113.690	44.593	69.098	0
	<u>Voorzieningen</u>	<u>96.502</u>	<u>28.018</u>	<u>10.830</u>	<u>0</u>	<u>113.690</u>	<u>44.593</u>	<u>69.098</u>	<u>0</u>
<i>Uitsplitsing:</i>									
2.2.1.4	Jubileumvoorziening	65.823	5.000	10.830	0	59.993	0	59.993	0
2.2.1.5	Werkeloosheidsbijdragen	0	9.817	0	0	9.817	7.290	2.527	0
2.2.1.7	Overige personele voorzieningen	30.679	13.201	0	0	43.880	37.303	6.578	0
	<u>Voorzieningen</u>	<u>96.502</u>	<u>28.018</u>	<u>10.830</u>	<u>0</u>	<u>113.690</u>	<u>44.593</u>	<u>69.098</u>	<u>0</u>

Kortlopende schulden

		31-12-2023	31-12-2022
		€	€
2.4	Kortlopende schulden		
2.4.8	Crediteuren	434.568	221.777
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	295.908	237.374
2.4.10	Pensioenen	77.065	68.744
2.4.12	Overige kortlopende schulden	77.059	189.421
2.4.13	Overlopende passiva	604.902	345.915
	<u>Kortlopende schulden</u>	<u>1.489.502</u>	<u>1.063.231</u>
	<i>Uitsplitsing:</i>		
	Nog te betalen bedragen	74.979	190.802
	Te betalen netto salarissen	2.079	3.970
	Vraagposten	0	-5.351
2.4.12	<u>Overige kortlopende schulden</u>	<u>77.058</u>	<u>189.421</u>
	Nog te besteden subsidies ministerie	31.463	31.463
	Nog te besteden subsidies geoormerkt ministerie	282.977	19.693
	Nog te besteden subsidies overig	15.777	59.139
	Aanspraken vakantiegeld	225.008	190.276
	Te betalen accountantskosten	31.823	9.820
	Aanspraken eindejaarsuitkering	0	15.998
	Aanspraken bindingstoelage	17.854	16.658
	Nog te betalen rente	0	4.097
	Tussenrekening vaste journaalpost	0	-1.229
2.4.13	<u>Overlopende passiva</u>	<u>604.902</u>	<u>345.915</u>

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

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	
Impuls en innovatie bewegingsonderwijs (IIB)	IIB210020	30-11-2021	Ja
Zij-instroom	1308216	21-12-2022	Ja
Verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-0285	31-5-2023	Onderhanden
Verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-0900	31-5-2023	Onderhanden
Verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-0967	31-5-2023	Onderhanden
Verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-0971	31-5-2023	Onderhanden

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-A Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing €	Ontvangen t/m vorig verslagjaar €	Totale subs. kosten t/m vorig verslagjaar €	Saldo per 1 januari verslagjaar €	Ontvangen in verslagjaar €	Subsidiabele kosten in verslagjaar €	Te verrekenen per 31 december verslagjaar €
	Kenmerk	Datum							
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
		Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

G2-B Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar

	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing €	Ontvangen t/m vorig verslagjaar €	Totale subs. kosten t/m vorig verslagjaar €	Saldo per 1 januari verslagjaar €	Ontvangen in verslagjaar €	Subsidiabele kosten in verslagjaar €	Saldo per 31 december verslagjaar €
	Kenmerk	Datum							
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
		Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Er zijn langlopende verplichtingen aangaan ten aanzien van huur en bruikleen.

	Bedrag 2023 €	Bedrag < 1 jaar €	Bedrag 1-5 jaar €	Bedrag > 5 jaar €
<i>Niet in de balans opgenomen verplichtingen</i>				
Canon kopieermachines	31.146	31.146	46.719	0
Huur Stafkantoor Tholen	18.394	18.394	0	0
	<u>49.540</u>	<u>49.540</u>	<u>46.719</u>	<u>0</u>

Toelichting op de exploitatie

		Realisatie 2023 €	Begroot 2023 €	Realisatie 2022 €
3.1	Rijksbijdragen			
3.1.1	Rijksbijdragen OCW	7.398.457	6.917.372	6.875.246
3.1.2	Overige subsidies OCW	681.142	359.118	471.128
3.1.4	Ontv. doorbetalingen Rijksbijdrage Samenwerkingsverbanden Rijksbijdragen	134.718 8.214.317	118.008 7.394.498	128.476 7.474.850
	<i>Uitsplitsing:</i>			
	Basisbekostiging	6.311.708	5.285.065	0
	Personele bekostiging regulier	0	707.313	3.845.391
	Personele bekostiging groei	100.535	0	93.986
	Personeel- en Arbeidsmarktbeleid	0	0	1.236.824
	Werkdrukmiddelen	223.533	212.671	0
	Materiële instandhouding regulier	0	0	795.727
	Rijksbijdrage NPO-gelden	226.042	226.042	487.848
	Personele bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	402.693	352.335	260.025
	NPO achterstanden	133.946	133.946	155.445
3.1.1	<u>Rijksbijdragen OCW</u>	7.398.457	6.917.372	6.875.246
	Geormerkte subsidies ministerie	134.190	0	30.785
	Niet geormerkte subsidies ministerie	5.000	0	4.260
	Subsidie voor studieverlof	0	0	70.102
	Bijz. bekostiging professionalisering en start school	81.724	45.139	77.406
	Bijz. bekostiging eerste opvang vreemdelingen	385.621	313.979	253.301
	Bijz. bekostiging asielzkr's 2e, 3e, 4e jaar in NL	74.607	0	35.274
3.1.2	<u>Overige subsidies OCW</u>	681.142	359.118	471.128
	Budget lichte ondersteuning	72.713	64.282	38.093
	Arrangementen SWV	62.005	51.976	87.320
	Arrangementen Auris	0	1.750	3.063
3.1.3.3	<u>Ontv. doorbetalingen Rijksbijdrage SWV</u>	134.718	118.008	128.476
3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden			
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen en subsidies	79.810	80.455	78.137
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	5.000	0	0
	<u>Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</u>	84.810	80.455	78.137
3.5	Overige baten			
3.5.1	Opbrengst verhuur	9.532	3.389	3.383
3.5.4	Sponsoring	1.595	0	0
3.5.5	Ouderbijdragen (PO/VO)	8.290	6.170	12.415
3.5.10	Overige	62.809	12.000	38.575
	<u>Overige baten</u>	82.226	21.559	54.373

		Realisatie 2023 €	Begroot 2023 €	Realisatie 2022 €
4.1	Personeelslasten			
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	6.035.419	5.948.726	5.467.956
4.1.2	Overige personele lasten	582.925	368.440	680.847
4.1.3	Ontvangen vergoedingen	-220.241	0	-151.226
	<u>Personeelslasten</u>	<u>6.398.103</u>	<u>6.317.166</u>	<u>5.997.577</u>
	<i>Uitsplitsing:</i>			
4.1.1.1	Lonen en salarissen	4.459.507	4.353.860	4.041.191
4.1.1.2	Sociale lasten	813.378	622.283	783.903
4.1.1.3	Premies Participatiefonds (PO/VO)	98.487	93.034	52.006
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds (PO/VO)	25.651	172.515	0
4.1.1.5	Pensioenlasten	638.396	707.034	590.856
	<u>Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</u>	<u>6.035.419</u>	<u>5.948.726</u>	<u>5.467.956</u>
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	20.278	14.000	14.000
4.1.2.2	Lasten personeel niet in loondienst	226.934	121.450	337.934
4.1.2.3	Overig	335.713	232.990	328.913
	<u>Overige personele lasten</u>	<u>582.925</u>	<u>368.440</u>	<u>680.847</u>
	Nascholingskosten	202.625	133.950	185.674
	Werving en selectie personeel	25.238	10.000	36.945
	Personeelskantine	14.789	9.200	7.904
	Overige	93.061	79.840	98.390
4.1.2.3	<u>Overige personele lasten</u>	<u>335.713</u>	<u>232.990</u>	<u>328.913</u>
4.1.3.2	Ontvangen vergoedingen Vervangingsfonds	-199.080	0	-95.320
4.1.3.3	Overige uitkeringen	-21.161	0	-55.906
	<u>Ontvangen vergoedingen</u>	<u>-220.241</u>	<u>0</u>	<u>-151.226</u>
	<i>Het gemiddelde aantal FTE bedroeg:</i>			
	Directie	7,42	6,05	6,02
	OP	43,35	44,48	45,14
	OOP	16,78	18,28	14,90
	Overig	3,54	2,90	4,08
	<u>Totaal</u>	<u>71,09</u>	<u>71,71</u>	<u>70,14</u>
4.2	Afschrijvingen			
4.2.2	Afschrijvingen materiële vaste activa	149.266	148.971	159.075
	<u>Afschrijvingen</u>	<u>149.266</u>	<u>148.971</u>	<u>159.075</u>
	<i>Uitsplitsing:</i>			
	Afschrijvingslasten verbouwingen	8.794	5.756	3.363
	Afschrijvingslasten inrichting schoolplein	5.012	7.705	4.655
	Afschrijvingslasten inventaris en apparatuur	14.097	13.471	13.095
	Afschrijvingslasten kantoormeubilair	1.901	3.250	2.148
	Afschrijvingslasten schoolmeubilair	27.725	28.961	28.291
	Afschrijvingslasten ICT	46.637	44.032	51.412
	Afschrijvingslasten digiborden	28.445	26.495	33.833
	Afschrijvingslasten leermethoden	16.655	19.301	22.278
4.2.2	<u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>	<u>149.266</u>	<u>148.971</u>	<u>159.075</u>

		Realisatie 2023 €	Begroot 2023 €	Realisatie 2022 €
4.3	Huisvestingslasten			
4.3.1	Huurlasten	19.359	20.610	900
4.3.2	Verzekeringslasten	1.049	0	0
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	48.782	112.200	32.167
4.3.4	Energie en water	104.674	70.235	62.112
4.3.5	Schoonmaakkosten	182.564	154.629	154.460
4.3.6	Belastingen en heffingen	18.007	15.890	23.309
4.3.8	Overige huisvestingslasten	182.299	119.893	173.514
	<u>Huisvestingslasten</u>	<u>556.734</u>	<u>493.457</u>	<u>446.462</u>
4.4	Overige lasten			
4.4.1	Administratie en beheer	367.572	195.144	221.039
4.4.2	Inventaris en apparatuur	202.669	173.830	223.039
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	278.078	229.381	241.500
4.4.5	Overige	171.681	91.525	124.987
	<u>Overige lasten</u>	<u>1.020.000</u>	<u>689.880</u>	<u>810.565</u>
	<i>Uitsplitsing:</i>			
	Administratiekantoor	88.177	55.000	35.629
	Accountant	45.361	22.000	20.080
	Deskundigenadvies	87.622	50.000	49.306
	Telecommunicatie	8.822	6.435	8.588
	Bankkosten	3.077	2.645	2.066
	Onkostenvergoedingen RvT / bestuur	33.397	28.000	30.774
	Overige administratielasten	101.116	31.064	74.596
4.4.1	<u>Administratie en beheer</u>	<u>367.572</u>	<u>195.144</u>	<u>221.039</u>
	<u>Specificatie kosten instellingsaccountant</u>			
	Kosten onderzoek jaarrekening	45.361	22.000	20.080
		<u>45.361</u>	<u>22.000</u>	<u>20.080</u>
	Klein inventaris	11.945	5.305	21.971
	ICT	3.387	4.300	2.937
	ICT hardware	4.408	9.790	33.449
	ICT systeembeheer	28.240	33.000	45.351
	ICT software licenties	85.709	72.550	65.666
	Internet- en telecomkosten	6.195	6.175	5.673
	Overige ICT lasten	149	0	0
	Reproductie	58.337	42.710	47.992
4.4.2	<u>Inventaris en apparatuur</u>	<u>198.370</u>	<u>173.830</u>	<u>223.039</u>
	Leermiddelen	135.057	125.366	145.085
	Leermiddelen licenties software	118.313	95.535	83.619
	Kosten testen en toetsen	17.983	2.000	3.784
	Mediatheek bibliotheek	566	0	727
	Abonnementen tbv leerlingen	6.159	6.480	8.284
4.4.3	<u>Leer- en hulpmiddelen</u>	<u>278.078</u>	<u>229.381</u>	<u>241.499</u>

	Realisatie 2023 €	Begroot 2023 €	Realisatie 2022 €
Kabeltelevisie en overige rechten	3.296	2.860	2.156
Abonnementen	898	600	507
Contributies	17.077	16.000	16.269
Representatie	23.653	5.205	10.206
Medezeggenschap- en ouderraad	2.293	12.100	5.871
Verzekeringen	4.727	5.000	4.246
Culturele vorming	30.255	12.560	27.250
Sportdag en vieringen	6.268	2.000	1.118
Reizen en excursies	22.228	18.000	1.150
Activiteiten ouderbijdrage	1.680	3.000	13.411
Activiteiten overig	9.098	0	216
Buitenschoolse activiteiten	5.002	5.000	19.496
Tussenschoolse opvang	15.373	9.200	14.327
Overige kosten projecten	3.178	0	7.801
Overige lasten (incl lasten voorgaande jaren)	14.808	0	895
Overige onderwijslasten	11.847	0	68
4.4.5 <u>Overige lasten</u>	<u>171.681</u>	<u>91.525</u>	<u>124.987</u>
6.1 Financiële baten			
6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	24.309	0	0
<u>Financiële baten</u>	<u>24.309</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
6.2 Financiële lasten			
6.2.2 Rentelasten en soortgelijke lasten	0	0	-5.117
<u>Financiële lasten</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-5.117</u>
<u>Financiële baten en lasten</u>	<u>24.309</u>	<u>0</u>	<u>-5.117</u>

Verplichte toelichting

Model E: Verbonden Partijen

Naam	Juridische vorm 2023	Statutaire zetel	Code activiteiten *	Eigen vermogen 31-12-2023 €	Resultaat 2023 €	Omzet 2023 €	Art 2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
Samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs Oosterschelderegio en Walcheren Kind op 1	Stichting	Goes	4	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	nee	n.v.t.	nee
Stichting Beheer Brede School Sint Annaland	Stichting	Sint Annaland	4	niet bekend	niet bekend	niet bekend	nee	niet bekend	nee
Brede scholen Tholen	Stichting	Tholen	4	niet bekend	niet bekend	niet bekend	nee	niet bekend	nee

* Code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. overig

WNT-verantwoording 2023

Bezoldigingsmaximum

Het bezoldigingsmaximum in 2023 is € 148.000. Dit bedrag behoort tot de bezoldigingsklasse B en is opgebouwd door middel van 6 complexiteitspunten:

- Complexiteitspunten gemiddelde totale baten	4
- Complexiteitspunten gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
- Complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal	6

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	M. Brinkhuis
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,8
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 80.132
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.891
Subtotaal	€ 93.023
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 118.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	93.023
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2022	
bedragen x € 1	M. Brinkhuis
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,8
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 80.350
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 13.681
Subtotaal	€ 94.031
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 114.400
Bezoldiging	94.031

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

Niet van toepassing.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023					
bedragen x € 1	H. Noteboom		P.S.M. van den Boom		C.D.C. Mulders
Functiegegevens	Voorzitter		Lid		Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2023	1/1 - 31/12		1/1 - 31/12		1/1 - 31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	€	8.222	€	5.550	€ 7.131
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	22.200	€	14.800	€ 14.800
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.
Bezoldiging	€	8.222	€	5.550	€ 7.131
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.
Gegevens 2022					
bedragen x € 1	H. Noteboom		P.S.M. van den Boom		C.D.C. Mulders
Functiegegevens	Voorzitter		Lid		Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2022	1/1 - 31/12		1/1 - 31/12		1/1 - 31/12
Bezoldiging					
Totale bezoldiging	€	7.758	€	5.208	€ 6.708
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	21.450	€	14.300	€ 14.300

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen (vervolg)

Gegevens 2023				
bedragen x € 1	K. Ebert		J.C.N. van Kessel	
Functiegegevens	Lid		Lid	
Aanvang en einde functieervulling in 2023	1/1 - 31/12		1/1 - 31/12	
Bezoldiging				
Bezoldiging	€	6.307	€	6.771
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	14.800	€	14.800
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	€	6.307	€	6.771
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.		N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.	
Gegevens 2022				
bedragen x € 1	K. Ebert		J.C.N. van Kessel	
Functiegegevens	Lid		Lid	
Aanvang en einde functieervulling in 2022	1/1 - 31/12		1/3 - 31/12	
Bezoldiging				
Totale bezoldiging	€	5.182	€	5.017
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	14.300	€	11.988
			€	-

Overige gegevens

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

College van bestuur

Dhr. M. Brinkhuis

Bestuurder

Raad van Toezicht

Mevr. A.P.E. Baart

Voorzitter

Mevr. M. Blom-Terhell

Lid

Dhr. R. Koppenhol

Lid

Dhr. K. Ebert

Lid

Datum vaststelling jaarrekening:

Tholen, 28 juni 2024

Gegevens over de rechtspersoon

Bevoegd gezag nummer: 41842
Statutaire naam: OCTHO, Stichting Openbaar Prim. Onderw. Tholen
Juridische vorm: Stichting
KvK nummer: 20146862

Statutair adres

Adres: Schoolstraat 38
Postcode, plaats: 4697CL SINT-ANNALAND

Correspondentie adres

Adres: Hof van Tholen 10
Postcode, plaats: 4691 DZ THOLEN
Telefoon: 0166-667028
Webadres: www.octho.nl

Informatie over de rapportage

Contactpersoon: N. Bogers
Telefoon: 06-45373359
E-mailadres: n.bogers@octho.nl

Contactgegevens administratiekantoor

Naam van het administratiekantoor: a•s WORKS
Administratienummer: 953
Adres: Boogschutterstraat 11 B
Postcode, plaats: 7324AE APELDOORN
Contactpersoon: G. Koskamp
Telefoon: 055-5789525
E-mailadres: g.koskamp@as-works.nl

Gegevens accountant

Naam van het accountantskantoor: Flynth Audit BV
Naam van de accountant: E. Koetje

Instellingen vallend onder bevoegd gezag

<i>BRIN-nummer</i>	<i>Statutaire naam rechtspersoon</i>
04HB	Openbare Basisschool De Luyster
18PA	Openbare basisschool Ter Tolne
18QE	Openbare basisschool De Eevliet
18RG	Oosterschelde-School
18SH	Openbare Basisschool De Rieburch
18TC	Openbare basisschool De Schalm
18TS	De Casembroot-School
18UE	Die Heenetrecht-School

Bestemming van het resultaat

	2023 €
Het voorstel van de resultaatbestemming is als volgt:	
Toegevoegd aan de algemene reserve	31.310
Toegevoegd aan de bestemmingsreserve (publiek)	250.249
<u>Resultaat 2023</u>	<u>281.559</u>

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum geweest die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum.

