



Stichting OcTHO
Hof van Tholen 10
4691 DZ Tholen
0166 66 70 28
info@octho.nl
www.octho.nl

Bestuursverslag 2022

Status document

Datum vaststelling CvB	19 juni 2023
Datum besproken in GMR	5 juni 2023
Datum besproken in DO	15 mei 2023
Datum goedkeuring RvT	19 juni 2023
Versie document	3.1

Inhoudsopgave

Voorwoord	4
1. OcTHO	5
Organisatie	5
1.2 Bestuur en toezicht	6
1.4 Scholen	9
1.5 Organisatiestructuur	10
1.6 De (gemeenschappelijke) medezeggenschap	10
1.7 Horizontale dialoog en verbonden partijen	10
1.8 Klachtenbehandeling	12
2. Verantwoording van het beleid	13
2.1 Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg	13
2.2 De audits	13
3. Personeel & Professionalisering	18
3.1 Doelen	18
3.2 Professionalisering	18
3.3 Toekomstige ontwikkelingen	18
3.4 Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis	19
3.5 Uitkeringen na ontslag	20
3.6 Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders	21
3.7 Strategisch personeelsbeleid	21
3.8 Regeling werkdrukmiddelen	22
3.9 Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	23
3.10 Regeling subsidie zij-instroom	23
3.11 Regeling Onderwijsassistenten naar opleiding tot leraar	24
4. Huisvesting & Facilitaire zaken	25
4.1 Doelen en resultaten	25
4.2 Toekomstige ontwikkelingen	25
4.3 Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen	26
5. Financieel beleid	28
5.1 Doelen en resultaten	28
5.2 Meerjarenbegroting, toekomstige ontwikkelingen en investeringsbeleid	29
5.3 Treasury	29
5.6 Allocatie van middelen	30
5.7 Onderwijsachterstandenmiddelen	30
5.8 Continuïteitsparagraaf	31
5.9 Intern risicobeheersingssysteem	31

5.10 Belangrijkste risico's en onzekerheden	32
6. Verantwoording van de financiën	34
6.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	34
Staat van baten en lasten en balans	35
Financiële positie	39
Verslag 2022 intern toezicht door de Raad van Toezichting	40
Inleiding	40
Formele rollen van de Raad van Toezicht	40
Openheid en transparantie	40
Samenstelling Raad van Toezicht ⁴¹	
Nevenfuncties	41
Honorering	42
Zelfevaluatie en professionalisering	42
Werkwijze	43
Vergaderingen met het CvB	43
Commissies	43

Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag 2022 van OcTHO. Met dit bestuursverslag legt het College van Bestuur (CvB) verantwoording af over het gevoerde beleid in de periode van 1 januari 2022 t/m 31 december 2022.

Het bestuursverslag is een formeel document, waarmee we onze keuzes en resultaten (beknopt) verantwoorden. Dit doen we voor het ministerie van OCW, voor de Raad van Toezicht, voor de GMR, voor de medewerkers, voor de ouders/verzorgers en voor onze samenwerkingspartners.

2022 kenmerkt zich als het jaar van de zelfstandige doorstart van OcTHO. Als CvB mocht ik leiding geven aan de periode van herbezinning en het zetten van een stip op de horizon. We hebben dit in 2022 verwoord in een nieuw strategisch beleidsplan. We willen een ambitieuze stichting zijn, waarbij kinderen in een leerrijke omgeving kunnen leren voor een kansrijke toekomst.

We weten dat we zoveel ambities hebben. Daarom zijn we ons ook bewust van de valkuil die daarbij hoort. Vandaar dat we in ons eigen kernkwadrant (Ofman, 2016) hebben verwoord hoe we hiermee omgaan.



OcTHO is een ambitieuze stichting, omdat we de wereld van morgen mooier willen maken, door kinderen nu zoveel als mogelijk te bieden. Het risico bestaat dat we een overdaad gaan bieden en de uitdaging ligt dan ook in de focus op wat we willen bereiken. Ons werkgeluk halen we uit deze ontwikkeling. Voor ons zou het niet goed zijn als we ons niet ontwikkelen. Stilstand zit in onze allergie.

Het strategisch beleidsplan kunt u hier downloaden. In hoofdstuk 1 vindt u kort onze visie verwoord.

We kijken met veel vertrouwen naar de toekomst. Hoe deze er precies komt uit te zien, is nu moeilijk te zeggen. Een ding weten we wel. We zullen telkens ons best doen om aan te sluiten bij dat wat nodig is. In 2022 is dat ook weer nodig geweest toen de oorlog uitbrak in Oekraïne en we in maart/april 2022 opvang moesten gaan bieden aan kinderen uit de Oekraïne. We wilden hen die veilige plek bieden in onze Taalklas, die versneld, creatief werd uitgebreid. In samenwerking met de gemeente en andere schoolbesturen, hebben we eerst de opvang geregeld en daarna de financiële consequenties bekeken. Dit deden we in het vertrouwen dat we samen met onze partners de financiële consequenties kunnen bespreken en we vooral de kinderen die veilige plek moesten bieden. Dit past precies bij ons doel om de wereld van morgen een stukje mooier te maken.

Marco Brinkhuis
College van Bestuur OcTHO
Stichting Openbaar Primair Onderwijs Tholen

1. OcTHO

Organisatie

1.1.1 Contactgegevens

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

Op 1 januari 2023 zijn de twee stafkantoren in Sint Annaland en Zierikzee samengevoegd tot één stafkantoor in Tholen.



1.2 Bestuur en toezicht

1.2.1 Bestuurder

Naam	Functie	Nevenfuncties betaald / onbetaald
Marco Brinkhuis	Voorzitter College van Bestuur	Eigenaar Onderwijs en Advies Brinkhuis / Luna-educatie

1.2.2 De Raad van Toezicht

OcTHO onderschrijft de Code Goed Bestuur en wel vanuit het besef dat goed bestuur bijdraagt aan goed onderwijs voor ieder kind. De stichting kent daarbij een organieke scheiding van toezicht en bestuur. Dit two-tier model leidt er toe dat er een duidelijke taakverdeling is tussen de RvT en het CvB.

De Raad van Toezicht van OcTHO bestaat op 31 december 2022 uit de volgende vijf leden:

Naam	Functie	Namens
De heer H. (Henk) Noteboom MBA	Voorzitter	Op bindende voordracht van de ouders
Mevrouw C.D.C. (Colinda) Mulders	Lid	Op voordracht van het voormalig algemeen bestuur
De heer K. (Kenny) Ebert	Lid	Op bindende voordracht van de GMR
De heer P.S.M. (Piet) van den Boom	Lid	Op voordracht van het voormalig algemeen bestuur
De heer J.C.N. (Jos) van Kessel	Lid	Op voordracht van de GMR

De heren P. van den Boom en H. Noteboom vormen samen de Remuneratiecommissie. De Remuneratiecommissie heeft onder andere de volgende taken:

- Het uitvoeren van de werkgeversfunctie voor het College van Bestuur, waaronder het voeren van functionerings- en beoordelingsgesprekken met het College van Bestuur
- Het opmaken van een Remuneratierapport.

Mevrouw C. Mulders en de heer H. Noteboom hebben namens de Raad van Toezicht zitting in de Financiële Auditcommissie en de Treasurycommissie. De Financiële Auditcommissie adviseert gevraagd en ongevraagd de Raad van Toezicht over de rechtmatigheid en doelmatigheid van het financieel beheer en het beleid van de stichting en de door de stichting in stand gehouden scholen conform artikel 9 lid 3. c van de statuten van OcTHO.

1.3 Waar staat OcTHO voor?

1.3.1 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.

1.3.2 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.

1.3.3 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 leerlingpopulatie 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.

1.3.4 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.

1.3.5 Strategisch beleidsplan

In ons strategisch beleidsplan 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.

1.3.5 Toegankelijkheid en toelating

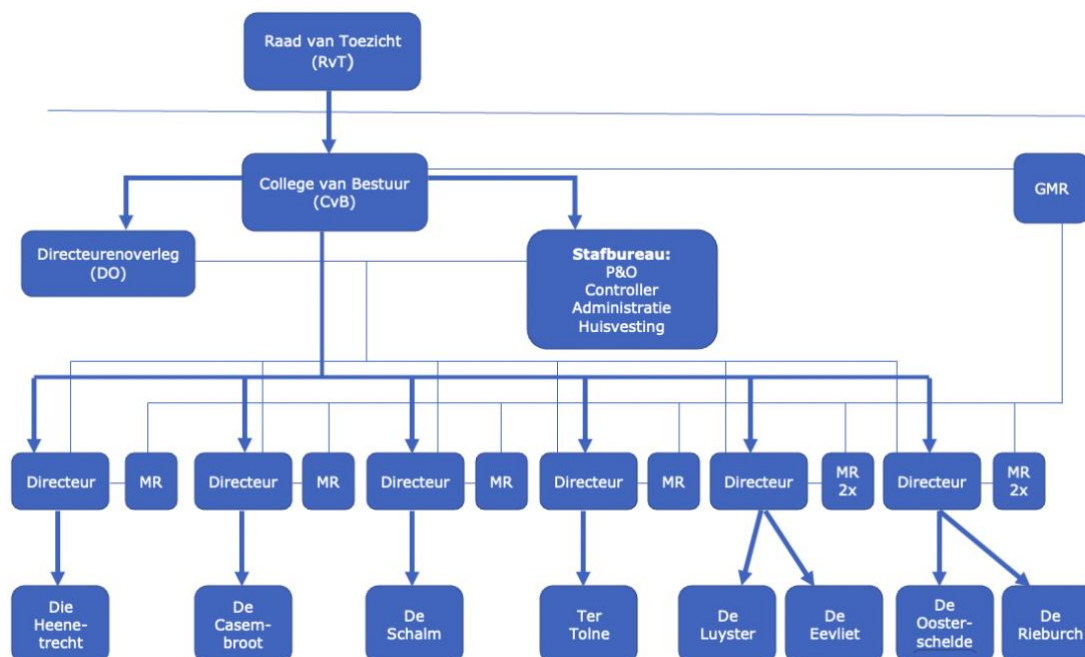
OcTHO is een stichting voor openbaar primair onderwijs in de gemeente Tholen. Een van de belangrijkste waarde, zoals we die ook in onze beloftes hebben omschreven, is dat we staan voor "scholen waar iedereen welkom is". Niet voor niets is dit opgenomen in het midden van onze poster.

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

1.4 Scholen

Naam school	Website school
obs De Luyster Sint Philipsland	www.obsdeluyster.nl
obs Ter Tolne Tholen	www.obstertolne.nl
obs De Eevliet Poortvliet	www.obsdeeevliet.nl
obs Oosterschelde Scherpenisse	www.obsoosterschelde.nl
obs De Rieburch Sint Maartensdijk	www.obsderieburch.nl
obs De Schalm Stavenisse	www.obsdeschalm.nl
obs De Casembroot Sint Annaland	www.obsdecasembroot.nl
obs Die Heenetrecht Oud Vossemeer	www.obsdieheetrecht.nl
Nevenvestiging De Rieburch De Taalklas Tholen	www.octho.nl

1.5 Organisatiestructuur



1.6 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.

1.7 Horizontale dialoog en verbonden partijen

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Samenwerkingsverband Kind op 1	SWV KOP1 heeft de taak passend onderwijs te organiseren voor leerlingen in het PO in de Oosterschelderegio en in Walcheren. Dit SWV bestaat uit 22 schoolbesturen en ruim 19.000 leerlingen. Het CvB van OcTHO heeft zitting in het bestuur van het SWV.
Stichting Beheer Brede School Sint Annaland	De scholen OBS De Casembroot, School met de Bijbel en de Gemeente Tholen vormen samen

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
	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.
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 met name ZO-Kinderopvang om tegemoet te komen aan de opvang tussen de middag (indien van toepassing) en voor en na schooltijd.
Huysmeester/Krijger	Het dagelijks en groot onderhoud is in 2022 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

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
- Leeuwendaal Advies
- Anculus: inkoop- en aanbestedingsbeleid

OcTHO werkt samen met andere besturen via:

- CPOZ: Coöperatie Primair Onderwijs Zeeland
- Kennisnetwerk VOS/ABB
- Kwaliteitsnetwerk PO Zeeland
- 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

1.8 Klachtenbehandeling

In 2022 is Elke de Beyer 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 9 maart 2023) kunnen zeggen dat er geen meldingen zijn gedaan bij de externe vertrouwenspersoon. Intern zijn er ook geen klachten gemeld bij het bevoegd gezag.

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. Vanwege COVID-19 zijn er afgelopen jaar logischerwijs geen audits geweest. Binnen OcTHO blijven we dit echter 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 2022 is er geen onderzoek geweest van de inspectie voor het onderwijs. 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.

OBS Ter Tolne kent een wat onrustig jaar. Al langere tijd is er sprake van onvoldoende scores. Er zijn verbeteringen in gang gezet, maar door de "corona-jaren" heeft dit nog niet tot de gewenste verhoging van de resultaten geleid. In opdracht van het CvB heeft een organisatieadviseur van 1801 in december 2022 een onderzoek gedaan naar de kwaliteit van het onderwijs en de ingezette verbeteringen. Het CvB heeft daarmee een onafhankelijke bevestiging van het eigen beeld dat de ingezette verbeterslag, verwoord in het jaarplan 2022-2023 en het plan van aanpak van de school, op korte termijn niet direct de versnelde verhoging van de resultaten opleveren, maar wel voor de lange duur structurele verbeteringen borgt, die uiteindelijk ook tot de gewenste hogere resultaten zullen leiden. Deze aanpak van het team en directie heeft daarmee de instemming van het CvB.

2.4 Overige ontwikkelingen

Nadat het strategisch beleidsplan is vastgesteld, zijn alle scholen gaan werken aan de schoolplannen voor 2023-2027. Deze plannen zullen beleidsrijk worden opgesteld.

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 en na de zomervakantie 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 toe 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 hebben we de tijdelijke nieuwe voorziening ingericht. We hebben hierbij ook de medewerking gehad van onze schoolleverancier, die elders overtollig meubilair heeft opgehaald en bij ons afgeleverd. Zo hebben we een tijdelijke voorziening kunnen inrichten waar we in 2022 zo'n 40 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.

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 schoolspecifieke 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 en 2022 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.

2.9 Sociale veiligheid

In 2022 is er een nieuw cont(r)act met een externe vertrouwenspersoon op gezet. De reden hiervoor was dat bleek 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 9 maart 2023 heeft het college van bestuur verslag gekregen van de externe vertrouwenspersoon:

Inzet Vertrouwensfunctie:

Er zijn in 2022 geen vertrouwelijke meldingen bij mij binnengekomen van melders/klagers.

Ondersteunende functie Vertrouwenspersoon

Met enige regelmaat komt het voor dat de zittende vertrouwenspersonen mij raadplegen of willen sparren over een casus die zij onderhanden hebben. Dit vind ik een mooie ontwikkeling immers weten zij mij zo te vinden in het geval zij dat zelf nodig achten.

*We hebben in het **jaar 2022** in totaal 3 maal intervisie gehouden met de aangestelde interne vertrouwenspersonen, te weten op 12 april inclusief onze eerste kennismaking, op 23 juni en op 8 november. De intervisie duurt maximaal 1,5 uur en we zijn met wisselend aantal tot max 9 vertrouwenspersonen. We treffen elkaar op één van de OcTHO-scholen.*

Voor 2023 staan de intervisies gepland op 13 april en op 12 oktober. Onderwerpen zijn gericht op de sociale veiligheid op de scholen, te weten; anti-pest trainingen in de klas/op school, wat doet groepsgedrag en hoe pak je dat aan, onderwerpen die allen aangaan en hoe men van elkaar kan leren en te weten te komen. Verder zijn dilemma's over casuïstiek gedeeld.

Mijn inzet en tijd is ook ingezet voor het voorbereiden van de te bespreken onderwerpen voor de intervisie w.o. nieuws zoals ontwikkelingen specifiek in het Primair Onderwijs w.o. de nieuwe Meldcode, de inzet van de Vertrouwensinspecteurs van de Inspectie van het Onderwijs, het inlezen/ Introductie Schoolalert, het opstellen van een sociale kaart, welk gedragsreglement hebben wij e.d.

De klachtenregeling van OcTHO is nog niet behandeld in de intervisie groep. Mijn verzoek is om deze vanuit het Bestuur toe te schrijven aan de organisatie. Wel heb ik hierbij een format waarlangs dit vorm gegeven kan worden.

In 2023 zal het CvB de klachtenregeling inbrengen in het directiebestuur, aanpassingen doorvoeren en daarna via de GMR uiteindelijk het aangepaste beleid vaststellen.

3. Personeel & Professionalisering

3.1 Doelen

Het personeelsbeleid dat wordt uitgevoerd 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, de groei en ontwikkeling van onze medewerkers en kwaliteitsverbetering van het onderwijs.

3.2 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 leraren toegerust zijn voor het lesgeven en omdat hiermee wordt beoogd het imago van het beroep te versterken. Ook in het strategisch beleidsplan 2018-2022 van OcTHO staat het bieden van ruimte voor ontwikkeling en scholing centraal. OcTHO verwacht een actieve rol van de medewerker om zich professioneel te blijven ontwikkelen.

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

3.3 Toekomstige ontwikkelingen

In 2022 is het strategisch beleidsplan 2022-2026 opgesteld waarin nieuwe doelen zijn 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 wordt beschreven wat OcTHO verstaat onder 'de beste onderwijs-werkgever' en 'werkgeluk'. Op basis daarvan worden de plannen verder uitgewerkt.

Ook OcTHO ervaart inmiddels de gevolgen van het lerarentekort. De vaste invalpool is nagenoeg volledig ingezet op reguliere formatie. Door de beste onderwijswerkgever van de regio te willen zijn, wil OcTHO als werkgever het verschil maken voor onze medewerkers om ze zo te kunnen binden én behouden.

3.4 Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

Mentor on the job:

Gebleken is dat 25% van de (her)startende leerkrachten het onderwijs binnen vijf jaar verlaat¹. Om onnodige uitval binnen OcTHO te voorkomen is in 2022 gestart met de (kosteloze) inzet van een 'mentor on the job' vanuit het vervangingsfonds/participatiefonds (vfpf). De mentor biedt extra begeleiding op vakinhoudelijk gebied aan (her)startende leerkrachten en zij-instromers.

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, vier zij-instromers gestart aan het zij-instroomtraject. In december is één zij-instromer gestopt. Via DUO is een subsidie aangevraagd voor een bijdrage in de kosten van het traject. In het jaarverslag moet de subsidie zij-instroom worden verantwoord. In hoofdstuk 3.10 zijn de financiële gegevens vermeld.

Werving & selectie en uitstroom

Er is veel aandacht besteed aan het werven van nieuwe medewerkers door via verschillende kanalen zichtbaar te zijn (LinkedIn, Instagram, Zeeuwse Vacaturebank, Lesgeven in Zeeland). De OcTHO-website is vernieuwd en daarmee geprofessionaliseerd. Via het kopje 'werken bij' worden vacatures getoond en kunnen kandidaten eenvoudig solliciteren.

Tijdens de sollicitatieprocedure staat persoonlijk contact hoog in het vaandel. Nadat de medewerker is gestart volgt na enkele maanden een 'onboarding gesprek': een persoonlijk gesprek over de ervaren werkbeleving. Dit levert frisse inzichten en verbeterpunten op voor de organisatie.

Als een medewerker besluit om OcTHO te verlaten, volgt een 'afscheidsgesprek'. Enerzijds om te achterhalen waarom iemand afscheid neemt, wat de organisatie goed doet maar ook wat de organisatie beter zou kunnen (moeten) doen. Anderzijds om de relatie te behouden: een medewerker die met een goed gevoel afscheid neemt, is de beste ambassadeur voor OcTHO.

¹ Bron: vervangingsfonds/participatiefonds, leaflet Mentor on the job

Instroom trend						
Jaar	Van buiten fonds	Vanuit andere sector	Vanuit zelfde sector	Vanuit uitkering	Totaal	
2018	13	1	8	0	22	
2019	5	0	8	0	13	
2020	4	2	8	0	14	
2021	5	0	16	0	21	
2022	16	2	8	0	26	
Total	43	5	48	0	96	

Tabel: instroom 2022 OcTHO, bron: werkgeversspiegel ABP februari 2023

Uitstroom trend aantal						
Jaar	Naar buiten fonds	Naar andere sector	Binnen zelfde sector	Uitkering/overlijden/pensioen	Totaal	
2018	1	1	6	5	13	
2019	1	0	20	2	23	
2020	2	1	3	2	8	
2021	0	0	3	4	7	
2022	7	2	13	2	24	
Total	11	4	45	15	75	

Tabel: uitstroom 2022 OcTHO, bron: werkgeversspiegel ABP februari 2023

Mobiliteitsbeleid

Mobiliteit kan ervoor zorgen dat medewerkers zich uitgedaagd blijven voelen, zich verder kunnen ontwikkelen of kunnen herstellen van persoonlijke omstandigheden. Zowel interne als externe mobiliteit heeft een positieve invloed op de persoonlijke ontwikkeling van de medewerker. Uitgangspunt hierbij is dat iedere medewerker zelf verantwoordelijk is voor zijn of haar eigen ontwikkeling.

In het mobiliteitsbeleid is vastgelegd hoe en wanneer mobiliteit kan worden aangevraagd (vrijwillige mobiliteit). Daarnaast is vastgelegd wanneer er sprake is van gedwongen mobiliteit (onvrijwillige mobiliteit) en hoe dat proces eruit ziet.

3.5 Uitkeringen na ontslag

Vanuit OCW is OcTHO wettelijk verplicht om uitkeringen na ontslag inzichtelijk te maken. Het Participatiefonds betaalt de uitkeringskosten van werkzoekend onderwijspersoneel. Wachtgeldverplichtingen in het kader van de benoemingsvolgorde en eventueel ontheffing van de herbenoemingsverplichting wordt door P&O gemonitord.

Vanaf 1 april 2022 is de herbenoemingsverplichting van de eigen uitkeringsgerechtigden vervallen. Dit betekent dat de verplichting tot herbenoeming vervalt voor iedere uitkeringsgerechtigde per 1 april 2022 en daarna niet meer verplicht aangeboden of gecontroleerd hoeft te worden.

In het verslagjaar 2022 heeft OcTHO een bedrag van € 17.118,68 uitgekeerd aan verschillende transitievergoedingen voor 16 verschillende medewerkers. Het betreft in de meeste gevallen kort tijdelijke medewerkers (invallers) waarvan het contract na afloop van het schooljaar stopt en een medewerker die (gedeeltelijk) ziek uit dienst is gegaan.

Met de modernisering van het vervangingsfonds/participatiefonds per 1 augustus 2022 is de vergoedingssystematiek van de werkloosheidskosten veranderd. Ieder schoolbestuur heeft nu de verantwoordelijkheid om de eigen werkloosheidskosten beperkt te houden. Om werkloosheidskosten voor OcTHO in de toekomst te voorkomen wordt in samenwerking met Lesgeven in Zeeland een Strategische Personeelsplanning (SPP) opgesteld. Een SPP biedt houvast voor het personeelsbeleid en ondersteunt het bestuur om grip te krijgen op de (eigen bijdrage) van werkloosheidskosten.

3.6 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 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. Voor deze subsidie is in 2022 een bedrag van € 77.000 ontvangen.

3.7 Strategisch personeelsbeleid

In het strategisch beleidsplan hebben we de ambitie uitgesproken dat we de beste onderwijswerkgever van de regio willen zijn, waardoor mensen graag bij OcTHO willen komen werken en ook blijven werken. We zijn ons ervan bewust dat we onze lat hoog leggen en ook wat te doen hebben.

3.7.1 Waarderende gesprekkencyclus

In 2022 is gestart met de waarderende gesprekkencyclus. In deze vastgestelde cyclus gaan we op een waarderende manier met medewerkers in gesprek met betrekking tot hun persoonlijke voortgang en ontwikkeling. Het is onze 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.

3.7.2 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 voorkomen we uitval of vroegtijdig vertrek van een gewaardeerde professional.

3.7.3 Opleidingsscholen

Alle scholen van OcTHO zijn een opleidingsschool bij de Hogeschool Zeeland (onze opleidingspartner) voor het opleiden van leerkrachten. Daarnaast werken we samen met Scalda en Albeda om mbo-stagiaires een plek binnen de school te geven. Doel is om stagiairs een welkome plek als aspirant-collega binnen OcTHO te geven. Zo laten we hun ervaren hoe mooi het vak is binnen OcTHO. Hiermee willen we de overstap naar de positie van startende professional verkleinen en meer mensen aan ons binden. Dit willen we doen zowel op het niveau van onderwijsondersteunend personeel als op het niveau van leerkrachten.

3.7.4 Transparant beloningsbeleid

We hebben een transparant functieboek met bijbehorend beloningsbeleid. Dit functieboek is in 2022 opnieuw tegen het licht gehouden. We hebben geconstateerd dat een aantal functies nog niet in het functieboek zijn opgenomen, waarvan we van mening zijn dat deze functies moeten worden toegevoegd. Hierbij gaat het onder andere om de functie van leraarondersteuner.

Doel is dat elke professional weet 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 belangrijk gesprekspunt in de waarderende gesprekkencyclus. Hiermee willen we invulling geven aan de functiemix en het beloningsbeleid van OcTHO.

3.8 Regeling werkdrukmiddelen

Proces

Tijdens de formatiegesprekken zijn de te verwachten baten voor de werkdrukverlichting aan de directeuren kenbaar gemaakt. Hierbij is ook aangegeven op welke wijze de gelden ingezet kunnen worden. De directeuren hebben vervolgens gesprekken gevoerd met het team over de inzet van deze werkdrukmiddelen. Op basis van de uitkomsten is er per school een bestedingsplan opgesteld voor de inzet van de werkdrukmiddelen.

Het bestedingsplan is ter goedkeuring voorgelegd aan de P-MR van de school. Na akkoord van de P-MR is in de administratie bijgehouden welke kosten zijn gemaakt in het kader van de werkdrukmiddelen. Voor 1 juli 2023 zal OcTHO via XBRL-portaal verantwoording afleggen over het boekjaar 2022.

Het bestuur legt via dit bestuursverslag verantwoording af over de inzet van de werkdrukmiddelen van het boekjaar 2022. De P-MR is geïnformeerd over de besteding van de werkdrukmiddelen op schoolniveau.

Inzet werkdrukmiddelen

In 2022 is een bedrag van € 209.000 ontvangen met betrekking tot werkdrukmiddelen. Hiervan is € 172.000 besteed, vrijwel volledig aan de inzet van (extra) personeel. Het resterende bedrag, € 37.000, zal worden toegevoegd aan een bestemmingsreserve.

3.9 Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

Proces

Het Nationaal Programma Onderwijs is een niet structureel investeringsprogramma van OCW om de gevolgen van de coronacrisis voor leerlingen op te vangen. Met ingang van schooljaar 2021-2022 krijgen de scholen de besteding over deze gelden. De hoogte van het bedrag is tijdens de formatiegesprekken aan de directeuren kenbaar gemaakt. Met behulp van de schoolscan is een analyse gemaakt. Daarna is op basis van de menukaart besloten welke concrete maatregelen zijn genomen. Het schoolprogramma is ter goedkeuring voorgelegd aan de P-MR van de school. Na akkoord van de P-MR is in de administratie op OcTHO-niveau bijgehouden welke kosten zijn gemaakt in het kader van NPO.

Inzet NPO

In 2022 is een bedrag van € 643.000 ontvangen met betrekking tot NPO. Hiervan is € 346.000 besteed: € 241.000 aan personeel, € 105.000 aan overige. Het resterende bedrag, € 297.000, zal worden toegevoegd aan de bestemmingsreserve NPO.

In de personele uitgaven is een bedrag van € 50.000 inbegrepen m.b.t. personeel niet in loondienst: dit is 7.8% van de inkomsten NPO.

3.10 Regeling subsidie zij-instroom

Proces

Zij-instroom is een belangrijke schakel in de aanpak van het lerarentekort. Via de route 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 benodigde geschiktheidsverklaring, vier zij-instromers gestart aan het zij-instroomtraject bij de HZ University of

Applied Sciences te Vlissingen. In december is één zij-instromer gestopt. De drie overgebleven zij-instromers worden gekoppeld aan een school waar de verplichte bouw (enkele groep 3) wordt gevolgd.

Na het afronden van een bouw kan van school worden gewisseld waarbij het verplicht is om één bouw op een andere school te doen. Het streven is om aan het eind van het traject te eindigen op dezelfde school waar de zij-instromer is gestart.

Inzet subsidie

Via DUO is een subsidie aangevraagd voor een bijdrage in de kosten van het traject zoals het geschiktheidsonderzoek en de begeleiding. Per zij-instromer is € 20.000 beschikbaar. In totaal is een bedrag ontvangen van € 100.000, voor vijf zij-instromers. Daarvan is in 2022 is een bedrag van € 65.000 besteed. Dit bedrag bestaat uit € 36.000 loonkosten en € 29.000 overige personeelskosten. Het resterende bedrag van € 35.000 blijft beschikbaar voor latere besteding.

3.11 Regeling Onderwijsassistenten naar opleiding tot leraar

Proces

Deze subsidieregeling heeft als doel om het lerarentekort te verminderen door te bevorderen dat meer onderwijsassistenten de opleiding tot leraar gaan doen. In 2022 (jan-jul) heeft één onderwijsassistent gebruik gemaakt van deze regeling. In augustus heeft de onderwijsassistent de opleidingsvorm gewijzigd van flexibele pabo naar voltijds pabo waardoor er geen dienstverband meer is bij OcTHO (één van de voorwaarden). Hiermee is de subsidie per 1 augustus 2022 stopgezet.

Inzet subsidie

Per onderwijsassistent of leraarondersteuner is de tegemoetkoming maximaal € 20.000 (€ 5.000 per jaar). Via DUS-I kan voor maximaal vier studiejaar subsidie worden aangevraagd.

In 2022 is een subsidie van € 4.260 ontvangen, waarvan € 542 is besteed.

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 (energieneutrale 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 directeuren 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 BCN uit Drachten, die conform het duurzame huisvestingsplan en onderhoudsplan, het onderhoud aan de verschillende gebouwen zal begeleiden.

Voor dagelijks klein onderhoud is er in 2022 een samenwerking opgezet met Krijger/Huysmeesters uit Poortvliet, die jaarlijks controles uitvoert en klein onderhoud uitvoert op een aantal 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 onderwijsgerelateerde 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 2023
- De Schalm nieuwbouw 2024
- De Luyster renovatie 2023
- Die Heenetrecht nieuwbouw 2026
- 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 andere 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 Doelen en resultaten

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 2022 zijn vastgelegd in de volgende financiële beleidsdocumenten die door het bestuur zijn vastgesteld:

- Begroting 2022
- Meerjarenbegroting 2022-2026
- Bestuursformatieplan 2022-2023

De jaarbegroting 2022 is in het najaar 2021 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 in december. De begroting is gebaseerd op de teldatum van 1 oktober en op de vastgestelde formatie van het lopend schooljaar. De budgethouders stellen de jaarplannen op waarin de financiële gevolgen van de schoolplannen zijn verwerkt. De begroting wordt tussentijds alleen in uitzonderlijke gevallen gewijzigd.

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 Meerjarenbegroting, toekomstige ontwikkelingen en investeringsbeleid

Jaarlijks wordt de meerjarenbegroting bijgesteld.

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 er besloten om een onafhankelijke risicoanalyse uit te laten voeren. Hiervoor is in december 2022 opdracht verstrekt aan het bureau Leeuwendaal. Dit rapport zal in de loop van 2023 worden opgeleverd. Met name de investeringen in de gebouwen (zie ook 4.2) vraagt zowel investeringen in de gebouwen, als in bijvoorbeeld meubilair.

Omdat we in de komende vier jaar te maken hebben met een verwachte investeringen in meubilair, is in 2022 een Europese aanbestedingsprocedure opgestart. Anculus uit Eindhoven begeleidt voor OcTHO. De verwachting is dat in het voorjaar van 2023 een gunning wordt gedaan.

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 beheren 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 overtollige 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 2022 heeft de bank een actuele rente van 0,5% negatief gehanteerd over een rekeningssaldo boven € 100.000,- Voor OcTHO betekent dit dat er rente betaald moet worden over de tegoeden op de verschillende bankrekeningen. Er zijn alleen spaarrekeningen, er wordt niet belegd. OcTHO heeft geen leningen.

5.6 Allocatie van middelen

Bij de begroting 2022 is de verdeling van de Rijksbijdragen als een apart model opgenomen in de begroting. Dit is in de besluitvorming van de begroting 2022 meegenomen, door advisering bij de GMR en goedkeuring van de Raad van Toezicht. De uitgangspunten die bij de verdeling van de middelen gehanteerd zijn, zijn per inkomstenstroom beschreven.

5.7 Onderwijsachterstandenmiddelen

De achterstandsgelden (bekostiging via de aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid) zijn ook geormerkt 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. In 2022 is een bedrag ontvangen van € 260.000; dit is volledig aan de formatie toegekend.

5.8 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 6.2

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

5.9 Intern risicobeheersingssysteem

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 2023 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.

5.10 Belangrijkste risico's en onzekerheden

Beëindiging bekostiging NPO per 1 augustus 2023

De NPO bekostiging eindigt per 1 augustus 2023. Voor zover het nu bekend is zal hiervoor geen andere (structurele) subsidie in de plaats komen.

Taalklas

De oorlog in Oekraïne heeft in 2022 geleid tot een instroom van ongeveer 50 leerlingen, die grotendeels in de ochtenden naar de Taalklas gaan en in de middag op het eiland verspreid naar verschillende scholen gaan. De verwachting is dat deze kinderen in de loop van 2023 of begin 2024 volledig worden opgevangen in het reguliere onderwijs. De omvang de bezetting van de Taalklas is hiermee een onzekere factor. Doordat de instroom ongewis is, weten we niet hoe groot de omvang van de formatie van de Taalklas moeten zijn.

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. Deze crisisopvang is in principe geopend tot 1 december 2023, maar is al een keer eerder verlengd. De kinderen in deze crisisopvang zullen ook tijdelijk gebruik moeten maken van een vorm van opvang in het onderwijs. Met de gemeente Tholen bekijken we hoe we dit vorm kunnen gaan geven in 2023.

Terugloop leerlingenaantallen

De prognose van de leerlingenaantallen laat een afname zien. Deze ontwikkeling is in lijn met de demografische ontwikkeling op stedelijk en landelijk niveau. De verwachting is dat de afname van de leerlingaantallen geleidelijk kan worden opgevangen met het terugbrengen van de formatie. Enerzijds door het lerarentekort, anderzijds door natuurlijk verloop.

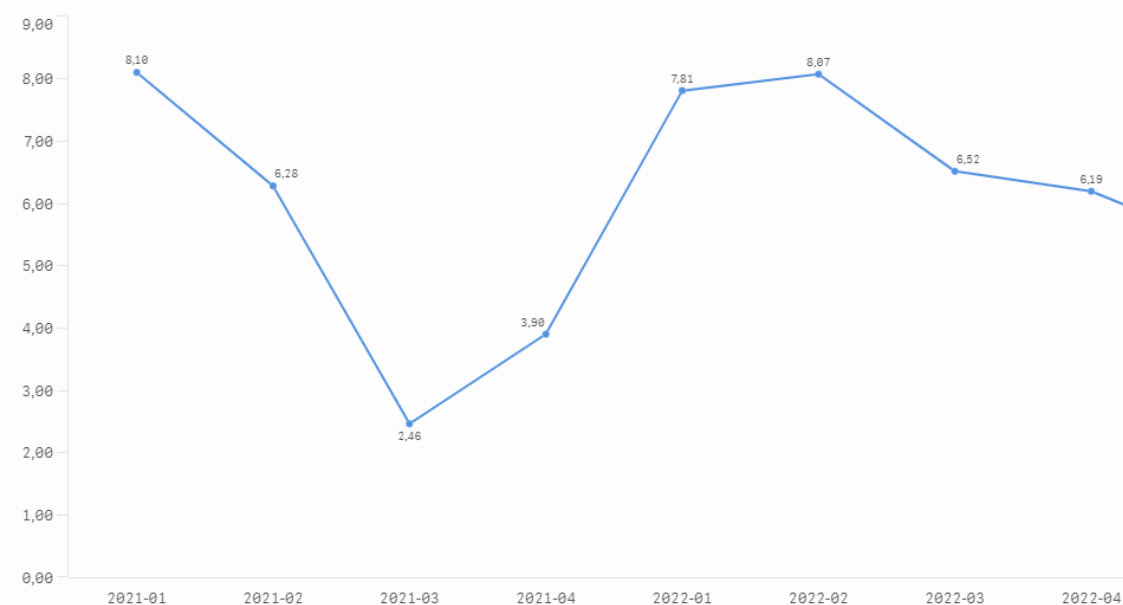
Personele formatie

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

De COVID-pandemie heeft zeker zijn invloed gehad op het ziekteverzuim binnen OcTHO. OcTHO kent gelukkig geen langdurig verzuim door Long-covid. Het verzuimcijfer is het afgelopen jaar meegegaan met de landelijke fluctuatie.

Verzuimpercentage per kwartaal



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

De kosten voor de huisvesting kennen een aantal onzekere factoren. Eén schoolgebouw is opgeleverd in 2010 en kent al behoorlijk wat gebreken. Er wordt in 2022 onderzocht in hoeverre de Stichting, die het gebouw in eigendom heeft, en waarin OcTHO participeert, voldoende reserves heeft opgebouwd om tegemoet te komen aan de verwachte uitgaven in de komende 20 jaar. Een tweede schoolgebouw is in 2021 opgeleverd. OcTHO is toen mede deelnemer geworden van de Vereniging van Eigenaren van Bredeschool Tholen. In het najaar van 2022 is er voor dit gebouw een meerjarenonderhoudsplan worden opgesteld, waarna kon worden bekeken hoeveel budget er zal moeten worden gereserveerd vanuit de bekostiging van het rijk om ons deel bij te dragen. Voor beide gebouwen geldt dat dit een belangrijk onderdeel is van de eerder genoemde risicoanalyse.

In 2023 zal extra onderzoek plaats vinden naar de gevolgen voor de financiële positie van OcTHO, met als uitgangspunt dat de beide scholen goed onderwijs in een goede voorziening moeten blijven kunnen geven. In dit onderzoek zal worden meegenomen welke bedragen OcTHO binnen zijn eigen begroting zal moeten reserveren om de beide brede scholen in stand te houden, naast de afdrachten die al plaatsvinden richting stichting Brede School Sint Annaland en richting Brede school Tholen.

6. Verantwoording van de financiën

6.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Leerlingen

Leerlingaantal	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Aantal leerlingen	775	817	837	816	804	808	808
Mutatie	-2,9%	5,4%	2,4%	-2,5%	-1,5%	0,5%	0,0%

Het aantal leerlingen is bepalend voor de rijksbijdrage. Een daling van het aantal leerlingen leidt dus tot lagere baten in het daaropvolgende jaar. In de meerjarenbegroting wordt dit opgevangen door de personeelslasten evenredig te laten dalen.

FTE (teldatum 31-12-2022)

Formatie (fte)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
DIR	4,87	5,30	6,05	6,05	6,05	6,05	6,05
OP	48,54	46,96	48,02	48,02	48,02	48,02	48,02
OOP	15,14	18,10	18,28	18,28	18,28	18,28	18,28
Totaal	68,55	70,36	72,35	72,35	72,35	72,35	72,35

Het uitgangspunt is dat de formatie behouden blijft.

Staat van baten en lasten en balans

Staat van baten en lasten

Exploitatie	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Rijksbijdragen	6.261.976	6.831.557	7.034.511	7.079.406	6.877.878	6.945.772	6.972.116
NPO-baten	275.828	643.293	359.988	0	0	0	0
Overige overheidsbijdragen	82.148	78.137	80.455	77.455	77.455	77.455	77.455
Overige baten	45.295	54.373	21.559	21.559	21.559	21.559	21.559
Totaal baten	6.665.247	7.607.360	7.496.513	7.178.420	6.976.892	7.044.786	7.071.130
Personeelslasten	5.051.001	5.649.849	6.219.948	5.925.300	5.715.643	5.778.688	5.797.810
NPO-lasten	198.044	346.520	97.217	350.000	287.328	0	0
Afschrijvingen	129.610	159.077	148.971	172.201	180.329	185.179	192.401
Huisvestingslasten	381.790	446.460	493.457	391.038	391.038	391.038	391.038
Overige lasten	695.134	811.773	689.881	689.881	689.881	689.881	689.881
Totaal lasten	6.455.579	7.413.679	7.649.474	7.528.420	7.264.220	7.044.786	7.071.130
Saldo baten en lasten	209.668	193.681	-152.962	-350.000	-287.328	0	0
Financiële baten	0	0	0	0	0	0	0
Financiële lasten	8.377	5.117	0	0	0	0	0
Financieel resultaat	-8.377	-5.117	0	0	0	0	0
Nettoresultaat	201.291	188.564	-152.962	-350.000	-287.328	0	0

Bovenstaand overzicht komt uit de (concept) meerjarenbegroting 2023-2027.

Belangrijke toekomstige ontwikkelingen:

- Het algemene uitgangspunt is en blijft een sluitende begroting.
- De komende jaren worden de resterende NPO-middelen besteed.
- De komende jaren wordt aanzienlijk geïnvesteerd in (ver)nieuwbouw en meubilair.

Exploitatie	Realisatie	Begroting	Realisatie	Verschil t.o.v. begroting		Verschil t.o.v. 2021	
	2021	2022	2022	€	%	€	%
Rijksbijdragen	6.537.804	6.508.380	7.474.850	966.470		937.046	
Overige overheidsbijdragen	82.148	78.840	78.137	-703		-4.011	
Overige baten	45.295	23.639	54.373	30.734		9.078	
Totaal baten	6.665.247	6.610.859	7.607.360	996.501	15,1%	942.113	14,1%
Personeelslasten	5.249.044	5.248.402	5.996.369	747.967	14,3%	747.325	14,2%
Afschrijvingen	129.610	166.228	159.077	-7.151	-4,3%	29.467	22,7%
Huisvestingslasten	381.790	400.001	446.460	46.459	11,6%	64.670	16,9%
Overige lasten	695.134	855.228	811.773	-43.455	-5,1%	116.639	16,8%
Totaal lasten	6.455.579	6.669.858	7.413.679	743.821	11,2%	958.101	-1,6%
Saldo baten en lasten	209.668	-59.000	193.681	252.680		-15.987	
Financiële baten		0	0	0		0	
Financiële lasten	8.377	1.000	5.117	4.117		-3.260	
Financieel resultaat	-8.377	-1.000	-5.117	-4.117	411,7%	3.260	-38,9%
Nettoresultaat	201.291	-60.000	188.564	248.563		-12.728	

Belangrijkste verschillen tussen realisatie en begroting 2022

Rijksbijdragen

De rijksbijdragen zijn € 966.000 hoger dan de begroting. De verklaring hiervoor is:

1. Groeibekostiging van € 90.000, deze was niet begroot.
2. Bekostiging asielzoekers en nieuwkomers (Oekraïne) € 353.000 hoger dan de begroting.
3. Inkomsten samenwerkingsverband € 49.000 lager dan de begroting.

Overige baten

De overige baten zijn € 31.000 hoger vanwege hogere ouderbijdragen (€ 15.000) en diverse overige subsidies (€ 16.000), zoals MBO-raad en gezonde school.

Personeelslasten

De personeelslasten zijn € 748.000 hoger dan begroot. Door prijsstijgingen (CAO) zijn de loonkosten € 425.000 hoger. Vanwege extra formatie (o.a. Taalklas) zijn de loonkosten € 209.000 hoger. Aan nascholing is € 65.000 meer besteed. Er is € 102.000 meer uitgegeven aan extern personeel.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn € 7.000 lager, een relatief geringe afwijking. Investerings worden gewoonlijk wat later gerealiseerd dan gepland.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn € 46.000 hoger dan begroot, voornamelijk vanwege een hogere bijdrage aan de beheersstichting van een van de

scholen. Ook zijn de schoonmaakkosten € 4.000 hoger, de waterschapslasten € 8.000 hoger en de onderhoudskosten € 5.000 hoger.

Overige lasten

Per saldo zijn de overige lasten € 43.000 lager dan de begroting, voornamelijk omdat de NPO-uitgaven lager zijn dan was begroot.

Financiële baten en lasten

De rente was negatief, waardoor ruim € 5.000 aan rente en bankkosten is betaald, € 4.000 meer dan was begroot.

Belangrijkste verschillen tussen realisatie 2021 en realisatie 2022

Door indexering, cao-ontwikkelingen en subsidie nieuwkomers zijn in 2022 zowel de rijksbaten als de personele lasten ca. 14% hoger dan in 2021.

Balans in meerjarig perspectief

Balans	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Materiele Vaste Activa	908.136	877.595	1.718.824	1.934.623	2.006.294	2.259.115	2.179.054
Financiële Vaste Activa	33.000	34.050	34.050	34.050	34.050	34.050	34.050
Totaal vaste activa	941.136	911.645	1.752.874	1.968.673	2.040.344	2.293.165	2.213.104
Vorderingen	428.490	251.710	251.710	251.710	251.710	251.710	251.710
Liquide middelen	2.034.890	2.639.908	1.645.717	1.079.918	720.919	468.098	548.159
Totaal vlottende activa	2.463.380	2.891.618	1.897.427	1.331.628	972.629	719.808	799.869
Totaal activa	3.404.516	3.803.263	3.650.301	3.300.301	3.012.973	3.012.973	3.012.973
Algemene reserve	2.377.182	2.268.973	2.268.973	2.268.973	2.268.973	2.268.973	2.268.973
Bestemmingsreserves	77.784	374.557	637.328	287.328	0	0	0
Eigen vermogen	2.454.966	2.643.530	2.490.568	2.140.568	1.853.240	1.853.240	1.853.240
Voorzieningen	85.259	96.502	96.502	96.502	96.502	96.502	96.502
Kortlopende schulden	864.291	1.063.231	1.063.231	1.063.231	1.063.231	1.063.231	1.063.231
Totaal passiva	3.404.516	3.803.263	3.650.301	3.300.301	3.012.973	3.012.973	3.012.973

De meerjarenbalans is afgeleid van de (concept) meerjarenbegroting 2023-2027.

Omdat vorderingen, kortlopende schulden en voorzieningen lastig te voorspellen zijn, worden deze op hetzelfde niveau gesteld als 2022.

De vaste activa wijzigen als gevolg van begrote investeringen en afschrijvingen.

Het eigen vermogen wijzigt als gevolg van begrote exploitatieresultaten.

De liquide middelen vormen de sluitpost.

Financiële positie

Kengetallen

Kengetallen	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Solvabiliteit 2 (>30%)	74,61%	72,04%	70,87%	67,78%	64,71%	64,71%	64,71%
Weerstandsvermogen (>5%)	36,83%	34,75%	33,22%	29,82%	26,56%	26,31%	26,21%
Liquiditeit (>1)	2,85	2,72	1,78	1,25	0,91	0,68	0,75
Rentabiliteit (>0%)	3,02%	2,48%	-2,04%	-4,88%	-4,12%	0,00%	0,00%
Reservepositie (>1)	1,81	1,99	1,51	1,22	1,01	0,96	0,96

Toelichting op de financiële positie

De (concept) meerjarenbegroting 2023-2027 leidt tot bovenstaande kengetallen.

Opvallend is de ontwikkeling van het kengetal reservepositie. Dit kengetal geeft aan in hoeverre sprake is van eventueel bovenmatig eigen vermogen. Als gevolg van begrote negatieve resultaten en investeringen daalt dit kengetal van 1.99 naar 0.96.

Signaleringswaarde	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
AW gebouwen * 0,5 * 1,27	95.188	108.350	429.978	549.358	637.623	722.713	722.713
Boekwaarde resterende MVA	760.252	717.002	717.002	717.002	717.002	717.002	717.002
Totale baten * 0,075	499.894	505.427	502.031	491.954	485.309	487.571	488.442
Totaal signaleringswaarde	1.355.334	1.330.779	1.649.010	1.758.314	1.839.933	1.927.285	1.928.157
Publiek eigen vermogen	2.454.966	2.643.530	2.490.568	2.140.568	1.853.240	1.853.240	1.853.240
"Bovenmatig" eigen vermogen	1.099.632	1.312.751	841.557	382.254	13.306	-74.046	-74.917
Kengetal reservepositie	1,81	1,99	1,51	1,22	1,01	0,96	0,96

De liquiditeit daalt onder de signaleringswaarde bij ongewijzigd beleid.

In 2023 wordt een risicoanalyse uitgevoerd om deze ontwikkeling bij te sturen.

Ook de solvabiliteit en het weerstandsvermogen dalen licht, maar blijven ruimschoots boven de signaleringswaarde.

Verslag 2022 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.

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: [Code Goed Toezicht VTOI-NVTK](#).

Samenstelling Raad van Toezicht

Per 1 januari 2022 bestond de Raad van Toezicht uit:		
H. Noteboom MBA	Voorzitter	Op voordracht van de GMR
Ing. K. Ebert MEd	Vicevoorzitter	Op voordracht van de GMR
C. Mulders AA	Lid	Op voordracht van het voorgaande bestuur
Drs. P. van den Boom	Lid	Op voordracht van het voorgaande bestuur
Mr. drs. J.C.N. van Kessel *	Lid	Op voordracht van de GMR

* In de gemeenteraad van 17 februari 2022 werd benoemd als lid van de Raad van Toezicht op voordracht van de GMR.

Het rooster van aftreden ziet er nu als volgt uit:

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

Nevenfuncties

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

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 CvB. Na een evaluatie is in 2022 besloten de uitwerking enigszins aan te passen. De Raad van Toezicht gaat nu 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 2022 is deze zelfevaluatie uitgevoerd met de in de inleiding genoemde zeven principes van de Code Goed Toezicht als leidraad.

Een van de conclusies van die zelfevaluatie was dat het zinvol werd geacht de genoemde principes op gezette tijden te agenderen voor de vergaderingen van de RvT om zo voortdurend aandacht te houden voor de wijze waarop we onze taken uitvoeren. Daarop zijn de zeven principes successievelijk behandeld in de vergaderingen van de Raad van Toezicht.

Dhr. Noteboom heeft in 2022 deelgenomen aan de workshop "Relatie gemeente en Openbaar Onderwijs" van VOS ABB en aan een webinar "Fiscale beheersing en compliance" van VTOI/NVTK.

Werkwijze

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, 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 CvB 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 juni van het afgelopen jaar heeft de commissie het eerste voortgangsgesprek met de nieuwe bestuurder gevoerd. In januari 2023 staat een functioneringsgesprek gepland.

De leden van de remuneratiecommissie zijn Dhr. P. van den Boom en Dhr. 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 CvB opgestelde begroting, met als doel om de RvT 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: Mevr. C. Mulders en Dhr. 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: Mevr. C. Mulders en Dhr. H. Noteboom.

Kwaliteitscommissie

De belangrijkste activiteit van OcTHO bestaat uit het verzorgen van kwalitatief goed onderwijs. Daarom is in 2022 besloten een onderwijscommissie in te stellen. Deze kijkt niet alleen naar harde onderwijsopbrengsten 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: Dhr. Ebert en Dhr. 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 RvT.

Daarnaast ziet de RvT 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, PO-Raad en VOS-ABB, zowel door middel van nieuwsbrieven als door het bijwonen van diverse bijeenkomsten.

Verslag over het kalenderjaar

De voorgaande twee kalenderjaren werden in belangrijke mate overschaduwd door de Coronapandemie. Gelukkig kunnen we constateren dat we die in 2022 – hopelijk definitief – achter ons hebben gelaten zodat er weer alle ruimte is om het onderwijs te verzorgen zoals we dat graag willen en om nieuwe uitdagingen aan te gaan. Dat geldt in het bijzonder voor OcTHO aangezien 1 januari 2022 ook het moment was waarop de nieuwe bestuurder aantrad, die nu ongehinderd door Corona perikelen aan de slag kan.

Waar we niet op hadden gerekend was het uitbreken van de oorlog in Oekraïne, die ervoor zorgde dat OcTHO – samen met andere onderwijsstichtingen – in het voorjaar werd geconfronteerd met de opgave om een behoorlijk aantal Oekraïense kinderen op te vangen. Opnieuw hebben onze scholen - dankzij de flexibiliteit van de medewerkers – een belangrijke bijdrage kunnen leveren. Zij verdienen daarvoor extra waardering.

Een belangrijke opdracht die onze nieuwe bestuurder bij zijn benoeming meekreeg was het op orde brengen van de bestuurlijke ondersteuning. Het niet doorgaan van de fusie met Obase had ons voor de vraag gesteld hoe de toekomst er op dit gebied uit moest zien. Eind 2022 kunnen we vaststellen dat OcTHO gekozen heeft voor een eigen bestuurskantoor en dat we door een gelukkige samenloop van omstandigheden, maar zeker ook door het adequaat handelen van de bestuurder, onze intrek hebben kunnen nemen in een vleugel van het gemeentehuis in Tholen en dat de bemensing op sterkte is.

Een ander aandachtspunt voor de nieuwe bestuurder is het opnieuw en nog beter op de kaart zetten van OcTHO. Hoewel hier nog werk verzet moeten worden, zijn belangrijke eerste stappen gezet in de vorm van een nieuwe huisstijl en een aantal nieuwe websites. Dit geeft ons het vertrouwen dat OcTHO in de nabije toekomst met een nieuwe, frisse uitstraling naar buiten zal treden om zo nog meer ouders het vertrouwen te geven dat hun kinderen bij OcTHO in goede handen zijn als het gaat om goed en eigentijds onderwijs.

Natuurlijk zullen de verwachtingen van die ouders ook waargemaakt moeten worden. Daarom is er hard gewerkt aan een nieuw strategisch beleidsplan, dat nu in grote lijnen klaar is. In het nieuwe jaar zal een aantal doelen van het strategisch beleid nader worden geformuleerd en over de jaren verdeeld. Dit gaat resulteren in jaarplannen en vervolgens in schoolplannen. Ook deze ontwikkelingen worden door de Raad van Toezicht met belangstelling gevolgd.

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. Het opzetten van een passende meerjarenbegroting staat in de steigers maar moet nog goed vorm krijgen. Natuurlijk is het met de komst van een nieuwe bestuurder en nieuwe controller weer even zoeken naar vastigheden in de rapportages en in de bestedingen. Het door de VROI-NVTK aangereikte hulpmiddel om de discussie over doelmatigheid aan te gaan hebben we dankbaar ingezet. We bevragen de bestuurder ook actief over het werken aan onze openbare identiteit, de resultaten bij de leerlingen van al onze inspanningen en in 2022 is een start gemaakt met een rapportage waarmee we kunnen gaan volgen of de gestelde doelen behaald worden. Een rapportage over ziekteverzuim is een eerste stap en zo moet ook de mate waarin leerlingen de basisvaardigheden bezitten gerapporteerd gaan worden.

De openbare identiteit van onze scholen is onderwerp van gesprek in onze vergaderingen en we volgen met belangstelling de invulling van Burgerschap binnen onze organisatie. Binnen OcTHO willen we dat kinderen leren omgaan met elkaar welke denkbeelden er ook leven. Dit ongeacht achtergrond of cultuur.

Op verzoek van de Raad van Toezicht is door het CvB het gesprek met de huisbankier opgestart om na te gaan welke mogelijkheden er zijn om onze middelen slim en renderend ingezet kunnen worden binnen de vastgestelde kaders.

Op het gebied van huisvesting staat veel op stapel. In 2023 zal de nieuwbouw van De Rieburg worden opgeleverd, voor nieuwbouw van De

Eevliet verkeren de plannen in een vergevorderd stadium en voor nog eens drie andere scholen is in het nieuwe IHP van de gemeente Tholen nieuwbouw of renovatie voorzien. 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. Om hiervoor naar de toekomst voldoende zekerheid in te bouwen en risico's te vermijden, wordt gewerkt aan een meerjaren-investeringsplan. De Raad van Toezicht volgt dit traject met meer dan gemiddelde aandacht. 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 2023, meerjarenbegroting, kwartaalrapportages*
- *Inzet eigen vermogen*
- *Jaarverslag 2021*
- *Personeelsbeleid*
- *Communicatieplan*
- *Het 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 bijgewoone vergaderingen)*

We kijken terug op een jaar dat we in diverse opzichten kunnen beschouwen als een nieuwe start voor OcTHO. Met een nieuwe bestuurder, een eigen stafdienst, een nieuw strategisch beleid, een frisse nieuwe uitstraling én het vooruitzicht dat de komende jaren alle OcTHO scholen gehuisvest zullen worden in duurzame schoolgebouwen die geschikt zijn voor eigentijds onderwijs.

Dit alles geeft ons het vertrouwen dat OcTHO een gezonde toekomst tegemoet gaat.

Namens de Raad van Toezicht

H. Noteboom MBA

Voorzitter



Jaarrekening 2022

Stichting OcTHO

Inhoudsopgave

	bladzijde
Balans	1
Exploitatie	2
Kasstroomoverzicht	3
Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling	4
Toelichting op de balans	7
G1 Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activ	12
G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule	13
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	14
Toelichting op de exploitatie	15
Verplichte toelichting	19
WNT-verantwoording 2022	20
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	23
Gegevens over de rechtspersoon	24
Bestemming van het resultaat	25
Gebeurtenissen na balansdatum	26
Controleverklaring	27

Balans

(na verwerking resultaatbestemming)

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
1 Activa				
1.1 Vaste activa				
1.1.2 Materiële vaste activa	877.595		908.136	
1.1.3 Financiële vaste activa	34.050		33.000	
<u>Totaal vaste activa</u>	<u>911.645</u>		<u>941.136</u>	
1.2 Vlottende activa				
1.2.2 Vorderingen	251.710		428.490	
1.2.4 Liquide middelen	2.639.908		2.034.890	
<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>2.891.618</u>		<u>2.463.380</u>	
<u>Totaal activa</u>	<u>3.803.263</u>		<u>3.404.516</u>	
2 Passiva				
2.1 Eigen vermogen	2.643.530		2.454.966	
2.2 Voorzieningen	96.502		85.259	
2.4 Kortlopende schulden	1.063.231		864.291	
<u>Totaal passiva</u>	<u>3.803.263</u>		<u>3.404.516</u>	

Exploitatie

	Realisatie 2022 €	Begroot 2022 €	Realisatie 2021 €
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	7.474.850	6.508.379	6.537.804
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	78.137	78.840	82.148
3.5 Overige baten	54.373	23.639	45.295
<u>Totaal baten</u>	<u>7.607.360</u>	<u>6.610.858</u>	<u>6.665.247</u>
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	5.997.577	5.248.402	5.249.045
4.2 Afschrijvingen	159.075	166.227	129.610
4.3 Huisvestingslasten	446.462	400.001	381.790
4.4 Overige lasten	810.565	855.228	695.135
<u>Totaal lasten</u>	<u>7.413.679</u>	<u>6.669.858</u>	<u>6.455.580</u>
<u>Saldo baten en lasten</u>	<u>193.681</u>	<u>-59.000</u>	<u>209.667</u>
6.2 Financiële lasten	<u>-5.117</u>	<u>-1.000</u>	<u>-8.377</u>
<u>Totaal financiële baten en lasten</u>	<u>-5.117</u>	<u>-1.000</u>	<u>-8.377</u>
Totaal resultaat	<u>188.564</u>	<u>-60.000</u>	<u>201.290</u>

Kasstroomoverzicht

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo Baten en Lasten		193.681		209.667
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:				
Afschrijvingen	159.075		129.610	
Voorzieningen	11.243		11.456	
Veranderingen in werkkapitaal:				
Kortlopende vorderingen	176.780		-42.070	
Kortlopende schulden	198.940		52.138	
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>739.719</u>		<u>360.801</u>
Mutaties overige financiële vaste activa		-5.117		-8.377
<u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</u>		<u>734.602</u>		<u>352.424</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa	-128.534		-455.245	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	0		33.624	
Mutaties overige financiële vaste activa	-1.050		6.600	
<u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		<u>-129.584</u>		<u>-415.021</u>
Mutatie liquide middelen				
		<u>605.018</u>		<u>-62.597</u>
Beginstand liquide middelen		2.034.890		2.097.487
Mutatie liquide middelen gedurende het boekjaar		<u>605.018</u>		<u>-62.597</u>
Eindstand liquide middelen		<u>2.639.908</u>		<u>2.034.890</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.

Stelselwijziging

Met ingang van 1 januari 2021 heeft er een stelselwijziging plaatsgevonden met betrekking tot de voorziening voor groot onderhoud. De kosten voor het groot onderhoud worden volgens de componentenmethode in de materiele vaste activa geactiveerd en naar tijdsgelang (naar rato van levensduur) afgeschreven.

Volgens de overgangsbepaling (RJ 212.807) wordt de stelselwijziging prospectief verwerkt in de jaarrekening.

Dit betekent dat het 'verleden' van de voorziening groot onderhoud niet gecorrigeerd hoeft te worden, maar dat de uitgaven voor groot onderhoud vanaf het moment van de stelselwijziging volgens de nieuwe methode verwerkt moeten worden.

OcTHO heeft ervoor gekozen om deze componentenmethode toe te passen om een beter inzicht te verkrijgen in de toerekening van de lasten voor het onderhoud van de panden en daarmee een beter inzicht in het resultaat en vermogen.

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 kas, 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

Eind 2021 zijn de resterende NPO-gelden toegevoegd aan de bestemmingsreserve NPO. Oorspronkelijke looptijd besteding NPO-middelen is tot eind schooljaar 2022-2023. Begin 2022 is door de rijksoverheid besloten dat dit deze middelen ook ingezet kunnen worden in de schooljaren 2023-2024 en 2024-2025.

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 2020 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2021 110,2%
- 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.

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 bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

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-bijdrageregelingen 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 opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, 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	5
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 1-1-2022 €	Afschrijving cumulatief 1-1-2022 €	Boek- waarde 1-1-2022 €	Inves- teringen €	Aanschaf desinves- teringen €	Afschrijv. desinves- teringen €	Afschrij- vingen €	Aanschaf prijs 31-12-2022 €	Afschrijving cumulatief 31-12-2022 €	Boek- waarde 31-12-2022 €
1.1.2 Materiële vaste activa										
1.1.2.1 Gebouwen en terreinen	149.903	2.019	147.884	20.727	0	0	8.018	170.630	10.037	160.593
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.512.756	814.141	698.615	48.344	0	0	128.779	1.561.100	942.920	618.180
1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	184.157	122.520	61.637	10.398	0	0	22.278	194.555	144.798	49.757
1.1.2.5 Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op MVA	0	0	0	49.065	0	0	0	49.065	0	49.065
<u>Materiële vaste activa</u>	<u>1.846.816</u>	<u>938.680</u>	<u>908.136</u>	<u>128.534</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>159.075</u>	<u>1.975.350</u>	<u>1.097.755</u>	<u>877.595</u>
<i>Uitsplitsing:</i>										
ICT	705.658	502.781	202.877	20.489	0	0	85.245	726.147	588.026	138.121
Meubilair	716.310	283.326	432.984	1.507	0	0	30.439	717.817	313.765	404.052
Overige inventaris en apparatuur	90.788	28.034	62.754	26.348	0	0	13.095	117.136	41.129	76.007
1.1.2.3 <u>Inventaris en apparatuur</u>	<u>1.512.756</u>	<u>814.141</u>	<u>698.615</u>	<u>48.344</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>128.779</u>	<u>1.561.100</u>	<u>942.920</u>	<u>618.180</u>
Leermiddelen	184.157	122.520	61.637	10.398	0	0	22.278	194.555	144.798	49.757
1.1.2.4 <u>Overige materiële vaste activa</u>	<u>184.157</u>	<u>122.520</u>	<u>61.637</u>	<u>10.398</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>22.278</u>	<u>194.555</u>	<u>144.798</u>	<u>49.757</u>
	Boek- waarde 1-1-2022 €	Inves- teringen en verstrekte leningen €	Desinves- teringen en afgeloste leningen €	Resultaat deel- nemingen €	Boek- waarde 31-12-2022 €					
1.1.3 Financiële vaste activa										
1.1.3.8 Overige vorderingen	33.000	1.405			34.050					
<u>Financiële vaste activa</u>	<u>33.000</u>	<u>1.405</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>34.050</u>					

Vorderingen

	31-12-2022	31-12-2021	
	€	€	
1.2.2	Vorderingen		
1.2.2.1	Debiteuren algemeen	0	28.465
1.2.2.2	Vorderingen op OCW/EZ	108.933	276.966
1.2.2.6	Vorderingen op personeel	673	0
1.2.2.10	Overige vorderingen	18.421	52.291
	<i>Subtotaal vorderingen</i>	<u>128.027</u>	<u>357.722</u>
	<i>Overlopende activa:</i>		
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	852	3.021
1.2.2.15	Overlopende activa overige	122.831	67.747
	<i>Subtotaal overlopende activa</i>	<u>123.683</u>	<u>70.768</u>
	<u>Vorderingen</u>	<u>251.710</u>	<u>428.490</u>
	<i>Uitsplitsing:</i>		
	Te vorderen Vervangingsfonds	18.170	32.306
	Nog te ontvangen bedragen	251	19.985
1.2.2.10	<u>Overige vorderingen</u>	<u>18.421</u>	<u>52.291</u>

Liquide middelen

	31-12-2022	31-12-2021	
	€	€	
1.2.4	Liquide middelen		
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	2.639.908	2.034.890
	<u>Liquide middelen</u>	<u>2.639.908</u>	<u>2.034.890</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 1-1-2022 €	Resultaat €	Overige mutaties €	Stand per 31-12-2022 €
2.1.1 Groepsvermogen				
2.1.1.1 Algemene reserve	2.377.182	-136.425	0	2.240.757
2.1.1.2 Bestemmingsreserves publiek	77.784	324.989	0	402.773
<u>Groepsvermogen</u>	<u>2.454.966</u>	<u>188.564</u>	<u>0</u>	<u>2.643.530</u>
<i>Uitsplitsing:</i>				
NPO-gelden	77.784	288.017	0	365.801
Overige bestemmingsreserves	0	36.972	0	36.972
<u>Bestemmingsreserves publiek</u>	<u>77.784</u>	<u>324.989</u>	<u>0</u>	<u>402.773</u>

Bovenmatig Eigen Vermogen:

	Stand per 1-1-2022 €	Stand per 31-12-2022 €
Totaal eigen vermogen	2.454.966	2.643.530
Privaat eigen vermogen	0	0
Feitelijk eigen vermogen	<u>2.454.966</u>	<u>2.643.530</u>
Normatief eigen vermogen	<u>1.322.298</u>	<u>1.330.779</u>
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	<u>1.132.668</u>	<u>1.312.751</u>
Ratio eigen vermogen	1,86	1,99

Vorzieningen

	Stand per 1-1-2022	Dotaties	Ontrek- kingen	Vrijval	Stand 31-12-2022	Looptijd deel < 1 jaar	Looptijd deel 1-5 jaar	Looptijd deel > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2 Voorzieningen								
2.2.1 Personele voorzieningen	85.259	11.243	0	0	96.502	0	96.502	0
<u>Vorzieningen</u>	<u>85.259</u>	<u>11.243</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>96.502</u>	<u>0</u>	<u>96.502</u>	<u>0</u>
<i>Uitsplitsing:</i>								
2.2.1.4 Jubileumvoorziening	63.580	2.243	0	0	65.823	0	65.823	0
2.2.1.7 Overige personele voorzieningen	21.679	9.000	0	0	30.679	0	30.679	0
<u>Vorzieningen</u>	<u>85.259</u>	<u>11.243</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>96.502</u>	<u>0</u>	<u>96.502</u>	<u>0</u>

Kortlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.8 Crediteuren	221.777	157.083
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	237.374	183.348
2.4.10 Pensioenen	68.744	66.436
2.4.12 Overige kortlopende schulden	189.421	193.866
2.4.13 Overlopende passiva	345.915	263.558
<u>Kortlopende schulden</u>	<u>1.063.231</u>	<u>864.291</u>
<i>Uitsplitsing:</i>		
Nog te betalen bedragen	190.802	191.756
Te betalen netto salarissen	3.970	2.004
Vraagposten	-5.351	0
Te betalen levensloop	0	105
2.4.12 <u>Overige kortlopende schulden</u>	<u>189.421</u>	<u>193.865</u>
Nog te besteden subsidies ministerie	31.463	31.462
Nog te besteden subsidies geoormerkt ministerie	19.693	9.487
Nog te besteden subsidies overig	59.139	16.221
Vooruitontvangen bedragen	0	15.698
Aanspraken vakantiegeld	190.276	174.028
Te betalen accountantskosten	9.820	8.820
Aanspraken eindejaarsuitkering	15.998	7.842
Aanspraken bindingstoelage	16.658	0
Nog te betalen rente	4.097	0
Tussenrekening vaste journaalpost	-1.229	0
2.4.13 <u>Overlopende passiva</u>	<u>345.915</u>	<u>263.558</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	Nee
Studieverlof - Lerarenbeurs	1278101	21-08-2022	Ja
Internationaal Funderend Onderwijs (IFO)	IFO220116	07-06-2022	Ja

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

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 €	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 aangegaan ten aanzien van huur en bruikleen.

	Bedrag 2022 €	Bedrag < 1 jaar €	Bedrag 1-5 jaar €	Bedrag > 5 jaar €
<i>Niet in de balans opgenomen verplichtingen</i>				
Canon kopieermachines	31.723	31.723	63.446	0
Huur Stafkantoor Tholen	<u>18.394</u>	<u>18.394</u>	<u>18.394</u>	<u>0</u>
	<u><u>50.117</u></u>	<u><u>50.117</u></u>	<u><u>81.840</u></u>	<u><u>0</u></u>

Toelichting op de exploitatie

	Realisatie 2022 €	Begroot 2022 €	Realisatie 2021 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdragen OCW	6.875.246	6.291.910	6.011.187
3.1.2 Overige subsidies OCW	471.128	89.269	360.578
3.1.4 Ontv. doorbetalingen Rijksbijdrage Samenwerkingsverbanden	128.476	127.200	166.039
<u>Rijksbijdragen</u>	<u>7.474.850</u>	<u>6.508.379</u>	<u>6.537.804</u>
<i>Uitsplitsing:</i>			
Personele bekostiging regulier	3.845.391	3.643.004	3.701.764
Personele bekostiging groei	93.986	0	0
Personeel- en Arbeidsmarktbeleid	1.236.824	1.076.608	1.038.762
Materiële instandhouding regulier	795.727	795.837	781.146
Rijksbijdrage NPO-gelden	487.848	487.848	233.136
Personele bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	260.025	228.844	213.687
NPO achterstanden	155.445	59.769	42.692
3.1.1 <u>Rijksbijdragen OCW</u>	<u>6.875.246</u>	<u>6.291.910</u>	<u>6.011.187</u>
Geoormerkte subsidies ministerie	30.785	0	79.676
Niet geoormerkte subsidies ministerie	4.260	0	116.361
Subsidie voor studieverlof	70.102	0	0
Prestatiebox	0	0	104.647
Bijz. bekostiging professionalisering en start school	77.406	74.269	31.322
Bijz. bekostiging eerste opvang vreemdelingen	253.301	0	19.139
Bijz. bekostiging asielzkr's 2e, 3e,4e jaar in NL	35.274	15.000	9.433
3.1.2 <u>Overige subsidies OCW</u>	<u>471.128</u>	<u>89.269</u>	<u>360.578</u>
Budget lichte ondersteuning	38.093	65.100	64.045
Arrangementen SWV	87.320	59.600	93.765
Arrangementen Auris	3.063	2.500	5.313
Arrangementen Visio-PGB	0	0	2.916
3.1.3.3 <u>Ontv. doorbetalingen Rijksbijdrage SWV</u>	<u>128.476</u>	<u>127.200</u>	<u>166.039</u>
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies	78.137	78.840	79.304
3.2.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	0	0	2.844
<u>Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</u>	<u>78.137</u>	<u>78.840</u>	<u>82.148</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Opbrengst verhuur	3.383	3.389	3.383
3.5.5 Ouderbijdragen (PO/VO)	12.415	5.250	6.142
3.5.10 Overige	38.575	15.000	35.770
<u>Overige baten</u>	<u>54.373</u>	<u>23.639</u>	<u>45.295</u>

	Realisatie 2022 €	Begroot 2022 €	Realisatie 2021 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	5.467.956	4.930.750	4.879.874
4.1.2 Overige personele lasten	680.847	523.593	538.981
4.1.3 Ontvangen vergoedingen	-151.226	-205.941	-169.810
<u>Personeelslasten</u>	<u>5.997.577</u>	<u>5.248.402</u>	<u>5.249.045</u>
<i>Uitsplitsing:</i>			
4.1.1.1 Lonen en salarissen	4.041.191	3.887.725	3.505.034
4.1.1.2 Sociale lasten	783.903	483.823	464.324
4.1.1.3 Premies Participatiefonds (PO/VO)	52.006	0	131.823
4.1.1.4 Premies Vervangingsfonds (PO/VO)	0	0	194.610
4.1.1.5 Pensioenlasten	590.856	559.202	584.083
<u>Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</u>	<u>5.467.956</u>	<u>4.930.750</u>	<u>4.879.874</u>
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	14.000	14.000	19.826
4.1.2.2 Lasten personeel niet in loondienst	337.934	250.101	311.921
4.1.2.3 Overig	328.913	259.492	207.234
<u>Overige personele lasten</u>	<u>680.847</u>	<u>523.593</u>	<u>538.981</u>
Nascholingskosten	185.674	120.529	117.305
Werving en selectie personeel	36.945	5.000	25.254
Personeelskantine	7.904	6.350	7.846
Overige	98.390	127.613	56.829
4.1.2.3 <u>Overige personele lasten</u>	<u>328.913</u>	<u>259.492</u>	<u>207.234</u>
4.1.3.2 Ontvangen vergoedingen Vervangingsfonds	-95.320	-175.941	-100.821
4.1.3.3 Overige uitkeringen	-55.906	-30.000	-68.989
<u>Ontvangen vergoedingen</u>	<u>-151.226</u>	<u>-205.941</u>	<u>-169.810</u>
<i>Het gemiddelde aantal FTE bedroeg:</i>			
Directie	4,61	3,93	4,87
OP	45,40	43,23	48,54
OOP	15,64	14,62	10,24
Overig	4,45	5,65	4,59
<u>Totaal</u>	<u>70,10</u>	<u>67,43</u>	<u>68,24</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Afschrijvingen materiële vaste activa	159.075	166.227	129.610
<u>Afschrijvingen</u>	<u>159.075</u>	<u>166.227</u>	<u>129.610</u>
<i>Uitsplitsing:</i>			
Afschrijvingslasten verbouwingen	3.363	7.730	0
Afschrijvingslasten inrichting schoolplein	4.655	3.326	249
Afschrijvingslasten inventaris en apparatuur	13.095	9.659	8.851
Afschrijvingslasten kantoormeubilair	2.148	11.938	2.061
Afschrijvingslasten schoolmeubilair	28.291	20.345	20.767
Afschrijvingslasten ICT	51.412	53.278	33.109
Afschrijvingslasten digiborden	33.833	33.658	37.169
Afschrijvingslasten leermethoden	22.278	26.293	27.404
4.2.2 <u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>	<u>159.075</u>	<u>166.227</u>	<u>129.610</u>

	Realisatie 2022 €	Begroot 2022 €	Realisatie 2021 €
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huurlasten	900	510	28.221
4.3.3 Onderhoudslasten (klein onderhoud)	32.167	27.360	65.955
4.3.4 Energie en water	62.112	68.835	74.613
4.3.5 Schoonmaakkosten	154.460	150.111	154.145
4.3.6 Belastingen en heffingen	23.309	15.160	20.703
4.3.8 Overige huisvestingslasten	173.514	138.025	38.153
<u>Huisvestingslasten</u>	<u>446.462</u>	<u>400.001</u>	<u>381.790</u>
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie en beheer	221.039	168.545	126.837
4.4.2 Inventaris en apparatuur	223.039	192.626	165.761
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	241.500	246.254	270.741
4.4.5 Overige	124.987	247.803	131.796
<u>Overige lasten</u>	<u>810.565</u>	<u>855.228</u>	<u>695.135</u>
<i>Uitsplitsing:</i>			
Administratiekantoor	35.629	30.000	22.109
Accountant	20.080	18.500	19.741
Deskundigenadvies	49.306	61.750	46.671
Telecommunicatie	8.588	4.185	7.246
Bankkosten	2.066	2.545	2.173
Planmatig onderhoudsbeheer	0	0	2.760
Onkostenvergoedingen RvT / bestuur	30.774	28.000	23.873
Overige administratielasten	74.596	23.565	2.264
4.4.1 <u>Administratie en beheer</u>	<u>221.039</u>	<u>168.545</u>	<u>126.837</u>
<u>Specificatie kosten instellingsaccountant</u>			
Kosten onderzoek jaarrekening	20.080	18.500	19.741
	20.080	18.500	19.741
Klein inventaris	21.971	2.655	12.311
ICT	2.937	20.560	2.913
ICT hardware	33.449	32.173	20.874
ICT systeembeheer	45.351	32.612	34.240
ICT software licenties	65.666	59.161	44.596
Internet- en telecomkosten	5.673	6.175	7.049
Reproductie	47.992	39.290	43.778
4.4.2 <u>Inventaris en apparatuur</u>	<u>223.039</u>	<u>192.626</u>	<u>165.761</u>
Leermiddelen	145.085	138.329	157.801
Leermiddelen licenties software	83.619	87.550	99.555
Kosten testen en toetsen	3.784	16.000	3.979
Mediatheek bibliotheek	727	0	0
Abonnementen tbv leerlingen	8.284	4.375	9.406
4.4.3 <u>Leer- en hulpmiddelen</u>	<u>241.499</u>	<u>246.254</u>	<u>270.741</u>

	Realisatie 2022 €	Begroot 2022 €	Realisatie 2021 €
Kabeltelevisie en overige rechten	2.156	3.155	3.181
Abonnementen	507	600	825
Contributies	16.269	15.900	14.339
Representatie	10.206	6.105	10.608
Medezeggenschap- en ouderraad	5.871	9.200	6.714
Verzekeringen	4.246	4.600	4.520
Culturele vorming	27.250	8.875	14.588
Sportdag en vieringen	1.118	3.000	0
Reizen en excursies	1.150	2.600	430
Activiteiten ouderbijdrage	13.411	3.000	8.684
Activiteiten overig	216	18.125	0
Buitenschoolse activiteiten	19.496	1.700	20.272
Tussenschoolse opvang	14.327	0	7.580
Overige kosten projecten	7.801	0	6.431
Overige lasten (incl lasten voorgaande jaren)	895	0	33.624
Overige onderwijslasten	68	170.943	0
4.4.5 <u>Overige lasten</u>	<u>124.987</u>	<u>247.803</u>	<u>131.796</u>
6.2 Financiële lasten			
6.2.2 Rentelasten en soortgelijke lasten	<u>-5.117</u>	<u>-1.000</u>	<u>-8.377</u>
<u>Financiële lasten</u>	<u>-5.117</u>	<u>-1.000</u>	<u>-8.377</u>
<u>Financiële baten en lasten</u>	<u><u>-5.117</u></u>	<u><u>-1.000</u></u>	<u><u>-8.377</u></u>

Verplichte toelichting

Model E: Verbonden Partijen

Naam	Juridische vorm 2022	Statutaire zetel	Code activiteiten *	Eigen vermogen 31-12-2022 €	Resultaat 2022 €	Omzet 2022 €	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 2022

Bezoldigingsmaximum

Het bezoldigingsmaximum in 2022 is € 143.000. 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 2022		M. Brinkhuis
bedragen x € 1		Bestuurder
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
<i>Subtotaal</i>	€	94.031
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	114.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.
Bezoldiging		94.031
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.

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

Niet van toepassing.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022				
bedragen x € 1	H. Noteboom	P.S.M. van den Boom	C.D.C. Mulders	
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Bezoldiging				
Bezoldiging	€ 7.758	€ 5.208	€ 6.708	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 21.450	€ 14.300	€ 14.300	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Bezoldiging	€ -	€ -	€ -	
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 2021				
bedragen x € 1	H. Noteboom	P.S.M. van den Boom	C.D.C. Mulders	
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Bezoldiging				
Totale bezoldiging	€ 6.167	€ 4.608	€ 6.004	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 20.700	€ 13.800	€ 13.800	

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen (vervolg)

Gegevens 2022				
bedragen x € 1	K. Ebert	J.C.N. van Kessel		
Functiegegevens	Lid	Lid		
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/3 - 31/12		
Bezoldiging				
Bezoldiging	€ 5.182	€ 5.017	€ -	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 14.300	€ 11.988	€ -	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Bezoldiging	€ -	€ -	€ -	
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 2021				
bedragen x € 1	K. Ebert			
Functiegegevens	Lid			
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12			
Bezoldiging				
Totale bezoldiging	€ 4.253	€ -	€ -	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 13.800	€ -	€ -	

Overige gegevens

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

College van bestuur

Dhr. M. Brinkhuis

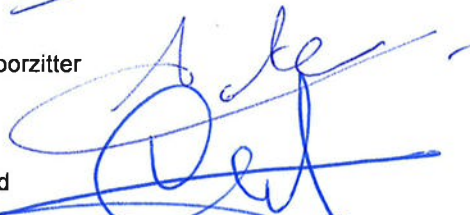
Bestuurder



Raad van Toezicht

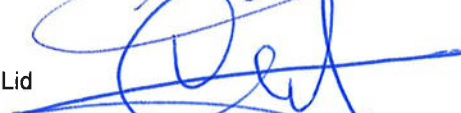
Dhr. H. Noteboom

Voorzitter



Mevr. C.D.C. Mulders

Lid



Dhr. P.S.M. van den Boom

Lid



Dhr. K. Ebert

Lid



Dhr. J.C.N. van Kessel

Lid



Datum vaststelling jaarrekening:

Tholen, juni 2023

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: A. Dingemans
Telefoon: 06-21293597
E-mailadres: a.dingemans@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: M. Mohammad
Naam van de accountant: Flynth

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

	2022
	€
Het voorstel van de resultaatbestemming is als volgt:	
Onttrokken aan de algemene reserve	-136.425
Toegevoegd aan de bestemmingsreserve (publiek)	324.989
<u>Resultaat 2022</u>	<u><u>188.564</u></u>

Gebeurtenissen na balansdatum

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

Controleverklaring