



31267
Stichting Edu-Ley

JAARVERSLAG

2021

Stichting Edu-Ley
Hoogen Dries 3
5051 WK Goirle

INHOUDSOPGAVE

A	BESTUURSVERSLAG	PAGINA
	Bestuursverslag	1
	Financiële positie	57
	Resultaat	58
	Kengetallen	59
B	JAARREKENING	
B1	Grondslagen voor de jaarrekening	60
B2	Balans per 31 december 2021	64
B3	Staat van baten en lasten 2021	66
B4	Kasstroomoverzicht 2021	67
B5	Toelichting op de onderscheiden posten van de balans	
1.1	Immateriële vaste activa	68
1.2	Materiële vaste activa	68
1.3	Financiële vaste activa	69
1.5	Vorderingen	69
1.7	Liquide middelen	69
2.1	Eigen vermogen	70
2.2	Voorzieningen	70
2.4	Kortlopende schulden	71
	Verantwoording subsidies OCW (model G)	72
	Gebeurtenissen na balansdatum	73
B6	Niet uit de balans blijvende verplichtingen	74
B8	Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	
3.1	(Rijks)bijdragen OCW	75
3.2	Overige overheidsbijdragen	75
3.5	Overige baten	75
4.1	Personele lasten	76
4.2	Afschrijvingslasten	76
4.3	Huisvestingslasten	77
4.4	Overige instellingslasten	77
4.4	Leermiddelen	78
5	Financiële baten en lasten	78
	WNT	79
	(Voorstel) bestemming resultaat baten en lasten	81
	Overzicht verbonden partijen	82
E	OVERIGE GEGEVENS	
E1	Controleverklaring	83
	Ondertekening	88
	BIJLAGE(N)	
F1	Gegevens over de rechtspersoon	89

Jaarverslag 2021



Edu-Ley, maart 2022

Ter identificatie
Wijs Accountants
Eindhoven

Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag van de stichting Edu-Ley. Het volledige jaarverslag bestaat uit 5 hoofdstukken. Het 1^e hoofdstuk betreft het verslag van de Raad van Toezicht. In de hoofdstukken 2 tot en met 4 vindt u het algemeen gedeelte met een overzicht op hoofdlijnen van het afgelopen jaar. In hoofdstuk 5 treft u de financiële positie van de stichting.

Met dit verslag legt Edu-Ley verantwoording af aan:

- Medezeggenschapsorganen, ouders/verzorgers en medewerkers.
- Het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap.
- De gemeente Goirle.
- Collega –besturen.
- Samenwerkingsverbanden, waar Edu-Ley onderdeel van uit maakt.

De financiële verslagen zijn opgesteld naar aanleiding van het Financieel Jaarverslag 2021, zoals dit is opgesteld door het administratiekantoor ONS Onderwijsbureau. Bij het financieel jaarverslag 2021 is door WIJS accountants, een goed keurende accountantsverklaring afgegeven.

Het totale verslag wordt geplaatst op de website van Edu-Ley.

Inhoud

Voorwoord	2
1. Verslag RvT	5
2. Het Schoolbestuur	10
2.1 Organisatie	10
2.1.1 Contactgegevens	10
2.1.2 Overzicht contactgegevens school	10
2.1.3 Contactpersoon	10
2.1.4 Juridische structuur	10
2.1.5 Organisatiestructuur	10
2.1.6 Governance Code	11
2.1.7 Functiescheiding	11
2.1.8 Bestuur	11
2.1.9 Intern toezichtsorgaan en rapportage	11
2.1.10 Medezeggenschap	11
2.2 Profiel	11
2.2.1 Missie	11
2.2.2 Visie	11
2.2.3 Kernactiviteiten	12
2.2.4 Strategisch beleidsplan	12
2.2.5 Toegankelijkheid & toelating	12
2.3 Dialoog	13
2.3.1 Belanghebbenden	13
2.3.2 Klachtenafhandeling	14
3. Verantwoording beleid	15
3.1 Onderwijs & kwaliteit	22
3.1.1 Onderwijskwaliteit	23
3.1.2 Resultaten en opbrengsten	24
3.1.3 Onderwijsresultaten	26
3.1.4 Inspectie	27
3.1.5 Passend Onderwijs: Samenwerkingsverband Plein 013 en Edu-Ley	28
3.2. Personeel & professionalisering	29
3.2.1. Strategisch personeelsbeleid	29
3.3 Personeel en Professionalisering	29
3.3.1. Totale personeelsbestand	31
3.3.2 De gewogen gemiddelde leeftijd	32
3.3.3. Uitkeringen na ontslag en ziekteverzuim	33
3.3.4. Aanpak werkdruk	34
3.4. Financieel beleid	35
3.4.1 Treasury	35
3.4.2 Allocatie middelen	35

3.4.3	Onderwijsachterstandenmiddelen.....	36
3.4.4	Risico's en risicobeheersing.....	36
3.4.5	Coronacrisis.....	42
4.	Huisvesting & facilitair.....	43
5.	Verantwoording financiën.....	44
5.1.	Ontwikkelingen in meerjarig perspectief.....	44
5.1.1	Leerlingen.....	44
5.1.2	FTE.....	44
5.1.3	Factoren die ontwikkelingen fte's beïnvloeden.....	44
5.2	Staat van baten, lasten.....	45
5.2.1	Verklaring voor de belangrijkste verschillen tussen het resultaat in het verslagjaar en de begroting en voorgaand jaar.....	45
5.3	Toelichting op de ontwikkelingen in de begroting 2022 en meerjarenbegroting.....	47
5.4	Financiële positie.....	53
5.4.1.	Kengetallen.....	53
5.4.2	Reservepositie / Signaleringswaarde inspectie.....	54
5.4.3	Bijlage Tabel overzicht scholen.....	55

1. Verslag RvT

Bij het schrijven van dit verslag was de verwachting dat corona in 2021 niet meer zo'n grote impact zou hebben. Helaas bleek dit niet zo te zijn. Ook in 2021 heeft corona een stempel gedrukt op het onderwijs in Goirle. Thuisonderwijs bleek ook in 2021 vaak noodzakelijk. De lessen van 2020 zijn gelukkig goed overgenomen en we bleken binnen Edu-Ley snel wendbaar om in te spelen op de nieuwe coronaperikelen. Doordat de pandemie langer duurde dan menigeen verwachtte, bracht dit nieuwe uitdagingen met zich mee. De lange termijneffecten van de pandemie moeten nog blijken, maar feit is dat de kinderen van onze scholen een fundamenteel andere jeugd hebben dan voorheen. Het zal een belangrijke opdracht blijven hier goed op in te spelen.

De Raad van Toezicht wil nadrukkelijk en expliciet de leerkrachten, het onderwijsondersteunend personeel en de schoolleiders bedanken voor de bijzondere prestaties in buitengewone omstandigheden die zij hebben geleverd. De verstevigde samenwerking met de ouders en begeleiders van de kinderen, doordat er meer afgestemd en flexibel ingepland diende te worden, is een positief neveneffect van de coronapandemie.

De Raad van Toezicht is voortdurend op de hoogte gehouden van de maatregelen die door de schoolleiding en het onderwijzend personeel werden genomen en over de wijze waarop dit werd gecommuniceerd met de ouders. Soms was het onvermijdelijk dat er spanning optrad tussen de door scholen genomen maatregelen gelet op veiligheid en de hieruit voortkomende beperkingen en de wens van ouders voor het gezamenlijk ondernemen van activiteiten. De Raad van Toezicht vond het belangrijk dat hierover in gesprek werd gegaan en heldere communicatie plaatsvond.

De Raad van Toezicht hanteert in zijn toezichthoudende rol de Code Goed Bestuur Primair Onderwijs. Aan de hand van de in de Code opgenomen vier principes lichten wij dit toe. De vier principes zijn:

1. Zorg voor goed onderwijs voor alle kinderen.
2. Voortdurend in verbinding werken met de maatschappelijke context.
3. Actief werken aan de professionaliteit van de organisatie en zichzelf.
4. Integer en transparant werken.

Daarnaast heeft de Raad van Toezicht, naast aandacht voor de corona-gerelateerde zaken, bijzondere aandacht gegeven aan de volgende thema's:

5. De inhoud en follow-up van het inspectierapport.
6. De evaluatie van de prestatieafspraken met de bestuurder vanaf 2020 en de verantwoording hierover door de bestuurder.
7. De aanvullende thematische invulling van de agenda van de Raad van Toezicht zelf.
8. Samenstelling en diversiteit Raad van Toezicht.
9. Het toezien op rechtmatige verwerving en doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van de middelen

Ad:

1. Goed onderwijs voor alle kinderen

De Raad van Toezicht heeft in 2021 toegezien op het laten vertalen door het bestuur en de schoolleiders van de speerpunten uit de visie op onderwijs in de beleidsrijke begroting. Dit resulteert in een aantal concrete speerpunten dat voorzien is van middelen en waarbij over de voortgang periodiek wordt gerapporteerd.

2. Verbinding maatschappelijke context

Zoals hierna aangegeven (toelichting bij punt 5 inspectierapport) heeft de Raad van Toezicht in 2021 specifieke afspraken gemaakt met de bestuurder in verbinding met de maatschappelijke context: inspelen op veranderingen in de omgeving en veranderende inzichten in eisen met betrekking tot het onderwijs.

3. Werken aan professionaliteit

Het toezicht op het werken aan de professionaliteit van de organisatie geschiedt aan de hand van het aanwezig zijn van daarvoor geschikte instrumenten, zoals schoolleidersregister, scholingsplannen en Teachers for Teachers.

De leden van de Raad van Toezicht hebben in 2021 geen gebruik gemaakt van een opleiding. De Raad van Toezicht bewaakt de aanwezigheid van voldoende professionaliteit door de diversiteit van kennis en expertise van haar leden.

4. Integer en transparant werken

In 2021 zijn er geen meldingen geweest van mogelijke (schijn van) belangenverstrengeling als gevolg van werkzaamheden door anderen waarmee leden van de Raad van Toezicht een (werk)relatie hebben. Een overzicht van nevenfuncties is onderdeel van dit verslag.

5. Inspectierapport

In de notulen van iedere vergadering van de Raad van Toezicht is melding gemaakt welke besluiten genomen zijn. Hiernaast wordt er bij het vaststellen van het jaarverslag stilgestaan en geëvalueerd welke besluiten genomen zijn en legt de bestuurder verantwoording af over zijn opvolging van de door hem genomen besluiten. Door de thematische vergaderingen hebben de portefeuillehouders binnen de raad en de bestuurder een hechter samenspel in het agenderen van ontwikkelingen.

6. Prestatieafspraken met de bestuurder en verantwoording door de bestuurder

Eigenaarschap en het ontwikkelen hiervan is een kernwaarde voor de Edu-Ley organisatie (College van Bestuur en scholen). Het eigenaarschap heeft hier betrekking op de (werk)relatie met anderen. Iemand vraagt je iets te doen, omdat hij erop vertrouwt dat je het kunt en vertrouwt je daarom ruimte en de middelen toe. Of anders gezegd, iemand geeft je een opdracht en als je ermee instemt word je 'eigenaar'. Je neemt daarmee verantwoordelijkheid om de opdracht goed uit te voeren.

De Raad van Toezicht is opdrachtgever van de bestuurder. De bestuurder is eigenaar van de opdracht. Als eigenaar is hij voor zichzelf, de opdrachtgever en voor anderen de 'verantwoordelijke'. Voor jezelf en die anderen wil je weten of je op de goede weg bent met het realiseren van je opdracht.

In 2020 heeft de Raad van Toezicht een vernieuwd proces van komen tot prestatieafspraken, tussentijdse evaluatie en eindevaluatie met de bestuurder doorlopen en vastgesteld. In essentie gaat het om drie gesprekken tussen bestuurder en Raad van Toezicht aan de hand van de, in het eerste gesprek overeengekomen, prestatieafspraken voor het betreffende jaar.

De prestaties van de bestuurder bestaan uit twee delen:

- 1) De reguliere taken die gebaseerd zijn op het beleid zoals verwoord in de vastgestelde begroting.
- 2) Een specifieke aanvullende opdracht. Naast de reguliere taakuitvoering formuleert de bestuurder een specifieke opdracht gekoppeld aan leiderschap binnen de Edu-Ley organisatie. Het gaat hierbij om het voortdurend ontwikkelen van de structuur en de cultuur van de organisatie in relatie tot veranderingen in de omgeving en veranderende inzichten en eisen met betrekking tot het onderwijs.

Voor 2021 is een aantal concrete prestatieafspraken door de bestuurder geformuleerd in samenspraak met de Raad van Toezicht. In juli en oktober zijn met de bestuurder voortgangsgesprekken gevoerd. In januari 2022 heeft de bestuurder aan de Raad van Toezicht verantwoording afgelegd en gereflecteerd op het functioneren en de prestaties over 2021.

De vernieuwde methodiek van het maken van en verantwoorden over prestatieafspraken gebaseerd op het principe van eigenaarschap van de opdrachtnemer werkt als een olievlek door in de organisatie. We hebben een start gemaakt met deze nieuwe werkwijze en zien dat de implementatie veel afstemming vraagt. Bij de evaluatie hiervan werd een aantal verbeterpunten benoemd en werd besloten met deze nieuwe methodiek door te gaan. In 2022 wordt deze methodiek verder geëvalueerd en wordt er door de bestuurder een plan opgesteld hoe dit binnen Edu-Ley verder vorm krijgt (in eerste instantie) richting de schoolleiders.

7. Thematische invulling van de agenda van de Raad van Toezicht zelf

Met regelmaat reflecteert de Raad van Toezicht op haar wijze van vergaderen. Zo ook in 2021. Het besluit om de vergaderstructuur aan te passen in 2020 is goed bevallen. De belangrijkste verbetering betreft het vinden van een beter evenwicht tussen de mondelinge toelichtingen op lopende ontwikkelingen en de tijd en aandacht die nodig is voor interactie en diepgang voor specifieke thema's die hierom vragen. Toelichtingen op lopende ontwikkelingen verdringen niet langer de ruimte voor de bespreking van thematische onderwerpen. Voor de invulling van de thematische bijeenkomsten werd een beroep gedaan op medewerkers van de scholen, die ook interactief aan deze bijeenkomsten deelnamen.

De vergaderplanning 2022 is in samenspraak met de bestuurder weer zo opgezet dat hoofdzakelijk informatieve vergaderingen afgewisseld worden met meer thematische vergaderingen gekoppeld aan de diverse aandachtsvelden van de leden van de Raad van Toezicht.

8. Samenstelling en diversiteit Raad van Toezicht

In 2021 heeft de Raad van Toezicht gefunctioneerd met een raad bestaande uit de hieronder genoemde vijf personen. In de voorgaande jaren bestond de raad uit zes personen. Bij de evaluatie van deze verandering is besloten dat de raad zich in deze gewijzigde samenstelling voldoende capabel acht voor haar taken en zal er geen extra persoon geworven worden.

Frans Molkenboer is herbenoemd voor een tweede periode van vier jaar en benoemd tot vicevoorzitter. Wegens de aflopende termijn van de voorzitter in 2023 is besloten dit komend jaar een nieuwe voorzitter te gaan werven. Aangezien de leden van de raad aangegeven hebben geen zitting te willen nemen als voorzitter, zal een externe procedure opgestart worden.

9. Het toezien op rechtmatige verwerving en doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van de middelen

Wij toetsen ieder voorstel van de RVB in de vergadering van RVT met RVB aan de kernwaarden van Edu-Ley (Lava) en aan de doelmatigheid en rechtmatigheid en bij een positieve uitkomst stemmen wij in en wordt het begroot. In de evaluatie van het jaar wordt dit getoetst.

Specifieke aandachtspunten van toezicht

De onderwerpen waar we het toezicht in 2021 specifiek op hebben gericht, zijn weergegeven in de onderstaande tabel.

Aandachtspunt van toezicht	Resultaat
Corona	Raad van Toezicht permanent op de hoogte gehouden van de maatregelen op schoolniveau gericht op veiligheid leerlingen en personeel en gericht op zo goed mogelijke handhaving van de onderwijskwaliteit.
Opleidingen, ontwikkeling en professionalisering	Raad van Toezicht neemt kennis van bestaande instrumenten zoals schoolleidersregister, scholingsplannen en Teachers for Teachers.
Samenwerking met basisonderwijs Oisterwijk en Hilvarenbeek	Onderzoek BMC in 2021 opgeleverd en dit traject loopt door.
Proces van ontwikkeling en beoordeling Edu-Ley bestuurder	Voor 2021 is een aantal prestatieafspraken met de bestuurder vastgelegd conform de methodiek zoals vastgesteld in 2020. In juli en oktober zijn met de bestuurder voortgangsgesprekken gevoerd. In januari 2022 is de eindevaluatie 2021 geweest.
Samenstelling en diversiteit binnen Raad van Toezicht	Vacature zesde lid Raad van Toezicht wordt definitief niet ingevuld.
Ontwikkelingen op scholen	Aandacht voor organisatorische en personele ontwikkelingen bij de Kameleon en Regenboog.
Samenspel RvT - bestuurder – GMR	In 2021 is er door corona één (in plaats van de gebruikelijke twee) gemeenschappelijke bijeenkomst geweest van GMR-CvB en RvT.

Besluiten

Onderstaande tabel geeft inzicht in de besluiten die de Raad van Toezicht in 2021 heeft genomen.

Besluit
Goedkeuring aan College van Bestuur om samenwerking met basisonderwijs in Hilvarenbeek en Oisterwijk te verder te verkennen, na onderzoek van BMC.
Goedkeuring van het jaarverslag (inclusief jaarrekening) van 2020.
Herverdeling portefeuilles (zie ook onderdeel samenstelling Raad van Toezicht).
Goedkeuring van de begroting 2022, die gebaseerd is op de beleidsuitgangspunten: ICT, kwaliteitszorg, onderwijs/gymdocenten en goed werkgeverschap en vitaliteitsbegeleiding. Over de voortgang daarvan zal het College van Bestuur expliciet rapporteren.
Opdracht gegeven aan accountant voor de controle van de jaarrekening 2021 met de specifieke opdracht voor een goede analyse van de verschillen tussen de begroting en jaarrekening.
Goedkeuring van detachering voor enkele maanden in 2021 aan bestuurder Edu-Ley om waar te nemen als bestuurder binnen Boom.
Goedkeuring van detachering voor enkele maanden in 2021 aan bestuurder Edu-Ley om waar te nemen als bestuurder binnen Samenwijs.
Goedkeuring voorstel bestuurder tot aanschaf laptops personeel Edu-Ley en de daaruit volgende aanpassing begroting à 131.250 euro.

Functioneren en honorering bestuurder

Zoals vermeld wordt het functioneren van de bestuurder beoordeeld aan de hand van prestatie- en verantwoordingsgesprekken met de bestuurder. Het eindgesprek over het functioneren in 2021 heeft plaatsgevonden in januari 2022. Hierop volgend is de beloning vastgesteld.

Over de Raad van Toezicht

Samenstelling periode 1 januari t/m 31 december 2021 *

Naam	Functie	Portefeuille	Benoemd tot
Maarten Pieters	Voorzitter	Algemene zaken, externe contacten, communicatie	2023
Frans Molkenboer	Secretaris, vicevoorzitter	Kwaliteit onderwijs	2026
Kees van Santvliet	Penningmeester	Financiën	2023*
Renate Mijling - O'Prinsen	Lid	Personeel / Human resource	2023*
Sven Joosten	Lid	ICT, huisvesting, beheer	2024*

*benoembaar voor een 2e termijn van 4 jaar

Nevenfuncties Raad van Toezicht en Bestuurder in 2021

Naam	Naam organisatie	Functie	Bezoldigd
Maarten Pieters	Steunstichting Banning, Culemborg	penningmeester	nee
	Maarten Pieters Beleid & Organisatie , Rosmalen	directeur-eigenaar	ja
	Gemeente Waalre	wethouder	ja
Kees van Santvliet	Fazant management, advies en onderzoek bv, Goirle	directeur-eigenaar	ja
	Gemeente Heusden	voorzitter rekenkamer	ja
Frans Molkenboer	Stichting de As, Goirle	bestuursvoorzitter	ja
Renate Mijling - O'Prinsen	O'Prinsen & Partners wérkelijk ver- anderen organisatieontwikkeling/ procesbegeleiding Goirle	directeur-eigenaar	ja
Sven Joosten	Centric Netherlands, Gouda	Senior Internal Auditor	ja

Overzicht nevenfuncties van de Bestuurder in 2021

Naam	Naam organisatie	Functie	Bezoldigd
Paul van Aanholt	Plein 013 en T-Primair	bestuurder	Nee
	Regionaal Transfer Centrum	bestuurder	Nee
	Stichting Kindcentra Goirle	bestuurder	Nee
	Ontwikkelacademie	stuurgroep	Nee
	Expertgroep PO-Raad kwaliteit	lid	Nee
	Partnerschap Opleiden in de School	lid	Nee

2. Het Schoolbestuur

2.1 Organisatie

2.1.1 Contactgegevens

Het statutaire adres van de stichting is:
Stichting Edu-Ley; nummer bestuur: 31267
Hoogen Dries 3 5051 WK Goirle
paul.vanaanholt@edu-ley.nl
info@edu-ley.nl
www.edu-ley.nl

2.1.2 Overzicht contactgegevens school

Naam scholen en BRIN-nummers:

De Bron (21 MX)	www.debron-goirle.nl
Den Bongerd (15 WZ)	www.obsdenbongerd.nl
Kameleon(10FN)	www.kameleon-goirle.nl
Open Hof(12OQ)	www.openhof-goirle.nl
Regenboog (12WI)	www.deregenboog-goirle.nl
Schrijverke (www.schrijverke.nl

Link: <https://www.vensters.nl/mijn-scholen-op-de-kaart-po>
Link: <https://www.edu-ley.nl/>

2.1.3 Contactpersoon

Bij vragen naar aanleiding van het bestuursverslag kan er contact worden opgenomen met:
Paul van Aanholt (Voorzitter College van Bestuur)¹ 013-5302548.

2.1.4 Juridische structuur

De juridische structuur is een stichting.

2.1.5 Organisatiestructuur

De leiding van de organisatie bestaat uit een bestuurder en 6 directeuren. Het CvB is eindverantwoordelijk voor de beleidsvoorbereiding en de uitvoering van beleid op Edu-Ley niveau. De uitvoering van beleid op schoolniveau en de aansturing van de dagelijkse gang van zaken gebeurt o.l.v. de directeuren door het managementteams (= MT) van de scholen. Dit MT bestaat uit de directeur, de teamleiders/ bouwcoördinatoren/lb-ers en/of de hoofden onderwijs en zorg.



¹ Verder CvB

2.1.6 Governance Code

Edu-Ley werkt vanuit de code Goed Bestuur.

https://www.poraad.nl/filesbestuur/themas/goed_bestuur/code_in_het_primair_onderwijs.pdf

2.1.7 Functiescheiding

Edu-Ley werkt met een functionele scheiding (two-tier model). Er is dus een formele en functionele scheiding van besturen en toezicht.

2.1.8 Bestuur

Het CvB bestaat uit één persoon.

Drs. PMTM van Aanholt: Voorzitter College van Bestuur Stichting Edu-Ley.

2.1.9 Intern toezichtsorgaan en rapportage

Samenstelling Raad van Toezicht² : periode 1 januari t/m 31 december 2021:

Naam	Functie	Portefeuille
Maarten Pieters	Voorzitter	Algemene zaken, externe contacten, communicatie
Kees van Santvliet	Penningmeester	Financiën
Renate O'prinsen	Lid	Personeel
Sven Joosten	Lid	ICT, huisvesting/ beheer
Frans Molkenboer	Lid, vicevoorzitter Secretaris	Kwaliteit en onderwijs

□ zie verslag Raad van Toezicht .

2.1.10 Medezeggenschap

Alle scholen zijn vertegenwoordigd in de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad³ met een leerkracht en een ouder/verzorger.

Overzicht van de vergaderingen (een groot deel van deze vergaderingen zijn via TEAMS gevoerd i.v.m. corona). -18 januari/7 april /20 mei (TEAMS).

-5 juli en 7 oktober(met RvT) beide fysiek.

Jaarverslag GMR

☒ zie bijlage 1 jaarverslag van de (G)MR a

2.2 Profiel

2.2.1 Missie

Edu-Ley scholen zorgen voor maatschappelijk betrokken en toekomstbestendig onderwijs. Wij geven ruimte aan het ontdekken en versterken van eigen wijsheid van leerlingen, zodat zij zichzelf optimaal ontplooiën en met elkaar verantwoordelijkheid nemen om duurzame en respectvolle keuzes te maken.

2.2.2 Visie

Edu-Ley is een stichting, bestaande uit twee openbare en vier katholieke scholen. Ieder met een eigen historie en karakter, maar verbonden door de ambitie om het onderwijs in Goirle toekomstbestendig te maken en op een hoger niveau te tillen. Onze identiteit is opgebouwd uit de waarden die we delen en komt tot uitdrukking

² Verder RvT

³ Verder GMR

in het gedrag dat we laten zien. Wat onze scholen met elkaar verbindt, is de gemeenschappelijke opdracht om bij te dragen aan de ontwikkeling van kinderen tot autonome mensen met verantwoordelijkheidsgevoel voor de wereld waarin we leven. Onze visie en missie hebben wij in 2018 opnieuw vastgelegd in onze tweede koersnotitie 'Ontdek je wereld'.⁴

2.2.3 Kernactiviteiten

Uit de sessies met ouders, stakeholders, leerlingen, directeuren en medewerkers kwamen de volgende gemeenschappelijke kwaliteiten van beide stichtingen naar voren:

1. *we hebben aandacht voor de totale ontwikkeling van ieder kind;*
2. *onze scholen bieden ieder kind de ruimte om op eigen wijze tot ontplooiing te komen en leggen zo de basis voor een gelukkige en betekenisvolle bijdrage in de samenleving en een leven lang leren;*
3. *we zijn sterk in het ondersteunen van leerlingen en hebben oog voor het welzijn van leerlingen en medewerkers;*
4. *we zijn een lerende organisatie en bieden op onze scholen een veilige leer- en werkomgeving.*

Onze kernwaarden (LAVA)

Onderstaande waarden zijn een richtsnoer voor de wijze waarop wij ons⁵ gedragen en handelen. Met ruimte voor ieders eigenheid laten we met deze waarden zien wat wij als Edu-Ley belangrijk vinden. De vier waarden versterken elkaar, dat wil zeggen dat ze alleen in samenhang kenmerkend zijn voor het karakter van Edu-Ley. Ze staan niet op zichzelf, maar krijgen juist kleur door hun onderlinge relaties en samenwerking. Als geheugenteuntje introduceren we de vier waarden in het acroniem LAVA.

Lerende houding

We zijn een lerende organisatie in ontwikkeling. We tonen kwaliteit tot in de kleinste details. We zijn open, transparant en betrouwbaar. We overtreffen verwachtingen en ontwikkelen onszelf. We spreken elkaar aan op gedeelde waarden en staan voor continue verbetering. De lerende houding zien we als belangrijke voorwaarde om onze ambities te realiseren.

Autonomie

We respecteren de eigenheid van kinderen en professionals. We zijn onafhankelijk en kritisch en maken verantwoorde keuzes voor onszelf en onze omgeving vanuit eigenaarschap en regelruimte. We zetten eigen creativiteit en talent in, werken aan onderscheidend vermogen van onze scholen en vieren verscheidenheid. We nemen persoonlijke verantwoordelijkheid voor wat nodig is om samen verder te komen en hebben oog voor elkaars grenzen.

Verbinding

We zoeken elkaar op en weten elkaar te vinden. We werken samen met partners in de nabije wereld of daarbuiten. We maken gebruik van elkaars kwaliteiten en realiseren gezamenlijke doelen. We zijn interactief in onze communicatie met het oog op wederzijdse groei. We zijn zichtbaar en inspirerend. We realiseren synergie en meerwaarde voor alle betrokkenen en we zijn een merk.

Ambitie

We zijn innovatief en laten zien dat we het verschil willen maken. We zijn vooruitstrevend en duurzaam. We hebben dromen en passie. We hebben lef en zijn ondernemend. We laten ieders kracht tot uitdrukking komen. We zijn verdiepend en ontdekkend. We tonen daadkracht en we zien kansen voor persoonlijke en gezamenlijke ontwikkeling.

2.2.4 Strategisch beleidsplan

De belangrijkste speerpunten uit het strategisch beleidsplan zijn:

Zie: www.edu-ley.nl

Onder documenten: Een wereld te verkennen (2015-2019) en Ontdek je wereld (2019-2023).

2.2.5 Toegankelijkheid & toelating

Voor het toelatingsbeleid van Edu-Ley geldt als uitgangspunt de keuzevrijheid van ouders. Zij zoeken een school die het beste aansluit bij hun eigen opvattingen en ideeën over goed onderwijs en die zij het beste vinden aansluiten bij aard en karakter van hun kind.

⁴ Koersnotitie 'Een wereld te verkennen' (2016-2019) en de tweede koersnotitie 'Ontdek je wereld' (2019-2023).

⁵ Dit geldt voor leerlingen en alle medewerkers

In principe zijn alle leerlingen welkom op een van de scholen van Edu-Ley. Er wordt geen onderscheid gemaakt op grond van levensbeschouwing, cultuur of beperking. De toelating is niet afhankelijk van een financiële bijdrage van ouders.

Maar soms kan er een reden zijn waarom een school een kind niet als leerling kan toelaten. Afhankelijk van de reden waarom een school weigert om een kind als leerling toe te laten, heeft de school in kwestie de zorgplicht om een andere school te vinden die wel bereid is om het kind als leerling toe te laten, als de leerling buiten de basisondersteuning valt van de school waar het kind is aangemeld.

Het bijzonder onderwijs mag in beginsel kinderen weigeren van ouders die de grondslag van de school niet onderschrijven; het openbaar onderwijs is in de regel algemeen toegankelijk. Voor onze scholen is toelating echter het uitgangspunt en weigering de uitzondering.

2.3 Dialoog

2.3.1 Belanghebbenden

Stichting Kind centra Goirle: De Edu-Ley scholen nemen deel aan de stichting Kind centra Goirle.

Schoolbesturen: Tangent, Biezonderwijs en Het Groene Lint. Deze schoolbesturen zijn ook in Goirle vertegenwoordigd respectievelijk met de scholen de Kleine Akkers, De Keyzer en de Vonder.

GOH: Intensieve bestuurlijke samenwerking met de bestuurders uit Oisterwijk en Hilvarenbeek. Afgelopen periode hebben de bestuurders van de drie stichtingen de mogelijkheden van verdergaande samenwerking nader verkend. In deze rapportage zijn de uitkomsten van deze verkenning uitgewerkt⁶.

Partner Opleiden in de School (POS): Alle scholen van Edu-Ley zijn onderwijsnesten. Ook kent Edu-Ley een academische opleiding school. Een groot aantal stagiaires vanuit Fontys en/of Avans zijn dus verbonden aan onze scholen.

Gemeente Goirle: Met de gemeente wordt samengewerkt op het gebied van huisvesting, voor – en vroeg-schoolse educatie (VVE) en het thema “geen kind tussen het wal en het schip”.

Plein 013: Stichting Edu-Ley is aangesloten bij het samenwerkingsverband Plein 013.

Regionaal Transfer Centrum: Edu-Ley vormt samen met de besturen van T-Primair het Regionaal Transfer Centrum. Het doel van dit centrum is om de vervangingsproblematiek gezamenlijk aan te vliegen. Ook heeft het centrum enkele subsidies binnengehaald om het vak van leerkracht aantrekkelijker te maken (zogenaamde RAL en RAP projecten). Vanuit dit project wordt er met name ingezet op de zij-instromers.

T-Primair: In 2009 hebben de bestuurders van de onderwijsorganisaties in het primair onderwijs zich verenigd in de Vereniging Primair Onderwijs (T-Primair). Doel van de vereniging is het bevorderen van samenwerking tussen de schoolbesturen primair onderwijs in Tilburg en de regio. De vereniging tracht dit te doen door het ontwikkelen van beleid op terreinen die van gezamenlijk belang zijn voor scholen en besturen van het primair onderwijs in de regio. Tevens door de leden te vertegenwoordigen in overleg met organisaties binnen en buiten het onderwijs. Edu-Ley is lid sinds 2017.

Sterk Huis: Om ook kinderen uit een kwetsbare doelgroep te laten groeien en aan onderwijs toe te laten komen, is een sterke verbinding tussen onderwijs en zorg nodig. De kwetsbare situatie van deze kinderen kan namelijk risico's geven om tot ontwikkelen en leren te kunnen komen.

Voor de kinderen die vanuit de vrouwenhulpverlening van Sterk Huis naar school gaan, is het van belang om deze risico's te verkleinen. Om ook deze kinderen onderwijs te laten volgen, is het nodig om samen te werken. Edu-Ley vangt deze kinderen op in haar scholen.

Onderwijsinspectie: Het bestuur onderhoudt het reguliere contact (vierjaarlijks onderzoek en thema onderzoeken) met de onderwijsinspectie. Ook met de vertrouwensinspecteur is contact als de situatie daarom vraagt.

Factorium: De samenwerking bestaat hoofdzakelijk uit het bevorderen van het muziekonderwijs. De scholen werken allemaal vanuit het 'Goirlese model' We combineren de Culturele Ladekast en De Cultuur Loper. Edu-Ley scholen maken onderdeel uit van het programma van de stichting “Muziek in de klas”.

Human Capital Care: Arbodienst i.v.m. verzuimbegeleiding en de gezondheid van de medewerkers in de brede zin van het woord.

ONS onderwijsbureau: Het administratiekantoor verzorgt samen met het secretariaat van Edu-Ley het salaris -, de personeel – en de financiële administratie.

Driessen: De vervangersmanager verwerkt de aanvragen en de vervangingen voor het Regionale Transfer Centrum (RTC), waaronder ook Edu-Ley valt. Scholen melden hun vervangingsaanvragen bij Driessen. Driessen probeert dan voor de match tussen invaller en de vragende school te zorgen.

⁶ Notitie Samenwerking Boom, Edu-Ley en SamenWijs. *Verkenning vergaande samenwerking Goirle, Oisterwijk en Hilvarenbeek*

Marietje Kessels project: Weerbaarheidstraining voor leerlingen uit groep 7 en 8. Deze stichting verzorgt weerbaarheidstrainingen voor leerlingen van onze scholen.

Bibliotheek en Centrum Jan van Besouw: Het kloppende culturele hart van Goirle.

Mainframe: Jeugd – en jongerenwerk in Goirle. Scholen hebben hier workshops.

Kentalis: Is gestart met een groep voor kinderen met een taalontwikkelingsstoornis in Goirle. Deze groep is er voor kinderen van twee tot vijf jaar die moeite hebben met praten of het leren van taal. Als een kind een taalontwikkelingsstoornis (TOS) heeft, dan helpt een vroege behandeling bij het beter leren communiceren.

Steunstichting: Edu-Ley dient bij de steunstichting verzoeken in om verschillende projecten te ondersteunen (bijvoorbeeld Marietje Kessels Project en IMC-basis).

Stichting Leergeld: Het bestuur onderhoudt contacten met de stichting in verband met het ondersteunen van leerlingen, die leven in armoede.

2.3.2 Klachtenafhandeling

Het verslagjaar 2021 is in hoge mate bepaald door het coronavirus en de daaruit voortvloeiende lockdowns van de scholen. Van de consultatiemogelijkheden met de externe vertrouwenspersoon bij casuïstiek is desondanks wel gebruik gemaakt. Alle casuïstiek zijn voorgelegd en besproken door het CvB. In de casus van 't Schrijverke heeft ook mediation plaatsgevonden.

naam school	initiatief	omschrijving
Kameleon	Interne vp	Melding Veilig Thuis
't Schrijverke	Ouders	Klacht tegen directeur+ leerkracht gr6, zoon thuis
Kameleon	Directeur	Communicatie leerkracht met derden
De Bron	Ouders	Zoon gr4 wordt fysiek gepest

Op 12 april heeft er een online netwerkbijeenkomst plaatsgevonden, waar de nieuwe vertrouwenspersoon werd voorgesteld als extra externe vertrouwenspersoon ⁷.

Op 18 november was de volgende netwerkbijeenkomst, opnieuw online. Voor de basis cursus "In vertrouwde handen" in schooljaar 2021-2022, hadden 2 interne vertrouwenspersonen en 1 directeur zich opgegeven, voor de Masterclass was 1 aanmelding.

Vertrouwenswerk heeft veel cursussen nodig gehad om alle aangemelde cursisten van de eerste coronagolf alsnog te scholen plus nog alle nieuwe aanmeldingen, maar helaas zijn ze halverwege wederom onderbroken door de coronamaatregelen.

In het voorjaar heeft een themabijeenkomst plaatsgevonden (online) over praten met gescheiden ouders. Zeven interne vertrouwenspersonen hebben deze bijeenkomst bijgewoond. In het najaar is de themabijeenkomst helaas afgezegd in verband met de bedrijfsovername van Vertrouwenswerk.nl

De externe vertrouwenspersonen hebben de indruk dat de interne vertrouwenspersonen en overige personeelsleden de weg naar de externe vertrouwenspersonen steeds beter weten te vinden. Wij streven ernaar om een laagdrempelig contact te creëren, zodat vooral de directeuren en interne vertrouwenspersonen contact opnemen met vragen, om te overleggen of om advies in te winnen, voordat situaties dreigen te escaleren. Dit vereist tijd om elkaar beter te leren kennen en zal dan ook het streven zijn voor 2022. Deze zichtbaarheid geldt ook voor ouders. Hiervoor is het belangrijk om goed te controleren of onze namen en contactgegevens staan vermeld in de schoolgids voor ouders en op intranet voor het personeel.

⁷ lvH gaat stoppen i.v.m. pensionering

3. Verantwoording beleid

In dit hoofdstuk worden de opbrengsten beschreven van de plannen van aanpak, die gerelateerd zijn aan:

-Corona

-De begroting van 2021 en de koersnotitie van Edu-Ley.

-De onderwijsresultaten.

Corona en kwaliteit van onderwijs

Vorig jaar schreef ik al: De werkelijkheid is altijd weerbarstiger. Het afgelopen jaar heeft, wederom, in het teken gestaan van het coronavirus". Scholen helemaal dicht, gedeeltelijk open, helemaal open, weer dicht en weer open. Onderwijs op afstand, (nood)opvang van groepen van kinderen, besmettingsgevaar en veel persoonlijk leed voor de medewerkers, ouders en de kinderen.

Ook in 2021 zijn er grote (digitale) stappen gezet door leerkrachten en leerlingen, die pre-corona niet voor mogelijk werden gehouden. Nogmaals is gebleken hoe groot de veerkracht en flexibiliteit, de digitale- en het planningsvermogen van leerlingen en leerkrachten is. Hoe groot de kracht van het samenwerken en het er zijn voor elkaar in moeilijke en onduidelijke tijden is. Dit verdient een groot compliment aan alle medewerkers van Edu-Ley.

Het ontbreken van of het vertalen van de zich steeds veranderende regels en protocollen vanuit de Den Haag, de PO-Raad, RIVM, de (veiligheids-) regio, en de gemeente heeft ook in 2021 zijn vervolg gekregen en hebben (te)veel van de crisismanagementkwaliteiten van met name de directeuren gevraagd.

NPO 1

Alle scholen van Edu-Ley hebben een schoolscan gemaakt. De ingezette interventies zijn erg divers, maar richten zich met name op de sociaal-emotionele ontwikkeling en welbevinden van de leerlingen. De interventies bestonden hoofdzakelijk uit het creëren van extra handen in de groepen, door de inzet onderwijsassistenten/leraar ondersteuners, leerkrachten en interne begeleiders. Het aanbieden van sociaal-emotionele programma's en het voeren van kindgesprekken door leerkrachten met de leerlingen over hun welbevinden tijdens de pandemie. (Na)scholing en aanschaf Chromebooks.

Ouders van de mr-en van de scholen zijn actief meegenomen in de plannen van aanpak. Alle mr-en hebben dan ook ingestemd met het plan van aanpak van de school.

Het overgrote deel van de ingezette middelen is gebruikt voor de extra inzet van het personeel (zie schema). Binnen Edu-Ley zien we duidelijk dat met name de sociaal-emotionele component veel aandacht vraagt.

NPO 2 : de Opvang

Het bestuur van Edu-Ley heeft gedurende de lockdown-periodes de (nood)opvang voor alle kinderen binnen de gemeente Goirle net als in 2020 gecoördineerd. Samen met de gemeente Goirle, de kinderopvang, de scholen en de jeugdzorg, en vooral door de grote inzet en betrokkenheid van alle partijen is er (kei)hard gewerkt om voor alle kinderen in Goirle een goede oplossing te vinden. Dit gold dus voor zowel de opvang van leerlingen van ouders met vitale beroepen als de noodopvang van kinderen uit onveilige thuissituaties en voor de kinderen van Sterk Huis.

Gedurende de lockdown werden steeds meer leerlingen naar school gehaald, omdat het "thuisonderwijs" voor deze leerlingen te veel stress met zich meebracht en niet het gewenste resultaat opleverde.

Wij mogen meer dan trots zijn op de wijze waarop in Goirle deze kinderen zijn opgevangen gedurende deze periodes. Edu-Ley heeft haar maatschappelijke verantwoordelijkheid getoond, en veel meer dan dat. Geen woorden, maar daden.

NPO 3 : Online-onderwijs (achterstand, vertraging, herstel)

Ook in het voorjaar van 2021 bleek weer hoeveel de scholen hebben geleerd. Werden we 2020 nog "overvallen" door de lockdown, nu lag er inmiddels op alle scholen een draaiboek en een betere digitale infrastructuur. Het online onderwijs werd snel weer opgepakt en het aantal contactmomenten werd stevig uitgebreid. Ook de digitale omgeving van de scholen was "up-to-date".

De "achterstanden"⁸ werden met name geconstateerd bij de sociaal-emotioneel kwetsbare leerlingen.

Alle leerlingen werden in gelegenheid gesteld een Chromebook of laptop van school te lenen. In de praktijk is daar in hoge mate gebruik van gemaakt.

In de kleutergroepen is vooral gewerkt met digitale platforms, waarop filmpjes met specifieke opdrachten voor de leerlingen werden aangeboden. In de groepen 3 lag de focus op het aanvankelijk lezen proces en het

⁸ Wij spreken liever over herstel of vertraging.

rekenonderwijs. De groepen 4 tot en met 8 richtten zich in 1e instantie op de kernvakken (BL, taal, spelling en rekenen).

Ook was er gedurende de lockdown extra aandacht voor het sociaal-emotioneel welbevinden van onze leerlingen. Scholen hebben in het rooster hiervoor ruimte en tijd ingebouwd. Zowel op individueel (1 op 1 gesprekken) en/of met de groep in zijn geheel (denk aan allerlei spelletjes, quizzes, gezamenlijke opdrachten, bingo's). We denken dat het ons gelukt is, met alle beperkingen, om gedurende deze periode de leerlingen te zien en te volgen.

Bijna alle contacten verliepen in deze periode via Teams of andere digitale kanalen. Ouders en/of leerlingen hebben op verschillende momenten onderwijspakketjes opgehaald op school. Ook zijn er, met name in de onderbouw, bezoeken aan huis geweest.⁹

Uit de opbrengsten valt met name de uitkomst omtrent het welbevinden van leerlingen op. Dit speelt meer dan de ontstane cognitieve vertraging. De scholen hebben, dank zij de NPO middelen, zich dan ook gericht op het sociaal-emotioneel welbevinden van de leerlingen. Er is hier veel ruimte voor vrijgemaakt. Alle scholen van Edu-Ley werken vanuit een plan van aanpak. De plannen zijn opgesteld, door de input vanuit ouders, de leerlingraad en het team van de school op grond van de volgende thema's:

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

Alle plannen hebben de instemming van de mr-en van de scholen.

Interventies		Besteding Euro
A.	Meer onderwijs om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij te spijkeren	0
B.	Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren	6.100
C.	Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen	0
D.	Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen	2.400
E.	(Extra) inzet van personeel en ondersteuning	204.000
F.	Faciliteiten en randvoorwaarden: Activiteiten die randvoorwaardelijk/ ondersteunend zijn voor interventies (A-E), ouderbetrokkenheid en digitale technologie	101.600
G.	Overig: uitsluitend bedoeld voor dotaties aan voorzieningen voor transitievergoedingen, de voorziening verrekening uitkeringskosten en/of dotatie aan een bestemmingsreserve NPO	270.785
		584.885

DUO - Bijzondere en aanvullende bekostiging scholen voor primair onderwijs i.v.m. NPO 2021-2022
augustus - december 2021

584.885

Plannen ¹⁰ vanuit de begroting 2021

1. ICT:

⁹ Leerkrachten gingen dan bij de leerlingen langs en hadden op afstand in buitenlucht een kort fysiek contactmoment.

¹⁰Zie begroting 2021

Kapstok¹¹:

- Onderwijs en ontwikkeling: onze leerlingen zijn wereld- en informatievaardig en mediawijs.
- Personeel: een professionele leer- en werkgemeenschap. De medewerkers bekwaam zijn en blijven en daarvoor hun verantwoordelijkheid nemen.
- Organisatie: onze communicatiemiddelen effectief en modern zijn.
- DB: nieuwe organisatiestructuur.

Concreet: Investeren in scholing en hardware van de scholen en bestuurskantoor.

Opbrengst: Alle scholen van Edu-Ley werken met up-to-date hardware in the Cloud en de medewerkers zijn hierin geschoold.

- **Materieel**

Personeel devices

In 2021 is er voor alle medewerkers van Edu-Ley een personeel device aangeschaft en uitgereikt. De keuze is hierbij gevallen op een Dell latitude 3520, met daarbij een toetsenbord/muis, headset, standaard en laptopas.

Kopieerapparaten

In 2021 liep het contract af met Ricoh. Samen met het bedrijf PrintScan hebben we een onderhandse aanbesteding gedaan voor een nieuw contract. Hierbij is de keuze gevallen op de firma Veenman/Xerox. We hebben een migratietraject doorlopen en maken nu gebruik van de nieuwe machines.

Wifi vervanging Schrijverke

Op 't Schrijverke is in 2021 het Wi-Fi netwerk vervangen door Skool.

Digiborden

Prowise heeft in 2021 op een aantal scholen nieuwe digiborden geplaatst.

Leerlingdevices

Prowise heeft in 2021 op een aantal scholen HP chromebooks geleverd.

Xando heeft op een aantal scholen iPad geleverd.

TextAid

In 2021 is het programma TextAid aangeschaft voor alle scholen. Dit wordt ingezet als leesondersteuning voor leerlingen met dyslexie. IB-ers zijn geschoold in het gebruik hiervan.

Ziggo

In 2021 hebben we alle losse contracten met Ziggo overgezet naar een overkoepelend contract. Dit zorgde ervoor dat de meeste scholen minder gingen betalen en een forse snelheidsverhoging kregen.

- **Scholing**

Schoolupdate

Alle medewerkers van Edu-Ley hebben in 2021 een digitale scholing gevolgd van Schoolupdate en is er maatwerk geleverd om de toegang tot overige modules aan te bieden. Daarnaast hebben de scholen een fysieke training in Microsoft Teams gehad. In 2021 is er gestart met het opleiden van 2 I-Coaches per school. Zij hebben als taak om het leren met onderwijs en ICT een boost te geven op de eigen school. Zij ronden dit traject in 2022 af. De groep I-Coaches gaat hierna verder als Professionele Leergemeenschap (PLG).

- **Beleid**

AVG / privacy

In 2021 heeft de privacy werkgroep (bovenschools ICT-er en 2 directeuren) regelmatig overleg gehad. Zij hebben samen met de functionaris gegevensbescherming (FG) van Privacy op School gewerkt aan een aantal beleidsstukken (o.a. beleid bewaartermijnen en opschonen, toegangsbeleid, procedure rechten van betrokkenen, etc.).

Ook is in 2021 het verwerkingsregister grotendeels op orde gemaakt met de daarbij behorende verwerkersovereenkomsten.

DPIA Google

In 2021 heeft er een Data Protection Impact Assessment plaatsgevonden op de Google Workspace omgeving van Edu-Ley. Vanuit de AVG zijn we verplicht DPIA's te doen op systemen waarin (bijzondere) persoonsgegevens worden verwerkt. Naar aanleiding van de DPIA hebben we een aantal technische maatregelen genomen.

ICT beleid

¹¹ Kapstokken komen uit de koersnotitie van Edu-Ley.

De I- coaches hebben in 2021 een start gemaakt met een ICT beleidsplan op schoolniveau. Als onderdeel hiervan zijn er op alle scholen een visiebijeenkomst onderwijs en ICT georganiseerd om de medewerkers mee te nemen in dit onderwerp. In 2022 worden de plannen afgerond en uitgevoerd.

- **Personeel**

In 2021 had Edu-Ley een bovenschools ICT-coördinator / beleidsmedewerker ICT in dienst voor 2 dagen per week. Daarnaast werd er gebruik gemaakt van een ICT ondersteuner op afroepbasis. Hij werkte gemiddeld 2 dagen per week voor Edu-Ley.

2. Kwaliteitszorg:

Kapstok:

- Personeel; een professionele leer – en werkgemeenschap.
- De medewerkers bekwaam zijn en blijven daarvoor hun verantwoordelijkheid nemen.
- Medewerkers vanuit eigenaarschap en onderzoekende houding in een cultuur gericht op expertise delen en ontwikkeling .
- Reactie inspectie bezoek (januari 2020)
- DB: nieuwe organisatiestructuur

Concreet: Investeren in het door ontwikkelen van het PLG concept en het investeren in kwaliteitszorg op stichtingsniveau.

Opbrengst: Edu-Ley heeft de ambitie om het lerend vermogen van de organisatie/werknemers te stimuleren/vergroten¹², waarbij men door middel van samenwerking en dialoog eigenaar is van onderwijsontwikkelingen die geïmplementeerd worden. De ambitie is om de PLG op schoolniveau en binnen het DB te versterken, ten behoeve van de onderwijskwaliteit.

Studiedag Edu-Ley



Deze succesvolle studiedag stond vooral in het teken van elkaar weer “ont-moeten”. Door de corona periode was dit alweer 2 jaar geleden. De dag stond verder in het teken van gedrag. Er waren twee thema’s: “Hoe om te gaan met het ongewenste gedrag van leerlingen in een groep” en “wat kunnen wij leren van het gedrag van de apen in een groep?”

¹² Zie kernwaarden LAVA



-Kwaliteitsbeeld (zie foto hierboven)

Edu-Ley verantwoordt zich jaarlijks voor haar kwaliteitsbeleid ook via de portal op haar website (zie hiervoor portals op site van Edu-Ley) aan derden (horizontaal en verticaal). Dit doen wij omdat deze wijze van verslaglegging veel zichtbaarder en aansprekender is, dan via de jaarstukken.

-Overstap

De Riskchanger werd door met name de directeuren te veel gezien als een afvinklijstje. In 2021 hebben we onderzocht welk kwaliteitsinstrument het beste past bij Edu-Ley. Dit heeft geleid tot de overstap van Riskchanger naar WMK-pakket¹³. De voordelen hiervan zijn: de koppeling met ons leerlingvolgsysteem en de communicatiemogelijkheden van ParnasSys in relatie tot dit pakket. WMK gebruikt het nieuwe onderzoekskader van de inspectie en peilt dus ook m.n. de kwaliteit van domeinen die anno 'nu' belangrijk gevonden worden (o.a. vakintegratie, eigenaarschap, kwaliteitszorg, samenwerking, etc.).

-Tevredenheidsonderzoeken

In december 2021 heeft Edu-Ley onderzoek gedaan naar tevredenheid binnen de stichting, waarbij personeel, ouders en leerlingen zijn bevroegd op verschillende schooldomeinen. Dit onderzoek is uitgevoerd middels het instrument WMK, het instrument binnen 'Schoolkwaliteit' (ParnasSys) dat stichting-breed gebruikt wordt. De afzonderlijke rapporten van alle scholen zijn door MT, IB en team begin 2022 geanalyseerd en met elkaar in verband gebracht, waaruit een aantal sterktes, ontwikkelpunten en gesprekspunten gevloeid zijn. Deze worden vervolgens het uitgangspunt voor actieplannen, vervolgonderzoek en dialoog met diverse betrokkenen, gericht op kwaliteitsverbetering. Hiermee wordt concreet invulling gegeven aan de PLG werkwijze zoals Edu-Ley die voorstaat.

Wat kunnen we al wel aangeven ?

In het algemeen zijn ouders en leerlingen erg tevreden met het onderwijs. Op eerste plaats zijn wij trots op deze uitslag. Ouders en met name leerlingen zijn erg tevreden over de school.

2021 december	ouders	leerlingen
Schrijverke	7,9	8,8
Den Bongerd	7,7	8,8
Kameleon	7,7	7,6
Regenboog	7,8	8,2
Open Hof	7,9	8,5
Bron	7,4	7,8

Op veel onderdelen scoort Edu-Ley boven de gestelde norm van 75%¹⁴. Deze domeinen behoeven momenteel geen specifieke actie op stichtingsniveau (+)

+ onderdelen : Tijd , pedagogisch handelen , afstemming , actieve en zelfstandige rol van de leerlingen , schoolklimaat en veiligheid, zorg en begeleiding, opbrengsten, integraal personeelsbeleid (schoolniveau).

¹³ Werken met kwaliteit

¹⁴ Eigen norm overgenomen van de vragenlijst

Deze onderdelen vragen om een verdergaande analyse:

- onderdelen:

Kwaliteitszorg: Informeren ouders over verbeterprocessen/vragen naar mening/ verwachtingen van de ouders.

Aanbod: Aandacht aan andere culturen, ICT vaardigheden, afspraken huiswerk.

Didactisch handelen: Ruimtes uitdagend voor zelfstandig werken van de leerlingen, didactisch handelen van leerkrachten.

-Organisatie

De organisatiestructuur binnen Edu-Ley is aangepast. Binnen het DB is nu een van de directeuren de voorzitter van dit overleg¹⁵. Hiermee komt dit overleg en de bestuurder meer in hun/zijn kracht te staan.

Het afgelopen half jaar heeft dit al gezorgd voor veel meer eigenaarschap en initiatief vanuit dit beraad. Ook de samenwerking tussen de directeuren is merkbaar en zichtbaar vergroot. Wederom een versterking van de PLG gedachten.

Ook het bovenschools inzetten van de kwaliteitsmedewerker heeft er mede voor gezorgd dat de overstap naar WMK en het uitzetten van de nieuwe tevredenheidsonderzoeken prima zijn verlopen.

3. Marietje Kessels project

Kapstok: onderdeel onderwijs en ontwikkeling

- Leerlingen zichzelf kennen.
- Leerlingen verantwoordelijkheid nemen voor hun eigen ontwikkeling.

Concreet: uitvoeren van het MKP voor alle groepen 7.

Opbrengst: Ook in 2021 heeft ondanks corona een groot aantal groepen 7 deze weerbaarheidstraining ondergaan. Uit de evaluatie blijkt maar weer eens hoe belangrijk een dergelijk project is voor onze kinderen. Speciaal in deze voor kinderen erg onzekere tijden.

Edu-Ley ontvangt hiervoor een subsidie van de steunstichting. Hiermee kan een gedeelte van het MKP worden betaald.

4. Conciërges

Kapstok: onderdeel personeel

- Mensen graag voor Edu-Ley werken.
- Onze medewerkers vitaal zijn en blijven en met plezier werken aan het verzorgen en ontwikkelen van onderwijs .
- Gemeente: Stoppen de randvoorzieningen subsidie door de gemeente Goirle.

Opbrengst: handhaven van de bestaande conciërges op de scholen.

Realisatie: De subsidiekraan van de gemeente Goirle is dichtgedraaid. Scholen zonder een conciërge is voor ons geen optie. Desondanks zijn we erin geslaagd dat alle scholen ook 2021 met een conciërge hebben kunnen werken. De meesten zijn gedetacheerd vanuit de Diamant groep. Dit blijft ons eerste aanspreekpunt. Toch zijn er al conciërges aangenomen buiten deze pool om (bijvoorbeeld op de Regenboog).

5. Bestuurlijke samenwerking GOH

Kapstok

- Onderdeel omgeving: samenwerken en actief beïnvloeden

Opbrengst: Edu-Ley zal de samenwerking met BOOM en SamenWijs verder gaan onderzoeken. In 2021 zal dit resulteren in een rapport waarin is aangegeven of en op welke wijze de bestuurlijke samenwerking kan worden geïntensiveerd.¹⁶

Realisatie: Het onderzoek heeft plaatsgevonden en ik verwijs hiervoor naar het rapport: ✓

“**Verkenning verdergaande samenwerking Goirle, Hilvarenbeek, Oisterwijk**”¹⁷ *erkenning*

Door de wisseling van beide bestuurders (BOOM en SamenWijs) heeft dit proces ruim een half jaar vertraging opgelopen. Toen de nieuwe bestuurders in functie waren, is er veel tijd geïnvesteerd door de bestuurder van Edu-Ley om ze mee te nemen in het proces. Ik denk dat ik daarin geslaagd ben.

Ook zijn er stappen gezet over het binnenhalen van het “ laag hangend fruit “ (de gezamenlijke nieuwsbrief, uitzetten vacatures, in dienst nemen van de vaste schillers).

¹⁵ Was voorheen de bestuurder.

¹⁶ Zie ook opdracht BMC.

¹⁷ Zie ook rapport

6. In de buurt gebeurt het (IDBGH)

Kapstok:

- **Onderdeel: Onderwijs en Ontwikkeling Er is thuis nabij onderwijs voor alle leerlingen in Goirle**

Met dit programmaplan willen de schoolbesturen die aangesloten zijn bij T-Primair en Plein 013 en de betrokken gemeenten (Tilburg, Hilvarenbeek, Goirle, Oisterwijk en Alphen) gezamenlijk richting geven aan het proces om te komen tot de realisatie van zo thuisnabij mogelijk passend onderwijs. Hiervoor is het noodzakelijk dat de desbetreffende plannen en initiatieven van schoolbesturen en gemeenten in afstemming met elkaar worden ontwikkeld, uitgevoerd en geëvalueerd. Het ontwikkelde programmaplan IDBGH biedt hiervoor het kader en sluit aan bij het Ondersteuningsplan 2022-2025 van Plein 013.

De bedoeling is dat dit programmaplan wordt vastgesteld in het OOGO van maart 2022. Dit is het op overeenstemming gerichte overleg van de schoolbesturen van Plein 013 en wethouders van de verschillende gemeenten.

Begeleiders Passend Onderwijs (BPO-ers)

In de buurt Goirle trekken de besturen het Groene Lint en Edu-Ley samen op. Tangent kiest ervoor haar eigen BPO-team te formeren. Het is nog steeds de bedoeling om De Kleine Akkers en de Keijzer volledig te betrekken bij alle ontwikkelingen.

De Interne begeleiders¹⁸ van Edu-Ley, De Vonder, Willibrordus, Kleine Akkers, de Keijzer en de BPO'ers¹⁹ komen ongeveer 6 maal per jaar bijeen. Een BPO'er neemt samen met een IB'er de regie en het voorzitterschap van de bijeenkomsten voor haar rekening. De directeur van 't Schrijverke is aangewezen als de buurtvoorzitter voor onze buurt.

Het is uitdrukkelijk de bedoeling dat de BPO'ers intensief met elkaar samenwerken en afstemmen. Zij komen met regelmaat bijeen en rouleren hun bijeenkomsten op de verschillende scholen. De BPO-ers trekken samen op als 1 BPO-team voor de gehele buurt en benutten elkaars expertise. Hierdoor zijn aanhoudend aanpassingen mogelijk voor de inzet van de BPO'ers.

De BPO'ers hebben een belangrijke taak in het begeleiden, coachen en ondersteunen in de scholen.

Dit moet leiden tot een buurtgerichte aanpak voor alle (zorg) leerlingen. Daarnaast zijn ze van grote waarde voor de doorontwikkeling van het project IDBGH. Binnen onze wijk is dit team versterkt met een ergotherapeut vanuit OC Leijpark.

Verder: Zie ook notitie kansencoalitie en de kansenteams. Pilots lopen op de Frankische Driehoek en Grobben-donkpark.

7. Sterk Huis

Kapstok:

- **onderdeel er is thuis nabij onderwijs voor alle leerlingen**

Sinds mei 2017 is Sterk Huis gevestigd in Goirle en worden er vanuit deze organisatie leerlingen op de Goirle basisscholen geplaatst. Dit doen wij vanuit de visie dat ieder kind welkom is op onze scholen. We hebben tot nu toe in het schooljaar 2021-2022 11 kinderen opgevangen. De leerlingen waren verspreid over alle groepen, groep 1 tot groep 7. Meer kinderen in de onderbouw.

De afstemming met Sterk Huis is goed. De lijstjes met de aangewezen contactpersonen zijn goed. De medewerker vanuit Sterk Huis is een goede aanvulling, zij doet de begeleiding in de scholen.

2021-2022	
school	leerlingen
Den Bongerd	3
De Bron	4
Kameleon	0
De Kleine Akkers	0
Open Hof	1
Regenboog	1
t Schrijverke	2
Vonder	0
totaal	11

¹⁸ Verder IB'er

¹⁹ Begeleiders Passend Onderwijs

3.1 Onderwijs & kwaliteit

Wat vinden wij goed onderwijs?

Kwaliteit is waar maken wat je belooft. Kwaliteit gaat over de goede dingen doen, de goede dingen goed doen, monitoren en bijstellen als het nodig is. Zorg voor kwaliteit is een gemeenschappelijke verantwoordelijkheid. Kwaliteit maak je samen.

Hoe weten we dat wij goed onderwijs geven?

Hoe heeft de bestuurder zicht op de kwaliteit van onderwijs op de scholen? In een notendop, wij geven dat vorm met behulp van diverse activiteiten waaronder:

- de gesprekken met de directeuren;
- de kwaliteitseisen die scholen zichzelf opleggen;
- plannen van aanpak en de evaluatie daarvan op school en stichtingsniveau;
- schoolbezoeken van het CvB;
- gesprekkencyclus (6 weken gesprekken);
- analyses van opbrengsten (Multi-view) ; IEP , M en E toetsen , trendanalyse enz.;
- tevredenheidspeilingen;
- formatiegesprekken;
- begrotingsgesprekken.

Dit maken wij meetbaar door:

Zelfevaluatie instrumenten, methode gebonden toetsen, vragenlijsten over sociaal-emotioneel welbevinden, CITO toetsen, IEP-eindtoets, doorstroompercentages, tevredenheidsonderzoeken, klachten, verwijzingen S(b)o, enz.

Edu-Ley heeft op dit vlak een interne memo opgesteld, waarin wordt samengevat hoe individuele scholen verantwoording afleggen aan de bestuurder.

Dit maken wij merkbaar in de scholen door: We zien op onze scholen en in onze stichting dat wij leren van en met elkaar, scholen werken vanuit een professionele leeromgeving, een leeromgeving aangepast aan de behoeften van onze leerlingen, leerlinggedrag waarin wij zien dat leerlingen verantwoordelijkheid nemen voor hun eigen leren en ontwikkeling, scholen actief openstaan voor de omgeving, de kindcentra zich door ontwikkelen²⁰.

De combinatie van deze activiteiten, instrumenten, documenten, - geplande maar zeker ook spontane - gesprekken zorgt ervoor dat de bestuurder weet wat er op de scholen speelt en waar welke interventies noodzakelijk zijn.

Met welke school- en stichtingsnormen werken wij?

Edu-Ley werkt met een koersnotitie, die in samenspraak met medewerkers, ouders en leerlingen voor vier jaar wordt opgesteld. Elk jaar formuleren we gezamenlijke plannen van aanpak. Deze plannen en de daarbij behorende doelen komen bovenop de basiskwaliteit die van elke school van Edu-Ley verwacht wordt en de eigen ontwikkelpunten per school, die in het schoolplan en jaarplan beschreven staan.

De scholen van Edu-Ley analyseren twee keer per jaar hun **tussentijdse opbrengsten** en een keer per jaar hun eindtoets groep 8. Zij communiceren - op hoofdlijnen - naar het CvB over de trends en voortgang in de cognitieve opbrengsten. Scholen formuleren vooraf hun eigen school specifieke en groep specifieke normen en leggen hun opbrengsten langs deze lat.

De inspectie van het onderwijs heeft het nieuwe toezichtkader opgesteld, op basis waarvan zij scholen bezoeken en van feedback voorzien. Hierin wordt een onderscheid gemaakt in deugdelijkheidseisen (**basiskwaliteit** waar elke school aan moet voldoen) en eigen aspecten van kwaliteit (extra kwaliteit waarmee een school zich kan onderscheiden). Edu-Ley volgt dit verantwoordingkader.

De norm voor elke school van Edu-Ley is om te voldoen aan de basiskwaliteit. De ambitie van het bestuur is dat elke school daarnaast de eigen aspecten van kwaliteit beschrijft.

²⁰ Zie ook voorwoord

De inspectie werkt met een nieuw onderwijsresultatenmodel. Een school krijgt een schoolweging toegekend met bijbehorende eindtoetsnormen, geformuleerd in een percentage leerlingen dat in de **eindtoets de referentieniveaus 1F en 1S/2F** behaalt. In anticipatie op deze nog onbekende normering hanteren onze scholen momenteel de landelijke ambitie van de commissie Meijerink als norm voor hun eindtoets. Dat betekent dat 85% van de leerlingen 1F moet behalen en minimaal 65% 1S/2F op lezen, rekenen en taalverzorging.

Twee keer per jaar analyseren de scholen hun **sociale opbrengsten** met een instrument naar keuze. Bij opvallende trends op groepsniveau onderneemt de school actie. Dat gebeurt in ieder geval wanneer meer dan 15% van de leerlingen in een groep aangeeft zich niet prettig te voelen, maar veelal zal een school al eerder actie ondernemen. Jaarlijks neemt elke school een vragenlijst sociale veiligheidsbeleving af in de groepen 7 en 8. Dit is een wettelijke verplichting en de opbrengsten worden jaarlijks uitgewisseld met de inspectie.

Samenvattende school- en stichtingsnormen:

- Onze scholen voldoen aan de basiskwaliteit en hebben hun eigen aspecten van kwaliteit beschreven.
- Onze scholen hebben hun leerling populatie in beeld en stemmen hun aanbod hierop af.
- Onze scholen behalen over drie jaar genomen met minimaal 85% van de leerlingen 1F en 65% van de leerlingen 1S/2F op de eindtoets.
- Onze scholen brengen hun sociale opbrengsten in kaart en zetten gerichte acties in als de situatie daarom vraagt.

Al het beleid dat Edu-Ley ontwikkelt en dat de scholen vervolgens implementeren en borgen, staat ten dienste van bovenstaande 8 punten en heeft als doel dat leerlingen het best mogelijke onderwijs krijgen.

3.1.1 Onderwijskwaliteit

Edu-Ley (2019) heeft in haar koersnotitie '*Ontdek je wereld (2019-2023)*' een gezamenlijke koers beschreven, waarin doelen binnen de geformuleerde functies kwalificatie, socialisatie en subjectvorming zijn verwoord, die de onderwijskwaliteit binnen de stichting verantwoorden. Door eigen aspecten van kwaliteit te benoemen in de notitie, is de weg naar onderwijsvernieuwing en verbetering opgesteld. Daarmee kan Edu-Ley laten zien dat zij aan de volle breedte van onderwijskwaliteit tegemoet komt en leerlingen voorziet van toekomstbestendige kennis en vaardigheden. Alle ambities die Edu-Ley heeft, hangen aan de kernwaarden die centraal staan.

Op welke manier heeft het bestuur zicht op onderwijskwaliteit?

Het bestuur heeft zicht op de onderwijskwaliteit door:

Zelfevaluatie: De scholen gebruikten hiervoor het instrument WMK. Dit instrument is gekoppeld aan het nieuwe Toezichtskader van de inspectie van 2017.

Gesprekken: De formele en informele gesprekken met de directeurs/leerkringen/werkgroepen/leraren en leerlingen/ouders/verzorgers.

Plannen: Schoolplannen, plannen van aanpak en evaluaties op school- en stichtingsniveau (bottom up).

Schoolbezoeken: De jaarlijkse schoolbezoeken van het bestuur. Ook de informele schoolbezoeken (Ook de uitnodigingen van de scholen vallen hier onder). Het aantal schoolbezoeken door de bestuurder was in 2021 beduidend minder dan in de voorgaande jaren.

Uitslagen: IEP/Analyses van de tussen opbrengsten/sociaal-emotionele opbrengsten.

Tevredenheidspeilingen onder leerlingen, medewerkers en ouders/verzorgers.

Klachten: schorsen/verwijderen.

ParnasSys: Edu-Ley werkt met de bovenschoolse module met daarin het programma: Multiview Leerlingvolgsysteem: Verwijzingen s(b)o, Leerlingen stromen binnen het dorp, doublures enz...

Jaarkalender: verantwoordingskalender.

TIG: Edu-Ley werkt met een bovenschoolse administratie module op het gebied van financiën en HRM.

Kwaliteitsbeeld: Op de website van Edu-Ley wordt elk jaar op een alternatieve wijze verantwoording afgelegd door het bestuur over de jaarplannen, die gerelateerd zijn aan onze koersnotitie.²¹

Hoe verantwoordt het bestuur zich over onderwijskwaliteit?

²¹ Zie website:potal /kwaliteitsbeeld

Het bestuur verantwoordt zich aan de Raad van Toezicht en gemeenschappelijke medezeggenschapsraad door:

1. Verslaglegging conform de jaarkalender (verantwoordingsdocument)²².
2. De MARAP-rapportages, die onderdeel uitmaken van de reguliere vergaderingen.
3. In de gesprekken met de portefeuillehouders en/of werkgroepen.
4. In het kwaliteitsbeleid (geplaatst onder portal kwaliteitsbeeld op de website).
5. Jaarstukken: Bestuursverslag en jaarrekening.

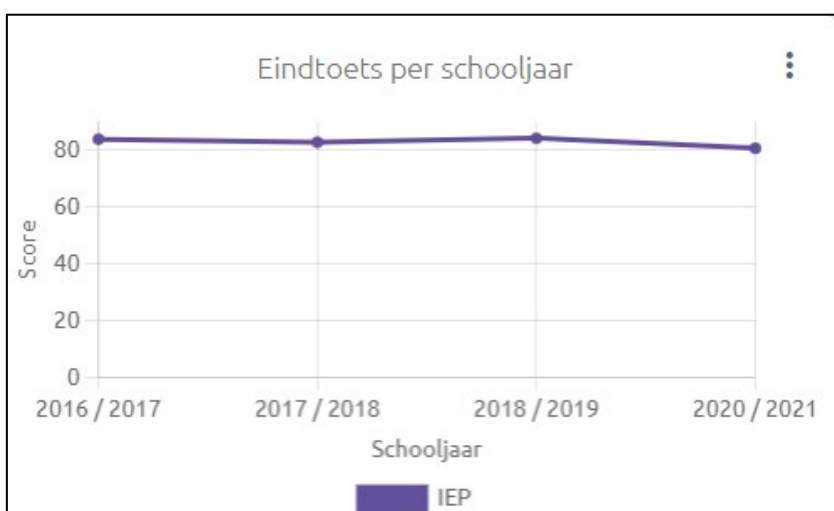
Ook worden jaarstukken geplaatst op de website van de stichting. De begroting en jaarrekening wordt verstuurd aan de gemeente Goirle.

3.1.2 Resultaten en opbrengsten

Elk jaar formuleren we gezamenlijke doelen waar onze scholen naar toe werken. Deze doelen komen boven op de basiskwaliteit die van elke school van Edu-Ley verwacht wordt en de eigen ontwikkelpunten per school, die allen in het schoolplan en jaarplan beschreven staan.

Eindtoets IEP

1. Periode 2017-2021²³



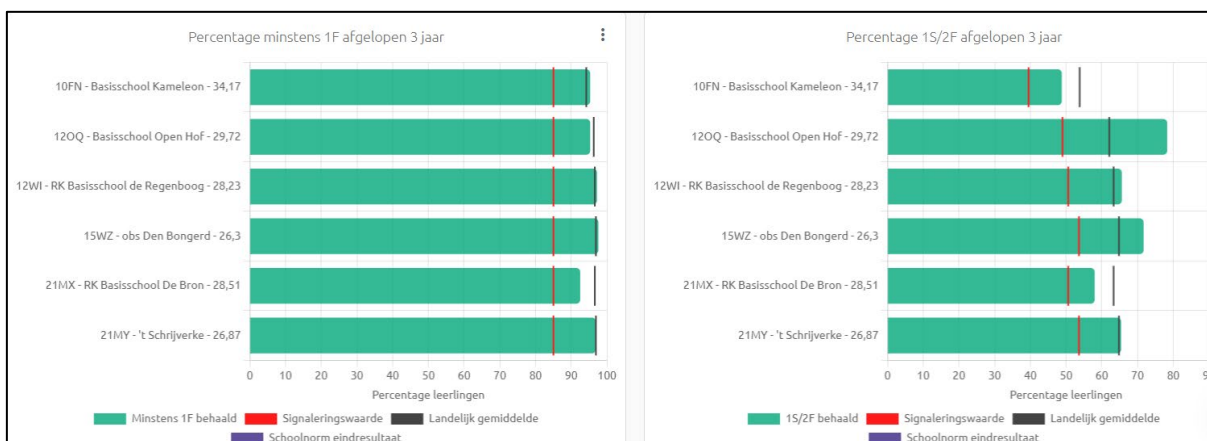
Tabel 1

²² In het document *Verantwoordingskader Edu-Ley* wordt beschreven hoe het Toezichtskader van de onderwijsinspectie als uitgangspunt voor managementrapportages op bestuursniveau wordt genomen. Daarbij wordt de relatie gelegd tussen het Toezichtskader en de koersnotitie van Edu-Ley. Aan ieder kwaliteitsgebied worden onderdelen uit de koersnotitie gekoppeld. Daarbij wordt aangegeven hoe de bestuurder kan zien of en in welke mate scholen aan de kwaliteitsgebieden voldoen.

Een aantal onderdelen kan de bestuurder zelf via systemen zien. Denk aan financiële informatie of opbrengstinformatie uit het leerlingvolgsysteem. Om zicht te krijgen op andere onderdelen dienen de scholen informatie aan het bestuur aan te leveren.

Deze notitie beschrijft welke informatie en eventueel op welke manieren de scholen de informatie moeten aanleveren. In de bijbehorende verantwoordingskalender wordt aangegeven wanneer de informatie aangeleverd dient te worden..

²³ 19-20 is komen te vervallen . Er is in dat jaar i.v.m. Corona geen IEP afgenomen.



Alle scholen scoren de laatste drie jaren boven de signaleringswaarde van de inspectie op 1F en 2F/1S niveau (zie tabel 1). Referentiesniveaus zijn gekoppeld aan de weging van de scholen. Dit zorgt uiteraard voor andere percentages per school.

Over een periode van de laatste 3 jaar

1 F=Fundamentele niveau:

- Alle scholen zitten op of boven signaleringswaarde inspectie
- 4 scholen scoren op of boven het landelijke gemiddelde van scholen met vergelijkbare weging.
- 1 school, De Bron, zit boven de signaleringswaarde, maar onder het gemiddelde van de scholen met dezelfde vergelijkbare weging.
- Alle scholen scoren boven de 90% norm van Edu-Ley.

1S/2F=Streefniveau:

- Alle scholen zitten boven signaleringswaarde inspectie
- 4 scholen scoren boven het gemiddelde van scholen met vergelijkbare weging.
- 2 scholen, Bron en Kameleon zitten op de signaleringswaarde, maar onder het gemiddelde van de scholen met dezelfde vergelijkbare weging.
- 4 scholen scoren op of hoger dan de Edu-Ley norm Van 65 %.

Tabel 2

School	Schoolweging	Spreading	Lezen minstens 1F behaald	Afwijking t.o.v. landelijk gemiddelde (1F)	Afwijking t.o.v. schoolnorm (1F)	Lezen 2F behaald	Afwijking t.o.v. landelijk gemiddelde (2F)
10FN - Basisschool Kameleon	34,48	5,69	100%	+2,8%	-	53,3%	-15%
12OQ - Basisschool Open Hof	29,82	5,55	100%	+1,5%	-	88,9%	+11,4%
12WI - RK Basisschool de Regenboog	28,22	6,58	100%	+1,5%	-	96,3%	+17,6%
15WZ - obs Den Bongerd	26,15	5,94	96%	-2,9%	-	82,7%	+1,6%
21MX - RK Basisschool De Bron	28,46	6,9	96%	-2,5%	-	72%	-6,7%
21MY - 't Schrijverke	26,72	6,33	100%	+1,1%	-	90%	+8,9%

2. Periode 2021

Zoomen wij echter op jaarniveau 2021 in, dan zien wij het volgende beeld ontstaan(zie tabel 2).

Fundamentele niveau:

- Alle scholen zitten op of boven signaleringswaarde inspectie.
- 3 scholen scoren op of boven het landelijke gemiddelde van scholen met vergelijkbare weging.
- 3 scholen (De Bron, Kameleon en Open Hof) zitten boven de signaleringswaarde, maar onder het gemiddelde van de scholen met dezelfde vergelijkbare weging.
- Alle scholen scoren boven de 90% norm van Edu-Ley.

Streefniveau:

- Alle scholen zitten boven signaleringswaarde inspectie.
- 4 scholen scoren boven het gemiddelde van scholen met vergelijkbare weging.
- 2 scholen (De Bron en Kameleon) zitten op de signaleringswaarde, maar onder het gemiddelde van de scholen met dezelfde vergelijkbare weging.

- 4 scholen (Regenboog , Schrijverke, Open Hof en Den Bongerd) scoren op of hoger dan de Edu-Ley norm van 65 %.

3. Per onderdeel

Bekijken wij dit per onderdeel (tabel 3) dan zien we een ander beeld. Met name het onderdeel lezen zorgt voor dit positieve resultaat. De onderdelen rekenen en taalverzorging vragen om meer aandacht van de scholen, zowel op 1F als 2F/1S niveau. Scholen hebben dit onderkend en hebben dit meegenomen in hun plannen van aanpak voor het schooljaar 21-22

Lezen

school	weging	1F behaald	Afwijking LG ²⁴	2 F behaald	Afwijking LG
Kameleon	34,48	100%	+ 2,8 %	53,3%	-15%
Open Hof	29,82	100%	+1,5%	88,9%	+11,4 %
Regenboog	28,22	100%	+1,5%	96,3%	+17,6%
Den Bongerd	26,15	96%	-2,9%	82,7%	+1,6 %
De Bron	28,46	96%	-2,5 %	72%	-6,7%
Schrijverke	26,72	100%	+1,1%	90%	+8,9%

Rekenen

school	weging	1F behaald	Afwijking LG	2 F behaald	Afwijking LG
Kameleon	34,48	93,3 %	+3,3%	20%	-19,3%
Open Hof	29,82	83,3	-10,3%	50%	+1,6%
Regenboog	28,22	96,3%	+2%	70,4%	+20,1%
Den Bongerd	26,15	94,7%	0%	58,7%	+7,6%
De Bron	28,46	70%	-24,3%	26%	-24,3%
Schrijverke	26,72	91,7%	-3%	61,7%	+10,6%

Taalverzorging

school	weging	1F behaald	Afwijking LG	2 F behaald	Afwijking LG
Kameleon	34,48	86,7%	-8,7%	26,7%	-27%
Open Hof	29,82	83,3%	-13,6%	55,6%	-4,8%%
Regenboog	28,22	100%	+3,1%	59,3%	-1,6%
Den Bongerd	26,15	94,7%	-2,3%	53,3%	-8,9%
De Bron	28,46	90%	-6,9%	46%	-14,9%
Schrijverke	26,72	91,7%	-5,3 %	66,7%	+4,5%

3.1.3 Onderwijsresultaten

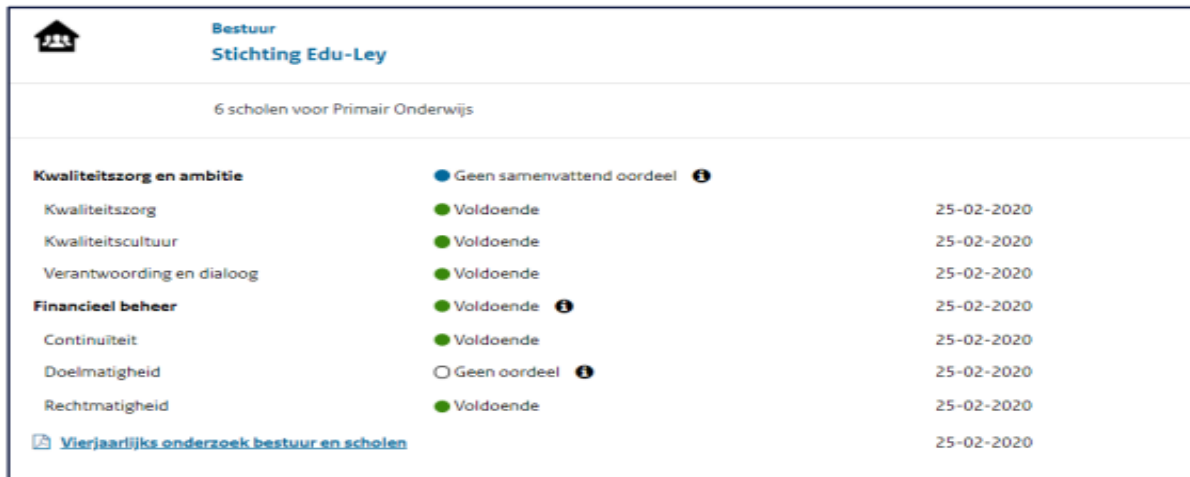
Voor verdere onderwijsresultaten van de scholen verwijst ik naar scholenopdekaart.nl

: <https://www.vensters.nl/mijn-scholen-op-de-kaart-po.nl>

²⁴ Landelijk gemiddelde

3.1.4 Inspectie

zie voor het definitieve verslag : www.edu-ley.nl onder documenten .



Bestuur Stichting Edu-Ley		
6 scholen voor Primair Onderwijs		
Kwaliteitszorg en ambitie	● Geen samenvattend oordeel ⓘ	
Kwaliteitszorg	● Voldoende	25-02-2020
Kwaliteitscultuur	● Voldoende	25-02-2020
Verantwoording en dialoog	● Voldoende	25-02-2020
Financieel beheer	● Voldoende ⓘ	25-02-2020
Continuïteit	● Voldoende	25-02-2020
Doelmatigheid	○ Geen oordeel ⓘ	25-02-2020
Rechtmatigheid	● Voldoende	25-02-2020
Vierjaarlijks onderzoek bestuur en scholen		25-02-2020

Figuur 3.2 Detailoverzicht van de toezichtresultaten van stichting Edu-Ley (IvhO, 2020)

Edu-Ley is in 2021 alleen op grond van een thema onderzoek in het kader van het advisering m.b.t het voortgezet onderwijs door de inspectie bezocht. Het laatste vierjaarlijks bestuurlijk onderzoek heeft in februari 2020 plaatsgevonden, waarbij ook twee scholen zijn bezocht ter verificatie. De inspectie concludeert dat het bestuur voldoet aan de eisen die de wet aan besturen en scholen stelt. De inspectie stelt dat Edu-Ley een heldere koers heeft uitgezet, waarbinnen eigen verantwoordelijkheid op alle niveaus een kernbegrip is. “Het bestuur maakt duidelijk onderscheid tussen de kwaliteit die vanuit de wet gevraagd (smalle kwaliteit) wordt en de eigen bredere kwaliteit die het daarnaast of daarbovenop wil bereiken. Het bestuur is schoolnabij, ondersteunt zo nodig bij de schoolontwikkeling en heeft voldoende zicht op de smalle kwaliteit van zijn scholen”.

Het bestuur en scholen van Edu-Ley hebben het vierjaarlijks onderzoek als positief ervaren. Alle gesprekken vonden in een constructieve sfeer plaats waardoor benoemde “wat kan nog beter punten” door de deelnemers als opbouwende feedback ontvangen werden. Het is goed om te lezen dat Edu-Ley in ruime mate voldoet aan alle eisen die de wet aan besturen en scholen stelt. En dat het beeld van het bestuur over de kwaliteit ruim voldoende overeenkomt met het beeld van de inspectie. Ook het rapport ademt deze sfeer. Er is sprake van een evenwichtige beschrijving van wat goed gaat, en wat nog volop in ontwikkeling is.

Het bestuur is blij dat de inspectie gezien heeft dat alle medewerkers op de bezochte scholen werken met een groot hart voor kinderen en dat er sprake is van een heldere koers, waarbinnen eigen verantwoordelijkheid op alle niveaus een kernbegrip is.

Dat we de kwaliteitszorg nog verder kunnen aanscherpen, waardoor het bestuur zijn waarborgfunctie voor goed onderwijs nog beter kan waarborgen.

Meer- en Hoogbegaafdheid binnen Edu-Ley

Al enige jaren zijn de scholen binnen Edu-Ley hard aan het werk om het onderwijs aan (hoog-) begaafde kinderen meer passend te maken: er zijn nieuwe verrijkende materialen aangeschaft, het DHH is geïmplementeerd, er is meer expertise op de scholen aanwezig en er zijn mooie initiatieven op alle scholen om intern een extra aanbod te realiseren.

Als de Regenboog, Kameleon, De Bron en Open Hof handelingsverlegen waren konden deze leerlingen van groep 3 tot en met 8 worden aangemeld voor een bovenschoolse voorziening genaamd LEF. Door het vertrek van deze hoogbegaafdheidsspecialist kiezen we nu voor de opvang op school.

Het Schrijverke en Den Bongerd hebben deze expertise voldoende in huis om het zelf voor hun leerlingen vorm te kunnen geven.

Nautilus: Leerlingen die gebruik hebben gemaakt van de Nautilus groep: Dat zijn er 54 verdeeld over deze leeftijdscategorieën.

Plusgroep: Leerlingen die gebruik hebben gemaakt van de plusgroep in 2021: 42 leerlingen.

LEF: Leerlingen, die gebruik hebben gemaakt van de bovenschoolse meer en hoogbegaafdheid groep van Kameleon, Regenboog, Open Hof en de Bron.

Start schooljaar 2020-2021: 24 leerlingen.

3.1.5 Passend Onderwijs: Samenwerkingsverband Plein 013 en Edu-Ley

Kapstok:

- Invulling geven aan preventieve basiszorg
- Thuis nabij onderwijs is voor alle leerlingen in Goirle

Concreet: inspelen op de vereveningsopdracht van het SWV en de impact van de bezuinigingen.

Opbrengst: Het samenwerkingsverband Plein 013 wordt hard getroffen door de vereveningsopdracht. Deze bezuinigingsopdracht van meer dan 30% is opgevangen en overgenomen door het bestuur.

Het samenwerkingsverband en het bestuur stelt zich ten doel een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen tussen en binnen scholen te realiseren zodat leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken en leerlingen die extra ondersteuning behoeven een zo passend mogelijke plaats in het onderwijs krijgen.

- Voor alle leerlingen in het samenwerkingsverband die extra ondersteuning nodig hebben, is een passende onderwijsplek beschikbaar.

- In ons samenwerkingsverband zit vanaf 2020 geen enkel kind langer dan drie maanden thuis zonder een passende plaats in het onderwijs; al dan niet in combinatie met zorg, tenzij leerlingen gedurende langere tijd echt geen onderwijs kunnen volgen en zorg voorliggend is.

Het bestuur streeft ernaar om voor alle kinderen de zorg te geven die zij nodig hebben. Wanneer de ontwikkeling van een leerling niet goed verloopt, wil de school dat kind graag helpen. De middelen die de scholen hiervoor ontvangt worden rechtmatig en doelmatig besteed. Er is op alle scholen een systeem voor leerlingenzorg ontwikkeld. Dit systeem is opgezet volgens de richtlijnen van onze ketenpartner Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Plein 013 en onder te verdelen in een 5-tal fasen:

- 1) **Signaleren;** dit is het moment waarop er een oponthoud in de ontwikkeling van een kind (of groep kinderen) wordt geconstateerd.
- 2) **Analyseren;** in deze fase wordt gekeken waar de oorzaak van het oponthoud vandaan komt en wat het probleem precies inhoudt.
- 3) **Plannen;** in deze fase wordt er een plan van aanpak opgesteld, waarin staat hoe en wanneer wij het kind gaan proberen te helpen. Dit wordt ook wel een handelingsplan genoemd.
- 4) **Uitvoeren;** dit is de tijd waarin het handelingsplan uitgevoerd wordt en er dus met het kind gewerkt wordt.
- 5) **Evalueren;** dit gebeurt nadat het handelingsplan uitgevoerd is. Hierin wordt gekeken of het handelingsplan het gewenste resultaat heeft opgeleverd en wat er verder aan gedaan of bijgestuurd dient te worden.

Het bovenstaande is uiteraard een kort overzicht van de leerlingenzorg van de scholen. Wat er precies allemaal bij komt kijken en hoe alles in zijn werking gaat, kunt u lezen in de door de school jaarlijks opgestelde "zorgplannen" en het ondersteuningsplan van Plein 013. Het zorgplan is de beschrijving van wat er precies op school allemaal gebeurt om de kinderen zo goed mogelijk te helpen. Dit zorgplan is op te vragen bij de directeur of bij de Hoofd Onderwijs en Zorg /Ib'er van de school.

Wanneer de ontwikkeling van een kind niet naar verwachting verloopt, worden de ouders uiteraard in een vroeg stadium geïnformeerd. Elke leerling doorloopt in ieder geval de verschillende niveaus van zorg in ons zorgsysteem (traject van een zorgleerling).

Het systeem van leerlingenzorg en de samenwerking met de samenwerkingsverbanden (swv) in de regio, in het bijzonder swv Passend Onderwijs Plein 013 wordt uitgebreid beschreven in het Ondersteuningsplan 2019-2023 van het swv Passend Primair Onderwijs Plein 013.

Zie onderstaande link: Zie ondersteuningsplan Plein op de website:
www.edu-ley.nl : onder documenten Ondersteuningsplan: Plein013

Verwijzing leerlingen in het SO en SBO Edu-Ley 21-22²⁵

	SO	SBO
Landelijk gemiddelde	1,90 %	2,51%
Plein 013	2,15 %	3,55%
Edu-Ley ²⁶	0,10 % (of 0,15 %).	0,46%
	aantal	aantal
Bron	1	1
Kameleon	1	3
Open Hof	1 ²⁷	1
Regenboog	0	0
Den Bongerd	0	1
Schrijverke	0	3
Edu-Ley	3	9

Edu-Ley scoort hiermee duidelijk lager dan het LG en het gemiddelde binnen ons SWV Plein013. Een groot compliment voor alle medewerkers.

3.2. Personeel & professionalisering

3.2.1. Strategisch personeelsbeleid

Zoals in het vorige hoofdstuk beschreven is om goede onderwijskwaliteit aan de leerlingen te bieden, is de verbinding met bekwaam personeel fundamenteel. Goed personeelsbeleid is niet gemakkelijk en vraagt om goede sturing. Het bestuur, samen met haar de directeuren, schenkt regelmatig aandacht aan onderwerpen als motivatie, professionalisering en personeelsopbouw.

Duurzame inzetbaarheid is een instrument dat door de medewerkers kan worden ingezet. Indien duidelijk is waarvoor, kan in overleg met de leiding het budget drie jaar worden gespaard.

Alle scholen werken met (na)scholingsplannen op individueel en teamniveau.

Door leerkrachten verantwoordelijkheid te geven, ze professionele ruimte te bieden maar ook door naar ze te luisteren, wordt gewerkt aan een dialoog, een prettige werksfeer en goede werkverhouding. Binnen de scholen streven we naar een open cultuur. Er wordt vanuit het management van de scholen met teamleden gecommuniceerd op een zowel formele als informele manier. Het collectief vermogen van het team wordt aangeboord. Zaken als intervisie, het geven en ontvangen van feedback is gebruikelijk en vanzelfsprekend. Het coachen van tijdelijke leerkrachten gebeurt gedegen en op maat. Met teambuildings-activiteiten wordt een goede sfeer in stand gehouden.

Het gevoerde beleid t.a.v. uitkeringen bij ontslag wordt ingevuld door maatwerk.

Interim schap

De bestuurder heeft in 2021 gedurende 6 maanden twee interimshippen ingevuld. Bij de stichting BOOM in Oisterwijk en de stichting Samenwijs Onderwijs en Opvang uit Hilvarenbeek.

3.3 Personeel en Professionalisering

Algemeen:

Edu-Ley monitort en analyseert al jaren structureel haar verzuim. Het afgelopen jaar is dit verzuim hoger geweest dan in de twee jaren daarvoor. Dit komt met name door de langdurige "verzuimers". Onduidelijk op dit moment is de invloed van Corona. In de cijfers zien we duidelijk dat de tweede helft van het jaar het ziekteverzuim beduidend lager dan in de eerste helft.

²⁵ Ondersteuningsplan Plein 013 2022-2025

²⁶ 1 oktober telling 2021 : aantal leerlingen 1937

²⁷ Deze leerling betreft een aanmelding via Sterk Huis

Begroting 2021

Lerarentekort: Edu-Ley heeft nog steeds een grote groep goed gekwalificeerd en hoog gemotiveerd personeel voor de groep staan. In onze ogen de belangrijkste factor, die bijdraagt aan de kwaliteit van het onderwijs. Kortom investeren in en zoveel mogelijk vasthouden aan het huidige personeel²⁸. Dit impliceert dat Edu-Ley ook de komende jaren zal onderzoeken en investeren in het op peil houden van het aantal leerkrachten. Ondanks de te verwachten tekorten op de begrotingen, blijven we zoveel als mogelijk vasthouden aan ons huidige personeelsbestand. Edu-Ley zal haar “vaste schillers” blijven in zetten op de langdurige vervangingen. Dit is belangrijk voor het handhaven van de onderwijskwaliteit, maar ook voor het “binden” van medewerkers aan de organisatie. Mocht er sprake zijn van boventaligheid, dan streven we er naar deze medewerkers als vaste schillers te behouden binnen de vaste schil van GOH.

In april heeft de vaste bovenschoolse administratief medewerkster de organisatie verlaten en zijn haar taken opnieuw verdeeld onder de bestaande administratieve medewerkers en ONS Onderwijsbureau.

Acties:

1. Edu-Ley houdt vast aan de 4% norm die is afgesproken binnen het RTC.
2. Edu-Ley richt samen met BOOM/SamenWijs haar eigen vaste schil verder in.
3. Alle Edu-Ley scholen zijn onderwijsnesten voor de Hogeschool Kind en Educatie²⁹. Dit betekent dat op alle scholen stagiaires aanwezig zijn. Hiermee neemt Edu-Ley haar maatschappelijke verantwoording , maar investeert ook in haar eigen organisatie³⁰.
4. Leraren in opleiding ontvangen een vergoeding als zij vervangen op onze scholen(i.v.m. ziekte e.d.).
5. We organiseren leerkringen voor startende leerkrachten binnen Edu-Ley.
6. We zetten onze vaste schillers in op de langdurige vervangingen.
7. We zetten medewerkers met specifieke kwaliteiten meer in op bovenschoolse thema(ICT, kwaliteitszorg) om hen nog meer aan Edu-Ley te binden.

Realisatie

1. Ook in 2021 is het Edu-Ley gelukt om 4,9 fte in de vaste vervangerschil te plaatsen³¹. Hiermee voldoen wij nog steeds aan de 4% norm, die binnen het RTC is vastgesteld en wordt gehanteerd. Met als kanttekening dat wij er voor kiezen deze medewerkers in te zetten op de langdurige vervangingen (punt 6).

Het afgelopen jaar heeft ons geleerd dat de vervangersproblematiek nog steeds de grootste uitdaging voor het PO in het algemeen en voor Edu-Ley in het bijzonder is. Deze problematiek is door de coronapandemie naar de achtergrond geschoven, maar is in onze ogen nog steeds het kernprobleem waar we de bodem nog niet van hebben gezien. Een groot compliment aan alle vaste medewerkers is hier dan ook op zijn plaats. Complimenten voor hun flexibiliteit, creativiteit en veerkracht. Veel vervangingen zijn namelijk intern opgelost door de extra inzet van de vaste medewerkers en groepen zijn slechts in beperkte mate naar huis gestuurd .

Vaste pool

	Rode schil	Gele schil
Aantal FTE totaal	4,900 FTE	0 FTE

2. GOH: Vacatures die bij één van de drie stichtingen ontstaan, worden tegelijkertijd intern, en GOH breed en bekend gemaakt. Als na de sollicitatieprocedure blijkt dat er meerdere kandidaten gelijk geschikt zijn, dan wordt dezelfde volgorde gehanteerd, te weten: interne kandidaten hebben voorrang, vervolgens GOH kandidaten en daarna externe kandidaten.

De drie besturen beseffen dat er momenteel een tekort aan pedagogisch medewerkers en leerkrachten is. Zij realiseren zich dat bovenstaande kan betekenen dat een interne vacature ertoe leidt dat er op een andere plaats binnen GOH een vacature ontstaat. Het uitgangspunt is de professional en daarbij hoort “goed werkgeverschap”. Beiden zijn nodig voor een professionele cultuur en dragen bij aan kwalitatief goede kinderopvang en goed onderwijs. Binnen ‘GOH’ is de keuze gemaakt ons niet te laten leiden door angst. We gaan uit van kracht en tonen lef. Medewerkers blijven op deze manier behouden voor Edu-Ley, SamenWijs en stichting BOOM.

²⁸ Bron : begroting 2021 en ontdek je wereld.

²⁹ Voorheen PABO.

³⁰ Komt nog bij dat stagiaires een rol kunnen spelen in acute vervangingsvragen.

³¹ Bron : Driessen jaar evaluatie 2021. Edu-Ley draagt dus 4,9 fte bij i.p.v. van de gevraagde 4 fte.

3.Zie punt 2

4.Alle LIO-ers krijgen als leraar -ondersteuner uitbetaald op hert moment dat zij collega's vervangen bij ziekte. Deze afspraak is op initiatief, van onder andere Edu-Ley, T-Primair breed gerealiseerd .

5.Verslag coördinerend basisschool coach: *"Voor het vierde jaar organiseren we namens Edu-Ley een starterskring voor de startende leerkrachten en lio-ers³² in onze stichting. Het afgelopen jaar zijn we helaas maar 1 keer online bij elkaar kunnen komen i.v.m. Covid-19.Alle startende leerkrachten van de groepen die nu voor het eerste schooljaar zelfstandig voor de groep staan komen in aanmerking. We bedoelen niet de ervaren leerkrachten die bijvoorbeeld mobiliteit hebben gekregen en voor het eerste jaar op een school werken of ervaren leerkrachten die vanuit een andere stichting bij ons zijn komen werken. Daarnaast willen we startende leerkrachten die structureel als invaller actief zijn uitnodigen. Tenslotte willen we ook afgestudeerde studenten van de Pabo uitnodigen. De afgelopen jaren is door deelnemers als zeer zinvol ervaren, waarbij eigenlijk iedereen het jammer vond dat we in april niet meer bij elkaar konden komen. Dit wilden we namelijk alleen doen als het fysiek had gekund. Hopelijk kunnen we het dit jaar op een positieve manier doorzetten!"*

6.Zie punt 1.

7.Binnen Edu-Ley zijn naast de administratieve krachten die enkele taken uitvoeren voor meerdere scholen (ParnasSys) ook 2 medewerkers bovenschools benoemd. Hun gezamenlijke bovenschools omvang bedraagt 2 dagen. Een voor kwaliteitszorg en een voor ICT. Aanvullend zijn uiteraard ook alle vaste schillers opgenomen in de bovenschoolse formatie.

3.3.1.Totale personeelsbestand

Edu-Ley telt eind 2021 197 medewerkers (eind 2020: 196) met een gemiddelde leeftijd van 41 jaar³³. Van deze 197 medewerkers zijn 174 vrouwen. Dit aandeel lijkt iets af te nemen.

2021: 88,3%

2020: 89,3%

2019: 87,8%

2018: 87,1%

Wat is de gemiddelde leeftijd per geslacht?

41



Bij het personeel ouder dan 60 jaar, zijn de mannen relatief goed vertegenwoordigd met 5 van de 23 mannen. Dit betekent dat de komende vijf jaar relatief veel mannen de organisatie gaan verlaten.³⁴

Het aandeel van de mannen blijft dus zwaar ondervertegenwoordigd. Bovendien is hun gemiddelde leeftijd iets hoger dan bij de vrouwen.

³² Leraar in opleiding

³³ Gemiddelde in 2021.

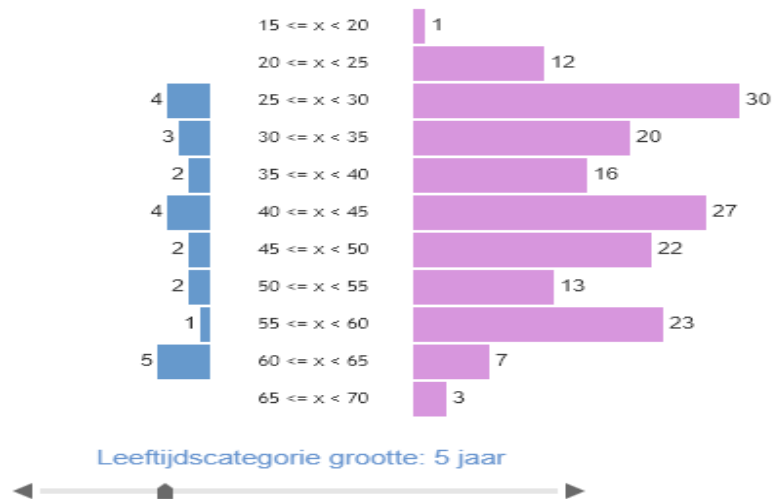
³⁴ Meer dan 20% van het totale aandeel .

Hoeveel medewerkers zijn er in dienst per geslacht?

197



En wat is de verdeling per leeftijdscategorie?



3.3.2 De gewogen gemiddelde leeftijd³⁵

De landelijke GGL voor 2021 was 40. Edu-Ley scholen blijven dus onder dat landelijke gemiddelde ³⁶. De gemiddelde leeftijd verschillen zijn tussen de scholen niet groot.

Relatie	Naam	2021/2022
10FN	Basisschool Kameleon	<u>36,56</u>
12OQ	RK Basisschool Open Hof	<u>33,08</u>
12WI	RK Basisschool de Regenboog	<u>33,25</u>
15WZ	BS Den Bongerd	<u>37,52</u>
21MX	RK Basisschool De Bron	<u>38,41</u>
21MY	Basisschool 't Schrijverke	<u>39,71</u>

De actuele GGL voor het volledige personeelsbestand van Edu-Ley bedraagt 2021:

	Fte	Reken leeftijd	GGL mdw.
Gewogen Gemiddelde Leeftijd (GGL)	130,8170		37,8477

Conclusie: De GGL van de Edu-Ley scholen liggen onder het landelijke gemiddelde van 40.

Duurzame inzetbaarheid

De regeling duurzame inzetbaarheid bestaat uit drie elementen: een bijzonder budget voor startende leerkrachten, een bijzonder budget voor oudere werknemers (vanaf 57 jaar) en een budget van 40 uur voor iedereen. Dit budget kan worden ingezet voor activiteiten die de duurzame inzetbaarheid bevorderen. Zoals

³⁵ Verder GGL.

³⁶ GGL vervalt in 2023.

studieverlof, peerreview, coaching, stage of niet plaats- en tijdgebonden werkzaamheden. Het mag niet voor vrij opneembaar verlof worden ingezet. Indien duidelijk is waarvoor kan in overleg met de leiding het budget drie jaar worden gespaard. Dit is bij Edu-Ley niet het geval. Het vormen van een voorziening voor duurzame inzetbaarheid is niet noodzakelijk.

3.3.3. Uitkeringen na ontslag en ziekteverzuim

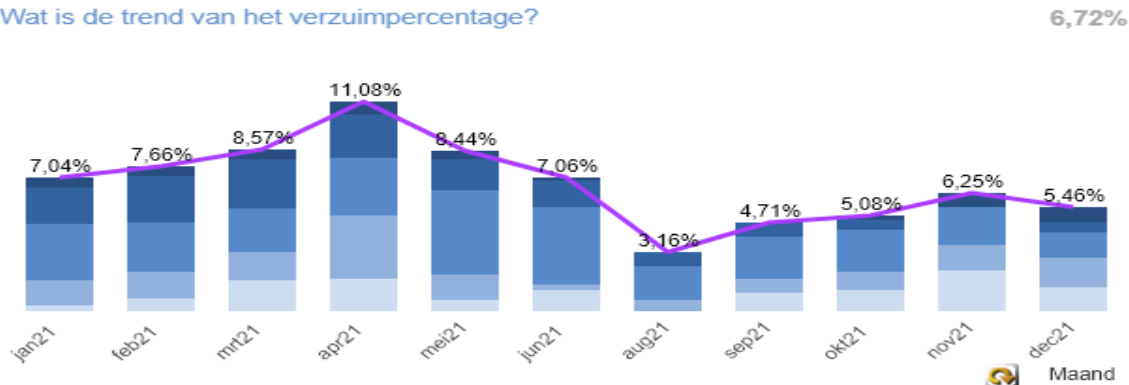
Uitkeringen na ontslag

Een open cultuur en vitaliteit hebben ook positieve invloed op het ziekteverzuim en dragen bij aan het voorkomen van ontslag. Er zijn diverse medewerkers in- en uitgestroomd in 2020. Uitkeringen voor ontslag zijn in dit verslagjaar niet aan de orde geweest.

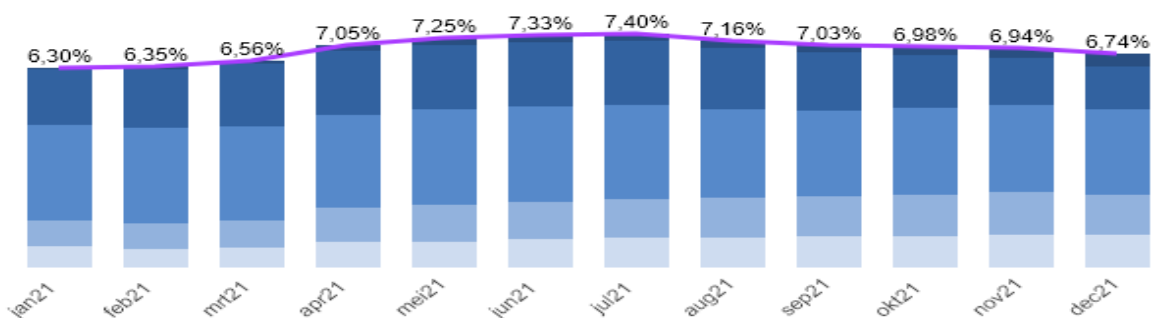
Eigen risicodragers en ziekteverzuim

Edu-Ley is eigen risicodragers. De kosten die in verband met ziekteverzuim gemaakt worden, zoals kosten voor vervangers, preventie, begeleidingskosten en aangepaste materialen e.d., komen ten laste van het bestuur. In 2021 is het verzuim van Edu-Ley aan de "hoge kant" geweest als gevolg van een aantal langdurig zieken. Corona zal hier een rol in hebben gespeeld. Opvallend is wel het lage verzuim gedurende de periode september-december.

Wat is de trend van het verzuimpercentage?

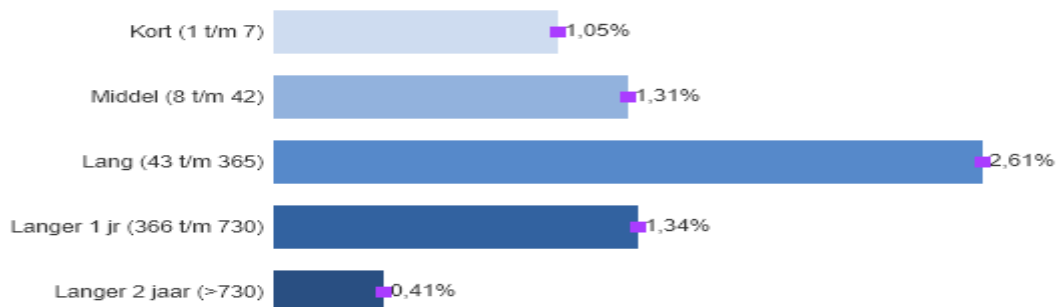


Wat is het verzuimpercentage 12-maands voortschrijdend?



In 2021 is het ziekteverzuim percentage gestegen van 6,19 % in 2020 naar 6,74 % in 2021. Het grootste deel wordt nog steeds veroorzaakt door langdurige zieken.

Wat is het verzuimpercentage per verzuimduurklasse?



Onderstaande tabel met de landelijke cijfers ter benchmarking. De gemiddelde verzuimduur (GZD) bij Edu-Ley bedraagt 29 dagen. Dit ligt, als gevolg van het relatief hoog aantal langdurig zieken, dan ook substantieel hoger dan het landelijke gemiddelde van 23 dagen.

Benchmarking

Onderstaande tabel met de landelijke cijfers ter benchmarking.

Onderwijzend personeel

	VP			MF			GZD			NZ*		
	2018	2019	2020	2018	2019	2020	2018	2019	2020	2018	2019	2020
Ziekteverzuim												
PO	5,9	5,8	5,8	1,1	1,0	0,9	22	21	23	47	49	50

Bron: DUO Verzuimonderzoek PO en VO 2020, in opdracht v. ministerie van OC&W september 2021.
Verzuimpercentage (VP) Meldingsfrequentie (MF) Gemiddelde verzuimduur (GZD) Nul-verzuim (NZ)

Edu-Ley :

	LG ³⁷	Edu-Ley
Verzuim %	5,8%	6,74
Gemiddelde verzuimduur	23	29
Nul verzuim	50	51,1

3.3.4. Aanpak werkdruk

Het item werkdruk bleef een belangrijk aandachtspunt in 2021. Procesmatig hebben in eerste instantie de teams op de scholen het gesprek gevoerd over de inzet van de werkdrukmiddelen. De teams hebben ieder een bestedingsplan opgesteld. De bestedingsdoelen variëren van de inzet van eventmanagers, extra onderwijsassistenten, leraar ondersteuners of leerkrachten tot de inhuur van vakdocenten. De bestedingsplannen zijn door de scholen ter goedkeuring voorgelegd aan de P-MR.

In schooljaar 2020-2021 is er € 251,38 ontvangen per leerling voor de werkdrukmiddelen. Voor schooljaar 2021-2022 komt tot nu toe een bedrag van € 258,67 per leerling beschikbaar voor dit doel. In 2021 is er in totaal aan werkdrukmiddelen ontvangen: € 502.741.

³⁷ Gegevens van september 2021 over 2020

Bestedingscategorie	Beschikbaar bedrag Kalenderjaar 2021	Besteed bedrag Kalenderjaar 2021	Toelichting
Personeel	€502.741	€502.741	Inzet leerkrachten en extra onderwijsondersteuners
Materieel			
Professionalisering			
Overig			

3.4.Financieel beleid

Binnen het financieel beleid is doelmatigheid en rechtmatigheid een voornaam issue. Het bestuur en RvT zien erop toe dat de gelden rechtmatig besteed worden. En dat er bijvoorbeeld ook niet te veel geld gaat naar gebouwen, maar ten goede komt aan de leerlingen

3.4.1 Treasury

Het bestuur van de stichting heeft een treasurystatuut. Het opereren binnen de uitgangspunten en randvoorwaarden opgenomen in het statuut waarborgt een behoorlijk beheer van de beschikbare publieke middelen. In het statuut zijn de hoofdlijnen van de op het beleggen en belenen betrekking hebbende administratieve organisatie en interne controle vastgelegd. Het doel van het beheer is het verzekeren van een gezonde exploitatie en het voortbestaan van de instelling. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen in overeenstemming met hun bestemming worden besteed.

Edu-Ley heeft een betaalrekening en twee spaarrekeningen bij de Rabobank (voorheen van Lanschot) en ook de scholen bankieren allen bij de Rabobank. Op 31 december 2021 hadden de spaarrekeningen een saldo van € 2,6 mln. (2020: € 2,9 mln.). Dit is een substantieel deel van de totale liquide middelen.

Edu-Ley heeft geen beleggingen. Koersverliezen zijn daarom niet aan de orde. De stichting heeft daardoor een laag risico.

Zie: www.edu-ley.nl onderdeel: organisatie/documenten.

3.4.2 Allocatie middelen

Binnen Edu-Ley komen de inkomsten (rijksbijdragen, gemeentelijke en overige projecten, ouderbijdragen en overige baten) rechtstreeks ten gunste van de scholen. In principe moet elke school zich daarmee kunnen bedienen. Een uitzondering is de ontvangen Rijksbijdragen vanuit het SWV. Wanneer het aantal verwijzingen naar het (S)BO en de hierbij horende kosten hoger is dan het recht op deze inkomsten, dus als er maandelijks afgedragen moet worden aan het SWV, dan worden deze lasten uit solidariteit bovenschools gedragen.

De personeelslasten, afschrijvingslasten, huisvestingslasten, leermiddelen en overige lasten komen ook direct ten laste van de scholen. Ook hierin is een aantal uitzonderingen.

Het deel van de personeelslasten dat bovenschools wordt gedragen betreft de vervangingskosten van zieke medewerkers, de vervangingskosten van CAO-verlof, de inhuur van de conciërges, de Arbo- kosten en een groot deel van de nascholingskosten.

Wanneer er sprake is van een uitzonderlijke en eenmalige investering in het gebouw (of tuin), kan in samenspraak met het bestuur worden besloten om de hiermee samenhangende kosten ook bovenschools te dragen. Bovenschools komen verder de administratie- en accountantslasten, de verzekering die is afgesloten voor zieke medewerkers, diverse PR- en communicatielasten en de kosten van het Bestuursbureau zelf (personele lasten, huisvestingslasten en overige lasten).

Het Bestuursbureau heeft zelf nauwelijks inkomsten. De scholen dragen – naar rato van het aantal leerlingen – bij aan bovenschoolse kosten.

De besluiten van alle bovenstaande afspraken, worden door de schooldirecteuren samen met het bestuur genomen. Wanneer een schooldirecteur van mening is dat bepaalde lasten niet op schoolniveau maar bovenschools en dus gezamenlijk gedragen moeten worden, kan hij/zij dit voorleggen aan het bestuur (met onderbouwing) en zal dit gezamenlijk besproken worden.

3.4.2 Verantwoording bestede middelen bijzondere bekostiging inzake professionalisering personeel

Per 1 augustus 2021 is de regeling Bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiding van kracht. Hierover is met de (G)MR afgestemd dat de middelen hiervan worden besteed aan instrumenten die al langere tijd ingezet worden in onze organisatie en die bijdragen aan de professionele ontwikkeling en duurzame inzetbaarheid van onze schoolleiders. Te weten: (na)scholing ,coaching trajecten, tweedaagse Directieboard & studiedagen van onze schoolleiders.

3.4.3 Onderwijsachterstandsmiddelen

Binnen Edu-Ley is er slechts één school welke onderwijsachterstandsmiddelen ontvangt vanuit DUO. Basisschool de Kameleon heeft een CBS schoolscore van 122,84 en de ontvangen subsidie en hiermee samenhangende kosten, worden volledig op schoolniveau verantwoord.

De extra middelen in het kader van de onderwijsachterstandsgelden worden met name ingezet in verband met het vroegtijdig signaleren van ontwikkelingsachterstanden, waaronder taalachterstanden.

Binnen Edu-Ley betekent dit voor de inzet het volgende:

- Basisschool de Kameleon is een VVE gecertificeerde basisschool, wat inhoudt dat;
 - Er een onderwijsassistent (VVE) ingezet wordt in beide kleutergroepen voor twee hele dagen. Zij verleent individuele hulp aan doelgroep-leerlingen VVE, ondersteunt een groepje leerlingen met specifiek aanbod VVE en het bijhouden van de leerlingendossiers (vorderingen, observaties, oudergesprekken, overleg externe instanties, etc.).
 - Volledig gecertificeerd VVE onderwijsaanbod waarbij structurele samenwerking met Peuteropvang Marmot.
 - VVE-aanbod vanaf peuters, kleuters tot en met groep 3 op elkaar afgestemd (doorgaande lijn).
- Inzet formatie ten behoeve van fulltime IB-er:
 - Begeleiding/monitoring van zorggezinnen in alle groepen (scheidingen/schuldsanering/herkomst ouders/opleidingsniveau ouders, etc.).
 - Begeleiding/monitoring zorgleerlingen in alle groepen waarbij grote diversiteit aan probleemgebieden (ontwikkelingsachterstand/gedragsproblemen/dyslexie, etc.).
 - Allerlei vormen van overleg ten aanzien van overdracht peuters/kleuters/instanties zoals Sterk Huis/Auris/Kentalis/Aandacht voor Basiskracht/Onderwijsondersteuningsteam, etc. gericht op begeleiding en monitoring van de hierboven genoemde punten.

3.4.4 Risico's en risicobeheersing

Risicomanagement gaat over het op een geaccepteerd niveau brengen en houden van alle geïnventariseerde risico's in hun samenhang, rekening houdend met de doelstellingen van de organisatie. Internationalisering is niet aan de orde.

Risicomanagement zorgt ervoor dat de verschillende risico's 'in de hoofden' van bestuur, management en medewerkers voor iedereen inzichtelijk gemaakt zijn. Hierdoor ontstaat een transparant beeld over de belangrijkste risico's en ontwikkelt zich bij iedereen een sterk risicobewustzijn.

Edu-Ley voert een preventief beleid om risico's te beheersen en te voorkomen. Door het benoemen en uitvoeren van beheersmaatregelen, voordat risico's daadwerkelijk zijn opgetreden, is het mogelijk proactief met risico's om te gaan. Het past niet bij Edu-Ley om af te wachten tot risico's optreden. Integendeel, door het toepassen van risicomanagement worden risico's geregeld, met vastgestelde tussenpozen, geïnventariseerd en besproken. De risico's worden zo 'levend gehouden' en er is een voortdurende aandacht voor de beheersing ervan. In het vervolg wordt beschreven hoe Edu-Ley de risicoanalyse heeft uitgevoerd.

Edu-Ley gebruikt onderstaand stappenplan om het risicomanagement in de organisatie in te passen: risicomanagement bestaat uit risicobeheersing met als uitgangspunt dat alle geïnventariseerde risico's in hun samenhang, rekening houdend met de doelstellingen van de organisatie, op een geaccepteerd niveau moeten worden gebracht en gehouden.

Edu-Ley gebruikt onderstaand stappenplan om het risicomanagement in de organisatie in te passen:



Edu-Ley inventariseert één keer in de 2 jaar op basis van een stappenplan haar risico's.³⁸ Bij deze analyses zijn bestaande en nog te nemen beheersmaatregelen beschreven. Uit de notitie komt naar voren wat de benodigde risicobuffer voor Edu-Ley bedraagt. Het blijft een momentopname en de kans dat het volledige bedrag ingezet moet worden, is erg klein, want Edu-Ley heeft een uitgebreide planning en control cyclus, waardoor risico's tijdig gesignaleerd worden en de aandacht voor beheersmaatregelen wordt aangewakkerd.

³⁸ 2021 overzicht

Overzicht risico's

Nr.	Cat/Risico	Kans	Impact	Risico
1	LeeiNegatieve demografische ontwikkelingen	3	3	€ 14.250
2	LeeiLeerlingenprognoses zijn niet valide (Pronexus) / aantal scholen wijken in MJB af van prognose	4	3	€ 23.500
3	LeeiVertrek van leerlingen als gevolg van ontevredenheid ouders	1	1	
4	LeeiVertrek van leerlingen als gevolg van situaties waarbij de veiligheid van kinderen in het geding is	1	1	
5	PeriOpbouw van het personeelsbestand (directeuren scholen)	4	4	€ 47.000
6	PeriBeperkte externe mobiliteit	2	2	€ 2.250
7	PeriZiekteverzuim percentage / frequentie -> wiens verantwoordelijkheid?	4	3	€ 23.500
8	PeriFinanciële risico's t.a.v. ouderschapsverlof / duurzame inzetbaarheid / studieverlof - in kaart gebracht	2	1	€ 500
9	PeriFinanciële risico's t.a.v. bijdrage Regionaal Transfercentrum (4%) / leraren tekort	4	4	€ 47.000
10	PeriFinanciële risico's a.g.v. ERD	1	1	
11	PeriFinanciële risico's Lerarentekort (vervanging)	5	5	€ 131.250
12	PeriRisico mbt doorbelasting door participatiefonds (instroomtoets)	3	5	€ 58.250
13	PeriEigen wachtgeld - herbenoemingsverplichting	3	4	€ 28.250
14	PeriPersoneel is onvoldoende deskundig op de toenemende eisen mbt gevraagde competenties	1	1	
15	PeriVaststellingsovereenkomsten / duurdere transitievergoeding	3	3	€ 14.250
16	PeriOnbedoeld ontstaan van verplichtingen agv WWZ en cao - beschikbaarheid afvloeiingslijsten	1	1	
17	PeriMeerjaren formatie ontwikkeling (in relatie tot inkomsten)	1	1	
18	PeriStructurele benoeming in relatie tot leerlingen AZC	1	1	
19	PeriVolledigheid van personeelsdossiers / staat van dienst	1	1	
20	PeriWNT overschrijden maximale bezoldiging	1	1	
21	PeriDetachering personeel (SWV) wegvallen (verplichting aan personeel)	2	2	€ 2.250
22	FinaOntbrekend of ontoereikend treasurybeleid / interne controle	1	1	
23	FinaWKR (personele verstrekkingen) overschrijden forfait - naheffing belastingdienst	1	1	
24	FinaProcedures en voorschriften rondom aanbestedingen en inkoopbeleid	1	5	€ 3.750
25	FinaOverige overheidsbijdragen / overige baten worden afgebouwd (muziekimpuls / taalklas) (gemeente)	1	1	
26	FinaPersonele bekostiging biedt onvoldoende compensatie voor stijgende pers. kosten	1	5	€ 3.750
27	FinaBeschikbaarheid financiële middelen vanwege private reserves	1	1	
28	HuisLeegstand als gevolg van afname leerlingen <-> overvolle klassen 15WZ en Open Hof, de Bron	1	1	
29	HuisOnvoldoene financiële middelen voor adequaat onderhoud (binnen/buiten)	1	1	
30	HuisVerouderde staat pand 't Schrijverke	3	3	€ 14.250
31	HuisNieuwbouw 't Schrijverke - heeft de Gemeente budget genoeg?			
32	HuisHet niet (volledig) nakomen van Woonstichting Leystromen van onderhoudsafspraken	1	3	€ 1.000
33	HuisOnveilige daken met als gevolg letselschade	1	4	€ 2.000
34	Huisaandachtspunten uit het risicoprofiel van R&E	3	3	€ 14.250
35	HuisDuurzaamheid	3	3	€ 14.250
36	HuisOntoereikende dekking verzekeringen (incl. dienstreis)	1	1	
37	HuisVerouderde staat aanwezige inventaris / opslag boventallig meubilair	1	1	
38	HuisBij normering achterblijvende materiële bekostiging (energie, schoonmaak)	3	3	€ 14.250
39	OndNegatieve beoordeling onderwijsinspectie (zwakke school) / lage leerlingopbrengst / lage IEP Cito score	1	4	€ 2.000
40	OndRisico's tav achterblijven van onderwijsinnovatie / beleidsmatig handelen door de scholen	1	1	
41	OndRisico beleidsrijk begroten	1	1	
42	OndAandacht voor veilige leeromgeving (pestprotocol)	1	1	
43	OndFundamentele vaardigheden (lezen, taalverzorging en rekenen) onder streefniveau	1	1	
44	OndSchoolplan bevat te weinig ambities volgens inspectierapport	1	1	
45	Org.Negatieve berichtgeving over bestuur	1	1	
46	Org.Aanpassend vermogen organisatie aan wijzigingen in wet- en regelgeving	1	1	
47	Org.Kwaliteit stuurinformatie onvoldoende (vooruitkijken)	1	1	
48	Org.Risico's m.b.t. samenwerkende partijen	1	1	
49	Org.Risico's m.b.t. passend onderwijs	5	4	€ 65.750
50	Org.Kwetsbaarheid in bestuur	2	4	€ 11.250
51	Org.Kwetsbaarheid in secretariaat (omvang = klein)	2	4	€ 11.250
52	Org.Ontwikkeling Kindoentra (peuters, BSO, kinderdagverblijven, TSO)	4	2	€ 9.500
53	Org.Infrastructuur op scholen (glasvezel, digitale snelweg)	3	5	€ 58.250
54	Org.Beschikbaarheid van oprichtingaktes / notariële aktes	1	1	
55	Org.Overzicht langlopende verplichtingen / contracten (lease en huur)	2	3	€ 5.750
56	Org.Scholen geraken onder de opheffingsnorm (107 Goirle - 200 bestuur)	1	1	
57	Org.Ontwikkelingen rondom privacy wetgeving / datalek ICT	2	4	€ 11.250
58	Org.Gezondheidsrisico / Pandemie / COVID-19	5	5	€ 131.250
59	Org.Schaalgrootte organisatie	3	4	€ 28.250
TOTAAL				€ 790.250

A. belangrijke risico's ten aanzien van leerlingen

Risico 1: Negatieve demografische ontwikkelingen

Negatieve demografische ontwikkelingen; in het onderwijs is krimp door lage geboortecijfers aan de orde van de dag. Door de ligging van enkele locaties, en door hard werken aan kwaliteit, heeft Edu-Ley hier weinig last van. Een ander schoolbestuur is een school gestart in een voormalig gevangenisgebouw aan de Ringbaan in Tilburg. De verwachting is echter dat tot een beperkte uitstroom zal leiden.

De Regenboog en De Bron kampen met negatieve demografische ontwikkeling. De uitstroom is inzichtelijk en met beheersinstrumenten als het bestuursformatieplan en de meerjarenbegroting, wordt er reeds rekening gehouden met deze ontwikkelingen. Er wordt tijdig geanticipeerd. Voorheen leek ook 't Schrijverke qua leerlingenaantallen te krimpen de komende jaren, maar dat lijkt nu echter niet het geval te zijn en lijkt het aantal leerlingen te stabiliseren.

Risico 2: Leerlingenprognoses zijn niet valide

Er wordt gewerkt met leerling prognoses van diverse invalshoeken. Er zijn prognoses van de gemeenten en van organisatie "Pronexus". Daarnaast wordt dit aspect ook door de schooldirecteur gevolgd. Dit gebeurt op grond van alle beschikbare informatie (demografisch, ontwikkelingen in de wijk, etc.). De stichting evalueert achteraf de daadwerkelijke realisatie en heeft hierdoor een goed beeld van de kwaliteit van de prognoses. Er is geen aanvullende actie noodzakelijk.

Belangrijke risico's ten aanzien van personeel

Risico 5: Opbouw van het personeelsbestand

Het aantal medewerkers in de hoogste leeftijdscategorie neemt toe de laatste jaren waardoor ook de uitstroom zal toenemen de komende jaren. Edu-Ley verwacht hierdoor geen grote problemen op het gebied van wegvallen van kennis / ervaring, maar vreest wel dat hierdoor het verzuim zal oplopen. Door het oplopen van de gemiddelde uitstroomleeftijd, wordt het risico op uitvallen van de oudere medewerkers groter. Leerkrachten willen niet meer voor de klas staan, kunnen de druk niet meer aan of melden zich ziek. Belangrijk is een betere begeleiding van medewerkers richting prepensioen. Bewustwording van de mogelijkheden en bespreekbaar maken om zo een versnelde uitstroom aan te moedigen. Op dit moment verzorgt Edu-Ley twee keer per jaar voorlichtingsmeetings met het ABP waarbij de medewerkers ook persoonlijk advies kunnen krijgen.

Risico 7: Ziekteverzuimpercentage/frequentie

Hier is goed inzicht in maar er is sprake van veel langdurig verzuim. Er is integrale verantwoordelijkheid bij de directeur. Korte lijnen met Arbo-coördinator en bestuurder. De Arbo-arts is vaak terughoudend, maar zijn oordeel is en blijft leidend. Wel is het wenselijk dat de Arbo-arts feedback geeft over de rol van de directeuren tijdens de gesprekken. Weinig dossiers zijn werk-gerelateerd. Als instrumenten wordt ingezet bijvoorbeeld een verzuim analyse, gesprek cyclus en welzijn checks. Het risico van het niet tijdig vinden van vervangers wordt steeds waarschijnlijker.

Risico 9: Financiële risico's als gevolg van bijdrage aan Regionaal Transfer Center (RTC)

De consequenties voor m.n. de vervangingen en de daaruit voortvloeiende risico's op rechtspositionele verplichtingen op grond van de ketenbepaling vragen beleid van de werkgevers. De cao verplicht werkgevers vervangingsbeleid te formuleren. In dat kader is in de omgeving een gezamenlijke Regionaal Transfer Center (RTC) ingericht. Deze samenwerking biedt het hoofd aan de ontwikkelingen rondom krimp, Passend onderwijs, de vervangingsbehoefte en wettelijke verplichtingen van uit de Wet Werk en Zekerheid. Edu-Ley heeft 4% aan bovengenoemd personeel aangenomen om haar rol te spelen in het RTC. Edu-Ley onderstreept de zienswijze dat we hier regionaal met elkaar moeten optrekken. Doordat de vervangers snel ander (vast) werk vinden is er geen stabiele situatie. De grootste zorg in de toekomst zal zijn: niet meer of er iemand wil vervangen, maar of er überhaupt nog genoeg vervangers zullen zijn.

Risico 10: Financiële risico's als gevolg van Eigenrisicodragerschap (ERD)

Vanaf 1-1-2019 is Edu-Ley eigenrisicodragers voor het Vervangingsfonds (VVF) geworden, hetgeen inhoudt dat ze nu zelf het risico lopen bij vervanging van verzuim, terwijl dit voorheen door het VVF (deels) werd vergoed. Hier staat tegenover dat de premie die betaald werd aan het VVF (nagenoeg) is komen te vervallen, hetgeen dus een financieel voordeel oplevert. Edu-Ley heeft een aanvullende verzekering afgesloten voor langdurig verzuim, waarbij de verzekering overgaat tot uitkering na een (aansluitende) ziekteperiode van 130 dagen. Dit zal een compensatie vormen voor langdurig verzuim. Zoals reeds eerder is aangegeven is het langdurig verzuim binnen Edu-Ley op dit moment redelijk groot. Het risico zit echter meer in het niet vinden van vervangers en daarom is dit risico samen met onderstaande risico 11 opgenomen.

Risico 11: Financiële risico's als gevolg van lerarentekort

Het is zeer waarschijnlijk dat dit fenomeen realiteit wordt. De risico's zijn zeer groot. Er is een maatschappelijke trend dat een vaste baan garantie steeds minder belangrijk wordt. Dat geldt voor nieuwe medewerkers maar ook voor het huidige personeel. Onderwijs en personeel zullen verder flexibiliseren. Mensen gaan meer op eigen tijd en plaats kiezen om te werken.

Edu – Ley is een goede werkgever die medewerkers ondersteunt in passend brede ontwikkeling. Aan medewerkers wordt professionele ruimte geboden, waarbij eigenaarschap en zelfverantwoordelijkheid verwacht wordt. Het managementteam, de domeinspecialisten en de directeur coachen de medewerkers. Er worden diverse instrumenten ingezet om dit beleid verder vorm te geven. Bijvoorbeeld gesprekcycclus, intervisie, 360 gr. feedback, nascholing, video-interactie begeleiding etc. Aan studenten worden opleidingsmogelijkheden geboden. Daarnaast durven scholen steeds meer hun karakter en onderscheidend profiel te laten zien. Er is een gezamenlijk PR en communicatieplan binnen de organisatie. Op deze manier wil Edu-Ley onderscheid maken en (potentiële) medewerkers binden om het risico op leraren tekort te bestrijden. Verder wordt er eerder gedacht aan een hogere inschaling van (nieuwe) medewerkers om ze zo aan hun school te binden. Aandacht voor dit risico is noodzakelijk gezien de kans en impact.

Risico 12: Risico's met betrekking tot doorbelasting door Participatiefonds

Als een schoolbestuur het dienstverband van een werknemer beëindigt, moet het in principe zelf de eventuele uitkeringskosten van deze werknemer betalen. Het Participatiefonds betaalt deze uitkeringskosten als het schoolbestuur heeft voldaan aan de voorwaarden die in het reglement van het fonds staan. Om hiervoor in aanmerking te komen, dient het schoolbestuur een vergoedingsverzoek in. Het reglement Participatiefonds schrijft voor dat er bij ontslag wegens formatieve ontwikkelingen er een formatievergelijking gemaakt moet worden van de totale formatieve baten direct voorafgaand aan het ontslag en de totale formatieve baten per de datum van ontslag. Het negatieve verschil is de ontslagruimte. De zogenaamde instroomtoets.

Er dient gezorgd te worden voor bewustwording van het aangaan van een verplichting t.o.v. personeel vooraf, zodat dit achteraf niet voor problemen kan zorgen. Ook in geval van tijdelijke of projectmatige contracten speelt dit een rol en verdient dit de aandacht vooraf, voordat de school de verplichting aangaat.

Edu-Ley heeft een controlesysteem om de vinger aan de pols te houden. Bij UWV wordt regulier gekeken om de mutaties te volgen. Indien de situatie van een risico zich voordoet, wordt externe expertise ingeschakeld. De modernisering van het Participatiefonds zal naar alle waarschijnlijkheid plaatsvinden per 1 augustus 2022 (nadat het al een aantal keren is uitgesteld). Hetgeen betekent dat bij een goedgekeurde instroomtoets er toch 10% van de uitkeringslasten ten laste van het bestuur worden gebracht (voorheen 0%). Hier staat tegenover dat een afgekeurde instroomtoets slechts zal leiden tot 50% inhouding bij het bestuur ten aanzien van de uitkeringslasten (voorheen 100%). De huidige situatie wordt geaccepteerd, aangezien hier weinig aan te veranderen valt.

Risico 13: Risico's met betrekking tot herbenoemingsverplichting – eigen wachtgeld

Als verlengde vanuit de instroomtoets bij het Participatiefonds (risico 12) zijn er de eigen wachtgelden. Een eigen wachtgelder is iemand die langer dan een jaar, onafgebroken, bij een schoolbestuur heeft gewerkt en nu een ww-uitkering ontvangt. Wanneer een schoolbestuurder een werknemer bij een van zijn scholen wil benoemen, wordt het bestuur geacht deze persoon, de eigen wachtgelder, te benoemen. Een eigen wachtgelder moet volgens de regel met voorrang de vacature aangeboden krijgen.

Hiervoor kun je in sommige gevallen een ontheffing herbenoemingsverplichting eigen wachtgelder aanvragen (permanente / tijdelijke ontheffing). Een tijdelijke ontheffing kan voor één schooljaar zijn of een ontheffing voor één vacature.

Dus ook bij het opstellen van een nieuwe vacature dient er rekening gehouden te worden met eerder aangegeven verplichtingen.

Risico 15: Vaststellingsovereenkomsten / duurdere transitievergoeding

Er zijn reeds preventieve (beleidsmatige) regelingen. Het regelmatig in gesprek zijn tussen management en medewerker is voornaam. Voorts worden er tevredenheidsonderzoeken gehouden onder medewerkers. Indien noodzakelijk volgt er dossieropbouw. Er zijn geen aanvullende beheersmaatregelen nodig, maar de kans wordt steeds groter voor dit risico.

C. Risico's ten aanzien van financiën

Wat betreft de risico's op het gebied van Financiën kan enerzijds gesteld worden, dat ze **vermijd** en of **geaccepteerd** worden. De oorzaak is vaak al weggehaald, omdat reeds bestaande maatregelen en informatiedragers afdoende functioneren en aanvullende actie niet nodig is, gezien het geringe risico van risico 24 "Procedures en voorschriften rondom aanbestedingen en inkoopbeleid" en risico 26 "Personele bekostiging biedt onvoldoende compensatie voor stijgende personeelskosten".

De Planning & Control verloopt volgens een logische procesgang. Er is sprake van een bedrijfsmatige organisatie waarin middelen efficiënt worden ingezet en geanticipeerd wordt op de risico's binnen dit domein. Zoveel mogelijk geld gaat naar de leerlingen. Voorbeelden van instrumenten en statuten die al worden ingezet om bovenstaande risico's tijdig in kaart te hebben en te minimaliseren zijn:

- een sluitende meerjarenbegroting op school- en Edu-Ley niveau,
- tijdig beschikbare periodieke management rapportages op diverse niveaus,
- transparante verantwoordingscyclus (jaarverslag),
- afgesproken beleidsregels en procedures op het gebied van administratieve organisatie op te volgen (Treasury statuut) te bewaken en te evalueren,
- kennisniveau en ontwikkelingen up-to-date houden via dialoog met diverse bronnen als PO-raad, administratiekantoor, collega's, vakliteratuur, seminars etc.

Risico 24: Procedures en voorschriften rondom aanbestedingen en inkoopbeleid

In het accountantsverslag heeft de accountant WIJS aangegeven dat in het kader van de Aanbestedingswet en het eigen inkoop- en aanbestedingsbeleid de inkoop van schoonmaak opnieuw te beoordelen en eventuele aanpassingen van het proces door te voeren. Dit proces wordt momenteel doorgelicht en aangepast, het risico is dan ook klein.

D. Risico's ten aanzien van huisvesting

Risico 30: Verouderde staat van het schoolgebouw 't Schrijverke

De laatste jaren heeft er op het gebied van achterstallig onderhoud een inhaalslag plaatsgevonden bij 't Schrijverke. Facetten als het dak, elektriciteit, toiletgroepen, puin zijn vervangen. Er worden geen grote risico's verwacht, behalve de luchtbehandeling. Wat betreft het werkveld huisvesting zit hier de grootste kans op extra uitgaven. Dit risico is te voorzien en te beheersen in de meerjarenbegroting.

Risico 34: Aandachtspunten uit het risicoprofiel RI&E

In een Risico Inventarisatie & –Evaluatie worden risico's beschreven die betrekking hebben op de veiligheid, de gezondheid en het welbevinden van de medewerkers (en leerlingen). Denk hierbij aan de rolverdeling tussen preventiemedewerkers en Arbo-coördinator, het geven van voorlichting aan medewerkers, vastleggen van een protocol ongevallen procedures, aanstellen medewerker voor de controle van elektrische apparatuur en de veiligheid van de medewerkers op de daken.

E. Risico's ten aanzien van onderwijskwaliteit

Risico 39: Negatieve beoordeling door de onderwijsinspectie (zwakke school) / lage leerling opbrengst / Lage IEP CITO score .

De Inspectie begint haar toezicht niet bij de scholen maar bij het schoolbestuur (aangescherpte Code Goed Bestuur). Het bestuur dient te laten zien hoe de kwaliteitszorg voor de scholen geregeld is. Het schoolplan vormt daarbij het uitgangspunt. De Inspectie controleert vervolgens op een aantal scholen of de bevindingen van het bestuur matchen met de bevindingen.

Binnen Edu-Ley geldt de beleidsafspraken dat de directeur verantwoordelijk is voor de onderwijskwaliteit. Denk hierbij aan schoolvisie, plannen van aanpak, het regelen van leerling zorg etc. Kwaliteitsborging is in de beleids-cyclus opgenomen. De scholen dienen er voor te blijven zorgen dat ze beschikken over een goed kwaliteitssysteem. De bestuurder heeft regelmatig evaluaties met de directeuren. Er is sprake van een strakke monitoring. Bij achterblijvende resultaten wordt er direct actie ondernomen.

Binnen Edu-Ley is er bovendien gestart met een visietraject.

F. Risico's ten aanzien van organisatie

Risico 49: Risico's m.b.t. passend onderwijs

Het SWV – Plein013 – is per 1-8-2020 gaan reorganiseren en op dit moment worden er – tegen de regels in – al medewerkers van Plein013 weggekaapt en verbonden aan diverse aangesloten besturen. Edu-Ley is herin een te kleine speler en zal deze expertise dus mislopen en elders moeten aantrekken. De grilligheid en onvoorspelbaarheid van Plein013 vormt op dit moment een aanzienlijk risico. De komende periode zal gekeken moeten worden naar mogelijkheden om deze expertise alsnog in huis te krijgen.

Risico 50: Kwetsbaarheid bestuur

Het bestuur bestaat uit één bestuurder en is daarmee dus ook erg kwetsbaar. Wel is er een samenwerking met andere besturen, waarbij is afgesproken dat bij het wegvallen oplossingen worden gezocht.

Risico 58: Gezondheids crisis / Pandemie / COVID-19

De hele wereld is momenteel in de grip van het COVID-19 virus en dit heeft al de nodige gevolgen gehad voor (het geven van) het onderwijs. Dit heeft gevolgen voor zowel het onderwijs (onderwijsachterstanden) alsook voor de geestelijke toestand van de medewerkers. Wat een mogelijke nasleep hiervan kan zijn, is moeilijk in te schatten. Het Ministerie heeft aanvullende bekostiging aangekondigd, Nationaal Programma Onderwijs (NPO), welke voor de komende twee schooljaren zullen gelden. Het risico zit met name in het wegvallen van deze gelden na deze twee schooljaren. Te denken hierbij valt aan verplichtingen jegens het (tijdelijk) personeel, maar ook het feit dat er weinig personeel te krijgen is op dit moment door het lerarentekort. Dus de middelen zijn er wel, maar de vraag is of er ook personeel te verkrijgen is en welke verplichtingen je opbouwt jegens het wel te verkrijgen (tijdelijk) personeel.

Risico 59: Schaalgrootte organisatie

Om onderwijs kwaliteitsdoelen nog meer tot bloei te laten komen, is een grotere organisatie wenselijk. Bestuurlijk gezien is dit een onderwerp dat vaker op de agenda staat. Aangezien de financiële impact van dit risico steeds groter lijkt te worden, is het noodzakelijk om de komende jaren hierin te investeren en ontwikkelen om zo de onderwijskwaliteitsdoelen het hoofd te kunnen bieden.

Risico 51: Kwetsbaarheid secretariaat

De omvang van het secretariaat is klein en dat maakt de kans en impact groter. Elkaar opzoeken en elkaar weten te vinden blijft belangrijk. Een onderlinge goede sfeer binnen de organisatie draagt bij aan draagvlak. Bij calamiteiten zou er terug gevallen kunnen worden op de expertise van de administratieve krachten bij de scholen. Dat kan niet structureel, maar geeft wel een uitwijk mogelijkheid. Dat er in de workflow dan tijdelijke systeem technische en autorisatie aanpassingen benodigd zijn, is te organiseren. Interne communicatie en goede verslaglegging, werkinstructies en archivering blijft van belang.

Risico 53: Infrastructuur op de scholen

De zogenaamde digitale snelweg wordt steeds belangrijker binnen de maatschappij. De scholen zijn nog niet altijd voldoende geëquipeerd hiervoor. Zowel de kans als de impact zijn groot bij dit risico. Begrippen als glasvezel, bandbreedte, "access-points" bekabeling binnen en buiten de school zijn onderwerpen die de komende tijd meer aandacht dienen te krijgen binnen de organisatie. De dialoog over de infrastructuur staat momenteel duidelijk op de agenda.

Risico 57: Ontwikkelingen rondom privacy wetgeving / datalek ICT

De Autoriteit Persoonsgegevens is een meer recent risico. Persoonsgegevens worden meer uitgebreid beschermd en er is een meldplicht voor datalekken. Edu-Ley is dus zelf verantwoordelijk voor privacygevoelige data in haar organisatie. Hier is bestuurlijk beleid op gemaakt dat is aangeboden aan de RvT. Helemaal dicht spijkeren kun je dit risico niet. De gedragscomponent is elementair. Vanuit bestuurlijk oogpunt zijn er diverse acties en mogelijkheden gepland om het bewustzijn bij de medewerkers te vergroten. Bijvoorbeeld tijdens het directieberaad of tijdens een studiedag. Edu-Ley ontwikkelt reeds preventief (procedurele) maatregelen.

3.4.5 Coronacrisis

Het coronavirus heeft zich vanaf februari 2020 verspreid als een wereldwijde pandemie COVID-19. Onderwerpen als het opschalen van de IC-capaciteit, respect voor medewerkers in de zorg, groepsimmuniteit, solidariteit en een 1,5-meter samenleving waren net als in 2020 ook in 2021 het gesprek van de dag. Voor onze scholen betekende dit dat we ook in 2021 thuisonderwijs op afstand moesten organiseren. Hiervoor verdienen de medewerkers alle lof. Op korte termijn moesten lespakketten samengesteld worden, verbindingen gelegd worden, etc. Ook een pluim naar de ouders. Zij hebben hun kinderen goede ondersteuning gegeven.

Op woensdag 16 december 2020 moesten de scholen opnieuw gesloten worden, omdat Nederland in harde 'lockdown' ging. Belangrijke zaken die op korte termijn georganiseerd moesten worden zijn het lesaanbod, protocollen voor les geven op afstand, aan- afwezigheidsregels, quarantaineregels, noodopvang organiseren voor kinderen van ouders met vitale beroepen en de kwetsbare kinderen. Het voordeel was nu dat de scholen en omgeving al eerder met deze situatie waren geconfronteerd en daardoor beter op deze sluiting konden inspelen.

Deze schoolsluiting duurde uiteindelijk tot maandag 8 februari 2021.

4. Huisvesting & facilitair

't Schrijverke, Kameleon en Regenboog werken met een meerjarenonderhoudsplan (MOP).

In de tweede helft van het jaar is een werkgroep bezig geweest met het opstellen van het Integraal huisvestingsplan van de gemeente Goirle. De verwachting is dat de nieuwe raad dit beleidsplan zal goedkeuren.

In dit plan zijn voor Edu-Ley met name van belang:

- Nieuwbouw 't Schrijverke
- Uitbreiden van De Bron, nadat de wijk Bakertand verder is doorontwikkeld .

Kapstok:

- Fijne werk- en leerplek
- Medewerkers vitaal zijn
- Leerlingen zich thuis voelen in hun leeromgeving
- Innovatie van ons onderwijs

Opbrengst 2021: Investeren in het “extra “onderhoud van de noodlokalen van 't Schrijverke en het doorbreken van groepsruimten binnen De Bron.

Realisatie:

Alle geplande werkzaamheden in en aan 't Schrijverke hebben plaatsgevonden. De noodlokalen, vloeren kleutergroepen en de gangen .

Ook aan de aanpassingen van De Bron, op grond van het realiseren van een nieuw onderwijsconcept, zijn uitgevoerd.

Punt van aandacht blijft: de geluidsoverlast bij De Bron (de vloeren liggen niet los van elkaar, constructiefout die bij de bouw niet is opgemerkt en waar weinig aan te doen is volgens de architect en Woningbouwvereniging Leystromen).

Ventilatie

In de (zomer)vakantieperiode is er met name veel aandacht gevraagd voor de ventilatie van de scholen. Dit heeft erin geresulteerd dat alle scholen voldoen aan het bouwbesluit van 2012. Dit is zowel door de woningbouwvereniging Leystromen als de gemeente Goirle bevestigd. In de zomervakantie zijn alle installaties gecontroleerd en de filters vervangen. Bij 't Schrijverke heeft ook een aantal technische aanpassingen plaatsgevonden. Alle scholen werken met CO2 meters in verband met het monitoren van de luchtkwaliteit.

Duurzaamheid : Groene Schoolpleinen:

Kapstok:

- Leerlingen zich thuis voelen in hun leeromgeving
- De basis leggen om verantwoordelijke burgers te worden, burgers met aandacht voor duurzaamheid

Concreet: Scholen (onder)steunen in subsidieaanvragen en het beschikbaar stellen van middelen voor “groene “ speelpleinen (ook als de subsidiepot leeg is).

Realisatie

Vijf scholen van Edu-Ley hebben een groene speelplaats. De 6^{de} school heeft een groen kleuterplein en een interactieve schooltuin.

5. Verantwoording financiën

5.1. Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

5.1.1 Leerlingen

Aantal FTE	Realisatie		Begroting			
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Aantal leerlingen						
10FN BS Kameleon	127	112	117	117	117	117
12OQ BS Open Hof	206	221	230	235	238	233
12WI BS Regenboog	188	205	216	216	216	216
15WZ BS den Bongerd	582	567	580	600	600	600
21MX BS de Bron	318	297	305	291	320	365
21MY BS 't Schrijverke	537	535	558	560	560	560
Totaal	1.958	1.937	2.006	2.019	2.051	2.091

De leerlingaantallen zijn gebaseerd op de leerlingaantallen van 2020 en 2021 waarnaar volgens inzichten vanuit de directeuren de prognose is gemaakt. Hier zijn de demografische ontwikkelingen in meegenomen. Vanaf 2022 wordt de teldatum 1 februari genomen, waardoor je een sterke toename ziet van 2021 naar 2022. In de begroting is hier rekening mee gehouden.

5.1.2 FTE

Aantal FTE	Realisatie		Begroting			
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Bestuur / Management	7,4	6,1	5,4	5,3	5,3	5,3
Onderwijzend personeel	106,6	110,7	103,0	100,0	96,6	96,6
Ondersteunend personeel	11,1	12,5	13,4	10,9	8,7	8,7
Totaal	125,1	129,3	121,8	116,2	110,6	110,6

Als je kijkt in meerjarenperspectief, zit er een lichte stijgende lijn in de leerlingaantallen. Ondanks de stijgende lijn in de leerlingaantallen, daalt het aantal fte's vanaf 2022 tot 110,6 fte in 2024 en 2025. In de begroting 2021 was een taakstellende reductie in formatie opgenomen. Er was voorheen dan ook al te veel fte in dienst voor het aantal leerlingen. Omdat dit in 2021 niet volledig is gerealiseerd, is het dan ook nog steeds belangrijk dat wordt teruggegaan in het aantal fte. In het totaal aantal fte zit ook de formatie voor NPO (zie paragraaf 3.1.3). Deze medewerkers worden ingezet tot en met 31-7-2023, vanaf dan wordt ook weer teruggegaan in fte.

Er is rekening gehouden met het eigen risico dragerschap (ERD) voor ziekte, ouderschapsverlof, poolers en Bapo. Medewerkers waarvoor detacheringsofbrengsten worden ontvangen, zijn ook begroot in de salarissen. Het uitgangspunt is dat de tijdelijken en medewerkers die gefinancierd worden uit de werkdrukkiddelen verlengd worden na schooljaar 2021-2022. Medewerkers waarvan bekend is dat ze uitstromen, zijn in eerste instantie fictief vervangen. Er is sprake van flexibiliteit in de formatie.

5.1.3 Factoren die ontwikkelingen fte's beïnvloeden

Het formatieplan is leidend voor de bezetting. Deze bezetting wordt voor de loonkosten gecombineerd met de meest recente beschikbare CAO, zie hiervoor ook de paragraaf grondslagen.

Bij opmaak van de begroting voor 2021 was er niets bekend over NPO subsidie. Het begrote aantal fte's voor 2021 is 118,96 fte. De realisatie ligt met 129,3 fte hoger. Dit wordt dus volledig bekostigd uit de NPO subsidie.

Gemiddelde fte bezetting 2021	FTE's
Nationaal Programma onderwijs (NPO)	8,08
	8,08

5.2 Staat van baten, lasten

Onderstaand overzicht geeft de exploitatie weer over 2021 van Stichting Edu-Ley. Daarnaast is er een overzicht opgenomen met de splitsing per schoolbestuur en bovenschools. De toelichting is geschreven op Stichting niveau.

	2020	Begroting 2021	Realisatie 2021	2022	2023	2024	2025	Verschil t.o.v. begroting	Verschil t.o.v. vorig jaar
BATEN									
Rijksbijdragen	11.213.470	11.016.855	12.433.806	12.045.080	12.120.765	11.817.380	12.180.605	1.416.951	1.220.336
Overige overheidsbijdragen en subsidies	184.770	113.535	161.785	94.540	89.540	85.205	85.205	48.250	-22.985
Overige baten	381.633	365.020	396.991	213.860	201.575	177.585	177.585	31.971	15.358
TOTAAL BATEN	11.779.873	11.495.410	12.992.582	12.353.480	12.411.880	12.080.170	12.443.395	1.497.172	1.212.709
LASTEN									
Personeelslasten	9.841.489	9.413.385	9.782.386	10.778.770	10.412.980	10.071.575	10.179.750	369.001	-59.103
Afschrijvingen	373.135	392.870	381.399	422.695	441.185	454.125	468.620	-11.471	8.264
Huisvestingslasten	870.611	1.026.850	856.750	814.830	810.430	813.060	815.910	-170.100	-13.861
Overige lasten	1.152.793	1.220.855	1.144.331	1.315.085	1.269.910	1.261.040	1.261.040	-76.524	-8.462
TOTAAL LASTEN	12.238.028	12.053.960	12.164.866	13.331.380	12.934.505	12.599.800	12.725.320	110.906	-73.162
SALDO									
Saldo baten en lasten	-458.155	-558.550	827.716	-977.900	-522.625	-519.630	-281.925	1.386.266	1.285.871
Saldo financiële baten en lasten	-4799	-4.400	-18.838	-6.650	-6.650	-6.650	-6.650	-14.438	-14.039
TOTAAL RESULTAAT	-462.954	-562.950	808.878	-984.550	-529.275	-526.280	-288.575	1.371.828	1.271.832

Kostenplaats	Realisatie	Begroting
Resultaat per 31-12-2021		
10FN - BS Kameleon	178.253	-6.260
12OQ - BS Open Hof	171.879	11.515
12WI - BS Regenboog	-16.191	-47.525
15WZ - BS den Bongerd	315.926	-9.340
21MX - BS de Bron	167.579	-64.770
21MY - BS 't Schrijverke	300.976	11.265
Bovenschools	-309.544	-457.835
Totaal	808.878	-562.950

5.2.1 Verklaring voor de belangrijkste verschillen tussen het resultaat in het verslagjaar en de begroting en voorgaand jaar

Het resultaat in 2021 komt uit op een positief saldo van € 808.878, begroot was een negatief resultaat van € 562.950. De oorzaak hiervan komt voornamelijk door de hogere baten (€ 1.497.172).

Het resultaat in 2020 kwam uit op een negatief resultaat van € 462.954. Vergeleken met 2021 is dit € 1.271.832. Ook dit verschil komt met name door de hogere baten (€ 1.212.709).

Baten t.o.v. de begroting en voorgaand jaar

De totale baten in 2021 bedroegen € 12.992.582 en zijn daarmee € 1.497.172 hoger dan de begrote baten van € 11.495.410 voor 2021. Dit komt neer op 13%. In 2020 waren de totale baten € 11.779.873, het verschil (€ 1.497.172) met 2021 is 10,3%.

De belangrijkste oorzaken hiervoor zijn:

- In 2021 is er aan Rijksbijdragen van OCW € 12.064.358 ontvangen ten opzichte het begrote bedrag van € 10.802.165, wat neerkomt op € 1.262.193 (11,7%) verschil. De voornaamste verklaringen voor dit verschil zijn:
 - De Rijksbijdragen Lumpsum bedroegen in 2021 € 8.985.071 ten opzichte van een begroot bedrag van € 8.740.255. Dit verschil, ter grootte van circa € 244.816, wordt met name veroorzaakt door hogere ontvangsten lumpsum personeel. De hogere ontvangsten komen doordat er een bijstelling is geweest op de Rijksbijdragen door de definitieve bekostiging 2020/2021 (ongeveer 1,60%) en tweede regeling 2021/2022 (ongeveer 2,23%). Vergeleken met 2020 zijn deze baten € 223.737 hoger.

- De Rijksbijdragen voor P&A-beleid waren eveneens hoger dan begroot, het verschil bedroeg € 129.733. De realisatie kwam uit op € 1.813.773 tegenover een begroot bedrag van € 1.684.040. Ook hier is een bijstelling geweest op de bekostiging.
 - In 2021 waren de subsidie professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders, subsidie impuls- en innovatie bewegingsonderwijs en de subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma's niet begroot. Het gaat hier om een totaalbedrag van € 146.086.
 - In 2021 is € 280.317 ontvangen voor Extra Hulp voor de Klas. Deze tijdelijke aanvullende subsidie is niet begroot voor 2021. Dit verklaart ook deels het verschil met de realisatie 2020, deze gelden waren er toen nog niet.
 - In 2021 is € 584.885 ontvangen aan NPO gelden. Deze niet structurele aanvullende gelden zijn niet begroot voor 2021. Dit verklaart ook grotendeels het verschil met de realisatie 2020, deze gelden waren er toen nog niet. De nog niet uitgegeven gelden zijn opgenomen in een bestemmingsreserve.
- De doorbetalingen Rijksbijdragen SWV zijn € 154.759 hoger uitgevallen dan begroot. Vergeleken met 2020 is er nauwelijks een verschil, namelijk € 5.091.

Lasten t.o.v. begroting en voorgaand jaar

De totale lasten in 2021 bedroegen € 12.164.866 en overschrijden de begrote lasten van € 12.053.960 met € 110.906, oftewel 0,9% overschrijding. De totale lasten in 2020 waren € 12.238.028. Dit is 0,6% verschil (€ 73.162) ten opzichte van 2021.

De belangrijkste oorzaken hiervoor zijn:

- De gerealiseerde personeelslasten (€ 9.782.386) overschreed de begroting 2021 met € 369.001, dit komt met name door:
 - Hogere lonen en salarissen dan begroot (€ 575.357). De realisatie in 2021 is met € 14.472 hoger dan de realisatie in 2020. Het verschil tussen de realisatie 2021 en de begroting is met name te verklaren doordat de werkelijke formatie hoger is dan begroot (129,3 fte tegenover 118,96 fte). Dit is dus een verschil van 10,3 fte. Hiervan is 8,08 fte ingezet op NPO. Ten tijde van de begroting 2021 was dit nog niet bekend.
 - De overige personele lasten zijn met € 693.945, € 11.035 lager dan begroot.
 - De uitkeringen vanuit het UWV zijn € 195.321. Deze waren niet begroot voor 2021.
- De werkelijke huisvestigingslasten zijn in 2021 € 856.750 dit is € 170.100 lager dan begroot (€ 1.026.850). De huisvestigingslasten zijn in 2021 met € 13.861 gedaald ten opzichte van 2020. De belangrijkste oorzaken tussen realisatie 2021 en begroting 2021 zijn:
 - Lagere onderhoudskosten van € 94.992. Dit zit met name in de kosten groot onderhoud (verschil van € 101.756). Er was een kostenpost begroot van ongeveer € 98.000 voor schuifpuien, maar deze zijn achteraf geactiveerd geworden.
 - Lagere kosten tuinonderhoud (€ 34.307).
 - Lagere kosten overige huisvestigingslasten (€ 49.507).
- De gerealiseerde overige lasten onderschrijden de begroting (€ 616.995) met € 193.380. dit komt met name door:
 - Lagere lasten tussenschoolse opvang, ouderbijdragen en divers buitenschools (€ 47.176).
 - Lagere lasten voor verzekeringen (€ 70.075). Dit komt doordat de daadwerkelijke kosten van de verzekering ERD onder de personele kosten geboekt zijn.
 - Lagere administratie- en beheerslasten (€ 24.049), als gevolg van te hoog ingeschatte kosten voor de dienstverlening van het administratiekantoor.

Vergeleken met 2020 zijn de overige lasten met € 14.315 gedaald. Dit zit ook met name in de tussenschoolse opvang, ouderbijdragen en divers buitenschools.

5.3 Toelichting op de ontwikkelingen in de begroting 2022 en meerjarenbegroting

Na een negatief resultaat in 2022 van ongeveer € 984.550 is de verwachting dat het resultaat over 2023 en 2024 eveneens door het gevoerde beleid negatief is. Vervolgens is er in 2025 ook weer een ietwat positiever resultaat. Over de jaren heen blijft het resultaat echter wel negatief.

Baten

Rijksbijdragen OCW

De stichting ontvangt van het rijk de totale lumpsumvergoeding voor alle scholen op basis van de leerlingtelling van 1 oktober. Ten aanzien van de materiële vergoeding voor het kalenderjaar 2022 worden deze inkomsten bepaald door de teldatum 1 oktober 2021. Ten aanzien van de personele vergoeding zijn twee teldata bepalend:

Teldatum 1 okt 2020 is uitgangspunt voor de personele vergoedingen voor het schooljaar 2021-2022 en bepaalt het budget voor personeel voor de eerste 7 maanden van 2022.

Teldatum 1 okt 2021 is uitgangspunt voor de personele vergoedingen voor het schooljaar 2022-2023 en bepaalt het budget voor personeel voor de laatste 5 maanden van 2022. Voor de reguliere personele bekostiging 2022-2023 wordt zoals aangegeven het betaalritme van DUO aangehouden, zijnde 34,55%.

In de begroting van 2022 is geen rekening gehouden met eventuele groeibekostiging.

Onderdeel van de P&A bekostiging vormt de werkdrukverlagende middelen, voor schooljaar 2021-2022 (en ook aangehouden voor schooljaar 2022-2023) € 258,67 per leerling:

Werkdrukverlagende middelen		2022
10FN	BS de Kameleon	31.342
12OQ	Bs Open Hof	54.903
12WI	BS de Regenboog	50.570
15WZ	Bs den Bongerd	148.929
21MX	Bs de Bron	79.994
21MY	Bs 's Schrijverke	138.582
		504.320

Hoe deze middelen worden ingezet bepaalt de personeelsgeleding van de medezeggenschapsraad per school, als er achteraf maar een verantwoording over kan worden afgelegd³⁹. Veelal worden deze gelden ingezet in extra FTE's⁴⁰, inhuur externen en aanschaf overige materialen.

Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV / Passend Onderwijs

Vanuit de wet Passend Onderwijs hebben scholen een zorgplicht om voor iedere leerling zo thuis nabij mogelijk passend onderwijs te realiseren. Binnen het samenwerkingsverband is afgesproken dat de scholen een ondersteuningsbudget ontvangen ter bekostiging van de volgende zaken:

- Deelname van leerlingen aan voorzieningen binnen het samenwerkingsverband.
- Zorgarrangementen in de eigen school.
- Scholing/deskundigheid verhoging.

De deelname van leerlingen aan s(b)o scholen zijn al door het SWV Plein 013 in mindering gebracht op het budget. In 2021 worden de schoolbesturen en dus ook Edu-Ley, zwaar getroffen door de verevingsopdracht van het samenwerkingsverband Plein 013.

In de meerjarenbegroting is rekening gehouden met de volgende ondersteuningsbudgetten, waarbij de opgave van Plein013 eind 2020 leidend is.

³⁹ Inzet van deze middelen vraagt om instemming van de PMR van de scholen.

⁴⁰ Dit vertaalt zich in meer onderwijsassistenten, een nieuwe functie van eventmanager, kleinere groepen.

Inkomsten SWV		2022	2023	2024	2025	2026
10FN	Bs de Kameleon	-46.415	-46.415	-46.415	-46.415	-46.415
12OQ	Bs Open Hof	12.240	12.675	12.960	13.260	13.260
12WI	Bs de Regenboog	33.995	34.350	34.705	35.065	35.065
15WZ	Bs den Bongerd	128.825	130.490	130.490	130.490	130.490
21MX	Bs de Bron	38.550	38.080	37.575	37.360	37.360
21MY	Bs 's Schrijverke	23.850	23.665	23.590	23.590	23.590
		191.045	192.845	192.905	193.350	193.350
wegvallen consulenten PLEIN013		35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
		226.045	227.845	227.905	228.350	228.350

*= negatieve bedragen / afdrachten worden bovenschools gedragen

De consulenten van Plein013 zullen niet langer in dienst zijn bij het SWV, dus zal Edu-Ley deze expertise zelf moeten aantrekken. Het wegvallen van de consulenten bij Plein013 zal voor het SWV een besparing opleveren, dat zal worden teruggegeven aan de schoolbesturen en de verwachting is dat Edu-Ley hierdoor ongeveer € 35.000 extra inkomsten zal ontvangen. Hiervoor zal Edu-Ley zelf kosten moeten maken, onder de noemer van 'in de buurt gebeurt het' naar verwachting voor € 50.000.

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

Dit betreft diverse subsidies vanuit de gemeente Goirle:

- VVE +/- € 15.000
- BVL (Brabants Verkeersveiligheidslabel) +/- € 27.000
- Sterk huis -/- € 23.000
- PGB € 4.000
- Begeleiding leerling met Down syndroom +/- € 11.000
- IMC € 5.000
- Eerste inrichting +/- € 9.500

Overige baten

De overige baten betreffen het verhuren van ruimten aan derden, de detachering van medewerkers aan het SWV Plein 013, vanuit het partnerschap Opleiden in school, inkomsten vanuit Steunstichting en de subsidie voor de vergroening van de schoolpleinen.

In de begroting wordt rekening gehouden met ontvangen ouderbijdragen en bijbehorende uitgaven. Deze middelen staan ter beschikking van de ouderraad en hebben geen resultaatimpact voor de stichting. Naar rato van de uitgaven zullen de baten in de verslaggeving worden verantwoord. De gelden voor de tussenschoolse opvang zijn vanaf 2018 geheel in de boekhouding opgenomen.

Financiële baten

Onder de financiële baten zijn normaliter de rentebaten van de spaarrekening opgenomen. In verband met een het huidige rente percentage – en zelfs het risico dat er rente betaald moet worden over spaartegoeden - zijn er geen rentebaten meegenomen in de Meerjarenbegroting.

Lasten

Kosten bestuursbureau

De kosten voor het bestuursbureau worden naar rato van het aantal leerlingen per school ten laste gebracht van de scholen, met uitzondering van de eenmalige projecten. De bijdrage van de scholen ligt net als de voorgaande jaren rond de 5%.

bovenschools	2022	2023	2024	2025	2026
Personeelslasten*	200.875	196.165	194.785	190.650	190.650
Overige exploitatiekosten	239.125	238.005	227.555	219.565	216.735
Lumpsumbekostiging	7.153.340	7.194.700	7.286.665	7.343.545	7.438.120
incl. eenmalige projecten	6,15%	6,03%	5,80%	5,59%	5,48%

bovenschools	2022	2023	2024	2025	2026
Personeelslasten*	200.875	196.165	194.785	190.650	190.650
Overige exploitatiekosten	178.025	177.685	177.335	176.845	174.015
Lumpsumbekostiging	7.153.340	7.194.700	7.286.665	7.343.545	7.438.120
excl. eenmalige projecten	5,30%	5,20%	5,11%	5,00%	4,90%

*alleen bestuursbureau, dus excl. bovenschoolse vaste schil

Voor 2022 bestaan de kosten voor 53,0% uit personele lasten (€ 200.875) en voor 47,0% uit overige exploitatiekosten (€ 178.025) als we de incidentele projecten buiten beschouwing laten. Naast de personeelslasten betreft dit de kosten met betrekking tot de huur van het bestuurskantoor en de overige exploitatiekosten (€ 178.025). In 2022 is hoger als gevolg van de eerder genoemde eenmalige projecten. Deze komen direct ten lasten van het eigen vermogen.

Vergoeding RvT

In juni 2019 heeft de RvT de vergoeding voor de voorzitter en de leden vastgesteld op € 1.350 per persoon.

Lonen en salarissen

Onder de lonen en salarissen zijn de salariskosten van het personeel op de scholen en het bestuursbureau meegenomen, hierbij is rekening gehouden met onderstaande FTE's:

lonen & salarissen		2022		2023		2024		2025		2026	
10FN	Bs de Kameleon	692.945	10.1790	679.515	9.8352	679.870	9.6092	693.600	9.6092	707.235	9.6092
12OQ	Bs Open Hof	876.070	13.0809	895.015	13.0747	874.130	12.4330	890.945	12.4330	906.645	12.4330
12WI	Bs de Regenboog	858.970	11.9423	849.600	11.5090	829.450	10.9840	840.215	10.9840	851.650	10.9840
15WZ	Bs den Bongerd	2.452.060	34.2378	2.419.715	32.9253	2.343.980	31.2920	2.377.955	31.2920	2.398.485	31.2920
21MX	Bs de Bron	1.447.335	20.2275	1.375.445	18.6257	1.320.415	17.4861	1.326.760	17.4861	1.337.665	17.4861
21MY	Bs 's Schrijverke	2.279.050	32.1749	2.209.445	30.2347	2.152.845	28.7946	2.177.235	28.7946	2.195.525	28.7946
92BS	Bovenschools*	1.124.020	11.6239	1.118.120	11.4000	1.116.515	11.4000	1.118.670	11.4000	1.145.465	11.4000
incl. ingezette krimp		9.730.450	133,4663	9.546.855	127,6046	9.317.205	121,9989	9.425.380	121,9989	9.542.670	121,9989
ingezette krimp		-32.775	-1,0000	-78.660	-1,0000	-78.660	-1,0000	-78.660	-1,0000	-78.660	-1,0000

*Bovenschools worden de gymdocenten (2 FTE's), de eigen poolers, de vervangingskosten van ziekte en CAO verloven begroot, alleen de vervanging van overige verloven drukt op de scholen zelf.

Kosten per fte in euro's voor de scholen. Maar hier zijn bij de scholen onderling grote verschillen:

Kosten per FTE		2022	2023	2024	2025	2026
10FN	Bs de Kameleon	68.076	69.090	70.752	72.181	73.600
12OQ	Bs Open Hof	66.973	68.454	70.307	71.660	72.922
12WI	Bs de Regenboog	71.927	73.820	75.514	76.494	77.536
15WZ	Bs den Bongerd	71.619	73.491	74.907	75.992	76.649
21MX	Bs de Bron	71.553	73.847	75.512	75.875	76.499
21MY	Bs 's Schrijverke	70.833	73.076	74.766	75.613	76.248
		70.636	72.534	74.148	75.107	75.925

Dit hangt veelal samen met de leeftijd van de medewerkers. Oudere medewerkers zorgen dus voor hogere loonkosten en dus een financieel nadeel. Echter een jonger team zal vaker vervangingen voor ouderschapsverlof nodig hebben dat ook weer een negatief effect op het resultaat heeft. In dit overzicht zijn de uitstroom en instroom niet verwerkt.

Indien het aantal FTE in relatie tot het aantal leerlingen wordt gebracht, geeft dit onderstaand beeld:

Aantal leerlingen per FTE		2022	2023	2024	2025	2026
10FN	Bs de Kameleon	11,10	11,90	12,18	12,18	12,18
12OQ	Bs Open Hof	16,89	17,59	18,90	19,14	18,74
12WI	Bs de Regenboog	17,25	18,77	19,66	19,66	19,66
15WZ	Bs den Bongerd	16,56	17,62	19,17	19,17	19,17
21MX	Bs de Bron	14,68	16,38	16,64	18,30	20,87
21MY	Bs 's Schrijverke	16,60	18,46	19,45	19,45	19,45
		15,91	17,26	18,26	18,54	18,91

Hierbij valt vooral de Kameleon op met haar lage aantal leerlingen per FTE, maatregelen om tot een beter beeld te komen, zijn in deze begroting reeds ingezet maar hebben nog niet het (volledige) gewenste effect. Dit is natuurlijk ook inherent aan een kleine school. Bs de Bron geeft pas in 2026 een gezonder beeld na het realiseren van de ingezette krimp en een stijging van het aantal leerlingen. Open Hof, Regenboog, Den Bongerd en 't Schrijverke blijven boven gemiddeld presteren.

Overige personele lasten

Deze lasten bestaan onder andere uit kosten voor passend onderwijs, scholing, extern personeel, kantinekosten, reis- en verblijfkosten, activiteiten personeel, bedrijfsgezondheid, overige personeelskosten en wervingskosten.

Passend onderwijs

Bij het ondersteuningsbudget is de last van voor deelname van leerlingen aan het speciaal basisonderwijs en speciaal onderwijs al verwerkt. Deze vergoeding wordt al door het samenwerkingsverband verrekend. Deze kosten brengt het samenwerkingsverband in rekening op basis van deelname van leerlingen die afkomstig zijn van onze scholen. Verder worden er op schoolniveau nog kosten gemaakt voor inzet personeel, leermiddelen en scholing.

Afschrijvingen

Over investeringen met een aanschafwaarde > € 500 wordt naar rato van de levensduur afgeschreven. Afschrijvingen vinden plaats vanaf het moment van aanschaf c.q. ingebruikname (dus aanschaf in mei 2021 → eerste afschrijving in mei 2021). De directeuren maken gebruik van meerjareninvesteringsplannen. Ook hier is weer rekening gehouden met de gemaakte strategische keuzes (koersnota).

Huisvestingslasten

Onder de huisvestingslasten zijn onder andere kosten opgenomen voor huur, onderhoud, energie en water, schoonmaak, heffingen en dotatie aan de voorziening onderhoud. Open Hof, De Bron en Den Bongerd dragen hun gebouwafhankelijke deel van de Materiële Instandhouding af aan de woonstichting Leystromen.

Overige lasten

Onder de overige lasten zijn lasten opgenomen betreffende administratie en beheer, inventaris, apparatuur en leermiddelen, ouderbijdragen en alle overige kosten die niet onder een andere categorie vallen.

Financiële lasten

Onder de financiële lasten zijn de bankkosten opgenomen.

Balans in meerjarenperspectief

	Realisatie	Prognose	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2020	2021	2021	2022	2023	2024	2025
ACTIVA							
VASTE ACITVA							
Immateriële vaste activa	5.911	3.941	3.941	1.971	0	0	0
Materiële vaste activa	1.682.662	1.763.752	1.819.502	2.154.177	2.175.562	2.221.387	1.992.717
Financiële vaste activa	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Totaal vaste activa	1.690.573	1.769.693	1.825.443	2.158.148	2.177.562	2.223.387	1.994.717
VLOTTENDE ACTIVA							
Vorderingen	610.304	614.945	707.559	85.000	85.000	85.000	85.000
Liquide middelen	3.637.308	3.816.772	4.272.382	3.013.801	2.491.360	1.950.257	1.884.672
Totaal vlottende activa	4.247.612	4.431.717	4.979.941	3.098.801	2.576.360	2.035.257	1.969.672
TOTAAL ACTIVA	5.938.185	6.201.410	6.805.384	5.256.949	4.753.922	4.258.644	3.964.389
PASSIVA							
EIGEN VERMOGEN							
Algemene reserve	3.575.538	3.347.399	4.113.631	1.966.589	1.341.649	856.729	609.024
Bestemmingsreserves	550.250	1.213.344	821.035	1.609.604	1.705.269	1.663.909	1.623.039
Totaal eigen vermogen	4.125.788	4.560.743	4.934.666	3.576.193	3.046.918	2.520.638	2.232.063
VOORZIENINGEN							
	621.753	464.175	705.585	477.585	514.365	558.540	546.655
KORTLOPENDE SCHULDEN							
	1.190.644	1.176.492	1.165.133	1.203.171	1.192.639	1.179.466	1.185.671
TOTAAL PASSIVA	5.938.185	6.201.410	6.805.384	5.256.949	4.753.922	4.258.644	3.964.389

Specificatie Eigen Vermogen

	Realisatie	Prognose	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2020	2021	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene reserve	3.575.538	3.347.399	4.113.631	1.966.589	1.341.649	856.729	609.024
Publieke bestemmingsreserve	550.250	1.152.787	821.035	1.543.047	1.632.712	1.585.352	1.538.482
Private bestemmingsreserve	0	60.557	0	66.557	72.557	78.557	84.557
	4.125.788	4.560.743	4.934.666	3.576.193	3.046.918	2.520.638	2.232.063

*De bedragen die vermeld staan, zijn van de oorspronkelijke meerjarenbegroting.

De algemene reserve neemt door het gevoerde beleid de komende jaren af. De publieke bestemmingsreserve bestaat uit een risicobuffer en een bestemmingsreserve NPO. De risicobuffer blijft gedurende de jaren stabiel op € 790.250. Het resterende deel is de bestemmingsreserve NPO. Deze zou in 2025 af moeten lopen, omdat deze uitgegeven mogen worden t/m 2025. De private bestemmingsreserve bestaat uit de resterende ouderbijdragen in de begroting en meerjarenbegroting. Na afloop van 2021 is besloten om hier toch geen bestemmingsreserve voor op te nemen.

De belangrijkste mutaties in de balansposten ten opzichte van het voorgaande jaar:

Activa

- De materiële vaste activa zijn in 2021 toegenomen met € 136.840 tot een waarde van € 1.819.502. In 2020 was deze waarde € 1.682.662. Met name de investeringen in ICT en inventaris liggen aan deze stijging ten grondslag. In 2021 is er € 516.269 geïnvesteerd en € 381.399 afgeschreven.
- De vlottende activa zijn gestegen van € 4.247.612 naar € 4.979.382, met name door een toename van de liquide middelen. Met name het positieve resultaat in 2021 zorgen voor een stijging van de liquide middelen.

Passiva

- Het eigen vermogen is in 2021 toegenomen ten opzichte van 2020. Deze stijging is te verklaren vanuit het positieve resultaat van € 808.878 in 2021, waardoor het eigen vermogen van € 4.125.788 opliep naar € 4.934.666.
- Het saldo van de voorzieningen is gestegen met € 83.832 in 2021. Dit komt met name door een toevoeging van de voorziening langdurig zieken (€ 55.309).
- De kortlopende schulden zijn met € 25.511 gedaald in 2021 ten opzichte van 2020. Deze afname wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door een afname van de crediteuren.

Toekomstige ontwikkelingen meerjaren balans:

Activa

- De materiële vaste activa is gebaseerd op de huidige activastaat en de geplande investeringen de komende jaren. De verwachting is dat de materiële vaste activa toe gaat nemen waarna vervolgens een afname is in 2025.
- De vorderingen zijn gebaseerd op de huidige stand. Daarnaast valt per 31-12-2022 de vordering OCW weg, waardoor het vermogen verder afneemt.
- De liquide middelen dalen gedurende de jaren ietwat. Hier is ook de stijging in de stand van de materiële vaste activa te zien.

Passiva

- Het eigen vermogen neemt in 2022 af waarna het in 2023, 2024 en 2025 verder gaat dalen. In de meerjarenbegroting bestaat het eigen vermogen uit de algemene reserve en de bestemmingsreserve privaat en publiek. De private bestemmingsreserve is uiteindelijk vervallen. Vanaf 2021 is er een bestemmingsreserve publiek NPO. Dit zijn de niet bestede gelden vanuit NPO.
- De voorzieningen bestaan uit grotendeels de onderhoudsvoorziening en een stukje de voorziening jubilea en de voorziening langdurig zieken. De onderhoudsvoorziening betreft een egalisatievoorziening, deze is gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan van de school. Er wordt ieder jaar weer gedomteerd om aan de toekomstige verplichtingen te kunnen voldoen.

Toelichting op de ontwikkelingen in de Investeringen:

Voor de komende jaren is begroot aan investeringen:

	Begroting	Realisatie	Begroting				
	2021	2021	2022	2023	2024	2025	2026
ICT	€ 151.500	€ 279.452	€ 290.950	€ 147.600	€ 298.950	€ 69.950	€ 21.650
Inventaris	€ 313.260	€ 196.938	€ 316.700	€ 174.500	€ 104.500	€ 102.500	€ 2.500
OLP	€ 193.500	€ 39.879	€ 153.500	€ 138.500	€ 96.500	€ 67.500	€ 14.500
Gebouwen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ 658.260	€ 516.269	€ 761.150	€ 460.600	€ 499.950	€ 239.950	€ 38.650

5.4 Financiële positie

5.4.1. Kengetallen

Kengetal	Realisatie	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Signaleringswaarde
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
Solvabiliteit (Eigen vermogen + voorzieningen) / balanstotaal	80,0%	82,9%	77,1%	74,9%	72,3%	70,1%	Ondergrens: < 0,3
Weerstandsvermogen Eigen vermogen / totale baten (incl. financiële baten)	35,0%	38,0%	29,0%	24,6%	20,9%	17,9%	Ondergrens: < 0,05
Liquiditeit Vlottende activa / Kortlopende schulden	3,57	4,27	2,58	2,16	1,73	1,66	Ondergrens: 1.5 (bij totale baten onder €3 mln), 1.0 (bij totale baten tussen €3 mln en €12 mln), 0,75 (bij totale baten boven €12 mln)
Rentabiliteit Resultaat / totale baten (incl. financiële baten) * 100%	-3,9%	6,2%	-8,0%	-4,3%	-4,4%	-2,3%	Afhankelijk van de financiële positie
Reservepositie (o.b.v. signaleringswaarde OCW) (Feitelijk publiek eigen vermogen /- Signaleringswaarde publiek eigen vermogen) / totale baten	1,8	1,99	1,26	*	*	*	Bovengrens[1]: > 0

Liquiditeit

Dit kengetal brengt in kaart of de organisatie voldoende geld beschikbaar heeft om de direct opeisbare schulden te kunnen voldoen. Definitie: (kortlopende vorderingen + liquide middelen) / kortlopende schulden. Stichting Edu-Ley heeft ruime liquide middelen en dit zal de komende jaren licht dalen waarna het vervolgens stabiel blijft. In 2020 was het landelijk gemiddelde in het PO 3,68.

Solvabiliteit 2

De solvabiliteit is een graadmeter voor de financiële onafhankelijkheid van een organisatie en geeft aan of de organisatie aan haar financiële verplichtingen kan voldoen. Er zijn 2 verschillende solvabiliteitsratio's. Het verschil zit hem in de voorzieningen groot onderhoud en personeel. In de solvabiliteitsratio 2 worden deze voorzieningen bij het eigen vermogen opgeteld. Definitie: (Eigen vermogen + voorzieningen) / totaal vermogen. In 2021 komt deze ratio voor Stichting Edu-Ley uit op 72,5%. Voor de aankomende jaren laat deze ratio een stabiel verloop zien. In 2020 was het landelijk gemiddelde in het PO 74%.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft een eveneens een beeld of het bestuur enerzijds te rijk zou zijn of anderzijds of er financiële capaciteit is om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

Als streefwaarde wordt door Dienst Onderwijs Uitvoering (DUO) een norm van 15 tot 20% als koers geadviseerd voor weerstandsvermogen.

Het kengetal is volgens commissie "Don" te beperkt en verwarrend en achterhaald door de kapitalisatiefactor. Het landelijke gemiddelde voor de laatste jaren van besturen binnen hetzelfde beleidsterrein grootte, geeft een resultaat binnen de bandbreedte van 21 tot 24%. OC&W hanteert voor PO definitie: Eigen vermogen / totale baten.

Rentabiliteit




Rentabiliteit heeft betrekking op het rendement en geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat uit gewone bedrijfsvoering in relatie tot de totale baten. Rentabiliteit is exploitatie resultaat uit gewone bedrijfsvoering / totale baten. In principe heeft een onderwijsinstelling geen winstoogmerk. Vanuit dat principe kan de rentabiliteit 0 zijn. Echter ter instandhouding van vermogen is het wel noodzakelijk de inflatie te compenseren. De PO Raad adviseert dat het gemiddelde dient uit te komen tussen de 0% en 5%. Stichting Edu-Ley heeft in 2022 t/m 2025 een negatieve rentabiliteit, maar stijgt daarentegen weer ietwat in 2025.

5.4.2 Reservepositie / Signaleringswaarde inspectie

OC&W heeft in 2020 de schoolbesturen geïnformeerd over de nieuwe signaleringswaarde voor reserves. De onderwijsinspectie heeft een formule ontwikkeld voor het berekenen van de bovengrens van deze reserveposities. Hierbij benadrukt de inspectie dat het niet gaat om een norm, maar om een communicatiemiddel en een startpunt voor een gesprek met belanghebbenden. Tevens gebruikt de inspectie de signaleringswaarde in het toezicht op de doelmatigheid. Het ministerie adviseert met klem om te komen met een bestemmingsplan voor de reserves.

Stichting Edu-Ley heeft volgens de berekening in 2021 een bovenmatig eigen vermogen van € 2.451.929. Dit komt met name door het grote positieve resultaat in 2021, mede door de nog niet ingezette middelen van NPO. Voor 2022 en de jaren daarna heeft Stichting Edu-Ley conform de meerjarenbegroting een dalend bovenmatig eigen vermogen. De bestemmingsreserve NPO van € 270.785 op 31-12-2021 zal gedurende de jaren ook afnemen, en moet in 2025 0 zijn. Zie onderstaande overzichten voor de berekeningen die a.d.h.v. het onderwijsinspectie model zijn berekend.






Realisatie 2021

 Onderwijsinstelling	 Eigen vermogen	 Gebouwen	 Resterende MVA	 Risicobuffer
School Aanpassen	€ 4.934.666 Aanpassen	€ 65.856 Aanpassen	€ 1.791.289 Aanpassen	€ 12.992.582 Aanpassen
Berekening				
	Totaal eigen vermogen	4.934.666		
	Privaat eigen vermogen	0		

	Feitelijk eigen vermogen	4.934.666		
	Normatief eigen vermogen	2.482.737		

	Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	€ 2.451.929		
	Ratio eigen vermogen: 1,99			

Begroting 2022

 Onderwijsinstelling	 Eigen vermogen	 Gebouwen	 Resterende MVA	 Risicobuffer
School Aanpassen	€ 3.509.636 Aanpassen	€ 65.856 Aanpassen	€ 2.128.530 Aanpassen	€ 12.353.480 Aanpassen
Berekening				
	Totaal eigen vermogen	3.576.193		
	Privaat eigen vermogen	66.557		

	Feitelijk eigen vermogen	3.509.636		
	Normatief eigen vermogen	2.788.023		

	Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	€ 721.613		
	Ratio eigen vermogen: 1,26			

5.4.3 Bijlage Tabel overzicht scholen

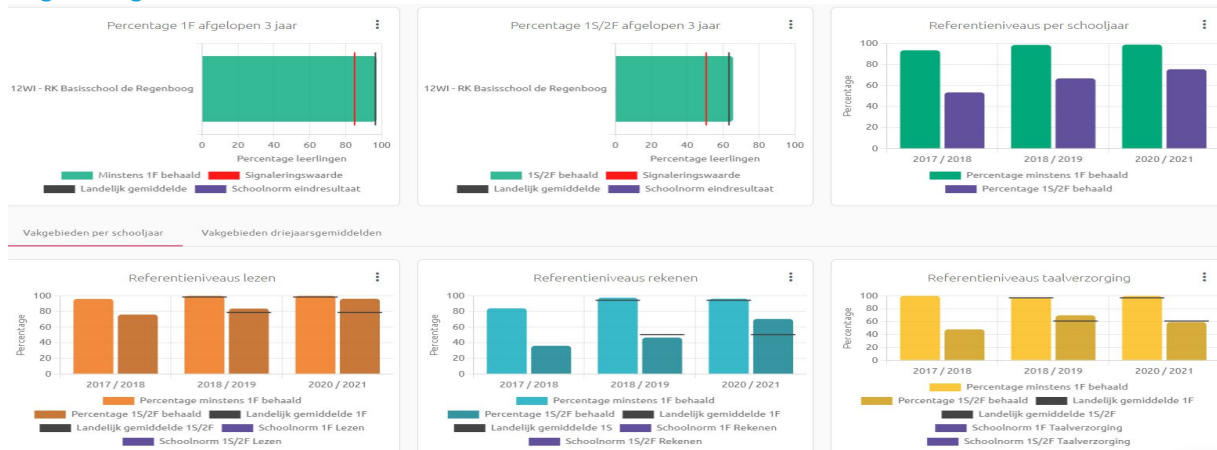
Kameleon



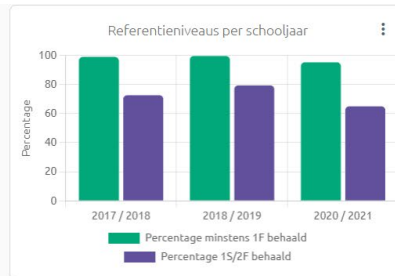
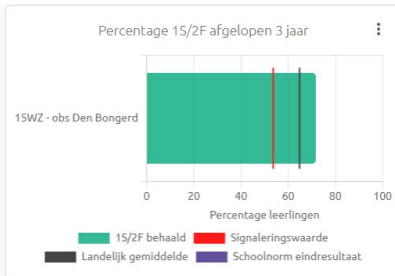
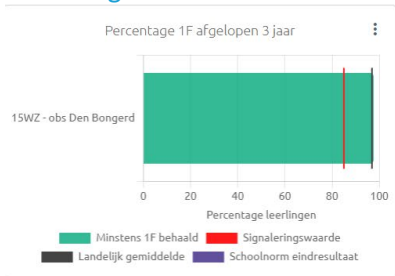
Open Hof



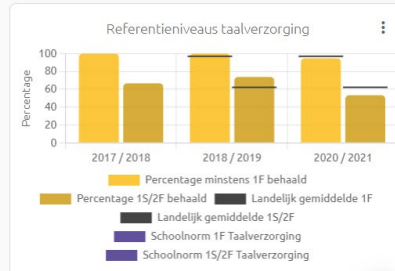
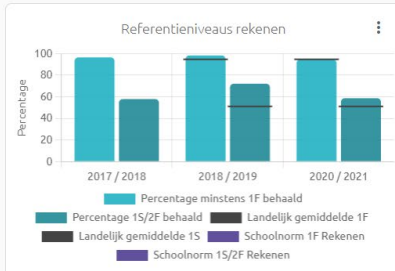
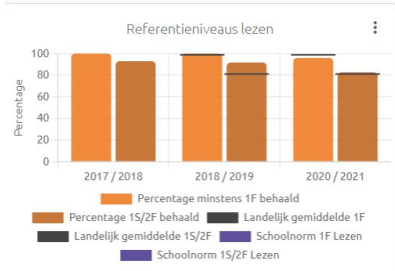
Regenboog



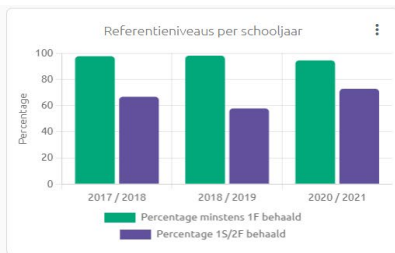
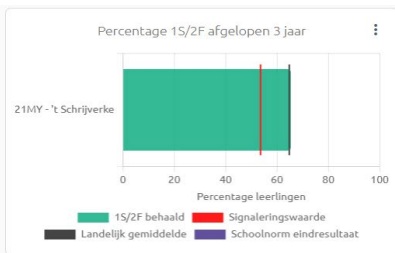
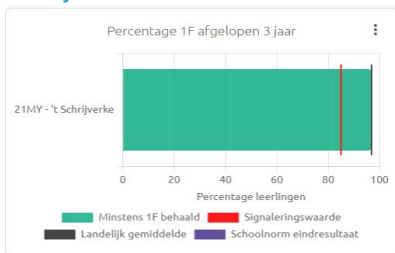
Den Bongerd



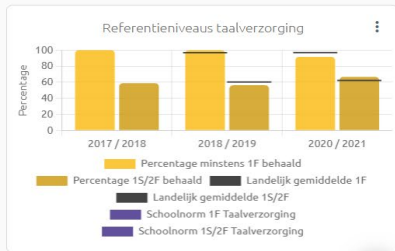
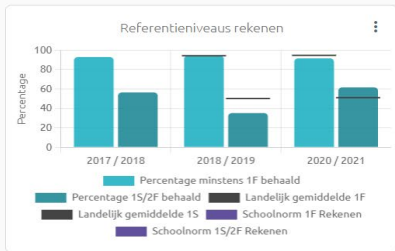
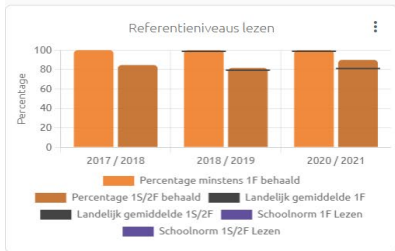
Vakgebieden per schooljaar | Vakgebieden driejaarsgemiddelden



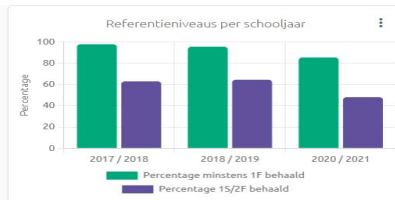
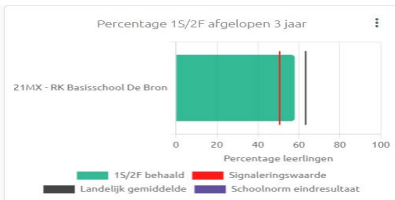
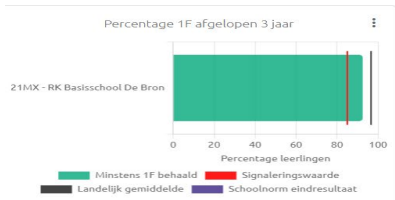
Schrijverke



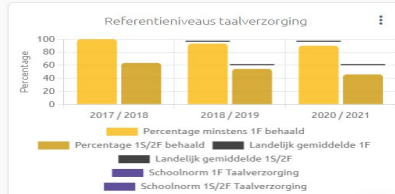
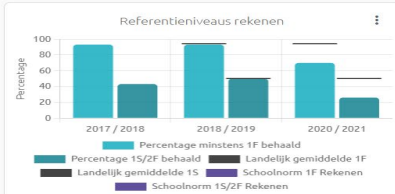
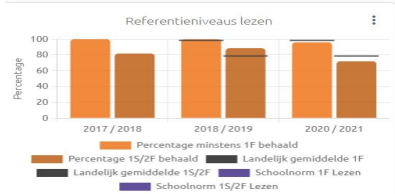
Vakgebieden per schooljaar | Vakgebieden driejaarsgemiddelden



De Bron



Vakgebieden per schooljaar | Vakgebieden driejaarsgemiddelden



Financiële positie 2021

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balansen:

Vergelijkend balansoverzicht

	31-12 2021		31-12 2020	
	x € 1.000	%	x € 1.000	%
Activa				
Immateriële vaste activa	4	0,1%	6	0,1%
Materiële vaste activa	1.819	26,7%	1.683	28,4%
Financiële vaste activa	2	0,0%	2	0,0%
Vorderingen	708	10,4%	610	10,3%
Liquide middelen	4.272	62,8%	3.637	61,2%
	<u>6.805</u>	<u>100,0%</u>	<u>5.938</u>	<u>100,0%</u>
Passiva				
Eigen vermogen	4.935	72,5%	4.126	69,5%
Voorzieningen	705	10,4%	622	10,5%
Kortlopende schulden	1.165	17,1%	1.190	20,0%
	<u>6.805</u>	<u>100,0%</u>	<u>5.938</u>	<u>100,0%</u>

Resultaat

Het resultaat over 2021 bedraagt € 808.878 positief tegenover € 462.954 negatief over 2020.
De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2021 x € 1.000	Begroting 2021 x € 1.000	Realisatie 2020 x € 1.000
Baten			
(Rijks)bijdragen OCW	12.434	11.016	11.213
Overige overheidsbijdragen	162	114	185
Overige baten	397	365	382
Totaal baten	<u>12.993</u>	<u>11.495</u>	<u>11.780</u>
Lasten			
Personele lasten	9.782	9.413	9.842
Afschrijvingslasten	381	393	373
Overige lasten	2.002	2.248	2.023
Totaal lasten	<u>12.165</u>	<u>12.054</u>	<u>12.238</u>
Saldo baten en lasten	<u>828</u>	<u>-559</u>	<u>-458</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten en lasten	-19	-4	-5
Resultaat baten en lasten	<u><u>809</u></u>	<u><u>-563</u></u>	<u><u>-463</u></u>

Kengetallen

Met de kengetallen kan de financiële toestand van de stichting worden beoordeeld en gemeten. De kengetallen geven de toestand op 31 december weer, er is dus sprake van een momentopname.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Liquiditeit <i>(vlottende activa/kortlopende schulden)</i>	4,27	3,57
Solvabiliteit 1 <i>(eigen vermogen (excl. Voorzieningen) / totaal passiva * 100%)</i>	72,51	69,48
Solvabiliteit 2 <i>(eigen vermogen (incl. Voorzieningen) / totaal passiva * 100%)</i>	82,88	79,95
Rentabiliteit <i>(saldo gewonen bedrijfsvoering / totale baten * 100%)</i>	6,23	-3,93
Weerstandvermogen <i>(eigen vermogen / totale baten * 100%)</i>	37,98	35,02
Personele lasten / totale lasten	80,42	80,42
Materiële lasten / totale lasten	19,58	19,58
Kapitalisatiefactor <i>(balanstotaal -/- bw geb&terr) / (totaal baten + fin.baten) * 100%</i>	52,16	50,15
Huisvestingsratio <i>(huisvestingslasten inclusief afschrijving gebouwen & terreinen) / totale lasten)</i>	7,06	7,13

B1 Grondslagen voor de jaarrekening

Toelichting op de balans en winst-en-verliesrekening

1. Algemene toelichting

1.1 Activiteiten

Stichting Edu-Ley is het bevoegd gezag en de activiteiten bestaan uit het verzorgen van primair onderwijs in de regio Goirle.

1.3 Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijffnummer handelsregister

Stichting Edu-Ley is feitelijk gevestigd op Hoogen Dries 3, 5051 WK te Goirle en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41095476.

1.7 Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van jaarrekeningen vormt het bestuur van het bevoegd gezag zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Deze schattingen worden herzien in de periode van herziening en toekomstige perioden.

1.11 Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van Stichting Edu-Ley en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

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

1.12 Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

2. Algemene grondslagen

2.1 Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijnen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (Rjo), de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ), waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

2.2 Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

2.4 Financiële instrumenten

De effecten opgenomen onder de financiële vaste activa en de vlottende activa, voor zover deze betrekking hebben op de handelsportefeuille of met betrekking tot eigen-vermogensinstrumenten buiten de handelsportefeuille, alsmede derivaten met een onderliggende beursgenoteerde waarde, worden gewaardeerd tegen de reële waarde. Alle overige in de balans opgenomen financiële instrumenten zijn gewaardeerd tegen de (geamortiseerde) kostprijs.

De reële waarde is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en onafhankelijk van elkaar zijn. Indien niet direct een betrouwbare reële waarde is aan te wijzen, wordt de reële waarde benaderd door deze af te leiden uit de reële waarde van bestanddelen of van een soortgelijk financieel instrument, of met behulp van waarderingsmodellen en waarderingstechnieken. Hierbij wordt gebruikgemaakt van recente gelijksoortige 'at arm's length'-transacties, van de DCF-methode (contante waarde van kasstromen) en/of van optiewaarderingsmodellen, rekening houdend met specifieke omstandigheden.

3. Grondslagen voor waardering van activa en passiva

3.1 Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen. Dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Om vast te stellen of er voor een immaterieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering, wordt verwezen naar paragraaf 3.5 'Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa'.

3.2 Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar betreffende paragraaf.

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Indien grond gekocht is met opstellen, met de intentie de opstellen te slopen of teniet te laten gaan en vervolgens op de grond nieuwbouw te realiseren, dan maken de eventuele boekwaarde van de opstellen en de gemaakte sloopkosten deel uit van de verkrijgingsprijs van de grond.

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

3.3 Financiële vaste activa

3.3.5 Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de winst-en-verliesrekening.

3.4 Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

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

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

3.6 Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

3.8 Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

3.9 Eigen vermogen

3.9.1 Algemene reserve

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht. De algemene reserve wordt beschouwd als publieke middelen.

3.9.3 Bestemmingsreserve Risico

De bestemmingsreserve Risico is gevormd op basis van de uitgevoerde risicoanalyse. Deze buffer is bedoeld voor het opvangen van risico's op het gebied van onder andere personeel, leerlingen, organisatie, huisvesting en kwaliteit van onderwijs.

3.9.3 Bestemmingsreserve Bijzondere en aanvullende bekostiging PO

In 2019 is een bestemmingsreserve (publiek) toegevoegd voor gelden die in 2019 ontvangen zijn van OCW op grond van de "Regeling bijzondere en aanvullende bekostiging PO en VO 2019". De gelden zijn volledig in 2019 als baten verantwoord conform RJ660.202. De lasten zullen echter in 2020 en volgende jaren vallen.

3.10 Voorzieningen

3.10.1 Algemeen

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

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

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

3.10.2 Pensioenvoorziening

De stichting heeft één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling welke wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerders, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

De stichting heeft geen verplichtingen tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van tekorten bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Per 31 december 2021 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 110,2%.

3.10.4 Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de blijfkans. Bij het contant maken is de marktrente van hoogwaardige ondernemingsobligaties ad 0% (2020: 1%) als disconteringsvoet gehanteerd.

3.10.5 Voorziening groot onderhoud gebouwen

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

3.10.7 Voorziening loondoorbetaling bij ziekte

De voorziening vanwege loondoorbetaling bij ziekte wordt gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. In deze voorziening zijn tevens begrepen eventuele ontslagvergoedingen te betalen aan deze personeelsleden. De voorziening loondoorbetaling bij ziekte wordt opgenomen tegen de nominale waarde van de verwachte loondoorbetalingen gedurende het dienstverband.

3.12 Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

4. Grondslagen voor bepaling van het resultaat

4.1 Algemeen

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

4.2 Rijksbijdragen

Onder de Rijksbijdragen OCW/EZ worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW/EZ. Tevens worden hier de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdrage verantwoord.

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

Geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteed 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 waarvoor nog geen activiteiten zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

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

4.3 Overige overheidsbijdragen

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

4.4. Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW/EZ, Gemeenten, Provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

4.5 Personeelsbeloningen

4.5.1 Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

4.5.2 Pensioenen

Stichting Edu-Ley heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Zie ook de grondslagen voor waardering van activa en passiva, bij Pensioenvoorziening.

4.6 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming, afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

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

4.7 Financiële baten en lasten

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

5.1.2 Rente- en kasstroomrisico

Stichting Edu-Ley loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (met name onder liquide middelen) en rentedragende kortlopende schulden (waaronder schulden aan kredietinstellingen).

B2 Balans per 31 december 2021
Na resultaatbestemming

Activa	2021		2020	
	€	€	€	€
Vaste Activa				
Immateriële vaste activa				
Software	<u>3.941</u>	3.941	<u>5.911</u>	5.911
Materiële vaste activa				
Gebouwen en terreinen	28.213		30.779	
Inventaris en apparatuur	1.659.934		1.519.184	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>131.355</u>	1.819.502	<u>132.699</u>	1.682.662
Financiële vaste activa				
Waarborgsom	<u>2.000</u>	2.000	<u>2.000</u>	2.000
Vlottende activa				
Vorderingen				
Ministerie van OCW	541.289		514.065	
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>166.270</u>	707.559	<u>96.239</u>	610.304
Liquide middelen				
Kas	156		296	
Tegoeden op bankrekeningen	<u>4.272.226</u>	4.272.382	<u>3.637.012</u>	3.637.308
TOTAAL ACTIVA		<u><u>6.805.384</u></u>		<u><u>5.938.185</u></u>

Passiva	2021		2020	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserve	4.113.631		3.575.538	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)	<u>821.035</u>		<u>550.250</u>	
		4.934.666		4.125.788
Voorzieningen				
Onderhoudsvoorziening	481.044		466.618	
Overige voorzieningen	<u>224.541</u>		<u>155.135</u>	
		705.585		621.753
Kortlopende schulden				
Crediteuren	166.977		191.599	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	407.102		414.468	
Schulden terzake van pensioenen	131.654		117.249	
Overige kortlopende schulden	326		5.108	
Overige overlopende passiva	<u>459.074</u>		<u>462.220</u>	
		1.165.133		1.190.644
TOTAAL PASSIVA		<u><u>6.805.384</u></u>		<u><u>5.938.185</u></u>

B3 Staat van Baten en Lasten 2021

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Baten			
(Rijks)bijdragen OCW	12.433.806	11.016.855	11.213.470
Overige overheidsbijdragen	161.785	113.535	184.770
Overige baten	396.991	365.020	381.633
Totaal baten	12.992.582	11.495.410	11.779.873
Lasten			
Personele lasten	9.782.386	9.413.385	9.841.489
Afschrijvingslasten	381.399	392.870	373.135
Huisvestingslasten	856.750	1.026.850	870.611
Overige lasten	423.615	616.995	437.930
Leermiddelen	720.716	603.860	714.863
Totaal lasten	12.164.866	12.053.960	12.238.028
Saldo baten en lasten	827.716	-558.550	-458.155
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	-	-	312
Financiële lasten	18.838	4.400	5.111
Totaal financiële baten en lasten	-18.838	-4.400	-4.799
Resultaat baten en lasten	808.878	-562.950	-462.954

B4 Kasstroom 2021

	<u>2021</u>		<u>2020</u>	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		827.716		-458.155
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	381.399		373.135	
Mutaties voorzieningen	<u>83.832</u>		<u>179.253</u>	
		465.231		552.388
Verandering in vlottende middelen				
- Vorderingen	-97.255		-37.310	
- Kortlopende schulden	<u>-25.511</u>		<u>65.461</u>	
		-122.766		28.151
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.170.181		122.384
Ontvangen interest	-		312	
Betaalde interest	<u>-18.838</u>		<u>-5.111</u>	
		-18.838		-4.799
Kasstroom uit operationele activiteiten		1.151.343		117.585
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiele vaste activa	-516.269		-244.947	
Desinvesteringen materiele vaste activa	-		-	
		<u>-516.269</u>		<u>-244.947</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-516.269		-244.947
Mutatie liquide middelen		<u>635.074</u>		<u>-127.362</u>
Beginstand liquide middelen	3.637.308		3.764.670	
Mutatie liquide middelen	<u>635.074</u>		<u>-127.362</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>4.272.382</u>		<u>3.637.308</u>

B5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans per 31 december 2021

Activa

Vaste activa

	31-12 2021	31-12 2020
	€	€
1.1 Immateriële vaste activa		
Software	3.941	5.911
<i>Boekwaarde</i>		
<i>31-12-2020</i>		
Aanschafwaarde	9.852	9.852
Cumulatieve afschrijvingen	-3.941	-3.941
	<u>5.911</u>	<u>5.911</u>
<i>Mutaties</i>		
Investeringen	-	-
Afschrijvingen	-1.970	-1.970
	<u>-1.970</u>	<u>-1.970</u>
<i>Boekwaarde</i>		
<i>31-12-2021</i>		
Aanschafwaarde	9.852	9.852
Cumulatieve afschrijvingen	-5.911	-5.911
	<u>3.941</u>	<u>3.941</u>
Afschrijvingspercentages		
Software	5 jaar	

1.2 Materiële vaste activa

	28.213	30.779
	1.659.934	1.519.184
	131.355	132.699
	<u>1.819.502</u>	<u>1.682.662</u>
Gebouwen en terreinen		
Inventaris en apparatuur		
Leermiddelen		
<i>Boekwaarde</i>		
<i>31-12-2020</i>		
Aanschafwaarde	65.856	4.315.862
Cumulatieve afschrijvingen	-35.077	-2.796.678
	<u>30.779</u>	<u>1.519.184</u>
<i>Mutaties</i>		
Investeringen	-	476.390
Afschrijvingen	-2.566	-335.640
	<u>-2.566</u>	<u>140.750</u>
<i>Boekwaarde</i>		
<i>31-12-2021</i>		
Aanschafwaarde	65.856	4.792.252
Cumulatieve afschrijvingen	-37.643	-3.132.318
	<u>28.213</u>	<u>1.659.934</u>
Afschrijvingstermijnen		
Gebouwen	40 jaar	
Verbouwingen	10-25 jaar	
Inventaris en apparatuur	5-20 jaar	
ICT	5 jaar	
Leermiddelen	8 jaar	

1.3 Financiële vaste activa	31-12 2021 €	31-12 2020 €
Overige vorderingen	2.000	2.000

<u>Omschrijving</u>	Boekwaarde <u>1-1-2021</u>	+	Mutaties <u>2021</u>	-	Boekwaarde <u>31-12-2021</u>
Waarborgsom Rooftop Energy BV zonnecentrale	2.000		-		2.000
	<u>2.000</u>		<u>-</u>		<u>2.000</u>

Vlottende activa	31-12 2021 €	31-12 2020 €
-------------------------	--------------------	--------------------

1.5 Vorderingen

Ministerie van OCW	541.289	514.065
<i>Overige vorderingen</i>		
Overige subsidies gemeente	-	24.000
Overig SWV Plein013	24.237	-
UWV Compensatie transitievergoeding	-	3.458
Overig	42.656	-
<i>Totaal overige vorderingen</i>	<u>66.893</u>	<u>27.458</u>
<i>Overige overlopende activa</i>		
Vooruitbetaalde kosten	99.377	57.044
Overlopende activa	-	11.737
<i>Totaal overlopende activa</i>	<u>99.377</u>	<u>68.781</u>
Totaal vorderingen	<u><u>707.559</u></u>	<u><u>610.304</u></u>

1.7 Liquide middelen	31-12 2021 €	31-12 2020 €
-----------------------------	--------------------	--------------------

Kas	156	296
Tegoeden op bankrekeningen	4.272.226	3.637.012
	<u>4.272.382</u>	<u>3.637.308</u>

Passiva

	31-12 2021	31-12 2020
	€	€
2.1 Eigen vermogen		
Algemene reserve	4.113.631	3.575.538
Bestemmingsreserves	821.035	550.250
	<u>4.934.666</u>	<u>4.125.788</u>

	Saldo 31-12-2020	Stelselwijziging 2021	Bestemmings- resultaat	Saldo 31-12-2021
	€	€	€	€
Algemene reserve	3.575.538	-	538.093	4.113.631
Bestemmingsreserves publiek				
Bestemmingsreserve Risico	550.250	-	-	550.250
Bestemmingsreserve NPO gelden	-	-	270.785	270.785
Totaal Eigen vermogen	<u>4.125.788</u>	<u>-</u>	<u>808.878</u>	<u>4.934.666</u>

	31-12 2021	31-12 2020
	€	€
2.2 Voorzieningen		
Onderhoudsvoorziening	481.044	466.618
Overige voorzieningen	224.541	155.135
	<u>705.585</u>	<u>621.753</u>

	Saldo 31-12-2020	Stelselwijziging 2021	Dotatie / vrijval 2021	Onttrekking 2021	Saldo 31-12-2021
	€	€	€	€	€
Onderhoudsvoorziening	466.618	-	59.019	-44.593	481.044
Personele voorzieningen					
Voorziening jubilea	110.935	-	16.699	-2.602	125.032
Voorziening langdurig zieken	44.200	-	55.309	-	99.509
Totaal voorzieningen	<u>621.753</u>	<u>-</u>	<u>131.027</u>	<u>-47.195</u>	<u>705.585</u>

De onderhoudsvoorziening betreft een egalisatievoorziening gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan.

De voorziening voor jubilea wordt bij opmaak van de begroting voorafgaand aan het kalenderjaar beoordeeld en berekend op basis van de op balansdatum bestaande aanspraken. Gebaseerd op:

- Leeftijd per medewerker
- Gehele personeelsbestand
- Jaren dienstverband per medewerker
- Omvang dienstbetrekking
- Jubileum bij 25-jarige diensttijd 50% gratificatie, bij 40-jarige diensttijd 100%
- Gratificatie berekend op individuele salarisgegevens rekening houdend met verwachte gemiddelde salarisstijging op lange termijn en een verdisconteringsvoet.
- Berekening tegen contante waarde
- Rekeninghoudend met een blijfkans.

	<u>< 1 jaar</u> €	<u>1 jaar <> 5 jaar</u> €	<u>> 5 jaar</u> €	<u>Totaal</u> €
Onderverdeling voorzieningen				
Onderhoudsvoorziening	193.376	179.674	107.994	481.044
Personele voorzieningen				
Voorziening jubilea	3.441	48.258	73.333	125.032
Voorziening langdurig zieken	99.509	-	-	99.509
Totaal voorzieningen	<u>296.326</u>	<u>227.932</u>	<u>181.327</u>	<u>705.585</u>

	<u>31-12</u> 2021 €	<u>31-12</u> 2020 €
2.4 Kortlopende schulden		
Crediteuren	166.977	191.599
Belastingen en premies sociale verzekeringen	407.102	414.468
Schulden terzake van pensioenen	131.654	117.249
Overige kortlopende schulden	326	5.108
Overlopende passiva	459.074	462.220
	<u>1.165.133</u>	<u>1.190.644</u>

Specificatie overige kortlopende schulden

Netto salaris	326	5.108
	<u>326</u>	<u>5.108</u>

Specificatie overlopende passiva

Ministerie van OCW / geoormerkt aflopend	16.360	42.503
Vakantiegeld reservering	318.065	299.718
Vooruitontvangen gelden	7.854	31.854
Vooruitontvangen investeringssubsidies	68.355	52.282
Crediteuren transitoria	48.440	35.863
	<u>459.074</u>	<u>462.220</u>

VERANTWOORDING SUBSIDIES (MODEL G)

Bestuur: 31267

Brinnr: cumulatief

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

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
Subsidie voor studieverlof DL/B/110284	1166089-1	27-7-2021	nee
Subsidieregeling Inhaal- en ondersteuningsprogramma's onderwijs 20/21	IOP2-31267-PO	16-10-2020	ja
Subsidieregeling Impuls en innovatie bewegingsonderwijs	IIB210093	13-11-2021	nee

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen relevante gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden.

B6 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Niet verwerkte verplichtingen

Leasecontracten

In 2021 is een contract afgesloten met Veenman B.V. voor de huur van kopieermachines. Het contract heeft een looptijd van 72 maanden. De minimale maandelijkse verplichting bedraagt € 2.321,28.

Huur kantoorruimte

Het bestuurskantoor is gevestigd in een gehuurd pand aan de Hoogen Dries 3 te Goirle. De huurovereenkomst is aangegaan voor een periode van 3 jaar en is geëindigd op 31-1-2016. Daarna is de overeenkomst voortgezet telkens voor een periode van 2 jaar. Opzeggen kan plaatsvinden tegen het einde van de huurperiode met een opzegtermijn van zes maanden. De huur bedraagt € 934 per maand. Jaarlijks op 1 januari wordt de huur geïndexeerd.

Exploitatie en beheersovereenkomst

Met woonstichting Leystromen is een exploitatie en beheersovereenkomst afgesloten voor de lokalen die de Stichting gebruikt in de Brede School Frankische Driehoek (Open Hof) en Waterput (De Bron). De overeenkomst houdt in dat de Woonstichting verantwoordelijk is voor het onderhoud, de schoonmaakwerkzaamheden en de levering van energie en water. De Stichting betaalt hiervoor de door hen ontvangen materiële bekostiging (voorheen londo vergoeding) voor deze lokalen. Deze overeenkomst loopt totdat de onderwijsruimten op basis van het bepaalde in de WPO aan de onderwijsbestemming worden onttrokken. De maandelijkse verplichting bedraagt € 32.000.

Service Level Agreement

In november 2020 is een Service Level Agreement aangegaan met Skool voor een periode van 3 jaar, eindigend op 30-11-2023. De overeenkomst kan telkens met één jaar stilzwijgend verlengd worden. De jaarlijkse kosten worden berekend op basis van leerlingaantal in oktober en bedragen € 10,97 excl. BTW per leerling per jaar.

Licentieovereenkomst

In 2021 is een licentieovereenkomst afgesloten met APS IT diensten voor de periode 2022-2026 voor aankoop en gebruik van Microsoft-producten. De jaarlijkse verplichting bedraagt € 17.600.

Service dienstverleningsovereenkomst

In 2021 is een service dienstverleningsovereenkomst afgesloten met Privacy op School B.V. voor de periode van 36 maanden. De overeenkomst kan na afloop van de 36 maanden jaarlijks stilzwijgend verlengd worden met 12 maanden. De maandelijkse verplichting bedraagt € 456.

B8 Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten 2021

Baten

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
3.1 (Rijks)bijdragen Ministerie van OCW			
Rijksbijdrage Ministerie van OCW	7.514.331	7.263.035	7.309.100
Rijksbijdragen MI	1.470.740	1.477.220	1.452.234
Rijksbijdragen P&A-beleid	1.813.773	1.684.040	1.636.621
Rijksbijdragen Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	584.885	-	-
Rijksbijdragen Extra hulp voor de klas	280.317	-	-
Overige subsidies Ministerie van OCW	400.311	377.870	451.157
Doorbetalingen Rijksbijdragen SWV	369.449	214.690	364.358
Totaal (Rijks)bijdrage Ministerie van OCW	<u>12.433.806</u>	<u>11.016.855</u>	<u>11.213.470</u>

Het verschil tussen de begroting en de realisatie 2021 wordt veroorzaakt door de indexering die OCW met terugwerkende kracht heeft berekend. Tevens zijn er als gevolg van de COVID-19 pandemie extra rijksbijdragen ontvangen (Extra hulp voor de klas en Nationaal Programma Onderwijs (NPO)) die niet begroot waren.

3.2 Overige overheidsbijdragen

Gemeentelijke bijdragen	158.055	113.535	184.770
Overig	3.730	-	-
Totaal overige overheidsbijdragen	<u>161.785</u>	<u>113.535</u>	<u>184.770</u>

De subsidie randvoorziening van de gemeente Goirle viel in 2021 lager uit dan in 2020 (€ 79.350 in 2020 t.o.v. € 39.350 in 2021).

In 2021 is voor 2 scholen een subsidie Back-to-Basics 2.0 ontvangen van de gemeente voor de uitvoer van vroegschoolse educatie. Totaalbedrag hiervoor bedroeg 42.650.

3.5 Overige baten

Verhuur onroerende zaken	9.986	11.950	14.127
Detachering personeel	80.749	40.855	90.858
Ouderbijdragen	36.607	59.330	51.828
Bijdragen Samenwerkingsverband	24.237	25.060	24.237
Uitkeringen ziekteverzuim	98.597	157.600	98.051
Overige	139.815	52.650	95.212
Baten niet-subsidiabel	7.000	17.575	7.320
Totaal overige baten	<u>396.991</u>	<u>365.020</u>	<u>381.633</u>

In 2021 is bijna € 10.000 meer bijdrage ontvang voor Opleiden in de school t.o.v. 2020. Tevens is in 2021 een bijdrage ontvangen van € 19.500 voor het thema Meer Muziek in de klas. Beiden zijn gerubriceerd onder "Overige".

Lasten

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
4.1 Personele lasten			
Lonen en salarissen	9.283.762	8.708.405	9.269.290
Dotatie jubilea	16.699	9.500	27.091
Dotatie langdurig zieken	55.309	-	36.820
Cursuskosten	83.467	158.900	85.946
Verzekering (ERD)	73.057	-	69.900
Reis- en verblijfskosten	42.704	37.775	40.576
Personeel niet in loondienst	300.476	327.470	318.939
Bedrijfsgezondheidsdienst	39.036	35.000	34.866
Kantinekosten	10.105	11.200	12.088
Kosten passend onderwijs overig	4.339	20.835	4.371
Overige	68.753	104.300	83.415
	<u>9.977.707</u>	<u>9.413.385</u>	<u>9.983.302</u>
Uitkeringen vervangingsfonds (-/-)	-	-	-
Uitkeringen overige (-/-)	-195.321	-	-141.813
Totaal personele lasten	<u><u>9.782.386</u></u>	<u><u>9.413.385</u></u>	<u><u>9.841.489</u></u>

Specificatie Lonen en salarissen

Bruto lonen en salarissen	6.899.753	6.260.537	6.882.741
Sociale lasten	1.028.455	1.267.251	1.102.487
Vervangingsfonds	3.248	-	13.194
Participatiefonds	207.136	-	240.828
Pensioenlasten	1.145.170	1.052.537	1.030.040
Personele krimp/groei vanuit salarissen	-	128.080	-
	<u>9.283.762</u>	<u>8.708.405</u>	<u>9.269.290</u>

Aantal fte's

	2021	2020
OP	110,7	106,6
OOP	12,5	11,1
DIR	6,1	7,4
	<u>129,3</u>	<u>125,1</u>

4.2 Afschrijvingslasten

Immateriële vaste activa	1.970	1.970	1.971
Gebouwen	2.566	2.565	2.565
Inventaris en apparatuur	335.640	336.455	316.007
Leermiddelen	41.223	51.880	52.592
Verlies bij verkoop	-	-	-
Totaal afschrijvingslasten	<u>381.399</u>	<u>392.870</u>	<u>373.135</u>

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
4.3 Huisvestingslasten			
Huur	10.804	12.085	12.870
Onderhoud	106.008	201.000	103.729
Energie en water	81.933	75.495	60.765
Schoonmaakkosten	153.622	147.550	147.768
Heffingen	19.308	18.850	15.628
Onderhoudsvoorziening dotatie / vrijval (-/-)	59.019	62.000	139.582
Tuinonderhoud	37.193	71.500	4.760
Overige huisvestingslasten	388.863	438.370	385.509
Totaal huisvestingslasten	<u>856.750</u>	<u>1.026.850</u>	<u>870.611</u>

In 2020 is conform het aangepaste meerjarenonderhoudsplan een extra dotatie voorziening onderhoud opgenomen van ruim € 90.000.

4.4 Overige lasten

Administratie en beheer	105.951	130.000	107.425
Accountantskosten	15.580	15.000	15.369
Telefoon- en portokosten e.d.	7.208	7.845	7.155
Deskundigheidsadvies	96.915	85.000	65.310
Kabeltelevisie en overige rechten	1.831	1.650	2.053
Abonnementen	5.962	5.800	4.991
Culturele vorming	25.520	44.500	27.023
Contributies	36.366	37.500	53.979
Medezeggenschapsraad	3.177	6.825	4.165
Verzekeringen	5.585	75.660	4.542
PR en communicatie	8.959	26.500	8.744
Sportdag en vieringen	626	3.600	4.157
Reizen en excursies	9.595	5.000	4.287
Tussenschoolse opvang, ouderbijdragen en div buitenschools	31.229	78.405	61.542
Representatiekosten derden	3.482	16.500	3.385
Reprokosten	6.260	6.900	4.012
Drukwerk	2.721	1.185	433
Overige instellingslasten	56.648	69.125	59.358
Totaal overige instellingslasten	<u>423.615</u>	<u>616.995</u>	<u>437.930</u>

Het verschil tussen begroting en realisatie wordt grotendeels veroorzaakt door het feit dat er altijd voorzichtig begroot wordt. In het geval van de overige instellingslasten betekent dit dat er vooraf kosten begroot worden die uiteindelijk niet gerealiseerd worden.

Accountantshonoraria

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Controle van de jaarrekening boekjaar	15.580	15.369
Advies	-	-
	<u>15.580</u>	<u>15.369</u>

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
4.4 Leermiddelen			
Leermiddelen	708.124	596.665	711.056
Inventaris / apparatuur	12.592	7.195	3.807
Totaal leermiddelen	<u>720.716</u>	<u>603.860</u>	<u>714.863</u>

5. Financiële baten en lasten

Financiële baten			
Rentebaten	-	-	312
Financiële lasten			
Rentelasten	18.838	4.400	5.111
Totaal financiële baten en lasten	<u>-18.838</u>	<u>-4.400</u>	<u>-4.799</u>

WNT-verantwoording 2021 Stichting Edu-Ley

De WNT is van toepassing op Stichting Edu-Ley.

Het voor Stichting Edu-Ley toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 149.000.

Het totaal aantal complexiteitspunten voor de Stichting Edu-Ley is 7 (zie onderstaande berekening)

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

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

Gegevens 2021	
Bedragen x € 1	P. van Aanholt
Functiegegevens	Voorzitter CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 113.283
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.215
<i>Subtotaal</i>	<u>€ 134.498</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 149.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	0
Bezoldiging	€ 134.498

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

is toegestaan

N.v.t

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

N.v.t

Gegevens 2020	
Bedragen x € 1	P. van Aanholt
Functiegegevens	Voorzitter CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 107.440
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.535
<i>Subtotaal</i>	<u>€ 125.975</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 143.000
Bezoldiging	€ 125.975

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

Niet van toepassing

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen
Niet van toepassing

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Gegevens 2021	
Naam Topfunctionaris	Functie
MI Pieters	Voorzitter
K van Santvliet	Penningmeester
FGM Molkenboer	Secretaris
RC Mijling-O'Prinsen	Lid
S Joosten	Lid

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is.
Niet van toepassing.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is
Niet van toepassing.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen
Niet van toepassing.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Complexiteitspunten	
<i>Complexiteitspunten gemiddelde totale baten</i>	4
<i>Complexiteitspunten gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten</i>	2
<i>Complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren</i>	1
<i>Totaal aantal complexiteitspunten</i>	7
<i>Bezoldigingsklasse</i>	C
<i>Bezoldigingsmaximum</i>	€ 149.000

(Voorstel) bestemming resultaat baten en lasten

De verdeling van het exploitatiesaldo over 2021 is vooruitlopend op de goedkeuring door het bestuur / Raad van Toezicht al in deze jaarrekening verwerkt.

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het positieve resultaat ad. € 808.878 over 2021 als volgt verdeeld:

Algemene reserve	538.093
Bestemmingsreserve Risico	-
Bestemmingsreserve NPO gelden	<u>270.785</u>
	<u><u>808.878</u></u>

Overzicht verbonden partijen

Verbonden partij, minderheidsdeelneming

Naam	Juridische vorm	Satutaire zetel	Code activiteiten
Stichting SWV Plein 013	Stichting	Tilburg	Overig
Stichting Kindcentra Goirle	Stichting	Goirle	Overig
Onderwijs Coöperatie T-Primair U.A.	Coöperatieve vereniging	Tilburg	Overig



accountants
onderwijs & kinderopvang

Bogert 16, 5612 LZ Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK: 58941487
BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht van
Stichting Edu-Ley
Postbus 29
5050 AA GOIRLE

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Edu-Ley te Goirle gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Edu-Ley op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.



accountants
onderwijs & kinderopvang

Bogert 16, 5612 LZ Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK: 58941487
BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

De andere informatie bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 is vereist.

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



accountants
onderwijs & kinderopvang

Bogert 16, 5612 LZ Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK: 58941487
BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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



accountants
onderwijs & kinderopvang

Bogert 16, 5612 LZ Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK: 58941487
BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;



accountants
onderwijs & kinderopvang

Bogert 16, 5612 LZ Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK: 58941487
BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Eindhoven, 17 juni 2022
Wijs Accountants

Was getekend: Drs. A.A.J. Vogels RA

Kenmerk: 2022.0139.conv



Ondertekening van de jaarrekening

P. van Aanholt
Bestuurder

.....

M.I. Pieters
Voorzitter RvT

.....

Goirle, d.d. _____

F1 Gegevens rechtspersoon per 31-12-2021

*	Bestuursnummer	31267
*	Naam en adres van de instelling	Stichting Edu-Ley Hoogen Dries 3 5051 WK Goirle
*	Telefoonnummer	013-5302548
*	E-mailadres	info@edu-ley.nl
*	Internetsite	www.edu-ley.nl
*	Contactpersoon jaarverslag	Stichting ONS Onderwijsbureau, dhr E.V. Cools
*	Telefoonnummer contactpersoon	088-8504771
*	E-mailadres contactpersoon	e.cools@onsonderwijsbureau.nl
	Gegevens administratiekantoor	ONS Onderwijsbureau
	AK-nummer	401
*	Brin-nummer + NAW gegevens school	10FN BS Kameleon 12OQ Open Hof 12WI De Regenboog 15WZ Den Bongerd 21MX De Bron 21MY 't Schrijverke

Datum van opmaak jaarrekening: 25-2-2022