

Jaarverslag 2023

inclusief verslag raad van toezicht en jaarrekening



Inhoudsopgave

Voorwoord	3
1. Wie wij zijn	4
2. Verantwoording van het beleid	13
2.1 Moois in 2023	14
2.2 Onderwijs & Kwaliteit	17
2.3 Personeel & Professionalisering	22
2.4 Huisvesting & Facilitaire zaken	30
2.5 Financieel beleid	33
3. Verantwoording van de financiën	38
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	39
3.2 Staat van baten en lasten en balans	40
3.3 Financiële positie	50
Bijlage 1 – Jaarverslag raad van toezicht	
Bijlage 2 – Jaarrekening	

Goed om te weten:

De tekst in dit jaarverslag is van Zinder, de illustraties zijn gemaakt door Jeroen Krul (jeroenkrul.nl). Het model 'Kwaliteitszorg bij Zinder' in hoofdstuk 2.2 is ontwikkeld door Martin Touwen, beleidsmedewerker Onderwijs & Kwaliteit.

Zowel de tekst, als de illustraties en het model mogen niet zonder toestemming van Zinder gedeeld worden.

Voorwoord

Wat is dat toch met tijd, dat het zo snel voorbij kan vliegen? Het is april 2024 als ik dit schrijf, het jaar 2023 lijkt alweer ver weg en zelfs het eind van het schooljaar 2024-2025 is al in zicht. Fijn om dan toch even stil te kunnen staan bij al het moois dat in 2023 gebeurde bij Zinder.

Want dat er moois gebeurde in 2023 is een feit. In onze achttien scholen waren er dagelijks kleine én grote magische momenten. Kinderen die met plezier ontdekten, onderzochten en zich ontwikkelden. Kinderen die in de interactie met hun leerkracht zich gezien en gehoord voelden. Er waren ook verdrietige gebeurtenissen: vlak voor de zomer van 2023 overleed een leerling van een van onze scholen. Onmetelijk verdriet – ook bij de kinderen en medewerkers die in 2023 een ouder of partner verloren, of te maken kregen met levensbedreigende ziektes.

Om de magie in de klas mede mogelijk te maken gebeurde er ook om de scholen heen veel: er waren Zindagen die bijdroegen aan inspiratie en het delen van kennis. Dankzij een blijvende inzet lukte het ondanks het stijgende lerarentekort om ook in 2023 alle vacatures in te vullen. En door de ‘business as usual’ op orde te brengen en te houden wisten we op organisatorisch gebied goede stappen te zetten waar het ging om inkoop- en contractbeleid, kwaliteitszorg en veilig digitaal werken.

Het belangrijkste in 2023 was dat onze leerlingen opnieuw met plezier naar school gingen en onze medewerkers dat met veel inzet en een optimistische kijk op de wereld voor elkaar kregen. Dit doen we met elkaar: met alle kinderen, alle ouders, alle leerkrachten, alle directeuren, alle IB-ers, al het onderwijs ondersteunend personeel en alle partijen daaromheen samen. Zonder een van die schakels, zou Zinder niet werken zoals het nu werkt. Daar ben ik trots op: samen maken wij het verschil in het leven van zoveel kinderen in Deventer. Een hartelijk dank hiervoor aan al iedereen die op welke manier dan ook bij Zinder betrokken is!

Yvonne de Haas
college van bestuur Zinder
16 april 2024



PS

Op de een of andere manier heeft een jaarverslag de neiging om een grote brei van verplichte gegevens en noemenswaardige feiten te worden. Misschien dat een kleine leeswijzer daarbij helpt:

In hoofdstuk 1 schetsen wij onze organisatie. In hoofdstuk 2 gaan we in op de hoofdlijnen van ons beleid en hoofdstuk 3 laat de financiële resultaten zien. Het verslag van de toezichthouders is daarna als bijlage toegevoegd, evenals de jaarrekening. Deze laatste is door ons administratiekantoor opgesteld en geeft een verdieping op de cijfers die in hoofdstuk 3 genoemd worden.

PPS

Heb je na het lezen van dit verslag vragen, opmerkingen of ideeën? Mail ze gerust aan info@zinderonderwijs.nl, ik ga er graag het gesprek met je over aan.

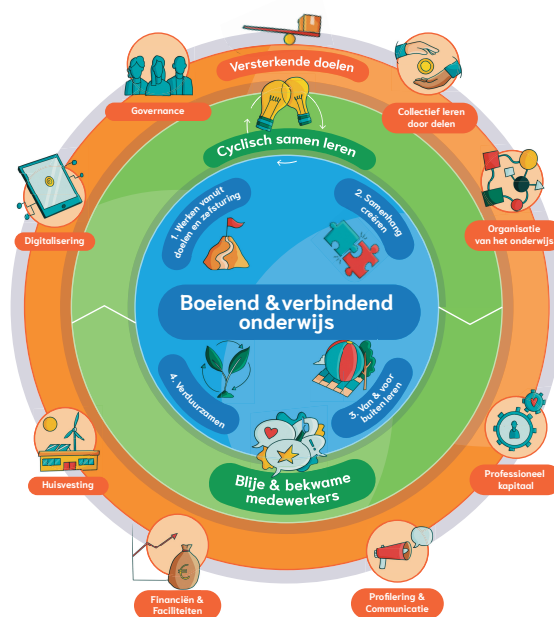
1. Wie wij zijn

Zinder: een onderwijsbestuur voor sprankelend primair onderwijs in Deventer, met openbare en montessori scholen. Benieuwd waar wij voor staan en hoe onze organisatie er uit ziet? In dit hoofdstuk gaan we daar op in.

1.1 PROFIEL & PLAN

Bij Zinder geloven we in de unieke bijdrage van ieder mens, groot en klein, aan onze samenleving. Kwaliteiten en talenten versterken elkaar en dragen bij aan een betere wereld, vandaag én morgen. Dit komt tot uiting in ons onderwijs en in onze besturingsfilosofie. Vertrouwen, autonomie en eigenaarschap, samenwerken en een gezamenlijke verantwoordelijkheid zijn daarbij belangrijke elementen.

Om te komen tot onze missie, boeiend en verbindend onderwijs op al onze 18 scholen, laten we ons leiden door ons Koersplan. Het Koersplan bestaat uit twee opeenvolgende kalenderjaren en wordt aan het begin van elk kalender jaar waar nodig aangescherpt én concreet vertaald in de schoolplannen voor het schooljaar dat volgt. Het centrale doel van ons Koersplan is het versterken van boeiend en verbindend onderwijs. Onze focus ligt daarbij op vier onderwijsdoelen (Werken vanuit doelen en zelfsturing; Samenhang creëren; Van en voor buiten leren; Verduurzamen), ondersteund door tweetal hoofdelementen: blijf en bekwaam medewerkers en cyclisch leren en door zgn. versterkende doelen.



Een uitgebreide en beschreven versie van het Koersplan vind je [hier](#), een visuele versie [hier](#).

Toegankelijkheid & toelating

Zinder biedt openbaar – en algemeen bijzonder primair onderwijs (deze laatste naar de beginselen en werkwijze van Maria Montessori) en zet zich in om kinderen gelukkig te laten zijn. Helaas kan niet altijd elke leerling worden geboden wat hij of zij nodig heeft om zich optimaal te kunnen ontwikkelen. Er wordt dan in overleg met ouders en het samenwerkingsverband Sine Limite gekeken welke mogelijkheden er zijn. Ook is het bij enkele scholen van Zinder zo dat er meer leerlingen worden aangemeld dan waar plek voor is. In dergelijke gevallen wordt een aannamebeleid gehanteerd. Hierbij is het [Deventer aanmeldbeleid](#) leidend en gelden op bepaalde scholen enkele aanvullende afspraken.

1.2 ORGANISATIE

Contactgegevens



naam	Zinder
schoolbestuur	Stichting Zinder
bestuursnummer	41862
bezoekadres	Andriessenplein 22A, 7425 GX DEVENTER
postadres	Postbus 502, 7400 AM DEVENTER
telefoonnummer	0570 – 782 401
emailadres	info@zinderonderwijs.nl
website	www.zinderonderwijs.nl

Bestuur

Het college van bestuur van Zinder gevormd door mevrouw Yvonne de Haas. Mevrouw De Haas was daarnaast in 2023 lid van de raad van toezicht van PON (Personeelscluster Oost Nederland) en sinds november 2023 lid van de kerngroep van Leve het Onderwijs. Ook was mevrouw De Haas in 2023 lid van het dagelijks bestuur Opleidingsschool De Stedendriehoek en voorzitter van de LEA (Lokale Educatieve Agenda) in de gemeente Deventer. De nevenfuncties zijn allen onbezoldigd.

Organisatiestructuur

Zinder wordt gevormd door de 15 openbare en de 3 algemeen bijzondere basisscholen in de gemeente Deventer. De dagelijkse gang van zaken is in handen van het college van bestuur. Het college van bestuur wordt in haar werkzaamheden ondersteund door een stafbureau. Er wordt integraal en onafhankelijk toezicht gehouden op de stichting door de raad van toezicht.



Scholen

De volgende scholen vallen onder het bestuur van Zinder:



Naam school	Brin	website	Link naar scholenopdekaart.nl
Borgloschool	16DV	http://www.borgloschool.nl	Link naar de Borgloschool op scholenopdekaart.nl
De Flint	30AK	http://www.basisschool-deflint.nl	Link naar De Flint op scholenopdekaart.nl
De Zandstroom	15LC	http://www.dezandstroom.nl	Link naar De Zandstroom op scholenopdekaart.nl
Dorpsschool	11AV	http://www.dedorpsschool.nl	Link naar de Dorpsschool op scholenopdekaart.nl
Hagenpoort	14YP	http://www.dehagenpoort.nl	Link naar de Hagenpoort op scholenopdekaart.nl
Hovenschool	15ZB	http://www.hovenschool.nl	Link naar de Hovenschool op scholenopdekaart.nl
De Kleine Planeet	15SM	http://www.dekleineplaneet.nl	Link naar De Kleine Planeet op scholenopdekaart.nl
Kolmenscate	15IK	http://www.kolmenscate.nl	Link naar Kolmenscate op scholenopdekaart.nl
Looschool	09RO	http://www.looschool.com	Link naar de Looschool op scholenopdekaart.nl
Het Roessink	14HS	www.hetroessink.nl	Link naar Het Roessink op scholenopdekaart.nl
De Rythmeen	10LK	http://www.rythmeen.nl	Link naar De Rythmeen op scholenopdekaart.nl
Wij de Wereld	15FC	https://wij-de-wereld.com	Link naar Wij de Wereld op scholenopdekaart.nl
De Sleutel	11AL	http://www.obs-desleutel.nl	Link naar De Sleutel op scholenopdekaart.nl
Slingerbos	10KW	http://www.obs-slingerbos.nl	Link naar Slingerbos op scholenopdekaart.nl
De Wizard	27LZ	http://www.dewizard.nl	Link naar De Wizard op scholenopdekaart.nl
De Ontdekking	30UZ	http://www.ontdekking-deventer.nl	Link naar de Ontdekking op scholenopdekaart.nl
Van Lith	05VR	http://www.montessorischoolvanlith.nl	Link naar Van Lith op scholenopdekaart.nl
Oudaen	21NE	http://www.montessorischooloudaen.nl	Link naar montessorischool Oudaen op scholenopdekaart.nl

De (gemeenschappelijke) medezeggenschap

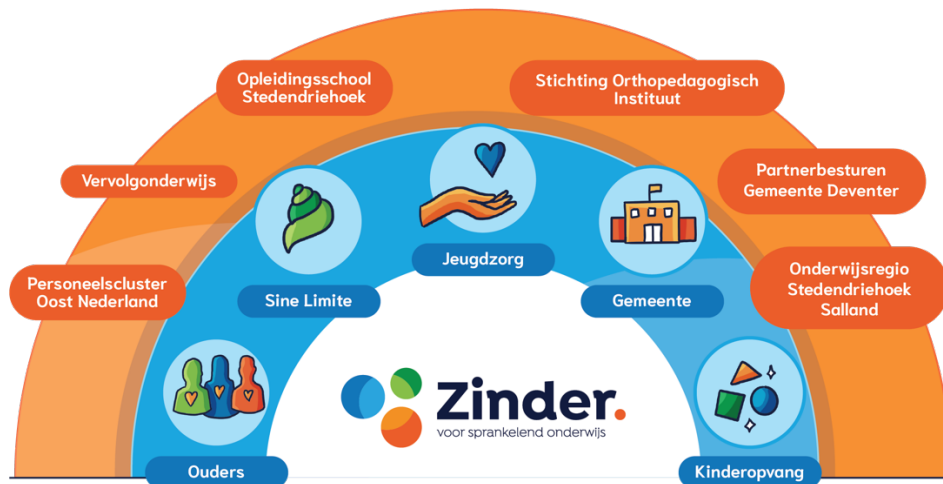
Binnen Zinder kent elke school een MR. De bovenschoolse medezeggenschap was in 2023 georganiseerd in een gemeenschappelijke medezeggenschapsraad.



Het jaarverslag van de GMR staat [hier](#).

Horizontale dialoog en verbonden partijen

De horizontale dialoog wordt vorm gegeven door regelmatig contact met de volgende partijen:



- Ouders, leerlingen, medewerkers
Ouders worden op schoolniveau veelvuldig betrokken. Denk hierbij aan de medezeggenschap en activiteiten waarbij ouders wordt gevraagd om een rol te spelen. Op bestuursniveau zijn wij met ouders vooral in contact via de GMR. Veel scholen werken inmiddels met leerlingenraden. De bestuurder bezoekt scholen minimaal 1 keer per jaar en praat dan ook met leerlingen. Ook zijn er ideeën om een leerlingenraad en medewerkersraad op Zinderniveau in het leven te roepen – dit na de successen van de sessies rondom het Koersplan in 2023 hiermee.
- Samenwerkingsverband
Onze stichting maakt deel uit van het samenwerkingsverband Sine Limite. Dit samenwerkingsverband wordt gevormd door alle scholen en schoolbesturen in Deventer. De scholen bieden gezamenlijk ieder kind goed onderwijs, ook als er (tijdelijk) meer ondersteuning nodig is.
- Stichting Orthopedagogisch Instituut
Onder deze stichting valt het speciaal basisonderwijs in de gemeente Deventer en de expertise die daarbij hoort (zoals Taalschool De TINTaan). Bij een plaatsing van een leerling naar het SBO vindt een warme overdracht plaats vanuit school.

- Opleidingsschool De Stedendriehoek

Zinder maakt deel uit van een educatief partnerschap tussen diverse besturen in Midden-Oost Nederland dat samen met de pabo van Saxion Deventer het concept opleiden-in-de-school vormgeven. De partners in Opleidingsschool De Stedendriehoek zijn samen verantwoordelijk voor het opleiden van leraren basisonderwijs. Zij bieden de studenten van pabo Deventer een kwaliteitsleerwerkplek, waar zij zich optimaal kunnen voorbereiden op de beroepspraktijk. Ook draagt het partnerschap bij aan de professionalisering van zittende leraren, het ondersteunen van schoolontwikkeling en het doen van onderzoek.

- Gemeente en partnerbesturen

Afstemming met de gemeente, zoals over de aanpak van achterstanden, vindt vooral plaats in het overleg Lokale Educatieve Agenda (LEA). Alle onderwijsbesturen PO en VO hebben regelmatig overleg in het Besturenoverleg Deventer (BOD).

- Instellingen voor kinderopvang

De scholen van Zinder werken samen met de volgende kinderopvangorganisaties (peuterspeelzalen, tussenschoolse- en naschoolse opvang): Sam&Ko, Dok13 en De Company.

- Vervolgonderwijs

Op schoolniveau vindt er een zogenaamde ‘warme overdracht’ plaats op het moment dat een leerling de basisschool verlaat en zijn of haar schoolcarrière voorziet op het middelbaar onderwijs. Er is een werkgroep PO-VO met vertegenwoordigers uit diverse PO- en VO-besturen in Deventer. Deze werkgroep zorgt voor de afstemming op gebied van leerlingoverdracht, doorgaande lijnen en het organiseren van ontmoetingen tussen PO en VO, wat heeft geleid tot gezamenlijke professionele leergemeenschappen.

- Jeugdzorg

In bepaalde dossiers, waarbij het welzijn van een leerling van een van de scholen in het geding is, is Jeugdzorg betrokken. Het bestuur heeft geen structureel overleg met Centrum voor Jeugd & Gezin. Wel volgen wij de ontwikkelingen op het gebied van jeugdzorg.

- Personeelscluster Oost Nederland (PON)

PON is een samenwerkingsverband van besturen in Oost Nederland. Samen beogen de besturen de bevordering van de kwaliteit van het onderwijs door goede (en voldoende) leerkrachten optimaal te laten functioneren. De bij PON aangesloten besturen werken samen aan het opvangen van de krimp en het in stand houden van de werkgelegenheid in de regio.

- Regionale Aanpak Personeelstekort (RAP, ook wel onderwijsregio genoemd)

Om een oplossing te bieden voor het lerarentekort, stimuleert het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap schoolbesturen, scholen en lerarenopleidingen om het lerarentekort samen op te pakken. Zinder maakt deel uit van de onderwijsregio ‘Stedendriehoek Salland’

Governance

De juridische structuur van Zinder is die van een stichting. Het doel van de stichting is 'het in stand houden van openbaar primair onderwijs en het doen geven van onderwijs aan de scholen die onder haar gezag vallen, en de instandhouding van algemeen bijzonder primair onderwijs en het doen geven van onderwijs aan de betreffende scholen die onder haar gezag vallen naar de beginselen en werkwijze van Maria Montessori'.



Om tot de taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden van de bestuurder, toezichthouders en directeuren te komen, is in 2022 tot een aanzet voor een nieuw management statuut gekomen. Dit statuut is begin 2023 voorgelegd aan de GMR en is rond de zomer 2023 in werking getreden. Ook zijn in 2023 statuten van de stichting aangepast om een ANBI-status aan te kunnen vragen: deze laatste is op de valreep van 2023 toegekend aan Zinder.

De 'Code Goed Bestuur in het primair onderwijs' – waarin leden van de PO-Raad hebben vastgesteld wat zij verstaan onder goed bestuur – geeft schoolbesturen een leidraad bij het realiseren van goed bestuur. Het bestuur en toezicht van Zinder handhaven deze code. Er is niet afgeweken van deze code.

De Code Goed Bestuur benadrukt de verplichte scheiding van de functies van bestuur en intern toezicht binnen organisaties voor primair onderwijs. Zinder heeft daarbij gekozen voor een organieke scheiding, het zogenaamde two-tier model. (Hierbij zijn de functies van bestuur en intern toezicht in twee verschillende organen ondergebracht.)

Klachtenbehandeling

De medewerkers Zinder werken dag in dag uit aan boeiend onderwijs. In sommige gevallen kan er ondanks die inzet een verschil in visie, inzicht en aanpak ontstaan. Meestal kunnen die verschillen in goed overleg tussen betrokkenen worden opgelost. Een enkele keer lukt dat niet en resulteert het verschil in een formele klacht.

Formele klachten kunnen worden ingediend bij

- het College van Bestuur
- de Landelijke Klachtencommissie Onderwijs van Onderwijsgeschillen
- de externe vertrouwenspersoon

College van Bestuur

Namens het college van bestuur neemt de bestuurssecretaris in eerste instantie klachten en/of uitingen in behandeling. In de meeste gevallen kunnen klachten dan naar tevredenheid worden afgehandeld. Een enkele keer is een gesprek met het college van bestuur daarbij wenselijk.

In 2022 is aan het eind van het jaar één formele klacht (gericht aan het college van bestuur) in behandeling genomen. Na meerdere contacten tussen het bestuur en de ouder van de leerling die de klacht indiende, is het is klacht in het tweede kwartaal van 2023 afgehandeld.

Naast de formele klacht speelde de bestuurssecretaris samen met de directeurs van de scholen en de beleidsmedewerker HRM een grote rol in het voorkomen van het ontstaan van klachten: er is veel aandacht besteed aan het pro-actief en communicatief kundig reageren op signalen van ouders en medewerkers.

Onderwijsgeschillen

De scholen van Zinder zijn lid van Onderwijsgeschillen. Onderwijsgeschillen kent een commissie (de Landelijke Klachtencommissie Onderwijs, LKC) die klachten in behandeling neemt op het moment dat een school of bestuur daar zelf niet uitkomt. In 2023 zijn daar geen formele klachten ingediend.

Onderwijsgeschillen kent ook een Geschillencommissie Passend Onderwijs (GPO), een commissie die klachten met betrekking tot passend onderwijs in behandeling neemt. Ook daar zijn geen klachten ingediend met betrekking tot Zinder.

Externe vertrouwenspersoon

Als er sprake is van ongewenste omgangsvormen (zoals intimidatie, pesten, discriminatie) dan kunnen deze met de leerkracht of schooldirectie worden besproken, maar ook met de externe vertrouwenspersoon (mevrouw Kamsma van De IJsselgroep). Mevrouw Kamsma is in 2023 vier keer betrokken bij een klacht (dan wel uiting van zorg) en twee keer gevraagd om advies. Verder heeft zij een casus uit 2021 afgerond. De externe vertrouwenspersoon meldde dat het aantal klachten en/of meldingen van zorg in 2023 niet substantieel veranderd is ten opzichte van het aantal in 2022. De inhoud was gevarieerd, waarbij het niet veilig voelen in combinatie met de manier van communiceren overeenkomstige elementen waren. De vertrouwenspersoon ervaart een algemeen rustig beeld en ziet geen reden tot extra zorg en/of aanbevelingen. Om de professionaliteit van de contact- en/of vertrouwenspersonen in de school te kunnen blijven borgen, zullen de externe vertrouwenspersoon en de bestuurssecretaris in 2024 scholing verzorgen op dit gebied.

Zinder probeert klachten, uitingen en zorgen te zien als mogelijkheid om het onderwijsproces te verbeteren. Op basis van de klachten die in 2023 zijn binnen gekomen is het lastig om een grootste gemeenschappelijke deler te benoemen, dit vanwege het lage aantal klachten. Het lijkt er op dat de wijze waarop binnen Zinder met klachten en signalen wordt opgegaan, zijn vruchten afwerpt en bijdraagt aan een goede en constructieve samenwerking met ouders en medewerkers.

(Sociale) veiligheid

Met betrekking tot sociale veiligheid kent Zinder een veiligheidsplan, waarvan verschillende onderdelen betrekking hebben op sociale veiligheid. Daarnaast kennen een aantal scholen van Zinder schoolspecifiek veiligheidsbeleid, bijvoorbeeld als het gaat om pest-beleid of digitale veiligheid. Het Zinder Veiligheidsplan ondergaat momenteel een grondige update, waar mogelijk samen met Sine Limite (het samenwerkingsverband in Deventer, dat het vigerende veiligheidsbeleid heeft opgesteld).

Naast beleid op (sociale) veiligheid moeten scholen de beleving van veiligheid en het welzijn van leerlingen volgen. Scholen mogen zelf weten met welke instrumenten ze dit volgen, zolang de instrumenten maar voldoen aan de wettelijke vereisten hiervoor. Bijna alle scholen maken gebruik van Vensters PO voor hun jaarlijkse leerlingenquête over sociale veiligheid. De rapportage die hieruit voortvloeit maakt deel uit van de kwaliteitscyclus van Zinder.

Daarnaast gebruikt Zinder het jaarverslag van de externe vertrouwenspersoon om beleid (in de breedste zin van het woord) te verbeteren waar mogelijk: Zinder ziet klachten en/of uitingen van ontevredenheid als kansen om processen te verbeteren. Het aantal meldingen bij de vertrouwenspersoon is echter al jaren vrij laag, zeker als het gaat om sociale veiligheid, waardoor het lastig is om er een rode lijn uit te halen en daar op te acteren. (Zie ook de voorgaande alinea.)

ANBI

Op de valreep van 2023 (op 20 december 2023, zo bleek in januari 2024) verkreeg Zinder een ANBI status (met RSIN / fiscaal nummer 820 212 271). Daarmee zijn we een Algemeen Nut Beogende Instelling. Dat betekent dat de activiteiten van Zinder (namelijk goed onderwijs geven) een algemeen belang dienen. Hierdoor kunnen mensen die Zinder een warm hart toedragen en dit willen benadrukken met schenking, legaat of erfenis. Er zijn in 2023 geen schenkingen gedaan (begin 2024 wel).

2. Verantwoording van het beleid

Ons beleid vindt de basis in ons Koersplan. In hoofdstuk 1 beschreven we het al: het centrale doel van ons Koersplan is het versterken van boeiend en verbindend onderwijs. Onze focus ligt daarbij op vier onderwijsdoelen:

- Werken vanuit doelen en zelfsturing
- Samenhang creëren
- Van en voor buiten leren
- en Verduurzamen

ondersteund door een tweetal hoofdelementen:

- blijde en bekwame medewerkers
- en cyclisch samen leren

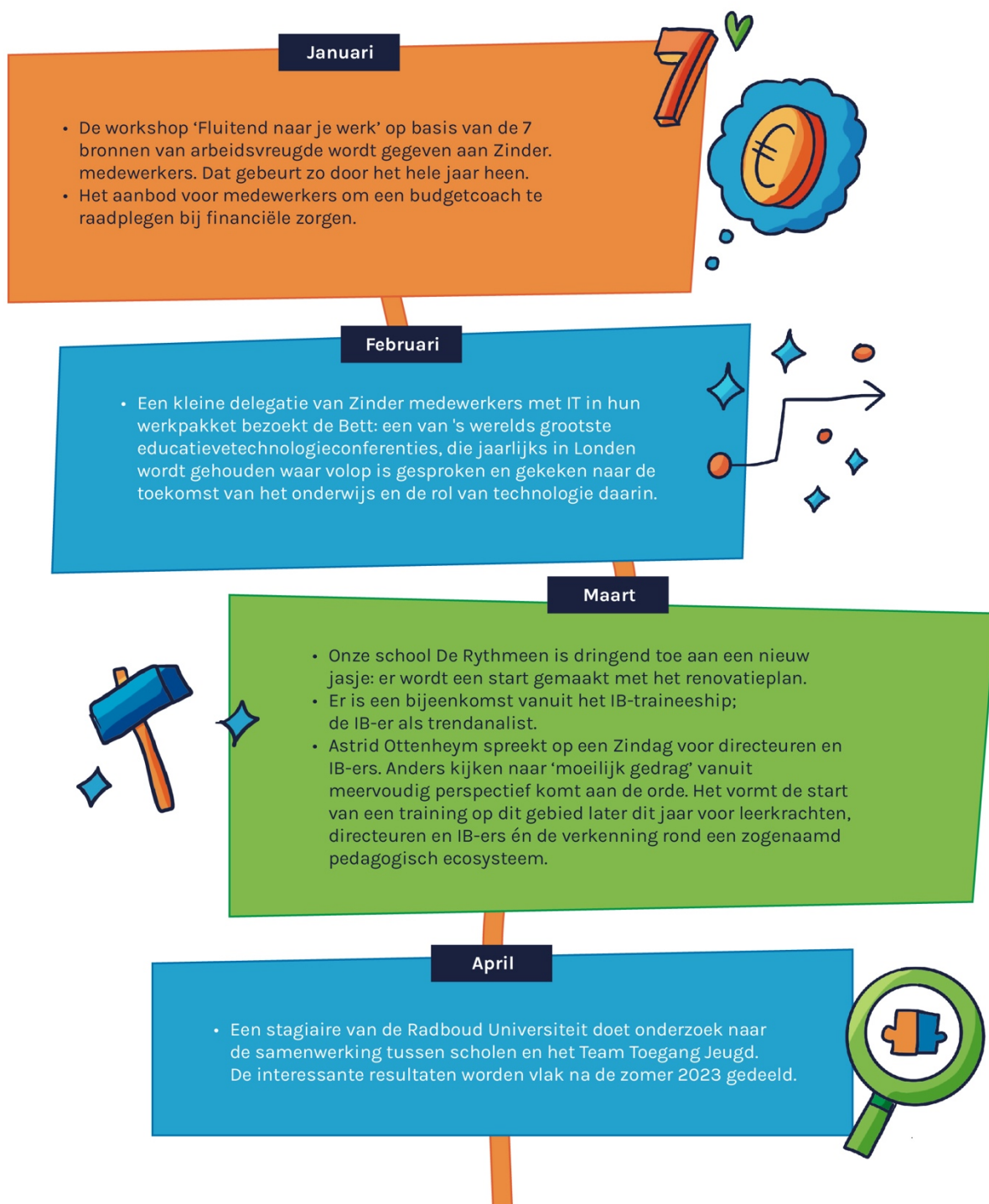
en door zogenaamde versterkende doelen.



Dit hoofdstuk gaat in op wat het Koersplan betekende voor de gebieden onderwijs & kwaliteit, personeel & professionalisering, huisvesting & facilitaire zaken, en financieel beleid. Ook risico's en risicobeheersing komen daarbij aan de orde. Dit alles pas nadat we in 2.1 een tijdlijn aan algemene hoogtepunten van 2023 laten zien.

2.1 MOOIS IN 2023

Het jaar 2023 was een vol jaar: een jaar waarin opnieuw veel gebeurde dat bijdroeg aan de uitwerking van ons Koersplan. Een kleine bloemlezing met hoogtepunten:



Mei



- Op de Ontdekking wordt een ICT-proeflokaal gestart om innovatieve ICT oplossingen uit te proberen in de klas.
- Vanuit het IB-traineeship zijn er opnieuw bijeenkomsten, ditmaal over 'de IB-er als leercoördinator & effectief communiceren' en 'Samen bouwen aan een lerende cultuur' (de laatste in samenwerking met Saxion).
- Voor alle medewerkers is er een workshop 'pensioenvoorlichting'. (Deze workshop wordt vaker in 2023 aangeboden.)
- De vijfde middag van het schooljaar 2022-2023 van de Zinder Inspiratiegroepen vindt plaats.
- Een hulpteam 'Optimaal Ventileren' doet onderzoek bij alle scholen om het binnenklimaat te beoordelen.

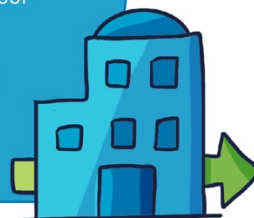
Juni

- Weer een mooie bijeenkomst vanuit het IB-traineeship: 'de IB-er als leercoördinator, een coachende houding'.
- Het jaarverslag en de jaarrekening over 2022 wordt door de raad van toezicht goedgekeurd. Mooi om in zulke stukken te zien hoe alles samenkomt!



Juli

- Er is een Zindag met directeuren en IB'ers. Dit keer is het een themamarkt die gaat over verschillende onderwerpen: van summatief tot formatief, opbrengsten jonge kind en VVE, passende interventies richting 2F, versterken basisvaardigheden, formuleren van passende ambities door school en opbrengst van integreren van begrijpend lezen.
- Onze scholen Oudaen en de Zandstroom (toen nog: de Cees Wilkeshuisschool) wisselen van locatie. Zo heeft de ene school meer ruimte voor het grote aantal leerlingen, en de andere school een gebouw dat beter bij de onderwijsvisie past.
- Er worden twee noodlokalen vervangen bij De Kleine Planeet Bekkumer.



Augustus



- Samen met PON en andere besturen wordt een vervangingspool opgericht, nu eentje speciaal voor de ondersteuners.

September

- Het Kompaskaartje wordt geboren! (Het is een leidraad voor het goede gesprek over de karakterschets en duurzame inzetbaarheid.)
- Start opleiding Systemisch Verkennen voor 35 medewerkers (directeuren, leerkrachten, IB-ers en stafmedewerkers)
- Er is een bijeenkomst vanuit Plan VVV die in het teken staat van het versterken van leerkrachtvaardigheden (groepsgedrag leren beïnvloeden).



Oktober

- Ook dit jaar vliegt elk team een keer uit om op een studiedag op andere scholen 'live' mee te kijken in elkaars keuken.
- In oktober is er een Zinmiddag waar alle collega's elkaar ontmoeten in bijeenkomsten rond één van onze sleutelthema's (manieren hoe onze vier onderwijsdoelen worden verwezenlijkt). Ook de conciërges en administratieve krachten doen mee!
- Wederom een mooie bijeenkomst vanuit het IB-traineeship; 'de IB-er als zorgregisseur'.
- Ook opnieuw een bijeenkomst vanuit Plan VVV om leerkrachtvaardigheden te versterken: dit keer over 'hoe vertel ik het mijn ouders'.
- Verder een 2-daagse bijeenkomst met directeuren om vervolgstappen in het formuleren van onze Zinder-identiteit te zetten. De uitkomst mag er zijn: we spreken af dat er bij ons geen omstanders meer zijn en dat wij goed willen kijken naar mogelijkheden om minder/niet te beoordelen.
- Medio oktober bezoeken veel van onze groep 8 leerkrachten de onderbouw van de VO-scholen in Deventer om deel te nemen aan een gezamenlijke conferentie. Er komen gemeenschappelijk initiatieven uit naar voren zoals het samen willen versterken van het formatief handelen.



November

- Alle bomen op onze schoolpleinen zijn in beeld gebracht! Dit helpt ons om extra goed voor ze te zorgen.
- En nu we het toch over groene schoolpleinen hebben: dit jaar kregen De Flint, Kolmenscate en De Kleine Planeet locatie Voorstad er eentje. Daarmee zijn praktisch al onze schoolpleinen groen.
- Er vindt een leuk en inspirerend gesprek met de ambtenaar voor kunst en cultuureducatie van de gemeente plaats om te kijken wat de mogelijkheden zijn om een combinatie tussen kunst, cultuur en lege lokalen in scholen te maken.
- Er is een bijeenkomst vanuit het IB-traineeship; de IB-ers als zorgregisseur.
- Vanuit Plan VVV is er een bijeenkomst met als thema 'Creëer ruimte voor verschillen in de klas'.
- In november evalueren wij met ruim 50 kinderen ons koersplan en kijken we naar de wensen van de kinderen voor de toekomst.
- De Cees Wilkeshuisschool krijgt een nieuwe naam: de Zandstroom.



December

- Er worden drie nieuwe lokalen opgeleverd voor de Borgloschool.
- Het Integraal Huisvestingsplan van Zinder, dat samen door een aantal directeuren en de beleidsmedewerker Huisvesting is opgesteld, wordt in concept voorgelegd aan de directeuren van Zinder.
- Er wordt na positief advies van de GMR en goedkeuring door de raad van toezicht een begroting voor 2024 vastgesteld.

We doen het goed, ook financieel gezien, en willen dat natuurlijk zo blijven doen.

- Zinder krijgt een ANBI-status zodat er (met belastingvoordeel voor de gever) schenkingen gedaan kunnen worden.
- Het jaar wordt afgesloten met een heuse Zinder Kerstmarkt, waarbij alle Zinder medewerkers hartelijk worden bedankt voor hun inzet en een eigen kerstpakket kunnen samenstellen.



Mooi vol hè, zo'n jaar bij Zinder!? Hoe we dat voor elkaar krijgen? Samen. Ook dit jaar komen de evaluatieteams van directeuren maandelijks bij elkaar om alle aspecten en documenten in het kader van kwaliteitszorg te bespreken. Ook de werkgroepen (op het gebied van onderwijs en kwaliteit, HRM, financiën, collectief leren, huisvesting, digitalisering en bestaande uit een aantal directeuren en beleidsmedewerkers) komen bijna maandelijks bijeen om beleid te formuleren en toe te zien op de uitvoering.

Na dit jaaroverzicht dan nu tijd om dieper in te duiken op een aantal aandachtsgebieden:

- 2.2. Onderwijs & Kwaliteit
- 2.3. Personeel & Professionalisering
- 2.4. Huisvesting & Facilitaire Zaken
- 2.5. Financieel Beleid

2.2 ONDERWIJS & KWALITEIT

Onderwijsdoelen en resultaten

De vier onderwijsdoelen (Werken vanuit doelen en zelfsturing; Samenhang creëren; Van en voor buiten leren; Verduurzamen) zijn medio 2023 – zoals elk jaar – vertaald naar de schoolplannen. De scholen zijn vrij in de manier waarop zij de vier onderwijsdoelen invullen. Hierdoor is inmiddels een inspirerende digitale catalogus van zogenaamde sleutelthema's ontstaan: manieren waarop invulling gegeven kan worden aan een onderwijsdoel (of meerdere tegelijk).

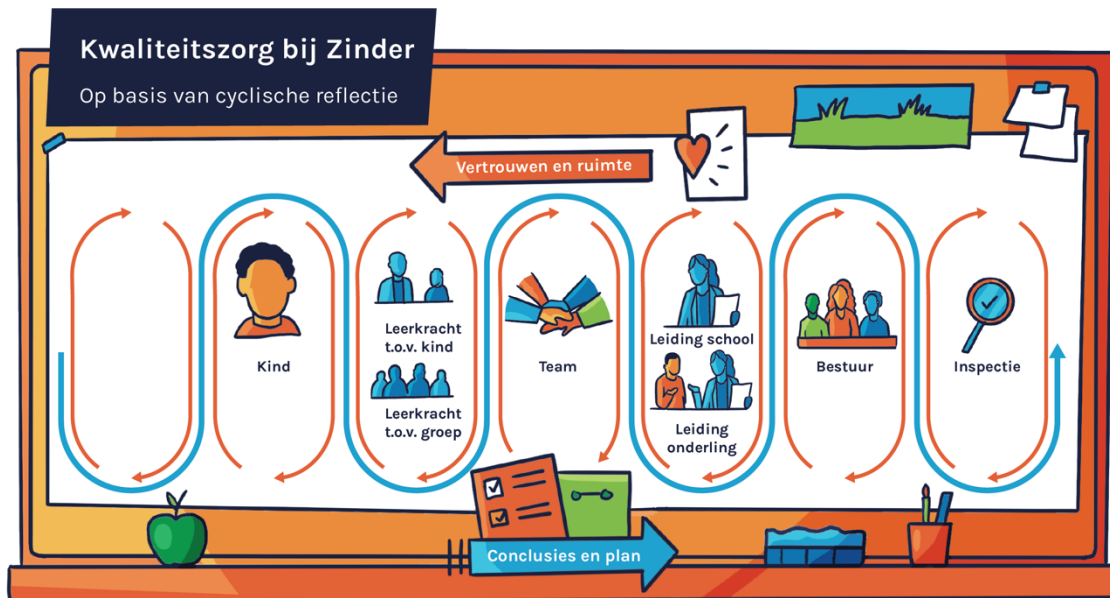
Vier keer per jaar bekijken schooldirecteuren met elkaar hoe de ontwikkeling op de scholen zich op dat moment verhoudt tot de gestelde onderwijsdoelen uit het Koersplan. Samenvattend is eind 2023 gesteld dat

- de scholen duidelijke ontwikkelingsstappen hebben gezet;
- Zinder collectief gezien het verst is met het onderwijsdoel 'samenhang creëren', vooral door een vergaande integratie van begrijpend lezen met andere vakken en thematisch onderwijs;
- de grootste uitdaging ligt in het versterken van onze duurzaamheidsdoelen binnen het onderwijs. We verwachten dit te kunnen doen door breder gebruik te maken van de Junior Goals. (De Junior Goals zijn een wetenschappelijke vertaling en vereenvoudiging van de zeventien Sustainable Development Goals (SDG's).)



Kwaliteitszorg

Zinder streeft naar kwalitatief hoogstaand onderwijs. Daarbij zijn kwaliteitsprocessen van groot belang: alleen door met elkaar te leren en te reflecteren, kun je blijvend leren, borgen en verbeteren. Kwaliteitszorg bestaat bij Zinder uit aaneengesloten cycli van reflecties en waar nodig vervolgacties, die op hun beurt ook gedeeld worden:



In 2023 werd, net als voorafgaande jaren, met kaders gewerkt waarbinnen schooldirecteuren een invulling aan onderwijsbeleid- en kwaliteit konden geven. Dit gebeurt in samenhang met de andere scholen van Zinder: vanuit de zogenaamde evaluatieteams (bestaande uit 4 á 5 directeuren en/of locatieleiders) worden resultaten en ontwikkelingen in de kwaliteitscyclus besproken en beoordeeld. Ook tussen de evaluatieteams wordt gedeeld: alle directeuren kunnen alle documenten uit de kwaliteitscyclus digitaal van elkaar inzien.

De kwaliteitscyclus bestaat uit de volgende activiteiten (die in de meeste gevallen resulteren in reflectie- en planningsdocumenten):

- Twee keer per jaar wordt een opbrengstrapportage (basis en update) gegenereerd, een rapportage op basis van toetsresultaten van leerlingen en observaties;
- Leerlingen (jaarlijks), medewerkers en ouders (2-jaarlijks) worden middels enquêtes bevraagd op hun ervaringen met het onderwijs dat de school geeft; hierbij worden ook vragen m.b.t. de sociale veiligheid gesteld (reflecties van scholen op de antwoorden gaven geen aanleiding tot bredere vervolgacties);
- Jaarlijks wordt bekeken of de processen en resultaten op scholen voldoen aan de standaarden van de inspectie ('onze kwaliteitszorgprocessen');
- Tweemaal per jaar analyseert de schooldirecteur de ontwikkeling van zijn of haar medewerkers als team in een zogenaamde teamanalyse;

- Er vinden lesbezoeken plaats door directeuren, IB-ers en collega-leerkrachten. Dit gebeurt ook door verschillende directeuren samen ('maatjes'). Daarnaast bestaat de mogelijkheid om 'kritische vrienden' van de school uit te nodigen om eens mee te kijken;
- Jaarlijks krijgen schoolplannen, schoolgidsen en de informatie op Vensters PO een update. Bij deze laatste wordt de informatie twee keer per jaar gecontroleerd en waar nodig aangepast;

Zinder werkt op basis van vertrouwen en eigenaarschap: het initiatief voor het verstrekken van informatie ligt bij de schooldirecteur. Uiteraard zal de bestuurder proactief vragen stellen op het moment dat daarvoor aanleiding lijkt te zijn.

Onderwijsresultaten

Voor de onderwijsresultaten van onze scholen wordt verwezen naar scholenopdekaart.nl. (Zie voor de resultaten op schoolniveau de tabel op bladzijde 10.)



Daarnaast is in 2023 landelijk een eindtoets afgenomen. Uit de resultaten van die eindtoets kan bij Zinder het volgende worden geconcludeerd:

- Alle scholen halen de signaleringswaarde 1F (het zogenaamde 'fundamenteel niveau').
- Bij dertien van de achttien scholen van Zinder lagen de resultaten voor 2F/1S (het zogenaamde 'streefniveau') boven de signaleringswaarde, bij vijf er onder. Let wel: Vanwege de lockdown-effecten hanteert de inspectie een correctiewaarde voor 2023. Eén school van Zinder lag met 2F/1S onder deze waarde, op deze school is een verbetertraject gaande door kinderen 'aan de bovenkant' nog gericht te bedienen door met kinderen de (2F/1S-) doelen expliciet per periode te bespreken.
- Verbetertrajecten op andere scholen rond dit 'radicaal differentiëren' beginnen hun vruchten af te werpen.

Nieuwkomers, internationalisering en onderzoek

Het basisonderwijs aan nieuwkomers vindt in Deventer geconcentreerd plaats op een taalschakelvoorziening, de TiNtaan. Afhankelijk van de woonlocatie stromen kinderen na 1 tot maximaal 1,5 jaar door na een gewone basisschool. Hierbij vindt altijd een intensieve 'warme overdracht' plaats zodat zo goed mogelijk om de onderwijsbehoefte kan worden aangesloten.

Er worden op dit moment geen initiatieven genomen (bestuurlijk of op scholen) om onderwijs expliciet te internationaliseren.



Inspectie

In oktober vond het jaarlijkse gesprek plaats tussen de ‘vaste’ inspecteur (officieel heet dat contactinspecteur) van het onderwijs, de bestuurder van Zinder en de beleidsmedewerker onderwijs en kwaliteit van Zinder. Hierbij zijn alle scholen langsgelopen en werd vooral gekeken of er scholen zijn die afwijken van signaleringswaarden, en zo ja, of daar voldoende actie op ingezet is. Vanwege de onvoldoende 2F-resultaten op één school (zie ook de paragraaf over onderwijsresultaten), is daar een kwaliteitsonderzoek gepland. (Goed om te weten: naast de onvoldoende voor de resultaten zijn alle andere standaarden met een voldoende beoordeeld.)

Verder waren een paar scholen betrokken bij themaonderzoeken van de inspectie, zoals bijvoorbeeld de onderzoeken over de vormgeving van extra ondersteuning, de samenwerking tussen regulier en speciaal onderwijs en de kwaliteit van de Voegschoolse Educatie (VVE). Er kwamen geen bijzonderheden uit deze onderzoeken.

Passend onderwijs

Het samenwerkingsverband Sine Limite, waar Zinder deel van uit maakt, heeft in afstemming met de besturen een ondersteuningsplan op voor de vormgeving van passend onderwijs binnen Deventer opgesteld. Het ondersteuningsplan voor de periode 2022–2026 heet ‘Expert word je samen’ en bevat in 9 ambitiegebieden onderverdeeld in 3 pijlers:

- Pijler Wij
 - In Deventer zit geen kind thuis
 - Samenwerking in de wijken: laagdrempelig, beschikbaar en zichtbaar;
 - Hé kind in Deventer: jouw stem telt!
- Pijler Zo Vroeg Mogelijk
 - Wij sluiten met ons onderwijs aan op maatschappelijke ontwikkelingen.
 - Wij voorkomen dat signalen problemen worden.
 - In Deventer is er een doorgaande lijn van 0 tot 18 jaar.
- Pijler Kwaliteit
 - Wij realiseren samen onze visie op inclusiever onderwijs en geven daar uitvoering aan.
 - Wij bieden zodanige onderwijskwaliteit, dat wij ieder kind gelijke en optimale kansen geven.
 - Wij monitoren de kwaliteit van ons samenwerkingsverband.

Elke school bij Zinder kent een SOP (Schoolondersteuningsprofiel). In dit profiel ligt vast welke extra ondersteuning de school kan bieden aan leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften en hoe de ondersteuning is georganiseerd. Voor het bieden van extra ondersteuning ontvangen scholen middelen van het samenwerkingsverband.

De besteding van de middelen wordt jaarlijks verantwoord in POS (Perspectief op school). De verantwoording van de besteding van deze middelen in 2023 was in als volgt:

- Het grootste deel (meer dan de helft) van de middelen is uitgegeven aan formatie.
- Van dit bedrag is iets minder dan de helft besteed aan uitbreiding van de formatie van de IB-er.
- Verder is iets minder dan de helft uitgegeven aan de formatie voor extra handen in de klas en een klein deel is uitgegeven aan specialisten of andere deskundigen.
- Ongeveer een kwart van de totaal ontvangen gelden is uitgegeven aan externe inhuur van specialisten of deskundigen.
- Het overige deel is uitgegeven aan materiële zaken (ontwikkeling van fysieke ruimten/ methodieken, specialistisch onderwijsaanbod en specifieke voorzieningen).

In 2024 en 2025 zullen de Schoolondersteuningsprofielen worden aangevuld en uitgebreid door de scholen, samen met Sine Limite.

Maatschappelijk verantwoordelijk

De processen binnen Zinder vinden zoveel mogelijk op maatschappelijk verantwoorde wijze plaats. Hierbij spelen onderwerpen als arbeidsintegratie, arbeidsomstandigheden en social return een rol. De stichting heeft oog voor sociaal zwakkeren in de samenleving, zowel als het gaat om leerlingen op de scholen als hun gezinnen. Ook zijn we alert op diensten en/of producten die we afnemen: we zien graag dat die zo goed mogelijk in onze duurzame ambities passen.

In het kader van maatschappelijke verantwoordelijkheid heeft Zinder in 2023 daarnaast met vier scholen deelgenomen aan het Programma Schoolmaaltijden (een programma van verschillende ministeries, het Jeugdeducatiefonds en het Rode Kruis om kinderen zonder honger in de klas te laten zitten). Daarnaast zijn er meerdere scholen die gezinnen ondersteunen met bijvoorbeeld een 'weggeefkast': een kast met houdbare voedings- of hygiëneproducten. Ook heeft een vijftal scholen gebruik gemaakt van de subsidie School en Omgeving (om meer kinderen een buitenschools aanbod op de ontwikkelgebieden sport, cultuur, cognitieve ontwikkeling, sociale ontwikkeling, oriëntatie op jezelf of oriëntatie op de wereld te bieden).

2.3 PERSONEEL & PROFESSIONALISERING

Doelen en resultaten

Om boeiend en verbindend onderwijs te kunnen geven, hebben we blijde en bekwaame medewerkers nodig. Binnen Zinder wordt dan ook veel aandacht besteed aan personeel. In dit hoofdstuk wordt beschreven welke elementen op dit gebied in 2023 een belangrijke rol speelden:

- **Strategisch HR beleid**

HRM beleid wordt binnen Zinder samen: door een werkgroep, bestaande uit directeuren en de beleidsmedewerker HRM, in 2023 bepaald welke doelen worden en er wordt per schooljaar een jaarplanning opgesteld. Binnen de werkgroep wordt met subgroepen gewerkt die afhankelijk van het beleidsonderwerp input ophalen vanuit de organisatie. Ook kan er een subgroep worden samengesteld in samenwerking met leden van een werkgroep op een ander beleidsterrein.



De Karakterschets van de Zinder medewerker is afgeleid van het Koersplan van Zinder en omschrijft ons verlangen naar hoe we willen werken en wie we als mens binnen ons werk willen zijn. We gebruiken de Karakterschets als het uitgangspunt van al het ontwikkelde en nog te ontwikkelen HR-beleid.

De vraag 'Wat betekent deze karakterschets voor mij als leerkracht, ondersteuner, schoolleider, beleidsmedewerker etc', maakt deel uit van een doorlopende dialoog op alle scholen, binnen het directieteam en staf. Om deze dialoog te ondersteunen is in 2023 een Kompaskaartje ontwikkeld dat als gespreksleidraad gebruikt kan worden.

- **Duurzaamheid**

Een duurzaam personeelsbeleid betekent voor ons duurzame inzetbaarheid: dat we met zijn allen kundig, met plezier en vitaal blijven werken en zo onze doelstellingen behalen. Nu en in de toekomst.



Belangrijk is dat we als organisatie en werknemers van elkaar weten wat we komen halen en brengen. De kunst is om het perspectief van de werkgever ('Wat is onze koers, hoe komen we daar, wat is daarvoor nodig?') te verbinden aan het individuele perspectief ('Wat betekent dat voor mij op mijn werkplek, voor mijn ontwikkeling, voor mijn verlangens en behoeftes?'). Dit verbinden kan door continue de dialoog er over te voeren. 'De zeven bronnen van Arbeidsvreugde' is een methode die handvatten geeft om de dialoog aan te gaan. In 2023 (en ook in het jaar daarvoor) zijn er een aantal workshops in dit kader georganiseerd. De workshop geeft inzicht in de vragen: Heb jij duidelijk waar jij in je werk energie uit haalt en waar je wel meer van zou willen? En heb je duidelijk waar je van baalt en wat je graag anders zou zien? Ga jij fluitend naar je werk (en ook weer naar huis?).

■ Plan VVV

In 2021 is gestart met Plan VVV en ook in 2023 loopt dit nog steeds. Plan VVV staat voor Verleiden, Verrassen, Verbinden. Het doel is om hiermee startende leerkrachten een traineeship aan te bieden en hen zo aan ons te binden en hen te begeleiden bij hun professionele ontwikkeling. Alle (nieuwe) startende leerkrachten en ondersteuners (eerste drie jaar van de onderwijssloopbaan) zijn uitgenodigd om deel te nemen aan plan VVV. Maar ook andere Zinder-collega's kunnen aan de interessante ontwikkel- cq professionaliseringsbijeenkomsten die in dit kader gehouden worden.

■ IB-traineeship

In navolging op Plan VVV is er ook een IB-traineeship opgestart. In het najaar van 2022 was de aftrap voor het IB-traineeship. Met een grote groep leerkrachten en IB-ers hebben we gesproken over de veranderende rol van de IB-er en in kaart gebracht welke behoeftes er zijn om toe te groeien naar de toekomstige rol van de Zinder IB-er. In 2023 heeft dit een vervolg gekregen en er zijn meerdere verdiepende bijeenkomsten georganiseerd. Ook hebben deelnemers een 'kijk je in de keuken' gehad bij IB-ers buiten Zinder. Meerdere leerkrachten hebben de stap naar IB binnen Zinder inmiddels gezet of overwogen dit in de toekomst, anderen gaan met een gevulde rugzak en waardevolle contacten door met het nóg mooier maken van ons onderwijs!

■ Lerarentekort

Het lerarentekort heeft net zoals in eerder schooljaren een grote invloed op de continuïteit van scholen en op de belasting van teamleden. Omdat het tekort steeds groter wordt, wordt de impact er van ook steeds groter. Een zorgelijke situatie die het welzijn van personeel en de ontwikkelingen op school negatief beïnvloedt. Het anders organiseren van onderwijs is niet alleen vanuit visie gewenst, maar vanwege de tekorten noodzakelijk. Het werven en behouden van voldoende onderwijsgevend- en onderwijsondersteunend personeel vraagt aanhoudend veel aandacht. Bij Zinder werd er in 2023 op meerdere fronten hard gewerkt om het tekort aan te pakken:

- Plan VVV blijft een belangrijke pijler.
- Tijdelijke leerkrachten en ook onderwijsondersteuners worden ondersteund, waar mogelijk worden deze medewerkers aan Zinder gebonden zodra de formatieruimte dat toe laat. (Momenteel heeft 85% van alle medewerkers met een reguliere aanstelling (dus anders dan een vervangingsaanstelling of een LIO-overeenkomst) een arbeidsovereenkomst voor onbepaalde tijd.)
- Met lef de vervangingspool (OP en OOP) vullen met als doel ruim boven de 6% uit te komen. Dit is het binnen de vereniging PON afgesproken percentage. In 2023 behaalde Zinder dit percentage niet, maar dat gold voor alle aangesloten besturen. Zinder behaalde tussen de 4% en 5% en hoorde daarmee tot de besturen die het lukte hun vaste pool het best te vullen.
- Startende leerkrachten worden zoveel mogelijk begeleid om vroegtijdige verlaten van stichting of zelfs het onderwijs te voorkomen.
- Het verzuim wordt terug gedrongen, daarmee vermindert de vervangingsvraag.
- Het aannemen van zij-instromers. In schooljaar 2023-2024 zijn twee zij-instromers gestart. In 2024-2025 zullen daar, in samenwerking met PON nog twee zij-instromers bijkomen.

- Behoud van samenwerking met het Personeelscluster Oost Nederland en de aangesloten besturen:
 - Gezamenlijke werving & selectie van inval- en poolleerkrachten
 - Uitvoering geven aan de regionale subsidie personeelstekort
 - Werven en selecteren zij-instromers, versneld voor de klas trajecten, herintreders
 - Voorlichting verzorgen over het werken in de vervangingspool, aansturing team van poolleerkracht.
 - De aantrekkelijkheid van de invalpool: eigen leidinggevende/teamleider, ontwikkelmogelijkheden, invalpool als loopbaaninstrument; mogelijkheid om gedurende een periode scholen te leren kennen en vanuit die positie doorstromen naar een reguliere formatieplaats.
 - Inzet van een speciale Goudkrachtpool voor leerkrachten in de laatste jaren voor pensioen.
- Beperkt detachering aangaan. Hierdoor hoeft er minder formatieruimte te worden “gereserveerd” voor eventuele terugkeer.
- Acceptabele WW-Risico's durven nemen. De kans dat een leerkracht die uit dienst gaat en langdurig geen werk meer vindt, is klein. Hierdoor vallen minder leerkrachten af waarmee eerder geen verplichting kan worden aangegaan.
- Bovenal wil Zinder een aantrekkelijke werkgever zijn. De karakterschets is samen met het routeplan een goede aanzet hiertoe. Immers, organisaties zijn het sterkst als de (toekomstige) medewerker ziet waar de organisatie voor staat en beslist daaraan te willen en kunnen bijdragen én als de werkgever tegelijkertijd oog heeft voor de behoeftes, wensen en verlangens van de (toekomstige) medewerker en daar een plek voor vindt in de organisatie.



De vervangingsvraag in cijfers

- Ten opzichte van 2022 is er meer vervanging ingezet: 20.98 FTE in 2023 ten opzichte van 20.4 in 2022.
- Er zijn wel minder eigen invallers (teamleden van eigen school) ingezet: 4.71 fte t.o.v. 5.28 in 2022.
- Er is meer vervanging ingevuld door vaste eigen poolleerkrachten: 8,99 fte t.o.v. 6.92 in 2022.
- Er zijn minder invalverzoeken gemist: 1.30 fte t.o.v. 3.78 in 2022. Maar er zijn wel meer invalverzoeken geannuleerd: 1,76 fte t.o.v. 0.92 in 2022

- **Vervangingspool voor ondersteuners**

De afgelopen jaren kreeg PON steeds vaker de vraag of er niet een vaste pool met onderwijsondersteuners kon komen. De besturen die betrokken zijn bij PON hebben hiervoor de handen ineen geslagen, waardoor op 1 augustus 2023 een vaste pool met onderwijsassistenten (A, B & C) en leerkrachtondersteuners (A & B) kon starten. Het onderwijsondersteunend personeel in de vaste pool kan ingezet worden voor: vervangingen van ziekte/verlof van onderwijsassistenten en leerkrachtondersteuners in de formaties, en voor het anders organiseren binnen de scholen (naast een leerkracht of het werken met een kleine groep).

- **Directeurentekort**

In december 2022 publiceerde de AVS, de algemene vereniging schoolleiders, op haar website: 'De tekorten aan schoolleiding zijn binnen de G5 licht en buiten de G5 sterk toegenomen. Landelijk is het schoolleiderstekort opgelopen van 12,9 naar 13,6 procent.'. Bij Zinder zijn meerdere directeuren de afgelopen jaren benoemd vanuit een eigen kweekvijver. Medewerkers binnen Zinder met leiderschapskwaliteiten, visie op leiderschap en ambitie om schoolleider te worden, krijgen de kans om de schoolleidersopleiding te gaan doen en krijgen ruimte om op een school leidinggevende ervaring op te doen. Deze aanpak werpt duidelijk zijn vruchten af. Ook in 2023 zijn een aantal medewerkers gestart met de schoolleidersopleiding.

In 2023 is de werving gestart voor een directeur voor een school waar de directeur per januari 2024 zijn functie heeft neergelegd wegens komend vroegpensioen. De werving is succesvol geweest en de nieuw benoemde directeur is reeds in november 2023 gestart met een kennismakings- en inwerkperiode.

Bij Zinder hebben we nu (april 2024) twee vacatures voor directeuren. Eén vacature is ontstaan door vervroegd pensioen van de zittende directeur en de andere vacature omdat de huidige directeur kiest voor een andere loopbaan.

- **Formatie- en mobiliteitsprotocol**

Het protocol voorziet in een tijdspad (te starten met de begroting van het kalenderjaar), een beschrijving van de criteria voor vrijwillige- en onvrijwillige mobiliteit en in een protocol voor de invulling van vacatures. Dit protocol wordt jaarlijks bijgesteld aan de hand van actuele ontwikkelingen en geeft leidraad voor een zorgvuldig en tijdig formatieproces.

Scholen hebben autonomie in de wijze waarop zij de formatie vormgeven. Er zijn geen voorschriften of beleidsregels voor gemiddelde groepsgrootte, aantal groepen, omvang ambulante tijd, aantal IB-uren, management en ondersteuning. Dit geldt ook voor de besteding van de werkdrukmiddelen die onderdeel zijn van de totale bekostiging. Deze vrijheid is ook nodig om de formatie in te richten passend bij de leerlingen, bij het onderwijsconcept en de ontwikkelingsfase van de school. Daar waar overschrijding van de begroting dreigt, wordt wel kritisch gekeken naar deze gegevens.

▪ Functiehuis en functiedifferentiatie

De werkgroep HRM heeft (deels in 2023, deel begin 2024) instrumenten ontwikkeld die door de directeur gebruikt kunnen worden om een leerkracht, leraarondersteuner of onderwijsassistent voor te dragen voor respectievelijk de functie van leerkracht LC, leraarondersteuner B of onderwijsassistent B. De medewerkers kunnen de instrumenten gebruiken om te werken aan zijn ontwikkeling richting een nieuwe functie.

▪ Personele regelingen

Zinder kent meerdere regelingen voor medewerkers. Sommige regelingen liepen al (ver) voor 2023, anderen zijn in 2023 opgesteld:

- Een aanvullende arbeidsongeschiktheidsverzekering, afgesloten voor alle medewerkers van Zinder en volledig voor rekening van de werkgever.
- Een bedrijfsfitnessregeling, waarbij Zinder ook een stukje van de contributie voor haar rekening neemt, een fietsregeling, een uitrustingsregeling reiskosten, een speciale onkostenregeling voor conciërges, een regeling voor het gebruik van een beeldschermbril en een telefoonkostenregeling.
- Er worden ABP pensioenworkshops georganiseerd in samenwerking met het Loopbaancentrum van PON.
- Alle medewerkers kunnen vrijblijvend een afspraak maken met een loopbaancoach van het Loopbaancentrum van PON.
- En vanwege de stijgende kosten van levensonderhoud en energie, ingezette budgetcoach. Medewerkers kunnen zonder tussenkomst van de werkgever contact opnemen met deze coach indien men advies en hulp kan gebruiken.



▪ Verzuim

In onderstaande tabel worden de verzuimcijfers over 2023 (en 2022) weergegeven:

	2023	2022
verzuimpercentage	7,84%	8,28%
meldingsfrequentie	1,01	0,81
verzuimduur	13,92	41,41

Uit bovenstaande tabel is op te merken dat:

- Het gemiddelde verzuimpercentage in 2023 (7,84%) lager was dan in 2022 (8,28%).
- In 2023 zich vaker medewerkers ziek meldde (1,01 keer in 2023 ten opzichte van 0,81 keer in 2022).
- Medewerkers die zich ziek meldde, waren gemiddeld genomen korter ziek in 2023 (13,92 dagen) dan in 2022 (41,41 dagen).

Het is hierbij belangrijk om te weten dat er in 2023 twee verzuimdossiers geëindigd zijn in een WIA-uitkering. Voor drie medewerkers wordt er nog gewacht op de beschikking van het UWV. (Het UWV heeft een grote achterstand in de beoordeling van deze dossiers.)

Een landelijk verzuimgemiddeld in het (funderend) onderwijs is op dit moment nog niet bekend. Wel lijkt dit lager te liggen dan bij Zinder. Dat valt grofweg op te maken uit de cijfers die het CBS over de eerste drie kwartalen van 2023 publiceerde.)

Verder zijn ook de dalende cijfers in 2023 ten opzichte van 2022 landelijk waarneembaar. Hoe dan ook, ook zonder CBS- jaarcijfers en vergelijk daarmee is het belangrijk om verzuim terug te dringen. Ondanks dat dat niet altijd mogelijk is (Zinder heeft in 2023 te maken gehad met een aantal ernstige en langdurige ziektedossiers) deden we er in 2023 alles aan om het verzuim zo laag als mogelijk te houden. Zo waren daar de inzet van de workshops Fluitend naar je werk en die van een adviseur Arbeid & Gezond, (preventieve) coachingstrajecten en arbeidspychologen. Ook is eind 2023 besloten om per 2024 weer SMO's op schoolniveau (overleggen waarbij directeurs dieper induiken op verzuimdossier, samen met de beleidsmedewerker HRM, adviseur Arbeid & Gezondheid en de bedrijfsarts) in te stellen. Verder hebben we het Vervangingsfonds/Participatiefonds gevraagd ons te ondersteunen bij het terugdringen van ons verzuim. De gesprekken hierover zullen in 2024 plaatsvinden.

▪ Verzuimspecialist

De uitkeringslast van (ex-)medewerkers die een WGA-uitkering toegekend hebben gekregen van het UWV, wordt twee jaar na toekenning gedurende 10 jaar doorbelast aan de (ex-)werkgever. (WGA staat voor Werkhervatting Gedeeltelijk Arbeidsgeschikten.) We werkten ook in 2023 samen met een bureau een herbeoordeling van elke uitkering bij het UWV verzorgde. De aanpak is succesvol voor Zinder én voor de medewerker: In de meeste gevallen ontvangt de ex-medewerker een IVA uitkering, die niet doorberekend wordt aan Zinder. In deze gevallen is de toegekende nieuwe uitkering ook voor de (ex-)medewerker gunstiger.

■ Voorbereiding eigen Risicodrager VF

Zinder was in 2023 (net als de jaren daarvoor) voor de kosten van vervanging bij ziekte aangesloten bij het Vervangingsfonds (VF). Medio 2023 heeft Zinder echter besloten om, na instemming van de GMR hierop gekregen te hebben, Eigen Risicodrager (ERD) te worden met ingang van 1 januari 2024. Hierdoor is meer regel- en speelruimte ontstaan om beter in te kunnen spelen op de huidige arbeidsmarkt, waardoor we de continuïteit van beschikbaarheid van onderwijsgevend personeel beter kunnen waarborgen.

Toekomstige ontwikkelingen

Voor de aanpak van het lerarentekort zijn de besturen en opleiders in Nederland door de overheid gevraagd onderwijsregio's te vormen. Zinder maakt deel uit van RAP Oost-Nederland, waarbij RAP staat voor Regionale Aanpak Personeelstekort. Het is daarbij goed om te vermelden dat Zinder zich afvraagt of de inrichting van de onderwijsregio's het probleem van het lerarentekort op gaat lossen. Om die reden volgt Zinder de vorming van de regio en gevolgen die dat heeft voor Zinder op de voet – waarbij Zinder uiteraard blijft voldoen aan de wettelijke vereisten die de overheid stelt.

Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

In 2023 speelden de volgende zaken met personele betekenis:

- Op scholen werd verschillend omgegaan met de inzet en uitbetaling van vrijwilligers. Dit is in kaart gebracht en heeft geleid tot een vrijwilligersregeling die op alle scholen eenduidig wordt gehanteerd.
- Er was onduidelijkheid over de samenloop van ziekte- en vakantieverlof, en dan met name over de opbouw en de opname van vakantie-uren tijdens een ziekteperiode. Op basis van de bepalingen in de wet en de CAO hierover is een protocol opgesteld dat door de directeurs van de scholen wordt gebruikt.
- Zinder kent geen algemene regeling voor vervroegd uittreden (RVU). Een algemeen toegankelijke regeling is ook niet wenselijk vanwege het lerarentekort – we houden het liefst al onze mensen aan boord. Daarnaast kent onze bekostiging geen ruimte voor een algemene regeling. In 2023 is het een aantal keer voorgekomen dat er sprake was van maatwerk, waardoor medewerkers die niet duurzaam inzetbaar waren bij Zinder alsnog vervroegd konden uittreden.

Uitkeringen na ontslag

In 2023 is er één WW-uitkering aan Zinder toegewezen. Hierbij werd een tijdelijke arbeidsovereenkomst niet verlengd wegens functioneringsproblematiek. De medewerker is conform de wet- en regelgeving van het Participatiefonds een werk naar werk traject aangeboden.

Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

De kwaliteit van het onderwijs valt en staat met de kwaliteit van de leerkracht en onderwijsondersteuners. Goede begeleiding in het begin van de loopbaan versnelt de ontwikkeling van leerkrachten, zorgt voor beter onderwijs aan kinderen en minder uitval van startende leerkrachten. Goede begeleiding bevordert niet alleen een vliegende start voor de startende leerkracht, maar zorgt ook voor het ontwikkelen van een sterk zelfbeeld, het consistent worden in het beleid en procedures en een grotere focus op de doelen die in de klas bereikt willen worden.

Voor de begeleiding van starters kent de stichting een speciaal begeleidingsplan startende leerkrachten. Alle scholen van Zinder zijn zogenaamde opleidingsscholen en alle scholen hebben een Opleider in de school met ambulante tijd. Ook kent Zinder een bovenschoolse opleidingscoördinator die als verbindende schakel tussen de hogescholen en de opleiders op de school fungeert.

Naast de inzet van opleiders en maatjes op de scholen en het begeleidingsplan, wordt Plan VVV met zijn ontwikkeldagen ingezet om starters zo goed mogelijk te begeleiden in hun ontwikkeling.

De begeleiding van startende directeurs wordt in overleg met de starter vormgegeven. Elke startende directeur wordt gekoppeld aan een ervaren directeur en de directeur maakt (net als alle directeurs) deel uit van een zogenaamd evaluatienetwerk binnen Zinder. De beleidsmedewerkers (onderwijs en kwaliteitszorg, financiën, HRM, huisvesting en ICT) op het stafbureau ondersteunen alle directeurs. Zij kunnen bij hen terecht voor advies en ondersteuning. Uiteraard wordt ook voor directeurs geïnvesteerd in coaching en opleiding, naast de bekostiging van de schoolleidersopleiding en tijd hiervoor.

Op het moment er een nieuwe directeur wordt benoemd, proberen we de nieuwe directeur eerder voor een kleine aanstellingsomvang te laten starten, zodat de inwerkperiode kan starten terwijl de "oude" directeur er nog is. Hierdoor kan de nieuwe directeur zich in de eerste periode richten op inlezen, kennismaken met de school, directieteam en staf. In 2023 werd dit zo gedaan op De Wizard, iets wat de nieuwe directeur daar maar ook de andere directeurs, de staf en het bestuur goed is bevallen.

Voor de inzet van de middelen voortvloeiende uit deze regeling, geldt dat deze onderdeel uitmaken van de begroting en op die manier ook met benodigde medezeggenschapspartijen worden besproken.

2.4 HUISVESTING & FACILITAIRE ZAKEN

Strategisch huisvestingsplan

Binnen Zinder geven we boeiend & verbindend onderwijs. Gezonde, veilige, functionele en duurzame scholen passend bij de onderwijsvisie, zijn helpend om dat boeiende & verbindende onderwijs daadwerkelijk te kunnen realiseren. Om dat goed en planmatig uit te werken, kent Zinder een strategisch huisvestingsplan. In 2023 is een eerste concept van dit plan opgesteld en voorgelegd aan de werkgroep

In 2023 is verder gewerkt aan het strategisch huisvestingsplan van Zinder. Het 1^e concept van dit plan is opgeleverd en voorgelegd aan de werkgroep en bestuurder. Hierna is het begin 2024 met alle directeurs besproken en definitief gemaakt.

Resultaten

In 2023 zijn de volgende resultaten gerealiseerd (deels al vanuit het strategisch huisvestingsplan):

Verduurzaming schoolgebouwen

In het kader van verduurzaming geldt voor 2023 dat:

- Alle scholen LED verlichting hebben gekregen. (Het aanbrengen van de LED verlichting is opgenomen in het MJOP (Meer jaren onderhoudsplan) en is uit deze middelen betaald.)
- Alle scholen groene schoolpleinen of uitgewerkte plannen voor groene schoolpleinen hebben. (De groene schoolpleinen hebben scholen zelf gefinancierd met een kleine bijdrage vanuit Zinder.)
- De gemeente een ronde heeft gedaan voor zonnepanelen op daken. Vier scholen van Zinder komen hiervoor in aanmerking. (De zonnepanelen zal de gemeente voorschieten en zal Zinder over moeten nemen, hierover vinden nog gesprekken plaats met de gemeente.)

Frisse scholen

Het binnenklimaat is op veel scholen niet optimaal. In 2023 heeft Ruimte OK een ronde gedaan langs alle scholen om te onderzoeken op welke manier het binnenklimaat kan worden verbeterd. In 2024 wordt hier verder naar gekeken.

Bij de Rythmeen wordt geëxperimenteerd met een luchtreiniger in de klas en voor de Dorpsschool worden plannen ontwikkeld om Airco units te plaatsen in de meest warme lokalen. De noodlokalen van De Kleine Planeet locatie Bekkumer hebben een ander ventilatie systeem dan de meeste scholen waardoor we kunnen vergelijken met andere systemen. Op deze manier krijgen we allerlei informatie binnen, waar we in 2024 plannen op kunnen ontwikkelen. Een paar proeven kosten geld, die we meenemen in de begroting. De grote aanpassingen zullen in 2025 uitgevoerd worden waarvoor op dat moment geld wordt aangevraagd binnen de begroting.



Bomen onderhoud

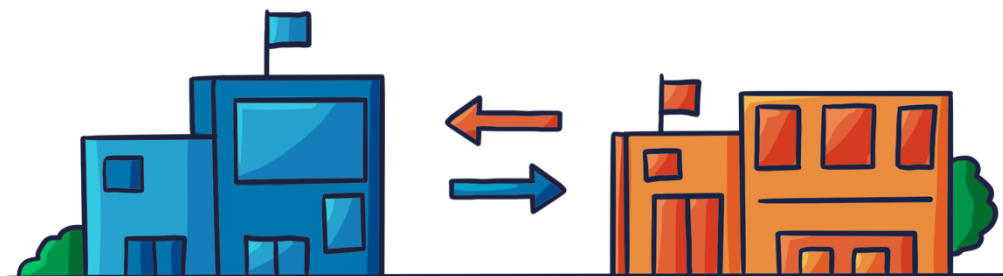
Scholen (en daarmee ook Zinder) zijn verplicht om bomen op de schoolpleinen op een juiste manier te onderhouden. Dit werd vaak nog ad hoc of soms zelfs helemaal niet gedaan. In 2023 zijn vanuit Zinder alle bomen op de schoolpleinen geïnventariseerd. Vervolgens is opdracht gegeven voor het uitvoeren van het onderhoud van de bomen – dat vanaf nu planmatig zal gebeuren. De terugkerende kosten hiervoor worden opgenomen in de begroting van Zinder.

Renovatie Rythmeen

Het schoolgebouw voor de Rythmeen is ongeveer 50 jaar geleden gebouwd als een tijdelijk onderkomen. Dat tijdelijke karakter duurt inmiddels wat langer, waarbij renovatie nooit heeft plaatsgevonden. Dat staat nu (in goed overleg met de gemeente) alsnog te gebeuren. Samen met een architect wordt gekeken naar de renovatie. We hebben een architect gevonden die mee gaat denken aan het ontwerp voor de renovatie van de Rythmeen. Deze architect heeft niet de opdracht om er een gelijk gebouw van te maken, maar om de kwaliteiten van het gebouw te benutten en zodanige aanpassingen door te voeren dat het een gebouw is dat klopt. Een gebouw waar het fijn is om in te verblijven, passend bij de visie van de school (nu en in de toekomst) en een gebouw dat qua uitstraling past bij het groene schoolplein en de groene identiteit van de Rythmeen. De eerste plannen zijn gemaakt en positief ontvangen door de school en de gemeente. Deze plannen worden verder uitgewerkt waardoor er een plan komt waarvoor geld kan worden aangevraagd bij de gemeente.

Verhuizing Zandstroom/Oudaen

In de zomervakantie van 2023 zijn de scholen Zandstroom (voormalig Cees Wilkeshuisschool) en de Oudaen gewisseld van locatie. Hiermee heeft de Oudaen een groot gebouw waarin zij het aantal leerlingen kwijt kunnen dat deze school telt en ook nog ruimte heeft om te groeien. De Zandstroom heeft een gebouw dat past bij de visie en past bij het leerlingen aantal. Ook de Zandstroom heeft nog ruimte om te groeien. De kosten voor deze verhuizing heeft Zinder op zich genomen. Mogelijk komt er van de gemeente nog een bedrag terug naar ons.



Verbouwing Kindcentrum Borgele

Het kindcentrum Borgele had ruimte te kort voor De Linde en de Borgloschool. Vanuit de gemeente is budget ontvangen voor het realiseren van drie lokalen boven op het gebouw. Deze verbouwing heeft in 2023 plaatsgevonden en is begin december opgeleverd. In het nieuwe jaar kunnen de lokalen in gebruik worden genomen door de Borgloschool en De Linde.

Nieuw noodlokaal Bekkumer

Zinder heeft van de gemeente financiën gekregen voor het vervangen van de twee noodlokalen bij De Kleine Planeet Bekkumer. In de zomer van 2023 is het bestaande noodgebouw bij de Bekkumer gesloopt en is er een nieuw noodgebouw neergezet. De kwaliteit van het bestaande noodgebouw was zeer slecht en de school had ruimte te kort, met name vanwege het missen van een personeelskamer. In het nieuwe noodgebouw zitten twee lokalen en een personeelskamer.

Toekomstige ontwikkelingen

Het gemeentelijk IHP is in 2024 vastgesteld door de raad en het strategisch huisvestingsplan (SHP) van Zinder is ook definitief. In combinatie met de gemeente en andere schoolbesturen gaan we onderzoeken hoe we alle schoolgebouwen in Deventer op een goed kwaliteitsniveau gaan krijgen. Zoals het er nu naar uitziet, heeft dit vele gevolgen voor de scholen, denk hierbij aan renovatie, nieuwbouw, verplaatsing. Zinder en ook de gemeente vinden duurzame gebouwen belangrijk waarbij we als Zinder eerst inzetten op een goed binnenklimaat/frisse scholen. Om dat voor elkaar te krijgen, zullen ook de flinke aanpassingen in gebouwen nodig zijn. Als we dat willen doorvoeren, staan er ook wat dat betreft grote veranderingen te gebeuren. Hierbij wordt alles afgestemd op het MJOP en de plannen vanuit de gemeente voor de schoolgebouwen. Met de vaststelling van het SHP en het IHP is nieuw beleid vastgesteld. De komende ontwikkelingen zijn allemaal in lijn met dit nieuwe beleid.

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Bij alles wat we op huisvesting doen, denken we na over de meest duurzame en verantwoorde manier van uitvoering. Ondertussen wordt de komende jaren informatie ingewonnen over verduurzamen, circulair bouwen enzovoorts. Deze informatie kan weer ingezet worden bij alle plannen die worden ontwikkeld voor de schoolgebouwen. Dit betekent dat duurzaamheid wordt opgepakt waar het kan dat dit met de jaren steeds vaker mogelijk zal zijn.

2.5 FINANCIËEL BELEID

Doelen

Het strategisch financieel beleid van Zinder is vrij kort samen te vatten: Zinder streeft naar optimaal gebruik van financiële middelen en menskracht, zodat met een gezonde bedrijfsvoering de doelen uit het Koersplan behaald kunnen worden. Dit alles uiteraard binnen de wettelijke kaders die de overheid ons stelt. Of dit ook in 2023 is gelukt, is uitgebreid te lezen in hoofdstuk 3 en in bijlage 2, die de cijfermatige kant van 2023 belichten. Dit specifieke hoofdstuk gaat vooral in op een aantal beleidsmatige aspecten van de financiën.



Werkwijze

Zinder werkt met van een PDCA-cyclus en een financiële rapportage- en begrotingstool. Deze tool, Capisci, geeft directeurs, stafmedewerkers en bestuurder op elk gewenst moment een kloppend en actueel inzicht in de financiële ontwikkeling en uitputting op schoolniveau en op stichtingsniveau.

Op financieel vlak wordt nauw samengewerkt met het administratiekantoor CABO. (De cijfers in bijlage 2 zijn bijvoorbeeld aangeleverd door hen.) Verder kent Zinder (net als andere aandachtsgebieden) een werkgroep: een aantal directeurs en de beleidsmedewerker financiën die samen bepaalde financiële aangelegenheden onderzoeken en voorbereiden.

Het jaar 2023 in het algemeen

Het financieel beleid voor Zinder is gebaseerd op de identiteit van de stichting en sluit aan bij de doelen in het Koersplan. Alle uitgaven maar ook alle rapportages worden in het licht van die doelen gedaan. Zaken als duurzaamheid en kostenbesparing spelen daardoor een belangrijke rol in bijvoorbeeld aanbestedingstrajecten.

In 2023 heeft het grootste deel van de investeringen betrekking gehad op ICT-gebied. Zoals vorig jaar al aangegeven wordt er minder geïnvesteerd in leermiddelen. Veel van de huidige methodes bestaan tegenwoordig uit licenties en verbruiksmateriaal. Deze kosten zien we in de begroting terug.

Verder is er veel geïnvesteerd in de inrichting van de scholen. Vanuit duurzaamheid is er op meerdere scholen geïnvesteerd in binnenklimaat en LED-verlichting. Ook is er geld uitgegeven aan de zogenaamde Groene Schoolpleinen. Bij deze investeringen wordt volop gebruik gemaakt van externe financiers.

Voor Zinder is duurzaamheid een groot goed: niet alleen is het een van de speerpunten in ons onderwijs, ook voor wat betreft bedrijfsvoering willen we op een duurzame manier omgaan met onze medewerkers en de huisvesting van onze scholen. Zo ook met ons financiële beleid. Duurzame keuzes op financieel gebied die in 2023 gemaakt zijn droegen bij aan die eerdergenoemde beleidsterreinen. Daarnaast onderzoeken wij regelmatig (en ook in 2023) of we duurzamer kunnen bankieren en wordt bij alle aanbestedingstrajecten vooraf uitgevraagd op welke wijze onze leveranciers aan duurzaamheid bij kunnen dragen.

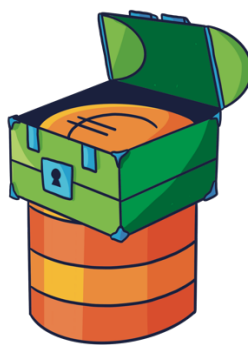
Belangrijke financiële beleidsmatige besluiten die in 2023 genomen zijn:

- Het herzien en vaststellen van een nieuw treasurystatuut en plan.
- Het opnieuw vaststellen van de risico's en de mate waarin deze financieel afgedekt (moeten) zijn.

In de paragrafen hieronder wordt daar gedetailleerder op in gegaan:

Treasury

Onder 'treasury' is te verstaan: het sturen en het beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële posities en stromen en de hieraan verbonden risico's. Eigenlijk je financiële beleid dus. De concrete uitwerking van het beheer van het vermogen c.q. van de reserves en voorzieningen zie je terug in een treasurystatuut. In het treasurystatuut wordt het beleid ten aanzien van het vermogensbeheer geformuleerd en worden de bevoegdheden en verantwoordelijkheden en de organisatie van de treasuryfunctie vastgelegd. Ook worden afspraken over onderwerpen als beheersing van rentekosten en -risico's, financierings- en beleggingsvraagstukken vastgelegd. In het treasurystatuut zijn vier onderwerpen opgenomen die jaarlijks in het treasuryplan terugkomen. Het treasurystatuut en -plan voor 2024 zijn in 2023 en opnieuw vastgesteld.



Jaarlijks komt het treasuryplan terug in de begroting (in bijvoorbeeld de liquiditeitsprognose voor het begrotingsjaar) en in het jaarverslag. (En een inhoudelijk detail: Voor het jaar 2023 geldt net als vorig jaar dat per 31 december de overtoollige middelen enkel op spaarrekeningen zijn uitgezet. Daarnaast is in 2023 middels schatkistbankieren een hoge rente ontvangen.)

Risicobeheersing

In 2020 zijn, op een nieuwe manier, de risico's middels een risicomanagementmodel inzichtelijk gemaakt. Hiervoor zijn verschillende soorten risico's per aandachtsgebied in kaart gebracht en gewogen. Deze jaarlijkse exercitie heeft in 2023 opnieuw plaatsgevonden, dit heeft geen majeure wijzigingen in de benoemde risico's en de toegekende zwaarte opgeleverd.

Strategisch gezien spelen het lerarentekort en de grilligheid van de bekostiging een groot risico. De financiële positie is goed, maar ontwikkelingen op het gebied van huisvesting (verduurzaming, nieuw concept) worden nog steeds niet voldoende gecompenseerd door de bekostiging. Verder zorgt de Wet en Regelgeving ervoor dat we in de nabije toekomst alert moeten blijven. In de financiële verslaglegging wordt uiteraard rekening gehouden met deze risico's en wordt zorgvuldig omgesprongen met het effect van incidentele subsidies en inkomsten (bestemmingsreserves).

In 2024 zullen de risico's opnieuw (zoals elk jaar) door een werkgroep en de stafmedewerkers beoordeeld worden.

En verder in 2023 ...

Als het gaat over financiële aangelegenheden en hun beleidsmatige kant, dan vallen de volgende onderwerpen en ontwikkelingen daarbij apart te benoemen:

Investeringsbeleid

De plannen en wensen van de scholen worden ieder jaar voorafgaand aan de begrotingsronde opgesteld door de directeuren. In combinatie met de meerjarenonderhoudsplannen wordt vervolgens met behulp van een kasstroomoverzicht beoordeeld welke ruimte er is voor het komende kalenderjaar. De investeringen zijn verdeeld op het gebied van ICT, methodes en huisvesting. De beleidsmedewerkers kijken kritisch mee naar de noodzaak en het feit of en in welke mate de investeringsplannen in relatie staan tot de schoolplannen. De werkgroep Financiën komt uiteindelijk met een voorstel richting bestuurder, rekening houdend met historische uitgaven en toekomstige ontwikkelingen.

Alle offertes hoger dan 5.000 euro worden ondertekend door de bestuurder conform de afspraken die gemaakt zijn in het Inkoop- en aanbestedingsbeleid van Zinder.

De wensen en plannen van de scholen zijn zoveel mogelijk verwerkt in de meerjarenbegroting van Zinder voor de jaren 2024–2027.

Allocatie van middelen

De verdeling van de middelen vindt plaats op basis van de leerlingenaantallen van de scholen. In een werkgroep van enkele directeuren wordt jaarlijks bepaald welke kosten bovenschools worden gedragen en welke kosten door de school worden betaald. Dit onderwerp komt na het overleg van de werkgroep ook terug op de agenda van het directeurenoverleg.

Voorbeelden van kosten die bovenschools worden gedragen zijn: energielasten, kosten van bedrijfsarts en verzuimkosten, kosten van de bezetting op het stafbureau, verzekeringen, accountantskosten, extern advies, kosten van het meerjarenonderhoud en een deel van de onderhoudskosten (70%).

Kosten die door de scholen zelf worden betaald zijn bijvoorbeeld scholingskosten, een deel van de onderhoudskosten (30%), kosten van de leermiddelen, ICT-kosten, maar ook schoonmaakkosten en de kosten van het tuinonderhoud van de zogenaamde Groene Schoolpleinen.

Onderwijsachterstandsmiddelen

De onderwijsachterstandsmiddelen worden verdeeld op basis van de huidige bekostigingssystematiek. De middelen komen rechtstreeks ten goede aan de scholen door de verdeling per BRIN-nummer. Directeuren kunnen zelf bepalen op welke wijze de middelen ingezet worden. Deze middelen worden in het algemeen ingezet voor kleinere groepen, inzet van onderwijsassistenten en externe begeleiding op deze scholen die te maken hebben met onderwijsachterstanden. Na onderlinge communicatie met en door directeuren is gekozen voor deze systematiek.

Nationaal Programma Onderwijs

De NPO-middelen zijn op basis van het BRIN-nummer naar de scholen overgeheveld. In overleg met de MR is vervolgens een plan geschreven. Aan de hand van de menukaart van het Nationaal Programma Onderwijs zijn per school keuzes gemaakt over de inzet van de middelen. De middelen zijn nog niet op alle scholen volledig benut. Er is voor gekozen om de middelen in een bestemmingsreserve per school op te nemen.

Inmiddels zijn in maart 2023 alle maatregelen met betrekking tot de pandemie opgeheven en worden er geen middelen meer onder deze noemer verstrekt. Het is wel een belangrijk item in de begroting en in het jaarverslag: de middelen zijn verstrekt in de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023, maar kunnen tot en met het schooljaar 2024-2025 uitgegeven worden. Tot die tijd zijn ze opgenomen in de reserves.

Het uitnutten van de middelen is dus een aflopende zaak, datzelfde geldt voor de interventies die op basis van deze gelden zijn gemaakt. Nog steeds wordt in de klas ingezet op de instructies aan kleine groepen (door de extra inzet van assistenten), versterken welbevinden en zelfregulatie. De doelmatigheid van deze interventies is lastig te meten: de indruk heerst wel op de scholen dat door deze interventies achterstanden ontstaan tijdens de pandemie weggewerkt konden en kunnen worden.

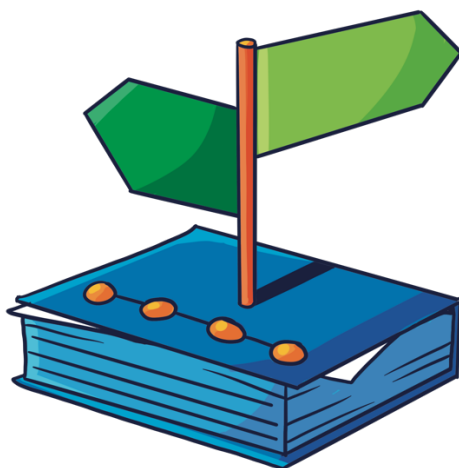
Bezwaarprocedure vereenvoudiging bekostiging

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

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

Schoolbesturen in de PO-sector werden daardoor in de periode augustus tot en met december 2022 door de minister met circa 7% gekort op hun bekostiging. Dit komt voor Zinder neer op € 1.317.717. Voorzichtigheidshalve is dit bedrag niet als vordering op de balans per 31 december 2022 opgenomen.

De minister stelt zich op het standpunt dat dit materieel grote probleem voor het schoolbestuur slechts “een boekhoud-technische correctie is, aangezien de totale bekostiging van het Rijk naar scholen niet wijzigt door de vereenvoudiging”. De overgang van een oude naar een nieuwe bekostigingssystematiek is echter niet louter een papieren exercitie; de keuzes die daarbij worden gemaakt kunnen een negatief effect op het onderwijsproces hebben. Bij Zinder lijkt de impact van de nieuwe systematiek overigens mee te vallen en er nauwelijks te zijn.



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

3. Verantwoording van de financiën

In dit laatste hoofdstuk vindt de verantwoording van de financiële staat bij Zinder plaats. En ook al doen we onze best om alle gegevens zo overzichtelijk mogelijk weer te geven, het is veel. Wat het soms lastig maakt om in één oogopslag te doorgronden hoe het op financieel gebied met Zinder gaat.

Om dat alvast te verklappen: het gaat goed met Zinder. Zinder is een financieel gezonde organisatie die het goed lukt om met de beschikbare middelen goed onderwijs te geven. Dit gaat niet altijd zonder slag of stoot: er vinden nog wel eens wijzigingen plaats in de verstrekte bekostiging vanuit de overheid, wat het lastig maakt om beleid hierop af te stemmen. Daardoor kan het lijken alsof een schoolbestuur veel geld op de plank heeft liggen en zelfs 'oppot'. Daar is bij Zinder geen sprake van. Zinder kent een forse reserve. Die reserve is voor een deel ontstaan door extra incidentele middelen van de afgelopen jaren en door de aan verandering onderhevige bekostiging. Daar staan uitgaven tegenover die de komende jaren gemaakt moeten worden (bijvoorbeeld als het gaat om verouderde huisvesting en de nawerking van de energiecrisis), alleen is bij de uitgaven vanuit de overheid nog niet altijd duidelijk wie, wat, hoe en wanneer mag gaan betalen. Daarnaast is de daadwerkelijke uitgave van bepaalde middelen doorgeschoven naar de komende jaren, bijvoorbeeld als het gaat om de uitgave van NPO-middelen, gelden vanuit het samenwerkingsverband en de BSO (dit laatste alleen voor een aantal scholen).

Kortom: Ja, Zinder staat er ook op financieel gebied prima voor en heeft naar verwachting voldoende reserves voor verwachte uitgaven de komende jaren en om waar nodig risico's af te dekken.

In dit hoofdstuk gaat de eerste paragraaf in op ontwikkelingen in meerjarig perspectief, de tweede paragraaf geeft een analyse van de staat van baten en lasten en de balans, en in de laatste paragraaf komt de financiële positie van het bestuur aan bod. Daarnaast geeft bijlage 2 (de jaarrekening) een verdere verdieping van de cijfers.

3.1 ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF

Voor de financiën van een onderwijsorganisatie zijn het aantal leerlingen en het aantal medewerkers dat de organisatie heeft essentieel: het aantal leerlingen bepaalt de inkomsten en het aantal medewerkers voor het grootste deel de uitgaven.

Hieronder worden de aantallen leerlingen en medewerkers (in FTE) weergegeven voor 2023. Ook de verwachtingen voor de komende jaren zijn opgenomen:

Leerlingen

	2023	2024	2025	2026
Aantal leerlingen per 1 februari	4.315	4.271	4.332	4.354

In bovenstaande tabel worden de leerlingaantallen (dan wel gerealiseerd, dan wel geprognoseerd) weergegeven, deze worden in de jaarrekening (bijlage 2) op schoolniveau toegelicht.

Na een lichte daling in 2024, gaan we de jaren daarna uit van een lichte stijging van het totaal aantal leerlingen. Hierbij gaan enkele scholen uit van een stijging (bijvoorbeeld Slingerbos, Van Lith, Wij de Wereld en Oudaen). Bij andere scholen (zoals de Wizard, Kolmenscate en Rythmeen) wordt een dalend aantal leerlingen verwacht de komende jaren.

(Goed om te weten bij de leerlingaantallen: Door de vereenvoudiging van de bekostiging wordt sinds 1 februari 2022 een nieuwe teldatum gebruikt door de overheid: eerder waren de leerlingaantallen op 1 oktober bepalend voor hoeveel geld je kreeg, nu is dat 1 februari.)

Aantal FTE

	2023	2024	2025	2026	2027
Management / directie	19,38	19,28	19,20	19,08	19,00
Onderwijzend personeel	246,28	240,83	224,31	216,58	214,01
Overig personeel	56,75	48,21	46,67	45,69	45,64
Totaal	322,41	308,32	290,18	281,35	278,65

Uit de tabel hierboven valt af te lezen dat de FTE's de komende jaren naar verwachting zullen afnemen. Dit omdat de personele inzet bekostigd met de NPO-gelden afneemt. (In 2022 was er 28,8 fte op NPO-middelen ingezet. In 2023 was dat nog 19,7 FTE.) Zinder kan deze daling goed opvangen door natuurlijk verloop, en door leerkrachten en ondersteuners met een vast dienstverband onder te brengen in de vaste vervangingspool voor leerkrachten en ondersteunend personeel in samenwerking met het PON. Het is ook belangrijk dat dit gebeurt: de vervangingsvraag zal onverminderd hoog zijn, de behoefte aan invulkrachten daarmee ook.

3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN EN BALANS

De meerjarencijfers van Zinder zijn hieronder weergegeven. (De cijfers over de jaren 2022 en 2023, inclusief begroting, staan verderop opgenomen in dit hoofdstuk.)

De begrotingen voor de jaren 2024 tot en met 2026 zien er ten opzichte van het resultaat over 2023 als volgt uit:

	Resultaat 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
BATEN				
Rijksbijdragen	32.552	30.991	30.476	30.310
Overige overheidsbijdr./ subsidies	74	35	35	29
Overige baten	1.564	1.140	1.057	1.051
TOTAAL BATEN	34.190	32.166	31.568	31.390
LASTEN				
Personeelslasten	28.649	28.403	27.007	26.598
Afschrijvingen	748	734	727	723
Huisvestingslasten	2.098	2.006	2.012	2.017
Overige lasten	2.317	1.973	1.968	1.976
TOTAAL LASTEN	33.812	33.116	31.714	31.314
SALDO	378	-950	-146	76
FINANCIELE BATEN	257	250	200	180
TOTAAL RESULTAAT	635	-700	-54	256

Een aantal aandachtspunten ten aanzien van de meer jarenbegroting:

Baten

- De rijksbijdragen nemen naar verwachting af de komende jaren.
- Belangrijkste oorzaak hiervoor zijn de NPO-middelen: Deze werden nog afgegeven tot en met schooljaar 2022-2023, maar de middelen mogen ingezet worden tot en met schooljaar 2024-2025. De NPO-middelen zijn om die reden in een bestemmingsreserve ondergebracht. De verwachting is dat deze middelen vooral ingezet worden in 2024, waardoor het verwachte resultaat in 2024 en in mindere mate 2025 negatief uitkomt.
- Een andere oorzaak ligt in de middelen uit de Aanvullende Arbeidsmarkttoelage die in 2024 verstrekt zijn, maar in de jaren daarna niet meer.
- De overige overheidsbijdragen zullen afnemen omdat het einde van de subsidietermijn van 15 jaren voor zonnepanelen op een aantal van onze scholen in zicht komt.
- De overige baten zullen naar verwachting afnemen omdat wij in de begroting alleen rekening houden met subsidies die bevestigd zijn door de subsidieverleners.
- De rentebaten zijn voorzichtig aangehouden richting toekomst.

Lasten

- De personele lasten zullen dalen de komende jaren. Dit heeft direct te maken met de NPO-middelen: deze worden minder, waardoor er ook minder personeel op basis van deze middelen ingezet kan worden. In de formatie van de scholen is hierop al geanticipeerd.
- De afschrijvingen zullen naar verwachting licht afnemen na 2023. Dit heeft te maken met de verwachting dat het investeringsbedrag vrijwel gelijk blijft de komende jaren.
- De huisvestings- en de overige lasten zullen naar verwachting stijgen door indexeringen die aangekondigd zijn door diverse leveranciers (bijvoorbeeld als het gaat om schoonmaak, sanitair, licenties voor gebruik van leermiddelen). De verwachting is inmiddels dat de energielasten voor de komende jaren stabiel zullen blijven.
- De overige lasten blijven naar verwachting gelijk doordat de leerlingaantallen niet verder afnemen en geleidelijk toenemen. Dit effect speelt een rol bij de licenties en het verbruiksmateriaal voor de scholen.

Balans in meerjarig perspectief voor Zinder (x 1.000 euro)

	Resultaat 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Immateriële vaste activa				
Materiële vaste activa	5.292	5.293	5.141	4.993
Financiële vaste activa				
Totaal vaste activa	5.292	5.293	5.141	4.993
VLOTTENDE ACTIVA				
Voorraden				
Vorderingen	1.392	1.029	1.028	1.028
Kortlopende effecten				
Liquide middelen	9.066	7.455	7.673	8.293
Totaal vlottende activa	10.335	8.484	8.701	9.321
TOTAAL ACTIVA	15.750	13.777	13.842	14.314
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN				
Algemene reserve	6.779	6.687	6.920	7.292
Bestemmingsreserve publiek	2.029	1.421	1.242	1.126
Bestemmingsreserve privaat	127	127	127	127
TOTAAL EIGEN VERMOGEN	8.935	8.235	8.289	8.545
VOORZIENINGEN	2.147	1.914	1.925	2.141
LANGLOPENDE SCHULDEN				
KORTLOPENDE SCHULDEN	4.668	3.628	3.628	3.628
TOTAAL PASSIVA	15.750	13.777	13.842	14.314

Een aantal aandachtspunten op de meer jarenbalans 2024–2026:

- De vaste activa nemen de komende jaren af. De investeringen zijn voor de komende jaren voor hetzelfde bedrag in de begroting opgenomen op basis van de cijfers van 2023. De afschrijvingen zijn doorgerekend op basis van de afschrijvingsstaat inclusief de verwachte investeringen. Het saldo tussen investeringen en afschrijvingen zorgt voor deze verwachte daling.
- De vorderingen nemen af de komende jaren. Dit heeft te maken met subsidies die niet meer verleend worden. Ook speelt het feit dat Zinder sinds 1 januari 2024 ERD is een rol: er kunnen daardoor geen vorderingen meer van het Vervangingsfonds komen.
- De liquide middelen zullen dalen in 2024 maar zullen daarna weer stijgen, is de verwachting.
- Het eigen vermogen van Zinder zal naar verwachting de komende jaren stijgen. In 2024 is er nog een daling die te maken heeft met de gereserveerde NPO-middelen die in een bestemmingsreserve zijn opgenomen. De opbrengsten zijn immers al verwerkt in het resultaat van de afgelopen jaren.
- De voorzieningen zijn opgenomen volgens de huidige richtlijnen. Het effect van de componentenmethode voor de korte termijn is nog niet bekend. Deze methode zal toegepast worden met ingang van het verslagjaar 2024.
- De kortlopende schulden zullen afnemen in 2024. De subsidies Basisvaardigheden en Zij-instromers spelen hierbij een rol.
- Daarnaast is de malus niet meer opgenomen omdat wij niet meer aangesloten zijn bij het Vervangingsfonds. (De malus van 2023 kun je zien als een boete, omdat ons verzuimpercentage in 2023 hoger was dan 6%.)

Toelichting werkelijke cijfers Zinder

De toelichting en de vergelijking tussen de werkelijke cijfers over 2023 en de begroting van 2023 is hieronder weergegeven. In dit overzicht is ook de vergelijking met vorig jaar opgenomen.

Staat van baten en lasten (x 1.000 euro)

	Werkelijk 2022	Begroting 2023	Werkelijk 2023	2023 Tov begr.	2023 tov 2022
BATEN					
Rijksbijdragen	30.864	30.958	32.552	1.594	1.688
Overige overheidsbijdr./ subsidies	41	35	74	39	33
Overige baten	1.235	938	1.564	626	329
TOTAAL BATEN	32.140	31.931	34.190	2.259	2.050
LASTEN					
Personeelslasten	26.851	26.940	28.649	1.709	1.798
Afschrijvingen	747	750	748	-2	1
Huisvestingslasten	2.090	2.243	2.098	-145	8
Overige lasten	2.078	1.925	2.317	392	239
TOTAAL LASTEN	31.766	31.858	33.812	1.954	2.046
SALDO	374	73	378	305	4
Saldo van baten/ lasten					
Saldo van fin.baten en lasten	22	0	257	257	235
Saldo buitengewone baten en lasten					
TOTAAL RESULTAAT	396	73	635	562	239

Toelichting op het verschil tussen resultaat en begroting

(zie ook de jaarrekening in bijlage 2)

Baten

- De rijksbijdragen zijn veel hoger dan begroot, dit heeft te maken met de extra gelden die verstrekt zijn naar aanleiding van de CAO-verhoging. De NPO-middelen spelen ook nog steeds een grote rol in de cijfers van 2023.
- Vanuit het Samenwerkingsverband zijn eind 2023 extra middelen beschikbaar gekomen. Deze gelden zijn in een bestemmingsreserve geboekt zodat de uitgaven in 2024 plaats kunnen vinden.
- Daarnaast zijn de inkomsten Basisvaardigheid niet begroot, dit geldt ook voor de aanvullende bekostiging arbeidsmarkttoelage.
- De overige overheidsbijdragen en –subsidies zijn hoger dan begroot, omdat de inkomsten eerste inrichting voor twee scholen niet in de begroting zijn opgenomen.
- De overige baten zijn hoger dan begroot omdat de detachering van de poolers niet is begroot. Verder zijn de inkomsten BSO, ouderbijdragen en schoolreisje hoger dan begroot. Deze stijging in verband met de schoolreisjes en de ouderbijdragen is overigens ook aan de kostenkant zichtbaar.
- De financiële baten zijn helemaal niet begroot. De renteopbrengsten verkregen door het schatkistbankieren zijn de reden van deze stijging.

Lasten

- De overschrijding op de personele lasten staat direct in relatie tot de extra gelden die beschikbaar zijn gekomen. De NPO-middelen zijn voor een groot deel ingezet in 2023. Er is een voorziening in het leven geroepen voor vervroegde uittreding (RVU).
- Kosten die gemaakt zijn voor de inzet van de verzuimspecialist zullen pas zichtbaar zijn in het jaar 2024. Verder is de malus voor het vervangingsfonds hoger dan verwacht en is de dotatie aan de voorziening duurzame inzet hoger dan verwacht.
- De afschrijvingen zijn vrijwel gelijk aan de begroting.
- De kosten van schoonmaak, herstelonderhoud en het medegebruik van de gebouwen zijn hoger dan begroot. De energielasten zijn aanzienlijk lager doordat wij tijdig een nieuw contract hebben afgesloten met gunstiger tarieven. Hierdoor zijn de huisvestingslasten per saldo lager dan begroot.
- De overige lasten zijn in het algemeen hoger dan begroot. De uitgaven van leermiddelen en licenties zijn hoger dan begroot. Dit heeft te maken met het feit dat methodes vaker bestaan uit licenties. Hierdoor worden de investeringen op ICT-middelen en verbruik lager. Daarnaast staan er uitgaven bij die in relatie staan tot subsidies. Een voorbeeld hiervan is de uitgaven van een drietal scholen in verband met de schoolpleinen. Deze zijn bekostigd vanuit de NPO-gelden.
- De kosten van ouderbijdragen en schoolreisjes zijn ook hoger maar deze stijging is ook aan de batenkant zichtbaar.
- Voor wat betreft de scholen valt het volgende op te merken. In het algemeen is het beeld dat de scholen betere resultaten hebben behaald dan begroot is. Dit heeft te maken met de extra bekostiging van de CAO-mutaties, de NPO-middelen en de extra arbeidsmarkttoelage. Er zijn een paar uitzonderingen, maar daar is sprake

geweest van extra inzet van onderwijzend personeel om tijdelijke problemen op te lossen of is er een ontwikkeltraject ingezet.

- De kosten van de verhuizing van twee van onze scholen en de inzet van een interim-directeur zijn bovenscholings bekostigd.

Toelichting op het verschil met het resultaat van vorig jaar

- De belangrijkste oorzaak voor het feit dat de Rijksbijdragen gestegen zijn ten opzichte van vorig jaar heeft betrekking op de Correctie betaalritme. Dit was een eenmalige correctie die grote invloed heeft gehad op de rijksbijdragen in 2022. Het is overigens nog steeds aannemelijk dat deze correctie geheel of gedeeltelijk wordt teruggedraaid. In hoofdstuk 2.4 wordt beschreven dat de gezamenlijke bezwaarprocedure nog steeds loopt. Daarnaast zijn er extra bekostigingen geweest in 2023. De Aanvullende Bekostiging Achterstandbeleid is aanzienlijk hoger. Dit geldt ook voor de Subsidie Extra Hulp voor de Klas, Subsidie Zij-instromers en de Subsidie Basisvaardigheden.
- De overige overheidsbijdragen en –subsidies zijn gestegen door de inkomsten voor eerste inrichting op twee van onze scholen.
- Doordat de detacheringsoptbrengsten van de poolers in 2023 zijn toegenomen stijgen de overige baten. De optbrengsten vanuit BSO/verhuur zijn ook aanzienlijk gestegen.
- De renteoptbrengsten zijn veel hoger dan vorig jaar, doordat gebruik gemaakt wordt van het schatkistbankieren door Zinder.
- De personele lasten zijn hoger dan in 2022, dit heeft uiteraard vooral te maken met de inzet van het personeel op de NPO-middelen. Daarnaast speelt de dotatie aan de personeelsvoorzieningen een grote rol in de vergelijking met 2022. Met name de dotatie aan de voorziening duurzame inzetbaarheid en de voorziening RVU springen in het oog. In 2023 is er sprake van een malus, terwijl in 2022 een bonus werd verstrekt door het Vervangingsfonds.
- Het is belangrijk om te melden dat de effecten van de inzet van de verzuimspecialist pas in latere jaren zichtbaar zullen zijn. (Dit komt omdat de verwachting is dat de komende jaren de premies voor de Werkhervattingskas zullen dalen.)
- De afschrijvingskosten zijn vrijwel gelijk gebleven.
- De huisvestingslasten zijn ook gelijk gebleven. De energielasten zijn lager dan vorig jaar, maar dit voordeel wordt tenietgedaan door de gestegen kosten van het medegebruik. Daarnaast zorgen de verhuiskosten van de Oudaen en de Zandstroom in 2023 voor een verschil ten opzichte van vorig jaar. Een deel van deze kosten staat ook geboekt onder de overige lasten.
- De stijging van de overige lasten komt voor een deel door de gestegen licentiekosten. De methodes bestaan voor een groot deel uit licenties. Daarnaast zijn op een drietal scholen subsidies ingezet voor de groene schoolpleinen. Kosten van juridische bijstand, maar ook de kosten van de toezichthouders zijn gestegen. De kosten van ouderbijdragen en schoolreisjes zijn toegenomen, maar dit wordt gecompenseerd door de gestegen baten.

Een uitgebreide toelichting op de cijfers is in de jaarrekening terug te vinden.

Vergelijking balans ten opzichte van het vorige jaar (1.000 euro)

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
Immateriële vaste activa		
Materiële vaste activa	5.292	5.534
Financiële vaste activa		
Totaal vaste activa	5.292	5.534
VLOTTENDE ACTIVA		
Voorraden		
Vorderingen	1.392	1.113
Kortlopende effecten		
Liquide middelen	9.066	7.224
Totaal vlottende activa	10.335	8.337
TOTAAL ACTIVA	15.750	13.871
PASSIVA		
EIGEN VERMOGEN		
Algemene reserve	6.779	6.283
Bestemmingsreserve publiek	2.029	1.889
Bestemmingsreserve privaat	127	127
Totaal eigen vermogen	8.935	8.299
VOORZIENINGEN	2.147	2.067
LANGLOPENDE SCHULDEN		
KORTLOPENDE SCHULDEN	4.668	3.505
TOTAAL PASSIVA	15.750	13.871

Toelichting op de balans

Activa

- De post “materiële vaste activa” is gedaald doordat de investeringen het afgelopen jaar lager waren dan de afschrijvingen. Dit geldt voor alle onderdelen van de Materiele Activa.
- De vorderingen zijn toegenomen doordat met name het saldo van de post debiteuren gestegen is. Het is niet de verwachting dat dit oninbare debiteuren betreft. Verder zijn de rente-inkomsten flink gestegen waardoor de vordering in het vierde kwartaal ook is toegenomen. Ook speelt de afrekening energie over 2023 een rol.
- De toename van de liquide middelen is vooral te verklaren door de extra subsidies die beschikbaar zijn gesteld. Met name de NPO-middelen spelen hierbij een rol omdat de uitgaven nog niet allemaal hebben plaatsgevonden. Maar ook de subsidie Basisvaardigheden maakt hier onderdeel van uit. De extra middelen zijn allemaal tijdelijk ondergebracht bij het Schatkistbankieren.

Passiva

- Het “eigen vermogen” is in 2023 verder gestegen. Dit staat in relatie tot toename van de liquide middelen. Een groot deel van het "eigen vermogen" is ondergebracht in de bestemmingsreserve NPO. De reserve is onderverdeeld per school en heeft betrekking op nog niet uitgegeven middelen. Dit geldt ook voor de bestemmingsreserve SWV.
- De stijging van de “voorzieningen” in 2023 is vooral te verklaren door de mutatie van de personeelsvoorzieningen. De voorziening RVU is in 2023 opgenomen en de voorziening Duurzame Inzetbaarheid is toegenomen in 2023.
- De kortlopende schulden zijn gestegen door hogere loonheffingen en aanspraken op vakantiegeld in december. Verder spelen opgenomen subsidieverplichtingen een belangrijke rol.

•

3.3 FINANCIËLE POSITIE

Kengetallen

Kengetallen zijn financiële ratio's die worden gebruikt om de financiële gezondheid en prestaties van een organisatie te beoordelen. Het Ministerie van OC&W geeft onderwijsorganisaties kengetallen mee als een soort signaleringswaarde: als je boven of onder het kengetal blijft ben je als organisatie financieel gezond (of niet). Zinder heeft ook eigen waarden aan deze kengetallen gegeven: waarden waar wij ons als stichting comfortabel bij voelen en die ons helpen om bij investeringsvraagstukken op een financieel gezonde manier besluiten te nemen. In de meeste gevallen zijn de Zinder-kengetallen wat 'strenger' dan de kengetallen van het Ministerie: dat biedt ons net wat meer rust en zekerheid om onverwachte ontwikkelingen het hoofd te bieden.

Hieronder geven we een korte toelichting op de kengetallen in het jaar 2023: *(een uitgebreide toelichting van de kengetallen over de jaren 2019 tot en met 2023 is terug te vinden in de jaarrekening):*

	2023	Kengetal Zinder	Kengetal ministerie
Solvabiliteit	0,71	minstens 0,50	minstens 0,30
Liquiditeit	2,27	minstens 1,3	minstens 0,75
Huisvestingsratio	0,07	maximaal 0,10	maximaal 0,10
Weerstandsvermogen	0,26	minstens 0,15	minstens 0,05
Rentabiliteit	0,02	precies 0,0	precies 0,00

- De **solvabiliteit** geeft aan in hoeverre aan verplichtingen op lange termijn kan worden voldaan. De solvabiliteit (eigen vermogen/voorzieningen) komt in 2023 uit op 0,71 en is groter dan de signaleringswaarde van het Ministerie. Het Zinder-kengetal komt uit op 0,50 en is daarmee toereikend.
- De **liquiditeit** geeft aan in hoeverre aan verplichtingen op korte termijn kan worden voldaan. Met een waarde van 2,27 is deze ruim voldoende en hoger dan de signaleringswaarde van het Ministerie, maar voldoet ook aan het Zinder-norm van 1,3.
- De **huisvestingsratio** geeft aan welk deel van de totale lasten aan huisvesting wordt besteed. Een huisvestingsratio kleiner dan 0,10 is wenselijk. Onze ratio staat op 0,07. Wij streven ernaar om deze ratio niet verder te laten stijgen.
- Het **weerstandsvermogen** geeft een indicatie van de financiële reservepositie. Het kengetal van 0,26 voor onze stichting is groter dan wat nodig is volgens de signaleringswaarde van 0,05 die het Ministerie hanteert. Zinder gaat uit van een minimale waarde van 0,15.

- De **rentabiliteit** geeft de verhouding aan tussen het resultaat uit gewone bedrijfsvoering en de totale baten. Een rentabiliteit van 0,0 is wenselijk. Zinder komt hoger uit op 0,02. Het Zinderkengetal voor de toekomst is overigens gelijk aan het kengetal dat het Ministerie gebruikt.

Puur op basis van deze kengetallen valt te concluderen dat het financieel goed gaat met Zinder: we lijken goed in staat te zijn om te voldoen aan financiële verplichtingen op korte én lange termijn, en we hebben voldoende financiële reserves om onverwachte gebeurtenissen op te vangen.

Naast de kengetallen wordt er ook gekeken naar het bovenmatig vermogen en de reservepositie om te bepalen of een organisatie financieel gezond is:

- **Signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig vermogen**

De Inspectie op het Onderwijs stelt (terecht) dat publiek onderwijsgeld optimaal aan onderwijs moet worden besteed en niet onnodig in reserves gaan zitten. De inspectie controleert dan ook of besturen grotere financiële reserves aan te houden dan strikt genomen voor hun voortbestaan nodig is. Dit doet de inspectie door te kijken naar de ‘signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen’. De signaleringswaarde gaat over het publieke deel van het eigen vermogen, dus exclusief privaat vermogen.

Tot zover de theorie. Bij Zinder geldt een normatief publiek eigen vermogen per balansdatum 31 december 2023 van €7.385.214, en een feitelijk publiek eigen vermogen per balansdatum 31 december 2023 van €8.807.661.

Kortom: Het publiek deel van het eigen vermogen van Zinder lijkt hoger te liggen dan de genormeerde signaleringswaarde. Met nadruk schrijven we hier ‘lijkt’, omdat de bestemmingsreserves (o.a. NPO en BSO) voor een bedrag van €2.029.357 euro onderdeel uitmaken van het feitelijk publiek vermogen. Er is dus geen sprake van bovenmatig vermogen.

- **Reservepositie**

De reservepositie is op niveau. Het totale vermogen is met €635.015 toegenomen, dat komt voor een groot deel door de gelden vanuit het Samenwerkingsverband die in december beschikbaar zijn gekomen. Ook de rente-inkomsten spelen een belangrijke rol.

Deze toename geldt ook voor de liquide middelen.

Op basis van de risico-inventarisatie is de ondergrens bepaald en wordt deze nauwlettend in de gaten gehouden.

In de jaarrekening worden deze ontwikkelingen uitgebreid besproken. De komende jaren verwachten wij dat de resultaten niet onder druk komen te staan.

Het streven is om de financiële ruimte optimaal in te zetten. Financiële instrumenten zoals bijvoorbeeld renteswaps zijn niet aan de orde. Er is geen sprake van externe financiering.

Toekomstige ontwikkelingen

De volgende zaken zullen een rol spelen in de financiële toekomst van Zinder:

- De Voorziening Onderhoud zal met ingang van het jaar 2024 volgens een andere methodiek verwerkt worden, de zogenaamde componentenmethode. Over de gevolgen hiervan zal in 2024 meer duidelijk worden;
- Op het gebied van de huisvesting zal de komende maanden gestart worden met de renovatie van de Rythmeen, zoals ook te lezen viel in hoofdstuk 2.3. Dit zal ook financiële consequenties hebben. (In 2024 wordt rekening gehouden met de kosten van de architect (80k) en het is nog onzeker of alle kosten worden vergoed door de Gemeente.)
- Qua investeringen geldt dat Chromebooks eerder vervangen moeten worden om aan de beveiligingseisen te voldoen. Dit zal terugkomen in de investeringsplannen van de scholen.
- In de toekomst zullen wij, op basis van de spendanalyse, verder gaan met de aanbestedingstrajecten. In 2024 staan meerdere trajecten op de agenda, naast de aanbesteding van de ICT-devices zal de aandacht zich richten op de leermiddelen en blijven de ontwikkelingen op de energiemarkt een aandachtspunt.
- Alle lopende en toekomstige contracten zijn ondergebracht in een geautomatiseerd centraal systeem waardoor de verplichtingen die hieruit voortvloeien helder en inzichtelijk zijn voor iedereen;
- Ook in de toekomst is duurzaamheid belangrijk. Duurzaamheid speelt een grote rol in de contracten die worden afgesloten.
- De kinderen maken op onze scholen steeds meer gebruik van de schoolpleinen die uitnodigen tot buitenspelen en ontdekken. Personeel kan ook in de toekomst gebruik maken van de diverse regelingen om zelf duurzaam gezond te blijven (zoals de regelingen voor het fietsplan en een fitnessabonnement).
- De liquide middelen worden zoveel mogelijk ondergebracht bij het Schatkistbankieren. Deze rente-opbrengsten zijn aanzienlijk en vormen een wezenlijk onderdeel van de begroting.
- Ook in 2024 streven we ernaar om het aantal schoolrekeningen verder af te laten nemen door het gebruik van Kas&Pas.
- Veel van onze scholen zijn inmiddels overgestapt op Schoolkassa (een systeem dat is gekoppeld aan Parnassys) en dat het eenvoudig maakt om ouderbijdragen te innen. Bijkomende voordelen zijn dat de gegevens up to date zijn en dat de opbrengsten hoger zijn. Ook in 2024 zullen een aantal scholen de overstap maken.

Bijlage 1

Verslag raad van toezicht

Algemeen

Zinder kent een raad van toezicht. Deze raad houdt integraal en onafhankelijk toezicht op het functioneren van de organisatie en het college van bestuur. Ook fungeert de raad van toezicht als werkgever en klankbord voor het college van bestuur. De raad van toezicht werkt met een toezichtskader (waar een toezichtsvisie in verwerkt is). Als kernwaarden hanteert de raad nieuwsgierigheid, veelzijdigheid en moed.

Samenstelling raad van toezicht 2023

Op 31 december 2023 bestond de raad uit onderstaande personen:

Mevrouw Mr. Drs. P.F. (Petra) Hoogerwerf BA

voorzitter van de raad van toezicht, lid commissie Mens & Organisatie

Hoofdfunctie

- Mede-eigenaar Sparkle Auteurs en eigenaar Sparkle Academy

Nevenfunctie

- Eigenaar Velea, ervaren adviseurs voor impact
- Hoofredacteur Vakblad Fondsenwerving
- Bestuurslid VTOI-NVTK
- Bestuurslid Stichting Meer Kleur in de Media en Politiek

Mevrouw A. (Annelies) Robben PhD MED Msc

lid raad van toezicht, voorzitter commissie onderwijs & kwaliteit

Hoofdfuncties

- Netwerkgeregisseur onderwijsinnovatie (OOZ)
- Founder Expeditie 0-18 (OOZ)
- Netwerkgeregisseur 10-14 (OOZ)

De heer M.C. (Martijn) Loo Msc MBA

lid raad van toezicht, voorzitter auditcommissie

Hoofdfunctie

- Manager Informatisering & Automatisering (Roessingh)

Nevenfunctie

- Lid raad van toezicht (Stichting Mens en Welzijn Voorst)
- Voorzitter gemeenschappelijke medezeggenschapsraad PCBO Apeldoorn
- Bestuurslid stichting Scouting SWIII/LBP
- Bestuurslid Stichting ter Behartiging van de Belangen der Padvindersgroep "Berg en Bos"

Mevrouw Drs. T.M.D. (Tonia) Dabwe

lid raad van toezicht, lid auditcommissie en lid commissie onderwijs & kwaliteit

Hoofdfunctie

- Oprichter en senior consultant SoVenture
- Oprichter Guide My Growth

Nevenfunctie

- Oprichter en bestuurslid Mineke Foundation

Mevrouw Drs. K. (Keklik) Yücel

lid raad van toezicht, voorzitter commissie Mens & Organisatie

Hoofdfunctie

- Directeur Academie Mens en Arbeid Hogeschool Saxion

Nevenfunctie

- Lid raad van advies Sociale Verzekeringsbank
- Eigenaar consultancy / interim management & democratie doen keklikyucel.nl

Het jaar 2023 startte met een andere bezetting dan bovenstaande: Naast mevrouw Hoogerwerf, mevrouw Robben en de heer Loo maakten op dat moment ook de heren Diepenhorst en Pistorius nog deel uit van de raad van toezicht. Op respectievelijk 1 april 2023 en 16 mei 2023 zijn zij gestopt. De heer Pistorius kreeg een nieuwe hoofdfunctie in Limburg, wat de reistijd naar Deventer lastig maakte, en de heer Diepenhorst aanvaardde een functie als raadslid van de gemeente Deventer, een onverenigbare functie met die van toezichthouder bij Zinder. Na een wervings- en selectieprocedure vlak voor de zomer van 2023, werden mevrouw Dabwe en mevrouw Yücel benoemd als nieuwe leden van de raad van toezicht.

De vacatiegelden voor 2023 waren €7.825 voor de voorzitter en €5.217 voor leden. Deze vergoeding is gebaseerd op de handreiking Vergoedingen van de VTOI-NVTK en voldoet aan de Wet Normering Topinkomens.

Voor de periode dat het lidmaatschap van de heer Diepenhorst wegviel (van 14 februari, zijn tijdelijke afwezigheid die vanaf 16 mei definitief werd, tot en met de benoeming van de nieuwe leden in september) zijn de vacatiegelden voor zijn positie verdeeld over de drie zittende leden vanwege de extra werkzaamheden die er voor hen bijkwamen.

Vergaderingen in 2022

Specifiek voor 2023 geldt dat de raad van toezicht vijf keer in een reguliere vergadering is bijeenkomen. Deze vergaderingen hebben plaats gevonden op basis van de jaaragenda: een stramien met vaste (het goedkeuren van de begroting, het vaststellen van de jaarrekening, het jaarverslag en het strategisch meer jarenbeleid) en wisselende agendapunten die in een jaarcyclus zijn opgenomen.

Naast de formele besluiten heeft de raad van toezicht zich uitgebreid laten informeren over het thema boeien & binden van medewerkers (door de beleidsmedewerker HRM), strategische huisvesting (door de beleidsmedewerker Huisvesting) en over de gedachten en evaluaties rondom het Koersplan (naast de bestuurder ook door de beleidsmedewerker Onderwijs & Kwaliteit). De ontwikkelingen met betrekking tot de invoering van de onderwijsregio's is regelmatig aan de orde geweest in de gesprekken met de bestuurder, evenals interne aangelegenheden (zoals bijvoorbeeld de relatie met de GMR en de stand van zaken op de scholen).

Commissies

De raad van toezicht kent een drietal commissies:

- Een auditcommissie (met als leden de heer Loo – voorzitter – en mevrouw Dabwe).
- Een commissie Mens & Organisatie (met als leden mevrouw Yücel – voorzitter – en mevrouw Hoogerwerf).
- Een onderwijscommissie (met als leden in 2022 mevrouw Robben – voorzitter –, mevrouw Dabwe en mevrouw Hoogerwerf).

De Auditcommissie zag toe op een rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen. Dat deed de commissie door de diepte in te duiken daar waar het ging om de begroting, de managementletter die de accountant opleverde en het jaarverslag, om vervolgens de voltallige raad van toezicht hierover te kunnen adviseren.

De Onderwijscommissie is in 2023 tweemaal bijeengekomen waarbij de commissie zich door de betreffende beleidsmedewerker heeft laten bijpraten over de wijze van het inzicht verkrijgen in- en sturen op onderwijsresultaten. (De najaarssessie was samen met de onderwijscommissie van de GMR.) Tevens is er gesproken over de leerwinsten van het koersplan en welke waarde dit voor zowel medewerkers als leerlingen oplevert. Er zijn verkennende gesprekken geweest over de wijze waarop niet alleen de cognitieve maar ook de sociale leerwinsten een plek kunnen krijgen in het systeem van kwaliteitszorg.

De commissie Mens & Organisatie heeft vanuit de werkgeversrol voortgeborduurd op hetgeen dat in 2022 al was vorm gegeven door samen met de bestuurder invulling te geven aan de gesprekscyclus. Door omstandigheden heeft het tweede gesprek van 2023 begin 2024 plaats gevonden. Daarnaast is met de bestuurder ook gesproken over o.a. leiderschap, talent- en organisatieontwikkeling.

Mede op basis van het voorwerk van de commissies heeft de raad van toezicht in 2023 de begroting voor 2024 en de jaarrekening van 2022 goedgekeurd.

Bijeenkomsten met stakeholders

De raad van toezicht is in 2023 diverse malen op schoolbezoek geweest, het streven is daarbij om elke school minimaal een keer per jaar / anderhalf jaar te bezoeken. Bij het schoolbezoek wordt een afvaardiging van de raad door leerlingen, leerkrachten en directie meegenomen op het wel & wee in de school, wat ook in 2023 heeft geleid tot inspiratie en inzichten.

In 2023 is er bijeenkomst geweest tussen de raad van toezicht en de GMR, waarbij er gesproken is over de verschillende rollen en taken van zowel medezeggenschap als toezichthouders. De bijeenkomst (waar de ambtelijk secretaris, de bestuurder en de bestuurssecretaris ook bij aanwezig waren) was vorm gegeven door een lid van de rvt en een aantal leden van de GMR, en werd als prettig en constructief ervaren door de aanwezigen.

Scholing

Door individuele leden van de raad zijn seminars in het kader van een leergang over toezichthouderschap gevolgd, en diverse lunchcollege over toezichthouden vanuit de VTOL. Het doel uit het Koersplan van Zinder om cyclisch te leren en om kennis te delen met elkaar wordt ook door de raad van toezicht gehanteerd: gevolgde opleidingen en trainingen worden mondeling en vaak ook schriftelijk toegelicht in de vergaderingen.

Zelfevaluatie

De raad van toezicht heeft (begin 2023) met de bestuurder stil gestaan bij 2022 en aandachtspunten voor 2023 besproken. Het gesprek werd gevoerd aan de hand van een aantal van de principes uit de Code Goed Toezicht. Op het gebied van interne en externe verbinding zijn er goede stappen gezet door Zinder en de raad van toezicht.

Door de wisseling van twee van de vijf leden van de raad, is vanaf september 2023 veel aandacht besteed aan het inwerken en samenwerking binnen de raad. Als ontwikkelpunt is hierbij de ‘onboarding’ van de nieuwe leden in 2022 gebruikt als basis. Het inwerken is daardoor niet alleen in de gezamenlijke vergaderingen gedaan, maar ook door individuele gesprekken tussen bijvoorbeeld de voorzitter van de raad en de nieuwe leden, en in de overdracht van commissiedeelname.

Over het bestuursverslag en de jaarrekening

De raad heeft kennisgenomen van de conclusie van de accountant dat de bestedingen doelmatig en rechtmatig zijn uitgevoerd. Alles wat aan dit jaarverslag ten grondslag ligt en het jaarverslag zelf, is getoetst en goedgekeurd door de raad van toezicht. Daarmee heeft de raad getoetst of de organisatie zich adequaat kwijt van haar taak om kwalitatief goed onderwijs te garanderen. De raad van toezicht heeft haar taken in 2023 in onafhankelijkheid kunnen uitvoeren. Er hebben zich geen situaties van belangenverstrengeling voorgedaan.

Bijlage 2

Jaarrekening

	<u>Blad</u>
Analyse en kengetallen	
Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting	2
Kengetallen	5
Specificatie kengetallen	7
 Jaarrekening	
Grondslagen	9
Balans per 31 december	12
Staat van baten en lasten	13
Kasstroomoverzicht	14
Toelichting behorende tot de balans	15
Geoormerkte doelsubsidies OCW/EZ	15
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	16
Overzicht verbonden partijen	24
WNT-verantwoording	24
Niet uit de balans blijkende verplichtingen	26
Gebeurtenissen na balansdatum	27

Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

	€
Het resultaat 2023 is ten opzichte van 2022 toegenomen met	239.192

Het hogere resultaat wordt hoofdzakelijk veroorzaakt doordat de rijksbijdragen en overige baten hoger uitvallen. Bij rijksbijdragen is de cao-verhoging bij de reguliere bekostiging geëffectueerd. Daarnaast zijn de inkomsten SWV inzake passend onderwijs, detachering personeel, inkomsten peutergroep/BSO en overige baten hoger ten opzichte van 2022. De uitgaven bij lonen en salarissen, personeel niet in loondienst en overige lasten zijn daarentegen hoger. Verder zijn de rente opbrengsten hoger ten opzichte van 2022.

Vershil werkelijk resultaat en begroot resultaat 2023

Het werkelijke resultaat 2023 bedraagt	635.015
Het begrote resultaat 2023 bedroeg	73.051
	561.964

Dit verschil is als volgt te verklaren:

3.1	Rijksbijdragen OCW hoger dan begroot, dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt doordat bij de reguliere bekostiging de prijsbijstelling cao-verhoging is geëffectueerd. Daarnaast zijn de posten lerarenbeurs, impuls en innovatie bewegingsonderwijs, bijzondere en aanvullende bekostiging arbeidsmarkttoelage (regeling verlengd, terwijl er voor 7 maanden begroot is), aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid en SWV inzake passend onderwijs hoger dan begroot. Bij SWV zijn er extra basisondersteuning (€ 119.524) en extra arrangementen (€ 88.700) ontvangen. Tevens zijn de posten bijzondere bekostiging asielzoekers, extra hulp voor de klas, opleiding in de school, zij-instromers en toegerekende baten basisvaardigheden (€ 87.665) niet begroot.	1.593.037
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies zijn hoger dan begroot, De inkomsten 1e inrichting bij Borgloschool en de Flint zijn niet begroot.	39.061
3.5	Overige baten zijn hoger dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt doordat de posten ouderbijdragen, opbrengst medegebruik, inkomsten peutergroep/BSO en overige baten hoger dan begroot zijn. Tevens zijn de inkomsten detachering poolers niet begroot.	626.446
5.1	Financiële baten zijn niet begroot, de rente-opbrengsten bij schatkistbankieren zijn niet begroot.	256.712
	Vershil werkelijke baten en begrote baten 2023	2.515.256

4.1	Personeelslasten, deze zijn hoger dan begroot, De loonkosten zijn € 983.592 hoger dan begroot. De hogere loonkosten worden hoofdzakelijk verklaard door de cao-loonsverhoging per 1 juli 2023. Daarnaast is de pensioenpremie lager dan begroot. Er zijn een aantal componenten niet meegenomen in de begroting zoals de salariskorting bij ziekte, verrekening WGA-uitkeringen, RVU-uitkeringen.	1.709.473
-----	---	-----------

Formatie FTE; er zijn 0,42 FTE's minder ingezet dan begroot. Dit wordt voor een groot deel veroorzaakt doordat een lager aantal FTE's aan stagiaires gerealiseerd is. Ook is er minder ingezet op vervanging ten laste van het Vervangingsfonds, vervanging vangnet en vervanging eigen rekening. Daarentegen zijn er meer FTE's ingezet in de vervangingspool, op de subsidies voor OOP, basisvaardigheden en NPO-middelen.

Transporteren	1.709.473
---------------	-----------

Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

	€
Transport	1.709.473
De dotaties aan de personele voorzieningen zijn toegenomen (de dotatie aan de voorziening voor RVU was niet begroot). De kosten extern personeel, extern personeel declarabel en en malus Vervangingsfonds zijn ook hoger dan begroot. Dit geldt ook voor scholing, kantinekosten en overige personele lasten. De kosten van overige personele lasten zijn hoger door de inzet van de verzuimspecialist. De effecten van de inzet van de verzuimspecialist (verlaging premie Whk) zullen pas zichtbaar zijn in het jaar 2024. De inkomsten vanuit de uitkeringen zijn in totaal € 519.122 lager dan begroot, met uitzondering van de uitkeringen UWV. De uitgaven bij extern personeel ten laste van UWV, outplacement, onderwijsinnovatie, kosten onderwijsdag, kosten personele knelpunten en overige personele lasten NPO zijn lager dan begroot. Voor extern personeel ten laste van Risicofonds en ontwikkeling HRM is in totaal € 70.000 begroot, op deze posten zijn er geen uitgaven gerealiseerd.	
4.2 Afschrijvingen zijn lager dan begroot,	1.904-
4.3 Huisvestingslasten, lager dan begroot, dit wordt met name veroorzaakt doordat de uitgaven bij onderhoudscontracten en energie en water (€ 308.020, afrekening ontvangen van Greenchoice met een teruggave van € 122.853) lager dan begroot zijn. Daarentegen zijn de posten medegebruik gebouwen, herstelonderhoud, schoonmaak door derden advieskosten huisvesting en tuinonderhoud hoger	145.109-
4.4 Overige lasten, hoger dan begroot. Drukwerk/kopieerkosten/huur apparatuur, kleine inventaris en apparatuur, verbruiksmateriaal leermiddelen (€ 42.644), licenties ICT-leermiddelen (€ 45.827), telefoonkosten, juridische bijstand, kosten bijzondere activiteiten, uitgaven ouderbijdragen en uitgaven schoolreisje zijn hoger dan begroot. Tevens zijn de posten overige kosten en materiële lasten NPO niet begroot. Advieskosten extern (€ 32.443), contributie en abonnementen en GMR zijn daarentegen lager. Verder zijn er afwijkingen op diverse posten, zowel positief als negatief.	390.832
Vershil werkelijke lasten en begrote lasten 2023	1.953.292
Recapitulatie:	
Vershil werkelijke baten en begrote baten 2023	2.515.256
Vershil werkelijke lasten en begrote lasten 2023	1.953.292
	561.964

Analyse verschil werkelijke exploitatie en begroting

Treasuryverslag

Het bestuur heeft in het verslagjaar 2023 geen middelen belegd. Overtollige liquiditeiten worden bij een creditrentevergoeding overgeboekt naar een spaarrekening. Het treasurybeleid is vastgelegd in het treasurystatuut.

Investerings en financieringen

Investerings

In 2023 is geïnvesteerd in materiële vaste activa voor een bedrag van

506.198

Er is in 2023 geen sprake geweest van een externe financiering. Verder verwijzen we naar het kasmovoverzicht in de jaarrekening.

Analyse balanspositie

Het totaal vermogen 2023 is ten opzichte van 2022 met € 1.755.939 toegenomen.

Materiële vaste activa; investeringen 2023 € 506.198 en investeringen 2022 € 516.697.

Vorderingen; in 2023 zijn de overige vorderingen hoger ten opzichte van 2022. Dit wordt met name veroorzaakt doordat de debiteuren, overige overheden, afrekening Vervangingsfonds, rente banken en overlopende activa hoger zijn. Verder zijn er geen bijzonderheden ten opzichte van vorig jaar.

Liquide middelen; zijn toegenomen met € 1.841.859 ten opzichte van vorig jaar.

Eigen vermogen; is toegenomen met € 635.015 ten opzichte van vorig jaar. Bij het eigen vermogen is de algemene reserve met € 494.534 toegenomen. Bestemmingsreserve nulmeting € 34.183 en bestemmingsreserve NPO € 33.660 afgenomen. In 2023 is er een bestemmingsreserve SWV gecreëerd € 208.324.

Voorzieningen zijn in 2023 met € 80.179 toegenomen ten opzichte van 2022. Dit o.a. door de personeelsvoorziening RVU.

Kortlopende schulden; crediteuren, belastingen en premies sociale verzekeringen, schulden terzake pensioenen, overlopende passiva en aanspraken vakantiegeld zijn gestegen ten opzichte van vorig jaar. Verder zijn er in 2023 geoordeelde subsidie verbetering basisvaardigheden ontvangen. Schuld verbonden partijen zijn lager. Verder zijn er geen bijzonderheden ten opzichte van vorig jaar.

Ondertekening

Datum: 8 april 2024

Zinder

Handtekening voorzitter:

Kengetallen

Kengetallen financiële positie

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op lange termijn kan worden voldaan. Een solvabiliteitsratio groter dan 0,30 is wenselijk.

Eigen vermogen / voorzieningen

€ 11.082.029

Totaal vermogen

€ 15.750.181

Zinder
2023

Zinder
2022

Zinder
2021

Zinder
2020

Zinder
2019

0,70

0,75

0,72

0,71

0,73

Liquiditeit (current ratio)

De current ratio geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op korte termijn (1 jaar) kan worden voldaan. Een current ratio van 0,75 is voldoende.

Vlottende activa

€ 10.458.428

Kortlopende schulden

€ 4.668.152

2,24

2,38

2,07

1,75

1,90

Huisvestingsratio

De huisvestingsratio geeft aan welk deel van de totale lasten aan huisvesting wordt besteed. Een huisvestingsratio kleiner dan 0,10 is wenselijk.

Huisvestingslasten + afschrijving gebouwen

€ 2.279.059

Totale lasten

€ 33.811.722

0,07

0,07

0,06

0,06

0,06

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft een indicatie van de financiële reservepositie.

Een weerstandsvermogen groter dan 0,05 is wenselijk

Eigen vermogen

€ 8.934.481

Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten

€ 34.446.737

0,26

0,26

0,26

0,24

0,26

Rentabiliteit gewone bedrijfsvoering

De rentabiliteit geeft de verhouding weer tussen het resultaat uit gewone bedrijfsvoering en de totale baten. Een rentabiliteit van minimaal 0,00 is wenselijk.

Resultaat gewone bedrijfsvoering

€ 635.015

Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten

€ 34.446.737

0,02

0,01

0,04

-0,02

0,03

Signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen

Normatief publiek eigen vermogen per balans 31-12-2023

€ 7.385.214

Feitelijk publiek eigen vermogen per balans 31-12-2023

€ 8.807.661

1,19

1,11

1,03

0,92

Conclusie

Op basis van bovenstaande bedragen blijft het publiek deel van het eigen vermogen van Zinder hoger dan de genormeerde signaleringswaarde.

Volgens onze visie ligt dit iets genuanceerder, omdat de bestemmingsreserves onderdeel uitmaken van het feitelijk publiek vermogen.

Er is in dit geval dus geen sprake van bovenmatig vermogen.

Kengetallen

		Zinder 2023	Zinder 2022	Zinder 2021	Zinder 2020	Zinder 2019
Procentuele verdeling baten						
Rijksbijdragen / baten * 100%	€ 32.551.681	94,5 %	96,0 %	95,1 %	98,6 %	94,5 %
Overige overheidsbijdragen en -subsidies / baten * 100%	- 74.061	0,2 %	0,1 %	0,1 %	0,2 %	2,0 %
Overige baten / baten * 100%	- 1.564.283	4,5 %	3,8 %	4,8 %	1,2 %	3,5 %
Financiële baten / baten * 100%	- 256.712	0,7 %	0,1 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 34.446.737	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Procentuele verdeling lasten						
Personeelslasten / totale lasten * 100%	€ 28.649.175	84,7 %	84,5 %	84,4 %	84,0 %	81,9 %
Afschrijvingen / totale lasten * 100%	- 748.230	2,2 %	2,4 %	2,5 %	2,8 %	2,6 %
Huisvestingslasten / totale lasten * 100%	- 2.097.991	6,2 %	6,6 %	6,1 %	6,3 %	6,3 %
Overige lasten / totale lasten * 100%	- 2.316.326	6,9 %	6,5 %	7,0 %	6,9 %	9,2 %
Financiële lasten / totale lasten * 100%	- -	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 33.811.722	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Baten per leerling						
Aantal leerlingen per 1 februari 2023	4.315					
Rijksbijdragen per leerling	€ 32.551.681	€ 7.544	€ 7.058	€ 6.896	€ 6.469	€ 6.132
Overige overheidsbijdragen en -subsidies per leerling	- 74.061	- 17	- 9	- 10	- 11	- 128
Overige baten per leerling	- 1.564.283	- 363	- 282	- 349	- 80	- 228
Financiële baten per leerling	- 256.712	- 59	- 5	- -	- -	- 2
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	€ 34.446.737	€ 7.983	€ 7.355	€ 7.255	€ 6.560	€ 6.490
Lasten per leerling						
Personeelslasten per leerling	€ 28.649.175	€ 6.639	€ 6.140	€ 5.901	€ 5.646	€ 5.179
Afschrijvingen per leerling	- 748.230	- 173	- 171	- 178	- 189	- 165
Huisvestingslasten per leerling	- 2.097.991	- 486	- 478	- 425	- 421	- 401
Overige lasten per leerling	- 2.316.326	- 537	- 475	- 484	- 463	- 576
Financiële lasten per leerling	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	€ 33.811.722	€ 7.835	€ 7.264	€ 6.988	€ 6.719	€ 6.321

De percentages "personele lasten/totale lasten" en de personeelslasten per leerling nemen weliswaar toe, maar dit staat direct in verband met de toekenning en besteding van de NPO-middelen. Het grootste deel van deze besteding gaat naar de personele lasten. Dit zorgt voor een vertekend beeld.

Specificatie kengetallen

	Bovenschools budget 2023 %	05VR Eerste Deventer 2023 %	09RO Looschool 2023 %	10KW Slingerbos 2023 %	10LK De Rythmeen 2023 %	11AL De Sleutel 2023 %	11AV De Dorpschool 2023 %	14HS Het Roessink 2023 %	14YP Hagenpoort 2023 %	15FC Wij de Wereld 2023 %
Rentabiliteit	<u>0,2</u>	<u>-0,9</u>	<u>14,8</u>	<u>3,1</u>	<u>0,1</u>	<u>4,1</u>	<u>2,3</u>	<u>-1,7</u>	<u>6,5</u>	<u>-10,9</u>
Procentuele verdeling baten										
Rijksbijdragen / baten * 100%	87,0	94,0	97,2	96,8	96,5	97,2	96,6	98,0	99,0	98,4
Overige overheidsbijdragen en -subsidies / baten * 100%	0,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Overige baten / baten * 100%	7,7	6,0	2,8	3,2	3,5	2,8	3,4	2,0	1,0	1,6
Financiële baten / baten * 100%	4,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>
Procentuele verdeling lasten										
Personeelslasten / totale lasten * 100%	64,5	87,7	86,4	89,0	87,6	87,7	87,7	88,9	87,0	88,1
Afschrijvingen / totale lasten * 100%	1,2	2,7	1,6	2,4	2,4	2,2	2,7	2,4	3,5	2,8
Huisvestingslasten / totale lasten * 100%	22,1	3,3	5,1	3,6	3,5	3,3	3,3	3,6	3,4	4,2
Overige lasten / totale lasten * 100%	12,2	6,3	7,0	4,9	6,4	6,8	6,3	5,1	6,1	4,8
Financiële lasten / totale lasten * 100%	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>
Baten per leerling										
Rijksbijdragen per leerling	n.v.t.	6.321	11.882	5.895	6.501	6.332	5.985	5.982	6.464	7.161
Overige overheidsbijdragen en -subsidies per leerling	n.v.t.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Overige baten per leerling	n.v.t.	404	338	198	237	180	209	123	67	116
Financiële baten per leerling	n.v.t.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	<u>n.v.t.</u>	<u>6.725</u>	<u>12.220</u>	<u>6.093</u>	<u>6.738</u>	<u>6.512</u>	<u>6.194</u>	<u>6.105</u>	<u>6.531</u>	<u>7.277</u>
Lasten per leerling										
Personeelslasten per leerling	n.v.t.	5.954	8.987	5.255	5.899	5.482	5.304	5.516	5.314	7.111
Afschrijvingen per leerling	n.v.t.	185	163	143	163	135	160	148	213	227
Huisvestingslasten per leerling	n.v.t.	221	529	213	238	208	202	224	206	341
Overige lasten per leerling	n.v.t.	427	727	291	433	422	382	317	374	389
Financiële lasten per leerling	n.v.t.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	<u>n.v.t.</u>	<u>6.787</u>	<u>10.406</u>	<u>5.902</u>	<u>6.733</u>	<u>6.247</u>	<u>6.048</u>	<u>6.205</u>	<u>6.107</u>	<u>8.068</u>

Specificatie kengetallen

	15IK Kolmenscate 2023 %	15LC De Zandstroom 2023 %	15SM De Kleine pl. 2023 %	15SM03 Tintaan 2023 %	15ZD Hovenschool 2023 %	16DV Borgloschool 2023 %	21NE Montessori 2023 %	27LZ De Wizard 2023 %	30AK De Flint 2023 %	30UZ De Ontdekk. 2023 %
Rentabiliteit	<u>1,5</u>	<u>-3,4</u>	<u>2,2</u>	<u>0,0</u>	<u>-1,3</u>	<u>4,0</u>	<u>1,3</u>	<u>2,5</u>	<u>4,5</u>	<u>7,6</u>
Procentuele verdeling baten										
Rijksbijdragen / baten * 100%	96,5	98,3	93,1	0,0	98,3	93,1	90,5	98,9	98,0	90,6
Overige overheidsbijdragen en -subsidies / baten * 100%	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,5	0,0	0,0	0,6	0,0
Overige baten / baten * 100%	3,5	1,7	6,9	0,0	1,7	5,4	9,5	1,1	1,5	9,4
Financiële baten / baten * 100%	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>0,0</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>
Procentuele verdeling lasten										
Personeelslasten / totale lasten * 100%	87,7	88,3	91,1	0,0	88,7	90,9	87,8	89,5	90,1	86,4
Afschrijvingen / totale lasten * 100%	1,8	2,6	1,8	0,0	2,8	2,4	2,2	2,6	1,9	2,9
Huisvestingslasten / totale lasten * 100%	3,9	3,6	2,9	0,0	3,4	1,3	1,7	3,2	1,4	4,6
Overige lasten / totale lasten * 100%	6,7	5,5	4,2	0,0	5,0	5,4	8,3	4,7	6,6	6,1
Financiële lasten / totale lasten * 100%	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>0,0</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>	<u>100,0</u>
	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>
Baten per leerling										
Rijksbijdragen per leerling	6.284	9.590	8.545	-	6.312	6.877	5.879	6.526	8.375	6.213
Overige overheidsbijdragen en -subsidies per leerling	-	-	-	-	-	109	-	-	49	-
Overige baten per leerling	227	167	632	-	110	399	614	72	125	646
Financiële baten per leerling	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale baten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële baten	<u>6.511</u>	<u>9.757</u>	<u>9.177</u>	<u>-</u>	<u>6.422</u>	<u>7.385</u>	<u>6.493</u>	<u>6.598</u>	<u>8.549</u>	<u>6.859</u>
Lasten per leerling										
Personeelslasten per leerling	5.621	8.905	8.177	-	5.773	6.447	5.627	5.761	7.355	5.475
Afschrijvingen per leerling	114	264	160	-	184	168	142	168	154	183
Huisvestingslasten per leerling	247	367	261	-	223	95	108	206	111	289
Overige lasten per leerling	429	554	374	-	324	380	531	301	540	390
Financiële lasten per leerling	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale lasten gewone bedrijfsvoering inclusief financiële lasten	<u>6.411</u>	<u>10.090</u>	<u>8.972</u>	<u>-</u>	<u>6.504</u>	<u>7.090</u>	<u>6.408</u>	<u>6.436</u>	<u>8.160</u>	<u>6.337</u>

Grondslagen

Grondslagen van waardering en van bepaling resultaat

Algemeen

De jaarrekening is qua indeling en inhoud samengesteld aan de hand van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, RJ660 en RJO richtlijnen en Titel 9 Boek 2 BW. De jaarrekening is opgesteld op basis van continuïteit. Het bestuur heeft daarin de effecten van de corona pandemie meegewogen en komt op basis van die afweging niet tot een andere conclusie.

Grondslagen van waardering

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van lineair berekende afschrijvingen op basis van de economische levensduur.

Afschrijvingen vinden plaats vanaf moment in gebruik name.

Activeringsgrens: € 1.000.

Afschrijvingspercentage:		Economische levensduur:
- Terreinen	2,5% & 5%	40 en 20 jaar
- Gebouwen	10%	10 jaar
- Verbouwing	2,5% & 4% & 6,6% & 10%	40, 25, 15 en 10 jaar
- Installaties	5%, 6,66% & 10%	10, 15 en 20 jaar
- ICT	20%, 10% & 33,3%	5, 10 en 3 jaar
- Meubilair	5%, 10%, 8,3%, 4%, 16,7% & 20%	20, 10, 12, 25, 6 en 5 jaar
- Overige inventaris	20%	5 jaar
- Leermiddelen	12,5% & 10%	8 en 10 jaar
- Apparatuur	10%	10 jaar

De afschrijvingspercentages zoals die t/m 2018 gehanteerd werden blijven onveranderd van kracht. Het bestuur is hiermee akkoord. Investerings met ingang van 2019 worden conform bovenstaande percentages afgeschreven.

Vorderingen en overlopende activa

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

Liquide middelen

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

Algemene reserve

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

Bestemmingsreserve (publiek)

De reserve nulmeting is ontstaan na het opstellen van de startbalans per 1 januari 2006 als dekking van de afschrijvingslasten van de materiële vaste activa.

Bestemmingsreserves

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

Voorzieningen

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

Voorziening onderhoud

De onderhoudsvoorziening beoogt kostenegalisatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken die door de jaren heen een onregelmatig verloop hebben. De dotaties aan de voorziening zijn gebaseerd op de meerjarenonderhoudsbegroting die een periode kent van 10 jaar. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening is, rekening houdend met geplande jaarlijkse dotaties, toereikend voor het uit te voeren onderhoud in de periode waarvoor de meerjaren onderhoudsbegroting strekt.

In afwijking van hoofdstuk 212 Materiële vaste activa, paragraaf 4, alinea 451, van de richtlijnen is het voor onderwijsinstellingen voor de boekjaren 2020 t/m 2023 toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijspand gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat, voor zover deze methode reeds in 2017 werd toegepast en indien is gewaarborgd dat de voorziening groot onderhoud gedurende de planperiode niet op enig moment negatief wordt. Zinder maakt van deze overgangsregeling gebruik.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de cao dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met een fictieve indiensttreedingsleeftijd van 22 jaar, blijfkanspercentage en een uitkering bij 25- en 40-jarig jubileum conform de CAO. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde, de discontovoet bedraagt 0,00%.

Voorziening duurzame inzet

In de voorziening duurzame inzet is de verplichting per ultimo jaar opgenomen voor de gespaarde uren in de kader van de regeling in de CAO 2014-2015. Met het basisbudget van 40 klokuren en een opnamekans van 80% is de hoogte voorziening duurzame inzet bepaald.

Voorziening personeel

De personeelsvoorziening RVU is gevormd omtrent het vervroegd uittreden RVU-regeling.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

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

Gebruik van schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de directie van Zinder over verschillende zaken een oordeel vormt en dat de directie schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Grondslagen van bepaling resultaat

Rijksbijdragen OCW/EZ

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geoomerkte OCW/EZ-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

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

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

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende materiële vaste activa.

Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte levensduur.

Dit gebeurt volgens de methode T; in het jaar van aanschaf wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Pensioenverplichtingen

Er is sprake van een toegezegde pensioenregeling. Hierbij is een pensioen toegezegd aan personeel op pensioengerechtigde leeftijd, afhankelijk van leeftijd, salaris en dienstjaren. Deze toegezegde pensioenregeling is verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde-bijdrage regeling. Voor de pensioenregeling worden op verplichte basispremies betaald aan het pensioenfonds. Behalve de premiebetaling zijn er geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze regeling. Er is geen verplichting in geval van een tekort bij het pensioenfonds tot het voldoen van aanvullende bijdrage anders dan toekomstige premies. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien deze leiden tot een terugstorting of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

De beleidsdekkingsgraad van het ABP per 31 december 2023 bedroeg 113,9%.

De dekkingsgraad van het ABP per 31 december 2023 bedroeg 110,5%.

Stelselwijziging

In het boekjaar 2023 zijn geen stelselwijzigingen doorgevoerd.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Vergelijkende cijfers

De cijfers van 2022 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijking met de cijfers van 2023 mogelijk te maken.

Balans per 31 december na resultaatbestemming

		31-12-2023	31-12-2022
		€	€
1	Activa		
	Vaste activa		
1.2	Materiële vaste activa	5.291.753	5.533.785
1.3	Financiële vaste activa	-	-
		5.291.753	5.533.785
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen	1.392.097	1.113.132
1.7	Liquide middelen	9.066.331	7.224.472
		10.458.428	8.337.604
	Totaal activa	<u>15.750.181</u>	<u>13.871.389</u>
2	Passiva		
2.1	Eigen vermogen	8.934.481	8.299.466
2.2	Voorzieningen	2.147.548	2.067.369
2.4	Kortlopende schulden	4.668.152	3.504.554
		15.750.181	13.871.389
	Totaal passiva	<u>15.750.181</u>	<u>13.871.389</u>

Staat van baten en lasten

		Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	32.551.681	30.958.644	30.864.817
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	74.061	35.000	41.063
3.5	Overige baten	1.564.283	937.837	1.234.695
	Totaal baten	34.190.025	31.931.481	32.140.575
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	28.649.175	26.939.702	26.851.599
4.2	Afschrijvingen	748.230	750.134	747.561
4.3	Huisvestingslasten	2.097.991	2.243.100	2.090.122
4.4	Overige lasten	2.316.326	1.925.494	2.077.685
	Totaal lasten	33.811.722	31.858.430	31.766.967
	Saldo baten en lasten	378.303	73.051	373.608
5	Financiële baten en lasten	256.712	-	22.215
	Resultaat	635.015	73.051	395.823
	Resultaatbestemming			
	Algemene reserve Zinder	494.534	210.551	617.373-
	Bestemmingsreserve nulmeting	34.183-	-	36.808-
	Bestemmingsreserve SWV	208.324	-	-
	Bestemmingsreserve NPO	33.660-	137.500-	968.255
	Bestemmingsreserve BSO	-	-	81.749
		635.015	73.051	395.823

Kasstroomoverzicht

	2023	2022
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	378.303	373.608
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	748.230	747.561
Mutaties voorzieningen	80.179	65.185
	828.409	812.746
Veranderingen in vlottende middelen:		
Vorderingen	278.965-	1.205.172
Kortlopende schulden	1.163.598	351.186-
	884.633	853.986
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	2.091.345	2.040.340
Ontvangen interest	256.712	22.216
Waardeveranderingen effecten	-	-
Betaalde interest	-	-
	256.712	22.216
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	2.348.057	2.062.556
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	506.198-	516.697-
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-	-
Investerings financiële vaste activa	-	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	506.198-	516.697-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	-	-
Aflossing langlopende schulden	-	-
	-	-
Mutatie liquide middelen	<u>1.841.859</u>	<u>1.545.859</u>
Beginstand liquide middelen	7.224.472	5.678.613
Mutatie liquide middelen	<u>1.841.859</u>	<u>1.545.859</u>
Eindstand liquide middelen	<u>9.066.331</u>	<u>7.224.472</u>

Geormerkte doelsubsidie OCW EZ

G1 Verantwoording van subsidies waarvan het overschot vrij besteedbaar is (Regeling OCW/EZ-subsidies art. 13, lid 2 sub a)

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing €	Ontvangen t/m verslagjaar €	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum			
Verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-0418	31-05-2023	437.000	218.500	onderhanden
Verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-4698	31-05-2023	135.000	67.500	onderhanden
Verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-4708	31-05-2023	340.000	170.000	onderhanden
Verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-4715	31-05-2023	218.000	109.000	onderhanden
Lerarenbeurs (studieverlof)	ABLTTOE-1965259	20-06-2023	14.647	14.647	onderhanden
Lerarenbeurs (studieverlof)	2023/2/22415986	22-08-2023	12.746	12.746	onderhanden
Lerarenbeurs (studieverlof)	2022/2/19404548	22-08-2022	12.374	12.374	onderhanden
Zij-instromers	2023/2/23355470	21-11-2023	25.000	25.000	onderhanden
Expertisedeling nieuwkomers	SEN22042	22-09-2022	31.645	31.645	ja
Impuls en innovatie bewegingsonderwijs	IIB210090	13-11-2021	16.920	12.788	ja
Impuls en innovatie bewegingsonderwijs	IIB220010	28-07-2022	35.100	14.626	ja
totaal			1.278.432	688.826	

G2 Verantwoording van subsidies die volledig verplicht besteed moeten worden aan het in de subsidiebeschikking omschreven doel

(Regeling OCW/EZ-subsidies art. 13, lid 2 sub b)

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing €	ontvangen t/m verslagjaar €	totale kosten €	te verrekenen ultimo verslagjaar €	(balanspost 2.4.4)
	Kenmerk	Datum					
			-	-	-	-	
totaal			-	-	-	-	

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing €	saldo 01-01-2023 €	ontvangen in verslagjaar €	kosten in verslagjaar €	totale kosten 31-12-2023 €	saldo nog te besteden ultimo verslagjaar €
	Kenmerk	Datum						
			-	-	-	-	-	
totaal			-	-	-	-	-	-

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdragen OCW/EZ personeel	31.633.369	30.441.504	26.844.828
3.1.1 Rijksbijdragen OCW/EZ materiële instandhouding	-	-	3.430.565
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ	175.110	45.300	48.894
3.1.3 Ontvangen doorbetaling rijksbijdrage SWV	743.202	471.840	540.530
	<u>32.551.681</u>	<u>30.958.644</u>	<u>30.864.817</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen	40.528	-	-
3.2.2 Overige	33.533	35.000	41.063
	<u>74.061</u>	<u>35.000</u>	<u>41.063</u>
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur onroerende zaken	149.909	116.100	163.703
3.5.2 Detachering personeel	441.161	160.520	252.530
3.5.5 Ouderbijdragen	282.199	181.000	258.273
3.5.6 Overige	691.014	480.217	560.189
	<u>1.564.283</u>	<u>937.837</u>	<u>1.234.695</u>
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen	27.463.478	26.479.886	26.097.970
4.1.2.1 Personele voorzieningen	297.718	65.500	104.818
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	904.664	574.366	778.599
4.1.2.3 Overige personele lasten	1.189.982	1.525.350	1.015.696
4.1.3 Uitkeringen	1.206.667	1.705.400	1.145.484
	<u>28.649.175</u>	<u>26.939.702</u>	<u>26.851.599</u>
Het totaal aan lonen en salarissen uit 4.1.1 is opgebouwd uit de volgende componenten:			
Brutolonen en salarissen	20.254.479	19.529.074	19.185.074
Sociale lasten	4.193.811	4.043.612	4.084.744
Pensioenpremies	3.015.188	2.907.200	2.828.152
	<u>27.463.478</u>	<u>26.479.886</u>	<u>26.097.970</u>
FTE's:	<u>322,41</u>	<u>322,83</u>	<u>329,66</u>
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa	<u>748.230</u>	<u>750.134</u>	<u>747.561</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	290.249	242.900	261.772
4.3.3 Klein onderhoud en exploitatie	205.125	159.700	191.879
4.3.4 Energie en water	459.590	761.000	538.718
4.3.5 Schoonmaakkosten	678.866	634.300	674.525
4.3.6 Heffingen	22.521	15.000	19.917
4.3.7 Overige huisvestingslasten	86.496	75.100	48.167
4.3.8 Dotatie onderhoudsvoorziening	355.144	355.100	355.144
	<u>2.097.991</u>	<u>2.243.100</u>	<u>2.090.122</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
4 Lasten			
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	415.699	424.700	418.747
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	1.059.686	950.200	1.009.617
4.4.4 Overige lasten	840.941	550.594	649.321
	<u>2.316.326</u>	<u>1.925.494</u>	<u>2.077.685</u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten			
5.1 Rentebaten	256.712	-	22.215
5.2 Waardeveranderingen effecten	-	-	-
	<u>256.712</u>	<u>-</u>	<u>22.215</u>
5.4 Financiële lasten			
5.4 Rentelasten	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>Uitsplitsing accountantskosten</u>			
4.4.1.1 Honorarium onderzoek jaarrekening	26.184	20.000	27.165
4.4.1.2 Honorarium andere controleopdrachten	-	-	-
4.4.1.3 Honorarium fiscale adviezen	-	-	-
4.4.1.4 Honorarium andere niet-controledienst	-	-	-
Accountantslasten	<u>26.184</u>	<u>20.000</u>	<u>27.165</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ			
800000 Lumpsumvergoeding personeel	-	-	18.852.929
800002 Correctie betaalritme aug-dec 2022	-	-	-1.317.717
800010 Vereenvoudigde PO bekostiging	28.808.373	27.825.839	-
800020 Overgangsregeling vereenvoudiging PO	113.303	109.210	-
800075 Prof. en begeleiding starters schoolleiders	437.430	432.226	412.610
800085 Bekostiging NPO	1.712.120	1.712.120	3.216.164
800086 Bijz. en aanvullende bek. arbeidsmarkttoelage	438.869	266.800	477.755
800090 Lumpsumvergoeding groeiformatie	-	-	215.176
800100 Aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid	1.299.114	1.236.179	1.154.014
800500 Bijzondere bekostiging asielzoekers	26.998	-	14.789
800600 Verrekening uitkeringskosten PO	-	-	-609
810000 Personeels- en arbeidsmarktbeleid	-	-	4.972.318
820000 Materiële instandhouding	-	-	3.430.565
829998 Doorbelasting Tintaan	-1.202.838	-1.140.870	-1.152.601
829999 Bijdrage bovenschools	-	-	-
	<u>31.633.369</u>	<u>30.441.504</u>	<u>30.275.393</u>
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
824500 Subsidie extra hulp voor de klas	24.413	-	-
827700 Subsidie lerarenbeurs/studieverlof	18.632	14.200	9.388
831000 Subsidie zij-instromers	10.417	-	-
833000 Opleiding in de school	9.375	5.000	15.625
836300 Impuls en innovatie bewegingsonderwijs	24.608	26.100	23.881
836600 Verbetering basisvaardigheden	87.665	-	-
	<u>175.110</u>	<u>45.300</u>	<u>48.894</u>
3.1.3 Ontvangen doorbetaling rijksbijdrage SWV			
837000 SWV inzake passend onderwijs	482.088	291.060	319.838
837100 SWV inzake passend onderwijs overige	261.114	180.780	220.692
	<u>743.202</u>	<u>471.840</u>	<u>540.530</u>
Totaal rijksbijdragen	<u>32.551.681</u>	<u>30.958.644</u>	<u>30.864.817</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
849100 Overige gemeentelijke bijdragen	<u>40.528</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
3.2.2 Overige			
850000 Overige overheidsbijdragen	<u>33.533</u>	<u>35.000</u>	<u>41.063</u>
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidie	<u>74.061</u>	<u>35.000</u>	<u>41.063</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur			
864000 Opbrengst medegebruik	149.909	116.100	163.703
3.5.2 Detachering personeel			
865000 Detachering personeel	216.873	160.520	160.698
865110 Detachering poolers	224.288	-	91.832
	441.161	160.520	252.530
3.5.5 Ouderbijdragen			
862000 Ouderbijdragen	199.794	135.000	199.621
862010 Inkomsten schoolreisjes	75.751	41.000	54.128
862600 Inkomsten overblijfgelden	6.654	5.000	4.524
	282.199	181.000	258.273
3.5.6 Overige			
865200 Opleiding in de school	72.281	91.300	97.950
869800 Inkomsten peutergroep/BSO	482.529	342.000	392.853
869900 Overige baten	136.204	46.917	69.386
	691.014	480.217	560.189
Totaal overige baten	1.564.283	937.837	1.234.695

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
400000 Loonkosten onderwijsgevend personeel	19.214.576	18.343.503	18.267.691
400100 Loonkosten management/directie	2.451.352	2.334.425	2.352.935
401000 Loonkosten ouderschapsverlof	7.393-	55.316	137.323
403200 Loonkosten leraren in opleiding en stagiairs	125.731	261.524	157.372
403300 Loonkosten onderwijs ondersteunend personeel	3.306.510	2.879.304	3.127.654
403600 Loonkosten schoonmaakpersoneel	67.916	71.663	66.820
408000 Loonkosten bapo/duurzame inzetbaarheid	167.359	180.033	213.416
	<u>25.326.051</u>	<u>24.125.768</u>	<u>24.323.211</u>
404000 Loonkosten detachering	180.766	126.020	135.280
409000 Loonkosten vervangingspool VF	896.297	885.274	561.301
409400 Loonkosten vervanging eigen rekening	345.599	282.233	265.339
409500 Loonkosten vervanging vangnet/UWV	102.169	266.016	138.109
411900 Loonkosten ziektevervanging VF	612.080	623.373	586.030
411915 Loonkosten poolers (ER PON)	516	171.202	88.700
	<u>27.463.478</u>	<u>26.479.886</u>	<u>26.097.970</u>
4.1.2 Overige personeelslasten			
4.1.2.1 Personele voorzieningen			
412500 Dotatie voorziening jubilea	72.956	41.100	71.153
412600 Dotatie voorziening duurzame inzet	85.878	24.400	33.665
412700 Dotatie voorziening RVU	138.884	-	-
	<u>297.718</u>	<u>65.500</u>	<u>104.818</u>
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst			
413500 Extern personeel regulier	543.907	415.666	484.657
413510 Extern personeel declarabel VF	339.789	50.000	183.972
413520 Extern personeel ten laste van UWV	1.283	30.000	34.189
413530 Extern personeel ten laste van risicofonds	-	60.000	60.998
417400 Vrijwilligersvergoeding	19.685	18.700	14.783
	<u>904.664</u>	<u>574.366</u>	<u>778.599</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
4.1 Personeelslasten (vervolg)			
<u>4.1.2.3 Overige personeelslasten</u>			
414000 Scholing	321.189	235.000	303.253
414050 Scholing duurzame inzetbaar	946	13.500	9.746
414200 Arbo bedrijfsarts	18.507	20.000	18.678
414350 Preventie en reïntegratietrajecten	84.418	80.000	109.188
414360 Adviseur arbeid en gezondheid	53.013	60.000	66.135
414400 Outplacement/re-integratie	2.819	20.000	4.054
414410 Bonus/malus vervangingsfonds	112.534	50.000	-20.364
414800 Werving en selectie personeel	22.009	20.000	20.045
415000 Jubilea/afscheid personeel	-	2.000	-
415200 Kantinekosten	75.841	41.550	52.125
416300 BHV	-	3.000	-
416400 Bijdrage PON	135.560	135.000	120.480
416500 IPAP/AOV	92.962	80.000	81.211
416850 Rechtspositioneel verlof	20.388	-	10.708
416870 Onderwijs/innovatie	10.150	78.500	2.963
416880 Ontwikkeling HRM	-	10.000	-
416900 Overige personele lasten	56.490	1.000	99.511
416950 Werkkostenregeling	108.082	77.600	77.301
417800 Bedrijfsfitness	7.498	5.000	7.428
418000 Kosten OPPO	11.180	10.000	13.758
418300 Kosten onderwijsdag	5.440	25.000	4.207
418500 Overige personele lasten NPO	8.167	498.200	7.157
418600 Overige personele lasten zij-instromers	5.259	-	-
418700 Overige personele lasten basisvaardigheden	9.421	-	-
419700 Kosten personele knelpunten	28.109	60.000	28.112
	<u>1.189.982</u>	<u>1.525.350</u>	<u>1.015.696</u>
4.1.3 Uitkeringen			
419000 Uitkeringen Vervangingsfonds	-461.244	-561.000	-409.007
419010 Uitkeringen Vervangingsfonds eigen poolers	-501.809	-898.000	-356.276
419200 Uitkeringen UWV	-216.664	-186.400	-293.568
419300 Uitkeringen verzuimverzekering	-26.950	-60.000	-86.633
	<u>-1.206.667</u>	<u>-1.705.400</u>	<u>-1.145.484</u>
Totaal personeelslasten	<u>28.649.175</u>	<u>26.939.702</u>	<u>26.851.599</u>
4.2 Afschrijvingen			
422200 Afschrijving terreinen	12.008	11.960	11.980
422000 Afschrijving gebouwen	5.242	5.209	5.642
422100 Afschrijving verbouwingen	98.084	95.157	96.551
426500 Afschrijving installaties	65.734	64.349	67.703
423000 Afschrijving ICT	305.393	267.176	304.268
424000 Afschrijving meubilair	121.010	115.745	117.902
424700 Afschrijving overige inventaris	19.874	15.397	19.495
425000 Afschrijving leermiddelen	113.428	99.551	116.211
427000 Afschrijving apparatuur	7.457	7.090	7.809
428000 Afschrijvingen	-	68.500	-
Totaal afschrijvingen	<u>748.230</u>	<u>750.134</u>	<u>747.561</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur			
430000 Kosten medegebruik gebouwen	289.409	236.900	261.772
430100 Huur lokaal (ruimte)	840	6.000	-
	<u>290.249</u>	<u>242.900</u>	<u>261.772</u>
4.3.3 Onderhoud			
433000 Herstelonderhoud	129.545	92.000	125.439
433020 Onderhoudscontracten	6.395	17.700	6.123
433160 Advieskosten huisvesting	69.185	50.000	60.317
	<u>205.125</u>	<u>159.700</u>	<u>191.879</u>
4.3.4 Energie en water			
434400 Water	17.610	11.000	11.050
434600 Elektra / Gas	441.980	750.000	527.668
	<u>459.590</u>	<u>761.000</u>	<u>538.718</u>
4.3.5 Schoonmaakkosten			
435000 Schoonmaak door derden	583.519	543.500	573.841
435400 Schoonmaakartikelen	57.150	56.300	63.729
435800 Containers	38.197	34.500	36.955
	<u>678.866</u>	<u>634.300</u>	<u>674.525</u>
4.3.6 Heffingen			
436200 Waterschapslasten	-	-	16.024
436400 Rioolrecht	22.521	15.000	3.893
	<u>22.521</u>	<u>15.000</u>	<u>19.917</u>
4.3.7 Overige huisvestingslasten			
433200 Overige huisvestingslasten	38.477	35.700	9.254
437000 Tuinonderhoud	48.019	39.400	38.913
	<u>86.496</u>	<u>75.100</u>	<u>48.167</u>
4.3.8 Dotatie onderhoudsvoorziening			
431000 Dotatie onderhoudsvoorziening	342.000	342.000	342.000
433130 Dotatie onderhoud Borgele	13.144	13.100	13.144
	<u>355.144</u>	<u>355.100</u>	<u>355.144</u>
Totaal huisvestingslasten	<u>2.097.991</u>	<u>2.243.100</u>	<u>2.090.122</u>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2023 €	Begroting 2023 €	Jaarrekening 2022 €
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
441000 Advieskosten extern	29.365	60.000	45.387
441100 Administratiekosten Cabo	288.935	283.700	276.620
441120 Accountantscontrole jaarverslag	26.184	20.000	27.165
441300 Contributie besturenbond	46.891	39.000	47.756
441500 Govak-gelden en arbeidsmarktmiddelen	24.324	22.000	21.819
	<u>415.699</u>	<u>424.700</u>	<u>418.747</u>
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
442000 Drukwerk / kopieerkosten / huur apparatuur	130.904	114.000	122.972
442200 Klein inventaris en apparatuur	32.818	16.200	15.780
442300 Kantoorbenodigdheden	5.555	8.300	6.259
443500 Kosten Office 365 / Sharepoint	8.402	9.500	7.728
455000 Verbruiksmateriaal leermiddelen	340.144	297.500	346.464
455100 Verbruiksmateriaal ICT	8.017	12.000	14.338
455120 ICT huur touchscreens / beamers	-	-	1.979
455130 ICT ELO's (Snappet etc.)	56.627	55.300	48.712
455150 Netwerkbeheer ICT	43.994	48.500	59.783
456000 Bibliotheek / mediatheek	30.898	32.400	29.932
456300 Licenties ICT - leermiddelen	402.327	356.500	355.670
	<u>1.059.686</u>	<u>950.200</u>	<u>1.009.617</u>
4.4.4 Overige			
446000 Telefoonkosten	74.876	62.350	66.824
446100 Portikosten	2.578	5.100	3.137
446200 Contributies en abonnementen	37.336	48.250	46.713
446300 Verzekeringen	26.438	25.100	24.173
447000 Representatiekosten	26.473	22.900	16.372
447200 Juridische bijstand	24.615	12.500	3.840
447400 Bijdrage culturele vorming	26.144	28.300	30.393
448000 GMR	31.656	37.000	29.389
448100 MR / OR	2.983	7.600	6.061
448200 Kosten bijzondere activiteiten	47.268	29.500	33.301
448300 Tussen- en naschoolse opvang	50.676	42.000	49.265
448400 Overige kosten jubileum	47	-	6.116
448500 Duurzaamheid	-	3.500	-
449220 Uitgaven peutergroep	4.057	2.500	4.384
449230 Uitgaven BSO	2.556	-	-
449300 Kosten Raad van Toezicht	48.225	35.000	36.217
449710 Uitgaven atelier	1.059	-	410
449800 Uitgaven dierenverzorging	1.434	3.000	5.664
449810 Uitgaven ouderbijdragen	189.668	134.994	157.672
449820 Uitgaven schoolreisje	75.619	41.000	76.845
449900 Overige kosten	61.529	-	35.678
450300 Materiële lasten NPO gelden	92.588	-	-
450400 Materiële lasten basisvaardigheden	3.110	-	-
472000 Kosten banken	10.006	10.000	16.867
	<u>840.941</u>	<u>550.594</u>	<u>649.321</u>
Totaal overige lasten	<u>2.316.326</u>	<u>1.925.494</u>	<u>2.077.685</u>
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten			
870000 Rentebaten banken	256.712	-	22.215
Saldo financiële baten en lasten	<u>256.712</u>	<u>-</u>	<u>22.215</u>

WNT-verantwoording

1. Bezoldiging topfunctionarissen

De WNT is van toepassing op Zinder. Het voor Zinder toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 173.000. De klasse is D.

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

Gemiddelde totale baten 6

Gemiddeld aantal studenten 3

Gewogen aantal onderwijssoorten 1

Totaal aantal complexiteitspunten 10

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functie vervulling.

Naam	Functie- gegeven s	Jaar	Aanvang en einde functie- vervulling in 2023	Omvang dienst- verband in FTE	(Fictieve) dienst- betrekking	Beloning plus belastbare onkosten vergoedingen	Beloningen betaalbaar op termijn	Subtotaal bezoldiging	Individueel toepasselijk WNT- maximum	-/- Onverschuldig d betaald bedrag	Totaal bezoldiging	Reden waarom de overschrijding al dan niet is toestaan	Toelichting op de vordering wegen onverschuldigd e betaling
Mevrouw Y. de Haas	Directeur	2023	1/1-31/12	1,00	ja	€ 138.644	€ 22.696	€ 161.340	€ 173.000	€ -	€ 161.340	N.v.t	N.v.t
Mevrouw Y. de Haas	Directeur	2022	1/1-31/12	1,00	ja	€ 136.680	€ 22.093	€ 158.773	€ 168.000	€ -	€ 158.773	N.v.t	N.v.t

Toezicht houdende topfunctionarissen

Naam	Functie- gegeven s	Jaar	Aanvang en einde functie- vervulling in 2023	Beloning plus belastbare onkosten vergoedingen	Beloningen betaalbaar op termijn	Subtotaal	Individueel toepasselijk WNT- maximum	-/- Onverschuldigd betaald bedrag	Totaal bezoldiging
Mevr mr. drs. P.Hoogerwerf	Voorzitter	2023	1/1-31/12	€ 8.767	€ -	€ -	€ 25.950	€ -	€ 8.767
Mevr mr. drs. P.Hoogerwerf	Voorzitter	2022	1/1-31/12	€ 7.596	€ -	€ -	€ 25.200	€ -	€ 7.596
De heer M.C. Loo MSc	Lid	2023	1/1-31/12	€ 6.159	€ -	€ -	€ 17.300	€ -	€ 6.159
De heer M.C. Loo MSc	Lid	2022	1/1-31/12	€ 5.064	€ -	€ -	€ 16.800	€ -	€ 5.064
Mevrouw A. Robben MSc	Lid	2023	1/1-31/12	€ 6.159	€ -	€ -	€ 17.300	€ -	€ 6.159
Mevrouw A. Robben MSc	Lid	2022	1/1-31/12	€ 5.064	€ -	€ -	€ 16.800	€ -	€ 5.064
Dhr. drs. JA. Diepenhorst	Lid	2023	1/1-14/2	€ 652	€ -	€ -	€ 2.133	€ -	€ 652
Dhr. drs. JA. Diepenhorst	Lid	2022	1/1-31/12	€ 5.064	€ -	€ -	€ 16.800	€ -	€ 5.064
De heer drs. MFJ Pistorius	Lid	2023	1/1-1/4	€ 1.304	€ -	€ -	€ 4.313	€ -	€ 1.304
De heer drs. MFJ Pistorius	Lid	2022	1/1-31/12	€ 5.064	€ -	€ -	€ 16.800	€ -	€ 5.064
Mevrouw drs. K. Yücel	Lid	2023	1/9-31/12	€ 1.739	€ -	€ -	€ 5.782	€ -	€ 1.739
Mevr. drs. T.M.D. Dabwe	Lid	2023	1/9-31/12	€ 1.739	€ -	€ -	€ 5.782	€ -	€ 1.739

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking.

Er zijn geen uitkeringen betaald aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking wegens beëindigen dienstverband.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekkingen die in 2023 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2023 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden gemeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Ultimo boekjaar bedraagt de jaarlijkse verplichting voor de lopende contracten:

<u>Energie</u>			
Greenchoice	Ingegaan 1-7-2023	- 16 maanden	€ 540.400
<u>Schoonmaak</u>			
Breedweer	Ingegaan 10-1-2022	- eindigt 09-01-2025	€ 393.100
Keus	Ingegaan 1-1-2013	- Tot wederopzegging	€ 59.200
Elshof	Ingegaan 15-11-2017	- Tot wederopzegging	€ 18.100
			€ 470.400
<u>ICT netbeheerkosten/Backup</u>			
Ziggo	Ingegaan 9-7-2011	- Tot wederopzegging	€ 500
<u>ICT netbeheerkosten/Backup</u>			
Rolf groep	ingegaan 1-1-2018	- 36 maanden	€ 18.200
<u>RI&E</u>			
VBA	ingegaan 01-01-2016	- Tot wederopzegging	€ 3.200
<u>RI&E</u>			
Wesselius	ingegaan 01-08-2018	- Tot wederopzegging	€ 15.200

Zonnepanelen

In 2012 zijn zonnepanelen aangeschaft. Voor een periode van 15 jaar, ingaande 1 januari 2012 wordt duurzame stroom opgewekt. Jaarlijks wordt door de subsidiegever (het agentschap van economische zaken) afhankelijk van het aantal MWH geproduceerde stroom subsidie verstrekt. In 2023 is een subsidie van € 33.500 ontvangen.

Duurzame inzetbaarheid

In de CAO PO zijn een aantal vernieuwende afspraken opgenomen rondom duurzame inzetbaarheid van personeel en is de BAPO-regeling vervallen. De nieuwe CAO-regeling betreffende de duurzame inzetbaarheid geven medewerkers recht op een basisbudget van 40 uur.

Daarnaast is vanaf 57 jaar het sparen van ouderenverlof mogelijk en is er sprake van een overgangsregeling BAPO voor medewerkers vanaf 56 jaar. Deze aanpassing van de CAO heeft ook gevolgen voor de financiële verslaggeving van schoolbesturen met ingang van verslagjaar 2023.

Op basis van geldende wet- en regelgeving is geconcludeerd dat voor gespaarde uren duurzame inzetbaarheid in het kader van het ouderenverlof een voorziening moet worden gevormd.

Het basisbudget (40 uur) duurzame inzetbaarheid voor iedere werknemer kan in principe ook gespaard worden. Deze uren worden echter niet meegenomen in de voorziening, voor zover deze uren niet worden gespaard voor ouderenverlof.

Om uren te kunnen sparen voor ouderenverlof moet de werknemer conform artikel 8.A8 CAO PO vooraf een plan indienen, waarin staat hoe deze verlofuren de komende vijf jaren worden ingezet. Uitgangspunt voor het waarden van de voorziening zijn deze plannen, die zwart op wit staan. De basis voor het vaststellen van de hoogte van de voorziening duurzame inzetbaarheid is het aantal uur dat een medewerker op basis van deze plannen heeft gespaard (en niet heeft opgenomen) vermenigvuldigd met de loonkosten per uur (rekening houdend met de eigen bijdrage en de blijfkans).

Voor de werknemers die aan het bovengenoemde voldoen is in de jaarrekening 2023 voorziening gevormd.

Gebeurtenissen na balansdatum

Na de balansdatum 31-12-2023 zijn geen gebeurtenissen te melden die het resultaat over 2023 belangrijk beïnvloed zouden hebben.