



Jaarstukken (2022)

Stichting Openbare Scholengroep
Vlaardingen Schiedam

(41568)

Lyceum Schravenlant
ProNovaCollege
Mavo Schravenlant XL
Het College Vos
Stedelijk Gymnasium Schiedam

Inhoudsopgave

	Pagina
Jaarverslag	1 - 44
Jaarrekening	1 - 31
Overige gegevens	32 - 35



Jaarverslag (2022)

Stichting Openbare Scholengroep
Vlaardingen Schiedam

(41568)

Lyceum Schravenlant
ProNovaCollege
Mavo Schravenlant XL
Het College Vos
Stedelijk Gymnasium Schiedam

INHOUDSOPGAVE

1. Inleiding -----	3
Overig	
2. Organisatie -----	4
A. Algemeen	
B. Missie	
C. Visie	
D. Structuur	
E. Verbonden partijen	
F. Bestuur en toezichthouders	
G. Governance	
3. Onderwijs -----	7
A. Onderwijsontwikkelingen	
B. Onderwijsprestaties	
C. Horizontale dialoog / Verantwoording	
D. VMBO techniekonderwijs	
E. Passend Onderwijs	
F. Toetsing en examinering	
G. Klachtenafhandeling	
H. Doelmatigheid middelen	
I. Leerlingenaantallen	
J. Besteding werkdrukmiddelen	
K. Nationaal Programma Onderwijs - Corona	
L. Internationalisering	
M. Besteding middelen prestatiebox	
N. Zaken met en politieke of maatschappelijke impact	
O. Informatie over de maatschappelijke aspecten van ondernemen	
P. Onderzoek en ontwikkeling	
4. Personeel -----	16
A. Aantallen medewerkers	
B. Bevoegdheden	
C. Ziekteverzuim	
D. (Strategisch) Personeelsbeleid	
E. Opleidingsschool	
F. Beleid inzake uitkeringen en ontslag	
G. Actieplan leerkracht	
5. Bedrijfsvoering -----	20
Informatiebeveiliging en privacy	
Inkoop en aanbestedingen	
Huisvesting	
Financiën	
Algemeen	
Investerings	
Vooruitblik	
Allocatie middelen binnen de stichting	
A. Jaarrekening	
- Exploitatie	
- Analyse 2022	
- Resultaatsbestemming	
- Balans	
- Kengetallen	

B. *Treasuryverslag*

C. *Continuïteitsparagraaf 2022*

- *Leerlingenaantallen en formatie*
- *Balans*

Overige rapportages

- *Aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem*
- *Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden*
- *Rapportage toezichthoudend orgaan*

1 Inleiding

Het lijkt al lang geleden maar de corona-maatregelen waren aan het begin van 2022 nog dominant aanwezig. Pas eind februari verviel de mondkapjesplicht op scholen, mocht er weer live vergaderd worden en konden looproutes worden losgelaten. Al snel konden we terug naar de manier van onderwijs waarvan we weten dat het rendement het beste is.

In de loop van het jaar merkten we wel dat onze leerlingen een achterstand hadden opgelopen in hun sociaal-emotionele ontwikkeling. Ze vertonen vaak gedrag dat we vóór corona bij jongere leerlingen aantroffen. Gelukkig weten we dat leerlingen heel flexibel zijn en prima in staat om ook dit op te pakken. En daar helpen al onze medewerkers natuurlijk elke dag bij.

Direct na de corona-maatregelen werd Europa opgeschrikt door de oorlog in Oekraïne. Onder de vluchtelingen zitten ook leerlingen die op onze nieuwkomersschool De Internationale Vos met warmte zijn opgevangen. Het tekort aan gespecialiseerde docenten is daarbij een probleem waar de medewerkers van deze school steeds weer een oplossing voor bedenken. Waardering voor hun inzet is meer dan op zijn plaats.

Inhoudelijk zijn er dit jaar veel zaken te melden. Allereerst hebben we op het gebied van onderwijskwaliteit het eerder vastgestelde stelsel van kwaliteitszorg voortvarend uitgevoerd. Naast het planmatig werken met school- en jaarplannen, hebben we een ronde van collegiale visitaties uitgevoerd waarbij scholen elkaar bezochten en hielpen met hun ontwikkelingen. De visitatiedagen zijn erg positief ervaren en waren bijzonder inspirerend.

Onze scholen maken werk van goede onderwijskwaliteit waarbij de aandachtspunten vanuit het Strategisch Beleidsplan zoals meer maatwerk en aandacht voor armoedebestrijding scherp op het netvlies staan. Stichtingsbreed is de vaststelling van het Strategisch HRM een mooie mijlpaal in ons personeelsbeleid. Toegevoegd aan ons personeelsbeleid is een instrument voor 360 graden feedback.

In dit jaar hebben we ook ruim aandacht besteed aan 'ontvlechten en samenwerken' op basis van het plan om enerzijds de Vlaardingse scholen als zelfstandige scholen binnen OSVS te positioneren en tegelijkertijd de samenwerking binnen de OSVS te versterken. Naast gesprekken in de directie en met de medezeggenschapsraden en raad van toezicht, zijn in het najaar ook informatiebijeenkomsten gehouden om het personeel te informeren over de plannen en vragen te beantwoorden. In de eerste maanden van 2023 hebben we de besluitvorming positief kunnen afronden.

De regionale samenwerking waar het bestuur van OSVS al jaren aan werkt, kreeg in 2022 een mooie impuls. Aan de plannen voor een zorginnovatie-academie waar vmbo, mbo en bedrijfsleven gaan samenwerken, zal ook OSVS deelnemen. En meteen gaan we door om samen met onze collega-besturen en het technisch bedrijfsleven een technologie-campus op te zetten, wellicht in het te renoveren gebouw van Het College Vos.

Met de opleidingsschool RPO Rijnmond verzorgen wij al een aantal jaren de duale lerarenopleiding. De ambitie is om naast 'samen opleiden' ook 'samen professionaliseren' vorm te geven. De plannen zijn in 2022 gemaakt om in 2023 te starten met een infrastructuur waardoor professionalisering de aandacht krijgt die nodig is. Voor onze teamleiders en toekomstige schoolleiders zijn in-company ontwikkeltrajecten georganiseerd waarmee we onze mogelijkheden voor groei binnen OSVS stevig hebben neergezet.

Een zorg is de grote verantwoordingsdruk en de toename van het aantal subsidies, die vaak incidenteel zijn. Dat maakt ons kwetsbaar bij het verbeteren van ons onderwijs. Gelukkig hebben we de afgelopen jaren voldoende financiële middelen opgebouwd om tegenslagen op te kunnen vangen.

Dit jaar vierden we het 10-jarig bestaan van OSVS met een groot feest op de SS Rotterdam. Het was goed om bij dit moment samen stil te staan. Het gaat de OSVS goed en vol vertrouwen gaan we de komende 10 jaar tegemoet.

Wim Kokx

College van bestuur OSVS

Overig

We willen benadrukken dat de getoonde cijfers en tabellen behorende bij de tekst van het jaarverslag een selectie zijn uit de jaarrekening. De gekozen cijfers en tabellen ondersteunen de tekst. Voor een specifiek- en totaaloverzicht willen we verwijzen naar de jaarrekening.

2 Organisatie

A: Algemeen

De openbare scholen voor voortgezet onderwijs in Vlaardingen en Schiedam vormen samen de OSVS.

Het bestuur van de OSVS vormt het bevoegd gezag van de stichting. Elke school heeft haar eigen identiteit zodat er keuzemogelijkheden zijn voor leerlingen en ouders. Samen bieden zij alle vormen van onderwijs: Praktijkonderwijs, Vmbo (met lwoo), Mavo, Havo, Atheneum en Gymnasium. Gezamenlijk zorgen we ervoor, dat onderwijsgeld efficiënt wordt ingezet en krachten worden gebundeld.

B: Missie

We hebben de overtuiging dat alle mensen een passie hebben en daarbij talenten. Onze missie is om onze leerlingen te helpen de passie en talenten te ontdekken en deze tot bloei te laten komen. Wij doen dat voor de individuele leerlingen, maar ook voor de samenleving als geheel. Wij doen dat ook in samenwerking met de samenleving: ouders, buurt, bedrijven, etc. Wij doen dit voor alle leerlingen, daarom zijn we openbaar onderwijs.

C: Visie

Leerlingen die hun talenten inzetten om hun passie te kunnen nastreven, doen dat in een wereld die snel verandert. Dat vraagt van ons dat we onze leerlingen voorbereiden op hún toekomst, voor banen die nu nog niet altijd bestaan en waarbij ze technieken nodig hebben, die we nu nog niet kennen.

Ons onderwijs speelt hierop in, is zodanig georganiseerd dat we leerlingen in staat stellen het maximale uit zichzelf te halen in de wereld van straks. Het succesvol afronden van de schoolloopbaan is hierbij een vanzelfsprekendheid.

Kennis en vaardigheden zijn toekomstgericht. Het leren en stimuleren van samenwerken, zelfstandigheid, mediawijsheid en creativiteit zijn hier voorbeelden van.

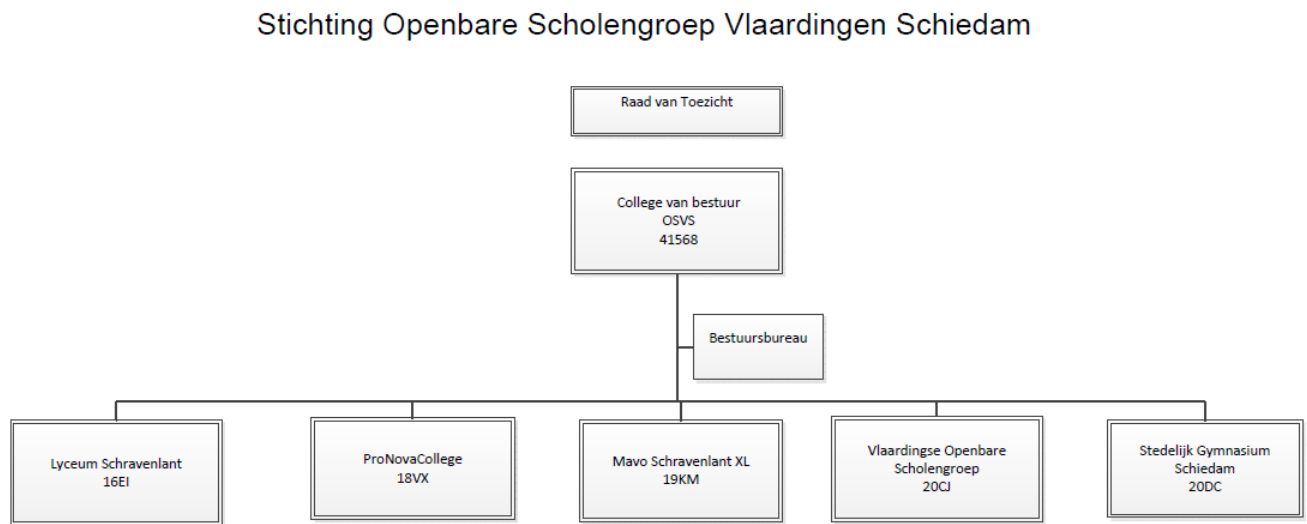
Onze toekomstige burgers hebben een ondernemende attitude nodig; wij stimuleren dat. Leren doen we op maat, maar wel samen. Ook dat kenmerkt openbaar onderwijs. Schoolleiding, docenten en ondersteunend personeel zijn in staat om dit onderwijs vorm te geven, zowel in ontwikkeling als in uitvoering. Dat vergt een attitude, kennis en vaardigheden die hierbij passen en congruent zijn met hetgeen wij met de leerlingen willen bereiken. Zelf passen we ons aan aan de veranderende maatschappij. We zijn ondernemend, ons onderwijs is innovatief.

Leren kan alleen maar in een veilige omgeving. Daarom organiseren wij onze scholen kleinschalig, leerlingen zijn gekend. We zijn betrokken en betrouwbaar. We doen alleen dingen die goed zijn voor onze leerlingen.

Ons werk doet er toe, daarom zijn we trots op wat we doen. Elke dag realiseren we ons dat we bijdragen aan de ontwikkeling van kinderen. We vragen elkaar naar onze bijdragen en vertellen daarover. We stimuleren elkaar om creatief te durven zijn in onze aanpak.

D: Structuur

De structuur van de organisatie is weergegeven in onderstaande organogram.



E: Verbonden partijen

- Stichting Samenwerkingsverband Nieuwe Waterweg Noord voor Voortgezet Onderwijs en Speciaal Onderwijs;
- Stichting Zorg voor onderwijs Nieuwe Waterweg Noord;
- Regiegroep Platform Onderwijsarbeidsmarkt Rijnmond;
- Opleidingsschool RPO Rijnmond;
- Regiobestuur West van de VO-raad.

F: Bestuur en toezichthouders

Het college van bestuur wordt gevormd door dhr. drs. W.C.M. Kokx.

De raad van toezicht bestond in 2022 uit dhr. drs. R.G. Beek (voorzitter), mw. drs. M.J. Adelmund-Hannewijk (vicevoorzitter en secretaris), mw. A.M.B. Coenen - Steenbergen MA(Ed) , mw. ir. A.F.W. van Delft MBA en mw. ir. I.M. Vos.

Bij de leden van het college van bestuur en de raad van toezicht is geen sprake van conflicterende nevenfuncties.

G: Governance

Stichting OSVS hanteert de Code Goed Onderwijsbestuur VO. In 2022 hebben geen afwijkingen op deze code van toepassing plaatsgehad.

2 Onderwijs

A: Onderwijsontwikkelingen

Onze leerlingen hebben zich door de coronapandemie en de daaruit volgende coronamaatregelen minder ver ontwikkeld dan gebruikelijk. Door subsidies zoals het Nationaal Programma Onderwijs hebben de scholen maatregelen kunnen nemen om de achterstanden aan te pakken. Daarbij zijn bijvoorbeeld kleinere klassen en meer uren voor mentoraat niet alleen gebruikt voor de aanpak van cognitieve achterstanden maar zijn vooral nodig gebleken voor extra ontwikkeling op sociaal/emotioneel gebied. Scholen hebben gemerkt dat met name het gedrag van leerlingen niet congruent is voor de leeftijd die ze hebben. Anders gezegd vertonen leerlingen gedrag dat vóór de corona-pandemie typisch was voor leerlingen in lagere leerjaren.

B: Onderwijsprestaties

Alle scholen van OSVS hebben een voldoende kwaliteitsoordeel van de Inspectie van het Onderwijs.

Het stelsel van kwaliteitszorg van onze organisatie wordt verder ontwikkeld. Zo heeft de pdca-cyclus op het gebied van onderwijskwaliteit een vast plaats op de agenda van de maandelijkse overleggen tussen bestuur en schoolleiding. Jaarplannen worden vastgesteld, tussentijdse en eindevaluaties worden besproken en tevredenheidsonderzoeken onder leerlingen, ouders en medewerkers worden geëvalueerd.

Een belangrijk onderdeel van ons stelsel van kwaliteitszorg zijn de collegiale visitaties. Na een eerste 'light'-versie die gehouden is aan het eind van 2020 en in 2021, is in 2022 (en begin 2023) een volledige visitatieronde gehouden. Deze visitatie-dagen zijn als inspirerend ervaren en hebben zowel de ontvangende school als de bezoekende school nieuwe inzichten opgeleverd.

C: Horizontale dialoog / Verantwoording

Het bestuur legt intern verantwoording af aan de GMR en de raad van toezicht. In de GMR vindt de vertegenwoordiging van personeel, ouders en leerlingen plaats. Extern gebeurt dat aan de onderwijsinspectie. De GMR heeft vijfmaal vergaderd in 2022.

In de vergaderingen is gesproken over de stand van zaken m.b.t. corona, de instelling van een centrale huisvestingsafdeling en de plannen van het bestuur voor ontvlechting van de Vlaardingse scholen, gelijktijdig met het versterken van de onderlinge samenwerking tussen alle scholen van OSVS. Ook is met elkaar verkend op welke wijze wij de toestroom van Oekraïense vluchtelingen het beste vorm kunnen geven.

Instemming/positief advies is verleend op het financieel beleidsplan, de meerjarenbegroting 2023-2026, het strategisch HRM, de begroting 2023 en het verstrekken van een éénmalige uitkering voor alle personeelsleden.

De GMR heeft twee maal samen met de raad van toezicht gesproken over thema's die de scholen betreffen zoals het stelsel van kwaliteitszorg, de instroom van basisonderwijs naar voortgezet onderwijs en het lerarentekort.

De raad van toezicht heeft vijfmaal vergaderd. Het jaarverslag van de raad van toezicht is separaat in dit jaarverslag opgenomen.

D: VMBO techniek onderwijs

De ontwikkeling op het gebied van techniekonderwijs heeft in 2022 een prachtige versnelling gekregen. Al jaren proberen we door bijvoorbeeld aansluiting bij de Technetkring en deelname aan het project Sterk Techniekonderwijs de belangstelling bij leerlingen voor techniekonderwijs te vergroten, maar helaas met weinig succes.

Het initiatief van een aantal Vlaardingse techniekbedrijven onder leiding van Voscon heeft de besturen van de Lentiz-onderwijsgroep en OSVS er toe gebracht om de handen ineen te slaan op dit onderwerp. Het perspectief is dat vmbo-leerlingen van Het College Vos en het Geuzencollege samen op een techniekcampus kennis maken met de Vlaardingse bedrijven en daar kunnen werken aan échte techniekopdrachten met moderne apparatuur.

Aan het begin van 2023 is in een startbijeenkomst door alle betrokken partijen afgesproken dit initiatief tot werkelijkheid te brengen. Bijzonder daarbij is niet alleen de betrokkenheid van de bedrijven maar ook de samenwerking tussen de schoolbesturen. We starten daarbij met leerlingen in 3 en 4 vmbo maar willen snel ook het basisonderwijs en mavo/havo/vwo betrekken, wellicht gevolgd door het mbo.

E: Passend onderwijs

Het jaar 2022 heeft voor de rol van OSVS in het samenwerkingsverband passend onderwijs vooral in het teken gestaan van de gewijzigde rol, namelijk van bestuurslid naar lid van de Raad van Toezicht. Gelijktijdig is de directeur van functie gewijzigd naar directeur-bestuurder terwijl het directeurencollectief, waar alle schooldirecteuren aan deelnemen, het belangrijkste adviesorgaan van de directeur-bestuurder is geworden.

Het samenwerkingsverband heeft tijdens deze verandering van governance-structuur ook gewerkt aan de herstelopdracht zoals die door de Inspectie van het onderwijs was geformuleerd. Aan het begin van 2023 heeft de inspectie het samenwerkingsverband op alle punten een voldoende toegekend waarmee de herstelopdracht is afgerond.

Inhoudelijk is de eerder ingezette koers van het creëren van arrangementen waarmee leerlingen die niet volledig in het voortgezet speciaal onderwijs hoeven te worden geplaatst maar wel extra ondersteuning nodig hebben, deze in het reguliere onderwijs kunnen krijgen.

In het kader van passend onderwijs heeft OSVS € 377.000 ontvangen. Deze middelen zijn besteed aan de betreffende leerlingen waarbij alle scholen van OSVS de basisondersteuning op orde hebben en adequate leerlingbegeleiding organiseren. De doelen van passend onderwijs in onze regio zijn vastgelegd in het ondersteuningsplan van het samenwerkingsverband. Dit ondersteuningsplan is vastgesteld na goedkeuring van de gezamenlijke schoolbesturen en met instemming van de ondersteuningsplanraad. In de ondersteuningsplanraad zijn personeelsleden en ouders vertegenwoordigd. De bestuurder van het samenwerkingsverband voert periodiek gesprekken met de schoolleiders over de uitvoering van het ondersteuningsplan en de kwaliteit van de basisondersteuning.

Daarnaast heeft OSVS € 233.000 ontvangen als subsidie voor extra ondersteuning aan hoogbegaafde leerlingen op het Stedelijk Gymnasium Schiedam.

F: Toetsing en examinering

Het examen in 2022 is opnieuw uitgevoerd met een corona-aanpassing. Leerlingen konden de centrale examens spreiden over twee tijdvakken, ze mochten een extra herkansing doen en de leerlingen hadden het recht om één vak niet mee te laten tellen bij de eindbeoordeling.

Aan het begin van 2023 bleek bij een thema-onderzoek van de Inspectie van het Onderwijs dat op één van de scholen het examenreglement en PTA (programma van toetsing en afsluiting) niet volledig voldeed aan de wettelijke vereisten. Naast het herstel op deze school gaat het bestuur ook voor de andere scholen van OSVS controleren of deze documenten volledig juist zijn.

G: Klachtenafhandeling

In 2022 zijn 4 klachten binnengekomen bij het bestuur van OSVS:

Eén klacht betrof ontevredenheid richting een school waarbij de moeder het niet eens was met de opgelegde straffen richting haar zoon naar aanleiding van het gedrag van haar zoon. Na een goed gesprek is besloten om haar zoon op de bovenschoolse voorziening InZicht te plaatsen zodat zij een onderbouwd advies konden geven voor het vervolg van de schoolopleiding.

Eén klacht betrof een klacht van ouders die een verwijzing voor hun zoon naar het VaVo (Voortgezet Algemeen Volwassenenonderwijs) wilden afdwingen. Het bestuur heeft de school in het gelijk gesteld; het is voor de leerling beter om de schoolloopbaan op de eigen school af te ronden. Toch is in goed overleg tussen de schoolleiding en het bestuur besloten de leerling toch toegang tot het VaVo te verlenen vanwege het gebrek aan vertrouwen van de ouders in de begeleiding door de school.

Eén klacht betrof het bezwaar van ouders tegen de verwijdering van hun school. Hij komt nauwelijks naar school, de school is handelingsverlegen maar kon pas tot verwijdering overgaan toen de leerling de leeftijd van 18 jaar bereikte. In het belang van de leerling heeft het bestuur besloten de school pas toestemming te verlenen tot verwijdering per 1 augustus 2023. Tot die tijd krijgt de leerling ruimte om zich te oriënteren op een mbo-opleiding om daarmee tot een startkwalificatie te komen. Dit besluit is in goed overleg met de schoolleiding genomen.

Eén klacht betrof een docent die zijn ongenoegen kenbaar heeft gemaakt over het niet bevorderen naar een LC-functie. Het bestuur heeft de klacht afgewezen.

H: Doelmatigheid middelen

De door de overheid beschikbaar gestelde middelen worden door OSVS en haar scholen besteed aan het verzorgen en verbeteren van onderwijs. De controle op de inzet van deze middelen door de accountant richt zich in eerste instantie op de zogenaamde rechtmatigheid: zijn de middelen op een formeel juiste manier ingezet. Daarnaast moeten wij laten zien dat het geld op een doelmatige manier wordt ingezet. Daarbij is het van belang concreet zichtbaar te maken dat deze middelen op

een manier wordt besteed die het onderwijs ten goede komt. Anders gezegd: dienen de middelen de doelen die wij als organisatie hebben gesteld. Het belangrijkste doel van onze organisatie is het leveren van onderwijskwaliteit. Dat maken we vooral waar door de inzet en betrokkenheid van onze docenten, onderwijsondersteunend personeel en onze leidinggevenden. In totaal besteden we 80% van onze middelen aan personeel. Verder zijn er doelsubsidies, b.v. voor armoedebestrijding, extra ondersteuning voor leerlingen die dat nodig hebben, ondersteuning op taalgebied, werkdrukverlichting van medewerkers en voor het inhalen van achterstanden als gevolg van corona. Wij besteden onze middelen doelmatig.

Als aanvulling op doelmatigheid is nog wat te zeggen over doeltreffendheid. Dat gaat over de mate waarin we de gestelde doelen bereiken. Dat is aan te tonen door bijvoorbeeld naar de opbrengsten van ons onderwijs te kijken. Onze scholen hebben een voldoende beoordeling van de onderwijsinspectie of hebben een aanpak om die beoordeling op korte termijn weer te verkrijgen. Daarom kunnen we concluderen dat we onze middelen niet alleen rechtmatig en doelmatig, maar ook doeltreffend inzetten.

I: Leerlingenaantallen

16 EI	<i>Lyceum Schravenlant</i>		20 CJ	<i>Vlaardingse Openbare Scholengroep</i>
1-10-2021	686		1-10-2021	1415
1-10-2022	694		1-10-2022	1465
18 VX	<i>Pronova College</i>		20 DC	<i>Stedelijk Gymnasium Schiedam</i>
1-10-2021	309		1-10-2021	557
1-10-2022	320		1-10-2022	531
19 KM	<i>Mavo Schravenlant XL</i>			<i>OSVS totaal</i>
1-10-2021	673		1-10-2021	3640
1-10-2022	688		1-10-2022	3698

Het totaal aantal ongewogen leerlingen is licht gedaald. Het stedelijk Gymnasium daalt als enige school onder de stichting. De prognose voor het totaal aantal leerlingen van de stichting voor de komende jaren is stabiel.

J: Besteding werkdrummiddelen

In de CAO 2022 is afgesproken dat structurele middelen beschikbaar komen voor werkdrukverlaging vanaf het schooljaar 2022/2023. Gezien het moment waarop duidelijk werd dat deze middelen beschikbaar kwamen, was het laat om het collectieve deel nog goed in te zetten in het nu lopende schooljaar. Afgesproken is dan ook dat dit schooljaar vooral gebruikt wordt voor bestedingen vanaf het schooljaar 2023/2024. Hierover vindt overleg plaats tussen de schooldirecties en hun pmr. Voor het individuele deel is het aantal uren 'persoonlijk budget' verhoogd (voor een fulltime medewerker van 50 klokuren naar 90 klokuren) en zijn met elke werknemer afspraken gemaakt over de besteding daarvan.

Voor 2022 zijn de volgende bedragen beschikbaar gesteld

Lyceum Schravenlant	€ 220.858
Het College Vos	€ 116.868
De Internationale Vos	€ 58.917
De Mavo Vos	€ 87.570
Het Lyceum Vos	€ 183.190
Stedelijk Gymnasium Schiedam	€ 178.843
ProNova College	€ 99.483
Mavo Schravenlant XL	€ 216.672
Totaal OSVS	€ 1.162.401

De middelen zijn verdeeld over de scholen conform de beschikkingen die we van de overheid hebben ontvangen. Voor het bestuursbureau zijn de werkdrukmiddelen aangevuld uit eigen budget.

De schooldirecties hebben met instemming van hun PMR-en afspraken gemaakt over de besteding in het schooljaar 2022-2023 en zullen in het voorjaar van 2023 bestedingsplannen maken voor het schooljaar 2023-2024. Dit conform de afspraken in de CAO. Veelal vindt dit overleg overigens in de scholen breder plaats met het gehele team van medewerkers.

Voor het collectieve deel hebben diverse scholen al maatregelen kunnen nemen voor verlaging van de werkdruk in het schooljaar 2022-2023. Zo is op een school een medewerker aangetrokken voor het overnemen van klassen bij lesuitval en pauzesurveillance. Ook is op een school de lestijd verlaagd waarbij de vrijgekomen tijd gebruikt is voor het flexibiliseren van het rooster. De verwachting is dat de scholen ook voor 2023/2024 vergelijkbare maatregelen nemen.

Voor het tussenjaar 2022/2023 is voor het individuele deel vooral gekozen voor uitbetaling (60%) en sparen ten behoeve van verlof (40%).

Het streven is om te monitoren of de plannen die in het voorjaar van 2023 worden opgesteld ook leiden tot volledige besteding van de beschikbaar gestelde middelen. In het voorjaar van 2024 zal geëvalueerd worden of deze bestedingen ook tot werkdrukverlaging hebben gezorgd.

K: Nationaal Programma Onderwijs - Corona

De scholen van OSVS hebben met behulp van de subsidie Nationaal Programma Onderwijs (NPO) een aantal belangrijke maatregelen kunnen nemen om corona-achterstanden te verminderen. Dit gebeurt op basis van de door de overheid verstrekte menukaart waar onder andere klassenverkleining en verhoging van de facilitering voor mentoren uit gekozen zijn.

De scholen hebben een schoolscan uitgevoerd om vast te stellen welke achterstanden (cognitief en sociaal-emotioneel) onze leerlingen in coronatijd hebben opgelopen. Aan de hand van een menukaart zijn vervolgens de interventies gekozen die bij de scan aansloten. Voor alle scholen geldt dat de MR heeft ingestemd met de gekozen interventies in het schoolprogramma. In de medezeggenschapsraden zijn ouders en leerlingen vertegenwoordigd. De GMR heeft ingestemd met de besteding van een bedrag voor de verantwoordingsondersteuning op bestuursniveau.

De inzet van NPO-middelen is gelimiteerd door een gebrek aan vakbekwame en bevoegde docenten. Een deel van de NPO-middelen is daarmee noodgedwongen toegevoegd aan het eigen vermogen maar leidt er toe dat de scholen langer door kunnen gaan met de genomen maatregelen. In eerste instantie kan dat tot de beschikbaar gestelde subsidiemiddelen uitgeput zijn, maar dat kan wellicht nog langer als een school eigen vermogen heeft dat die ruimte geeft.

Voor leerlingen die als nieuwkomer onderwijs ontvangen op De Internationale Vos wordt extra bekostiging ontvangen (€ 1.397.000) naast de basisbekostiging van € 1.130.000. Voor de nieuwkomers is ook € 1.105.000 extra NPO-subsidie ontvangen. Deze gelden zijn ingezet aan het onderwijs en de begeleiding van deze leerlingen. Het bedrag aan extra NPO-subsidie betreft de schooljaren 21/22 en 22/23 maar moeten volledig als baten geboekt worden in 2022.

De hoeveelheid kinderen met psychische problemen is door de corona-pandemie vergroot. Een specifieke interventie van de OSVS-scholen is de inzet van MentorPlus. Hierbij kunnen leerlingen die op de wachtlijst staan voor jeugdzorg tijdelijk psychische hulp krijgen om de tijd tot de reguliere zorg te overbruggen.

Voor 2022 is € 5,5 miljoen (€ 5.496.617) aan inkomsten ontvangen. Daarvan is bijna € 5 miljoen uitgegeven (€ 4.779.784).

Deze zijn als volgt over de interventies uit de menukaart verdeeld:

- A1 Toolkit jonge kind	€ 161.674
- A2 Uitbreiding onderwijs	€ 250.039
- A3 Zomer- of lentescholen	€ 11.254
- B1 Een-op-een-begeleiding	€ 373.932
- B2 Individuele instructie	€ 88.207
- B3 Instructie in kleine groepen	€ 186.441
- B4 Directe instructie	€ 44.795
- B5 Leren van en met medeleerlingen	€ 1.265
- B6 Feedback	€ 2.795
- B8 Technieken voor begrijpend lezen	€ 7.962
- C1 Interventies gericht op het welbevinden van leerlingen	€ 557.140
- C2 Sportieve activiteiten	€ 23.192
- C3 Cultuureducatie	€ 32.306
- D1 Metacognitie en zelfregulerend leren	€ 46.800
- E1 Klassenverkleining	€ 2.377.670
- E2 Onderwijsassistenten/instructeurs	€ 278.099
- F1 Randvoorwaardelijke activiteiten voor andere interventies	€ 330.250
- F2 Ouderbetrokkenheid	€ 5.962

Totaal	€ 4.779.784
--------	-------------

In totaal is 3,6 % van de uitgaven aan salarislasteren van OSVS besteed aan Personeel Niet In Loondienst (PNIL). Hiervan is een gedeelte uitgegeven ten behoeve van NPO. Volgend uit de definitie zoals DUO die hanteert voor PNIL is 2,0% als zodanig gelabeld.

L: Internationalisering

Scholen hebben een reis- en excursieprogramma waar internationale reizen deel van uit kunnen maken. Deze zijn onderdeel van onderwijskundige programma's ten behoeve van culturele verrijking van de leerlingen.

M: Besteding middelen prestatiebox

De middelen voor de prestatiebox worden door de rijksoverheid beschikbaar gesteld om de doelen uit het sectorakkoord VO te realiseren.

Ambitie 1: Uitdagend onderwijs voor elke leerling.

Vanuit de missie/visie van OSVS en het Strategisch Beleidsplan van de stichting streeft elke school dit na. Meer maatwerk voor alle leerlingen, de mogelijkheid om extra vakken te kiezen en ook het afsluiten van vakken op een hoger niveau behoren op alle scholen tot de mogelijkheden.

Tevens wordt ingezet op het voorkomen van doubleren en het bevorderen van opstroom. De middelen van de prestatiebox zijn op basis van het allocatiemodel aan de scholen toebedeeld. Het realiseren van deze ambitie gebeurt door ons personeel en daarom zijn de kosten zichtbaar in de salarissen.

Ambitie 2: Eigentijdse voorzieningen.

Op alle scholen van OSVS wordt met een combinatie van laptops/chromebooks en leerboeken gewerkt. De infrastructuur waaronder wifi is op orde en docenten zijn in staat om de combinatie van analoog en digitaal onderwijs adequaat in te zetten. OSVS is lid van de coöperatie SIVON zodat aanbestedingen goed en kostenefficiënt kunnen verlopen.

Ambitie 3: Brede vorming voor alle leerlingen.

Het maatwerk/differentiatie in de klas vraagt van docenten dat zij actief omgaan met de leerdoelen zoals die in het curriculum zijn aangegeven. Het arrangeren daarvan behoort tot het standaardrepertoire van onze docenten. De curriculumherziening wordt door ons aandachtig gevolgd.

De doorstroom naar het vervolgonderwijs heeft doorlopend onze aandacht en uit zich onder andere in een actieve samenwerking met het mbo (platform vo-mbo) en hbo (samenwerking Hogeschool Rotterdam in 'Aansluiting VO-HO Rotterdam').

Onderwijs in burgerschap vindt op al onze scholen doorlopend plaats maar specifiek in de lessen maatschappijleer en het mentoraat.

Ambitie 4: Partnerschap in de regio.

Het streven naar het beste onderwijs en onderwijsaanbod voor de leerlingen in onze regio overstijgt het organisatiebelang. Daarom zijn er afspraken met de andere schoolbesturen over werving van leerlingen, werken wij samen op het gebied van de warme overdracht en zijn partners bij diverse trajecten waaronder de opleidingsschool RPO Rijnmond, Sterk Techniekonderwijs en Sterk Beroepsonderwijs. Via de opleidingsschool werken we samen aan het terugdringen van het lerarentekort.

Ambitie 5: Scholen als lerende organisatie.

Met onze deelname aan de opleidingsschool RPO Rijnmond leiden we in de regio jaarlijks meer dan 600 leraren op. Via zogenaamde inductietrajecten zorgen we ook voor een lage uitstroom in de eerste jaren van de loopbaan van deze nieuwe leraren. De opleidingsschool kent naast 'samen opleiden' ook 'samen professionaliseren' wat moet uitmonden in matching van vraag-en-aanbod op het gebied van professionalisering. In 2022 heeft een kwartiermaker een voorstel gedaan dat door het bestuur van RPO Rijnmond is overgenomen. Voor RPO Rijnmond wordt een infrastructuur opgebouwd waarin clustermakelaars de aansturing verzorgen van contactpersonen per school die professionaliseringsvragen gaan inventariseren en aanbod gaan organiseren. Deze infrastructuur moet vanaf het schooljaar 2023/2024 vorm krijgen.

Alle docenten op de scholen zijn bevoegd of zijn in opleiding voor hun bevoegdheid.

Ambitie 6: Toekomstbestendigheid organiseren: koppeling van onderwijs- en personeelsontwikkeling.

OSVS heeft een Integraal Personeelsbeleidsplan. In 2022 is na bespreking in het directie-overleg een Strategisch HRM-plan (SHRM) vastgesteld door het bestuur dat ook door de GMR en Raad van Toezicht wordt onderschreven. Dit SHRM-plan zal als leidraad dienen voor een actualisatie van het Integraal Personeelsbeleidsplan (IPB).

Ambitie 7: Nieuwe verhoudingen in verantwoording en toezicht

OSVS werkt met de Code Goed Onderwijsbestuur en hebben deze ook in 2022 nageleefd.

Vanaf 2021 wordt door het bestuur en de scholen gewerkt met een stelsel van kwaliteitszorg. Vaste agendapunten in het overleg tussen bestuur en de schooldirecties, reguliere bespreking met de raad van toezicht en organiseren van collegiale visitaties zijn zichtbare onderdelen van dit stelsel.

N: Zaken met een politieke of maatschappelijke impact

De aanpak van achterstanden die bij leerlingen zijn ontstaan als gevolg van de coronapandemie heeft groot maatschappelijk belang. De inzet van NPO-middelen heeft daarbij een belangrijke bijdrage geleverd.

In samenwerking met de andere schoolbesturen in de regio Waterweg Noord en het Fonds Schiedam Vlaardingen en voortvloeiend uit het Strategisch Beleidsplan, werken de scholen van OSVS actief aan armoedebestrijding. Dit doen we door op verschillende manier op de scholen activiteiten te ontplooiën met betrekking tot het vinden, verzachten, verminderen en voorkomen van armoede.

Ook nemen wij deel aan het regionale programma 'Hulp bij schoolkosten'.

Elke school heeft een aandachtsfunctionaris om deze activiteiten te coördineren.

Het tekort aan technisch opgeleid personeel in de regio heeft het bestuur doen besluiten om in samenwerking met andere schoolbesturen en het lokale bedrijfsleven te komen tot een techniekcampus om leerlingen met techniek kennis te laten maken en hen een goed beroepsbeeld te geven.

In onze regio kennen een aantal wijken een cumulatie van problematiek. Zowel voor Schiedam-Nieuwland als de Westwijk in Vlaardingen is door de gemeenten gekozen om hier sterk op in te zetten door aansluiting bij het Nationaal Programma Leefbaarheid en Veiligheid. In Vlaardingen heeft het bestuur van OSVS zitting in de stuurgroep namens de VO-besturen in de stad, in Schiedam is gekozen voor deelname aan de stuurgroep door de bestuurder van het samenwerkingsverband passend onderwijs.

O: Informatie over de maatschappelijke aspecten van het ondernemen.

De stichting OSVS streeft als maatschappelijke onderneming na om een bijdrage te leveren aan een duurzame ontwikkeling van de maatschappij. Dat doen wij niet alleen door ons onderwijs open te stellen voor alle leerlingen in onze regio als concrete uiting van het openbare karakter van de stichting, maar ook door bij te dragen aan energiebesparing door het overgaan op LED-verlichting, isoleren van gebouwen en het plaatsen van zonnepanelen. Bij toekomstige renovatie- en nieuwbouwprojecten zal duurzaamheid een belangrijk doel zijn bij de planvorming.

Door middel van ons personeelsbeleid leveren we ook een bijdrage aan de duurzame inzetbaarheid van de medewerkers van onze organisatie.

P: Onderzoek en ontwikkeling.

Het bestuur van OSVS is nauw betrokken bij onderzoek door de RU Groningen naar de logistiek van gepersonaliseerd onderwijs. De bestuurder geeft input en inhoudelijke sturing aan onderzoekers die onderzoek verrichten op het genoemde onderzoeksgebied.

OSVS ontvang hiervoor geen extra middelen van derden (zoals NWO en/of ZonMW).

De scholen van OSVS richten zich in hun ontwikkeling onder meer op het verhogen van de onderwijskwaliteit aan de hand van het stelsel van kwaliteitszorg en de mate waarin maatwerk wordt geboden, zoals in het Strategisch Beleidsplan is verwoord.

3 Personeel

A Aantallen medewerkers

OSVS Totaal

	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022
Aantal totaal	445,0	456,0	485,0	502,0
FTE totaal	371,8	364,7	385,8	395,8
Tijdelijk aantal	84,0	73,0	105,0	134,0
Vast aantal	361,0	383,0	380,0	368,0
DIR FTE	9,8	9,8	9,8	11,0
Middenmanagement FTE	21,2	21,9	21,1	21,3
OP FTE	259,0	252,8	273,4	276,1
OOP FTE	81,9	80,2	81,5	87,4

Mavo Schravenlant XL

19KM

	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022
Aantal totaal	65,0	68,0	78,0	80,0
FTE totaal	56,6	58,9	64,9	67,8
Tijdelijk aantal	22,0	12,0	22,0	29,0
Vast aantal	43,0	56,0	56,0	51,0
DIR FTE	1,0	1,0	1,0	1,1
Middenmanagement FTE	4,0	5,0	5,0	5,1
OP FTE	38,4	38,2	44,9	45,5
OOP FTE	13,2	14,7	14,0	16,2

Lyceum Schravenlant

16EI

	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022
Aantal totaal	73,0	74,0	89,0	92,0
FTE totaal	57,1	57,6	66,0	66,5
Tijdelijk aantal	20,0	9,0	21,0	30,0
Vast aantal	53,0	65,0	68,0	62,0
DIR FTE	1,0	1,0	1,0	1,0
Middenmanagement FTE	3,8	3,8	3,8	3,8
OP FTE	43,4	45,5	52,5	50,3
OOP FTE	8,9	7,4	8,7	11,4

Vos

20CJ

	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022
Aantal totaal	174,0	178,0	185,0	196,0
FTE totaal	151,3	142,2	152,9	157,8
Tijdelijk aantal	29,0	35,0	40,0	49,0
Vast aantal	145,0	143,0	145,0	147,0
DIR FTE	3,0	3,0	3,0	3,1
Middenmanagement FTE	8,6	8,3	7,5	6,4
OP FTE	112,0	105,3	115,1	120,0
OOP FTE	27,7	25,6	27,4	28,3

Pronova College

18VX

	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022
Aantal totaal	61,0	59,0	57,0	57,0
FTE totaal	51,4	48,5	46,6	47,7
Tijdelijk aantal	6,0	5,0	5,0	8,0
Vast aantal	55,0	54,0	52,0	49,0
DIR FTE	1,8	1,8	1,8	1,8
Middenmanagement FTE	1,8	1,8	1,8	1,6
OP FTE	33,7	30,9	29,1	29,6
OOP FTE	14,1	14,1	13,9	14,7

Stedelijk Gymnasium Schiedam

20DC

	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022
Aantal totaal	55,0	59,0	58,0	58,0
FTE totaal	42,5	44,3	41,9	41,5
Tijdelijk aantal	3,0	8,0	15,0	13,0
Vast aantal	52,0	51,0	43,0	45,0
DIR FTE	1,0	1,0	1,0	2,0
Middenmanagement FTE	3,0	3,0	3,0	1,7
OP FTE	30,9	32,7	31,4	30,4
OOP FTE	7,6	7,6	6,5	7,5

Bestuursbureau

99ZZ

	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022
Aantal totaal	17,0	18,0	18,0	19,0
FTE totaal	12,9	13,2	13,5	14,5
Tijdelijk aantal	4,0	4,0	2,0	5,0
Vast aantal	13,0	14,0	16,0	14,0
DIR FTE	2,0	2,0	2,0	2,0
Middenmanagement FTE	0,0	0,0	0,0	2,7
OP FTE	0,6	0,3	0,4	0,4
OOP FTE	10,3	10,9	11,1	9,4

Het totaal aantal FTE van OSVS is gestegen in het afgelopen jaar met 10 FTE. De voornaamste reden van deze stijging is dat NPO middelen zijn ingezet om achterstanden van leerlingen te reduceren. Hiervoor is extra personeel in dienst genomen om dit te kunnen realiseren.

Dit is tijdelijk van aard waardoor het aantal tijdelijke aantallen aanstellingen is gestegen.

B Bevoegdheden

Aantal onbevoegden per 30-1-2023	16EI	18VX	19KM	20CJ	20DC	Totalen
Aantal lesgeevenden	74	35	57	168	43	377
Aantal onbevoegden	23	5	17	17	7	69
Percentage onbevoegd 2022	31,08%	14,29%	29,82%	10,12%	16,28%	18,30%
Percentage onbevoegd 2021	23,61%	10,81%	18,87%	12,24%	15,56%	15,82%
Percentage onbevoegd 2020	13,11%	10,53%	28,89%	15,60%	11,11%	15,76%
Percentage onbevoegd 2019	14,75%	12,50%	27,66%	11,64%	4,44%	17,99%

Het aantal onbevoegden is ten opzichte van vorig jaar gestegen. Door de stijging van medewerkers nieuw in dienst (waaronder NPO) stijgt ook het percentage onbevoegdheid. Met alle onbevoegden zijn studie-afspraken gemaakt, een aantal medewerkers gaat in 2022 de bevoegdheid halen. Er is dit jaar een aantal startende docenten in dienst gekomen. Voor al die docenten geldt dat ze bevoegd zijn of aan het studeren zijn om die bevoegdheid te halen.

C: Ziekteverzuim

Het verzuimpercentage voor de stichting OSVS is in 2022 gestegen t.o.v. 2021. 2022 is in navolging op 2021 een bijzonder jaar geweest voor het ziekteverzuim in verband met corona. In 2022 heeft er meer fysiek onderwijs plaats gevonden dan in 2021, dit heeft extra druk gelegd op het verzuimcijfer over het gehele jaar genomen. Door de fysieke aanwezigheid heeft Corona impact gehad op de medewerkers van de scholen en is het verzuim gestegen.

Alle percentages van de afgelopen jaren liggen nog onder of rond het landelijk gemiddelde van rond de 5,5%.

De tabel hieronder geeft het verzuimpercentage per school aan:

Ziekteverzuim%	16EI	18VX	19KM	20CJ	20DC	Bestuurs bureau	totaal OSVS
Gemiddelde 2022	6,01%	5,80%	3,84%	7,16%	3,49%	2,46%	5,68%
Gemiddelde 2021	4,98%	4,50%	2,50%	5,61%	0,64%	1,46%	4,14%
Gemiddelde 2020	3,81%	4,66%	3,89%	5,08%	4,28%	3,89%	4,52%
Gemiddelde 2019	6,92%	3,69%	4,79%	4,78%	3,64%	2,08%	4,70%

ZM-frequentie	16EI	18VX	19KM	20CJ	20DC	Bestuurs bureau	totaal OSVS
Gemiddelde 2022	2,21	1,7	2,37	2,09	1,22	1,35	1,99
Gemiddelde 2021	1,3	1,12	1,19	1,16	0,35	0,38	1,06
Gemiddelde 2020	1,1	1,39	0,91	1,31	0,72	1,08	1,13
Gemiddelde 2019	1,73	1,64	1,94	1,62	1,37	1,83	1,66

De meldingsfrequentie is in 2022 gestegen ten opzichte van 2021. De stichting heeft beleid om het frequente verzuim structureel aan te pakken. Deze stijging is slecht te vergelijken met het voorgaande jaar waarin we voornamelijk op afstand hebben gewerkt. Verzuimpreventie is een continu aandachtspunt voor onze organisatie.

Per 2020 is er een adviseur 'Verzuim en Arbo' in dienst van de OSVS gekomen om alle medewerkers en leidinggevendenden te adviseren en te ondersteunen bij ziekte- en verzuimtrajecten. Hiermee kunnen we nog meer aandacht besteden aan het voorkomen en begeleiden van ziekteverzuim.

Bovenstaande cijfers worden per school verder geanalyseerd en geëvalueerd.

D: (Strategisch) Personeelsbeleid

De CAO VO 2022 heeft een looptijd vanaf 1 januari 2022 tot 1 mei 2023. Alle medewerkers in het voortgezet onderwijs ontvingen per 1 juli 2022 een loonsverhoging van 4,75%. Ook krijgen zij een eenmalige bruto-uitkering toegekend van 500 euro, naar rato van de betrekkingsomvang. Het ondersteunend personeel ontvangt in oktober een jaarlijkse uitkering van 275 euro. In de cao zijn ook afspraken gemaakt over verlichting van de werkdruk.

In 2022 is het Strategisch HRM beleid goed gekeurd en vastgesteld. In het Strategisch Beleidsplan van de stichting staan de onderwijskundige doelen voor de komende jaren. In de uitvoering van het SHRM wordt vervolgens bepaald welke middelen worden ingezet om deze onderwijskundige doelen te halen. De belangrijke thema's uit het beleidsdocument zijn: Vitaliteit en duurzame inzetbaarheid / Professionalisering, ontwikkeling en bekwaamheid / Strategische personeelsplanning / Betrokkenheid en werkgeluk van de medewerker / Verbeter- en aanspreekcultuur / Goed schoolleiderschap / Goed werkgeverschap. Op diverse thema's is de OSVS bezig zich verder te ontwikkelen. In 2023 is het voornemen om het strategisch beleid verder uit te werken in het personeelsbeleid en andere relevante beleidsplannen.

Het afgelopen jaar 2022 heeft zich vooral gekenmerkt door de overgang naar fysiek onderwijs in corona-tijd. Onze scholen zijn druk bezig geweest met het managen van deze situatie en de gevolgen daarvan. Alle medewerkers hebben zich bijzonder goed ingezet om onze leerlingen zo goed mogelijk te bedienen met diverse vormen van onderwijs en het inhalen van achterstanden.

E: Opleidingsschool

Een van onze belangrijkste middelen tegen het groeiende lerarentekort is de opleidingsschool RPO Rijnmond. Daarin werken scholen in de regio Rijnmond samen met de lerarenopleidingen van de Hogeschool Rotterdam en de universiteiten van Leiden en Delft. Als geaccrediteerde opleidingsschool is de focus in 2022 en daaropvolgende jaren om met uitbreiding van het aantal deelnemende scholen en besturen het aantal op te leiden leraren te vergroten.

Het aantal leraren-in-opleiding is de afgelopen jaren gegroeid tot boven de 600 per jaar.

Het bestuur van OSVS is lid van het Dagelijks Bestuur en penningmeester van de opleidingsschool. OSVS is geen penvoerder voor RPO Rijnmond. De bestuurder is penningmeester van het Dagelijks Bestuur van RPO Rijnmond.

OSVS is penvoerder in het kader van de subsidieregeling Regionale Aanpak Personeelstekort (RAP) voor de regio 'Rijnmond-West'.

F: Beleid inzake uitkeringen en ontslag

Voor uitkeringen en eventuele ontslagvergoedingen handelt de OSVS conform de CAO. De gesprekkencyclus is dusdanig ingericht dat leidinggevende en medewerker goed met elkaar in gesprek zijn om daarmee gedwongen ontslagen te voorkomen.

G: Actieplan Leerkracht

Alle scholen van de OSVS voeren het actieplan Leerkracht uit. Met de scholen zijn afspraken gemaakt over de te realiseren percentages van de functiemix. Hoewel formeel de bestaande afspraken niet meer gelden, houdt de OSVS vast aan de eerder met de medezeggenschapsraden en de vakcentrales

afgesproken percentages. De afgesproken percentages in het kader van de functiemix blijven onverkort van kracht.

Functiemix 2022:

Lyceum Schravenlant

	LB	LC	LD	overig
201910	34,82%	22,41%	42,65%	
202010	38,93%	21,07%	40,00%	
202110	43,38%	22,22%	36,40%	
202210	46,28%	19,70%	34,01%	

PronovaCollege

	LB	LC	LD	overig
201910	55,02%	39,88%	5,09%	
202010	40,31%	54,35%	5,34%	
202110	27,95%	65,99%	6,06%	
202210	32,20%	64,41%	3,39%	

Mavo Schravenlant XL

	LB	LC	LD	overig
201910	67,93%	19,05%	13,03%	
202010	61,75%	25,75%	12,50%	
202110	72,01%	16,45%	11,54%	
202210	71,52%	17,72%	10,76%	

De Vos

	LB	LC	LD	overig
201910	37,48%	46,76%	15,76%	
202010	39,82%	44,11%	16,07%	
202110	42,06%	42,82%	15,12%	
202210	41,27%	44,36%	14,37%	

Stedelijk Gymnasium Schiedam

	LB	LC	LD	overig
201910	19,72%	23,62%	56,66%	
202010	17,92%	26,70%	55,38%	
202110	21,40%	24,41%	54,12%	
202210	14,78%	27,36%	57,86%	

4 Bedrijfsvoering

Informatiebeveiliging en privacy

In 2022 heeft de OSVS 8 incidenten geregistreerd waarvan 1 als datalek zijn gemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens. De datalekken hadden een zeer beperkte omvang en zijn naar behoren afgehandeld.

De OSVS heeft een werkgroep per schoollocatie opgericht onder begeleiding van de privacy officer met daarin een vertegenwoordiging directie, ICT, onderwijs en administratie van de school. Binnen deze werkgroep wordt verder gewerkt aan het gezamenlijk vaststellen van risico's en prioriteiten, evalueren van beleidsdocumenten, verzamelen en delen van informatie, opstellen van diverse protocollen, etc. Daarnaast is er continue aandacht voor de bewustwording bij medewerkers.

In 2022 is het systeem Privacy Control Center verder uitgebreid en breder belegd in de organisatie. Hierdoor kunnen we alle benodigde informatie op het gebied van privacy samenbrengen.

Inkoop en aanbestedingen

Op basis van halfjaarlijkse spend-analyses wordt vastgesteld welke (Europese) aanbestedingen er OSVS-breed moeten en kunnen plaatsvinden. Mede op basis daarvan wordt een inkoopactiepuntenlijst (inclusief een aanbestedingskalender) opgesteld, waaruit de nodige acties volgen worden gezet om rechtmatig in te kopen conform interne afspraken en vigerende wet- en regelgeving. De commissie inkoop en huisvesting bewaakt de uitvoering van de inkoopacties.

In 2022 heeft één aanbesteding plaatsgevonden volgens de openbare Europese procedure: Levering ICT-hardware.

Het inkoopbeleid is in 2022 geëvalueerd en geactualiseerd naar de meest recente wet- en regelgeving inzake aanbestedingen en inkoop. Er zijn inkoopvoorwaarden specifiek voor OSVS opgesteld welke toegepast kunnen worden op onze inkooptrajecten. Zowel het inkoopbeleid, als de inkoopvoorwaarden zijn op dinsdag 10 januari 2023 vastgesteld door het College van Bestuur.

Het contractbeheer is nader ingeregeld. Het digitaal beheer van de OSVS-contracten kan leiden tot structureel overleg met leveranciers.

Er wordt omgezien naar een applicatie voor een bestelsysteem. Mogelijk vormt dit bestelsysteem tevens de basis voor het implementeren van een verplichtingenadministratie.

Huisvesting

In 2022 is een belangrijke stap gezet voor OSVS op het gebied van huisvesting. Met de indiensttreding van een manager huisvesting (gevolgd door twee projectleiders (0,8FTE) in 2023) kunnen de scholen kwalitatief goed ondersteund worden bij zowel groot onderhoud als bij renovatie/nieuwbouw. Met de start van het voorbereidingstraject voor de renovatie van Het College Vos, is de nieuwe afdeling huisvesting voortvarend van start gegaan.

De huisvestingssituatie van De Internationale Vos was al enige tijd onvoldoende, zowel door de kwaliteit van de huisvesting als de versnippering over Schiedam en Vlaardingen. Met de komst van veel Oekraïense vluchtelingen is deze situatie verder verslechterd. Het is fijn dat de gemeente Schiedam vier lokalen beschikbaar heeft gesteld voor deze toename van het aantal leerlingen. Tegelijkertijd is de versnippering van het aantal locaties daardoor toegenomen. Het bestuur van OSVS heeft in de gemeente Vlaardingen een aanvraag ingediend voor nieuwbouw op één locatie voor De Internationale Vos. Deze aanvraag is afgewezen omdat de gemeente Vlaardingen van mening is dat de school door de verhuizing naar het Bachplein in Schiedam (bijna 10 jaar geleden) een Schiedamse school is geworden. Als gevolg hiervan zal het bestuur van OSVS in 2023 de huisvestingsaanvraag in Schiedam indienen. Tegelijkertijd heeft het bestuur de gemeentebesturen van Schiedam en Vlaardingen gevraagd om samen met een permanente oplossing te komen voor het huisvestingsvraagstuk.

Voor De Mavo Vos en Het Lyceum Vos heeft er een verbetering van de luchtkwaliteit plaatsgevonden. Ook bij het PronovaCollege zijn ze aan het onderzoeken voor het verbeteren van de luchtkwaliteit middels een luchtbehandelingssysteem. Dit onderzoek loopt nog.

Financiën

Algemeen

Het financiële resultaat van 2022 is € € 4.874.258 positief en hoger dan begroot. Dit resultaat is een stuk hoger dan begroot. Een groot deel van het positieve resultaat wordt veroorzaakt door NPO subsidies en andere subsidies bedoeld voor schooljaar 2022/2023 waarvan de ontvangsten volledig in kalenderjaar 2022 zijn geboekt en opgenomen in de administratie.

Het resultaat van 2022 zal grotendeels worden ingezet voor het wegwerken van leerachterstanden bij leerlingen voor de komende jaren. Gezien de financiële positie van de stichting is het doel om het vermogen niet verder te laten groeien. Dit is duidelijk te zien in de meerjarenbegroting waar op stichtingsniveau stabiel rond een neutraal resultaat is begroot. Vervolgens is het streven om het vermogen gecontroleerd af te bouwen naar een gewenst weerstandsvermogen passend bij de risicoanalyse.

Alle beschikbare middelen zijn in overeenstemming met de geldende wet- en regelgeving besteed. Er waren in 2022 geen signalen van onrechtmatige bestedingen binnen de OSVS. De begroting 2022 is voorbereid door het bestuursbureau en alle scholen van de OSVS. In de volgende hoofdstukken zullen we de realisatie van deze begroting op hoofdlijnen analyseren en de verschillen verklaren.

Investerings

Vanaf 2020 schrijven we af op groot onderhoud, hiervoor zijn in de administratie nieuwe categorieën opgesteld. In 2022 zijn er geen wijzigingen in het investeringsbeleid. Alle investeringen worden begroot en specifiek per school wordt er een meerjareninvesteringsbegroting opgesteld om de investeringsbehoefte en de benodigde liquiditeit te monitoren. Het bekostigen van investeringen gebeurt met eigen middelen, hier komt geen externe financiering aan te pas.

Op alle categorieën hebben de nodige vervangingen plaatsgevonden. Voor de categorieën; meubilair, ICT en huisvesting zijn de meeste investeringen gedaan, welke ook de hoogste waarde vertegenwoordigen. Met name bij huisvesting zijn de investeringsbedragen hoger, hiervoor is een MJOP opgesteld welke uitgewerkt wordt tot een jaarplan.

Vooruitblik

De meerjarenbegroting laat een stabiel perspectief zien voor de middellange termijn. Gezien de financiële positie van de stichting is het doel om het vermogen niet verder te laten groeien. In de komende jaren zal het gesprek worden gevoerd om het vermogen gecontroleerd te laten dalen naar een gewenst weerstandsvermogen passend bij de risicoanalyse.

De investeringen in de meerjarenbegroting betreft vervangingen van afgeschreven activa. Daarnaast worden uitgaven gedaan conform het meerjarenonderhoudsplan en zijn éénmalige uitgaven opgenomen. In 2025 staat de renovatie van het gebouw van Het College Vos in de begroting. De voorbereidingen hiervoor zijn in 2022 begonnen.

Onzekerheden zijn inherent aan een meerjarenbegroting, zowel aan de baten- als aan de lastenkant. Daarom blijft oplettendheid op de leerlingenaantallen, overheidsfinanciering, personele uitgaven en materiële uitgaven geboden. Voornamelijk met de afbouw van de incidentele NPO subsidie is het van belang om hier geen structurele kosten aan over te houden die niet gedekt worden door reguliere lumpsum bekostiging. Daarnaast is het van belang een evenwicht te houden tussen bestedingen aan het onderwijs (en de kwaliteit daarvan) voor de leerlingen die op enig moment op

onze scholen zitten en het instandhouden van noodzakelijke reserves. De meerjarenbegroting wordt beleidsrijk ingevuld op leerlingenprognoses, investeringen, huisvesting en overige bijzonderheden.

Allocatie middelen binnen de stichting

De OSVS heeft 5 geregistreerde BRIN-nummers die bekostiging ontvangen van de overheid. Alle beschikbare middelen van overheid, gemeenten en overige instellingen toegekend aan een school worden ook direct en volledig beschikbaar gesteld aan de school.

Het proces van het opstellen van een begroting en een meerjarenbegroting start met een kaderbrief van het bestuur, zodat de scholen weten binnen welke afspraken zij hun begroting/meerjarenbegroting kunnen maken. Alle scholen en het bestuur (incl. bestuursbureau) maken een begroting. Na goedkeuring van de directie wordt een afdracht voor de bovenschoolse activiteiten vastgesteld en middels een verdeelsleutel verdeeld over de scholen. Deze afdrachten worden opgenomen in de begrotingen.

De afdelingen P&O, financiën, huisvesting, inkoop, privacy en informatiebeveiliging zijn centraal georganiseerd.

A Jaarrekening

Staat van baten en lasten per 31 december 2022

3 Baten	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	€	€	€
<i>Rijksbijdragen O.C. en W</i>	47.775.406	43.287.301	40.795.581
<i>Overige overheidsbijdragen</i>	201.213	131.710	205.537
<i>Overige baten</i>	1.408.083	1.028.284	722.481
Totaal Baten	49.384.702	44.447.295	41.723.599
4 Lasten			
<i>Personele lasten</i>	37.245.217	35.687.637	32.587.262
<i>Afschrijvingen</i>	933.364	1.206.109	862.780
<i>Huisvestingslasten</i>	2.137.281	2.054.732	1.938.227
<i>Overige lasten</i>	4.223.904	3.997.506	3.225.726
Totaal Lasten	44.539.766	42.945.984	38.613.995
Saldo baten en lasten	4.844.936	1.501.311	3.109.604
Saldo fin. baten en lasten	29.322	7.000-	8.878-
Resultaat uit gewone bedrfsv.	4.874.258	1.494.311	3.100.726
Netto resultaat	4.874.258	1.494.311	3.100.726

Analyse 2022

Het resultaat van het boekjaar 2022 van de stichting is € 4.874.258 positief. Het resultaat is positiever dan het begrote resultaat van 2022. Op onderliggende posten zijn er over- en onderschrijdingen te verklaren. In onderstaand overzicht staat op welke posten er over- en onderschrijdingen zijn ten opzichte van de begroting. De verschillen t.o.v. de begroting zijn op hoofdlijnen weergegeven.

Rijksbijdragen

- De rijksbijdragen zijn € 4.488.105 hoger dan begroot.
 - o De voornaamste reden hiervoor is de ontvangst van de subsidie arbeidsmarkttoelage. Deze is voor een gedeelte van het kalenderjaar begroot omdat onduidelijk was of de regeling zou continueren ten tijde van het opstellen van de begroting. Er is € 1.497.602 meer ontvangen dan begroot.

- o In de CAO 2022 zijn afspraken gemaakt over werkdrukmiddelen. Deze zijn pas tegen het einde van het kalenderjaar bekrachtigd en uitgekeerd. Deze baten zijn niet begroot. Er is € 941.543 meer ontvangen dan begroot.
- o De NPO subsidie is bestemd voor schooljaar 2022/2023 is in 2022 ontvangen en geboekt in de administratie. De NPO subsidie is bestemd voor extra ondersteuningsprogramma's voor leerlingen die achterstanden hebben opgelopen gedurende de corona crisis. Er is € 615.747 meer ontvangen dan begroot.
- o Voor de maatwerkbekostiging eerste opvang vreemdelingen is meer subsidie ontvangen voor de eerste opvang van de vluchtelingen uit de Oekraïne. Er is € 493.638 meer ontvangen dan begroot.
- o Onder de regeling "strategisch personeelsbeleid" vallen meerdere regelingen. Op meerdere onderdelen hebben we meer subsidie ontvangen. Onder andere door afspraken vanuit de CAO 2022. Er is € 543.474 meer ontvangen dan begroot.

Overige overheidsbijdragen

- De post overige overheidsbijdragen zijn iets hoger dan begroot. Dit zit met name in ontvangsten van gemeentelijke bijdragen en subsidies die niet bekend waren tijdens het begrotingsproces. Het betreft hier met name subsidies vanuit de gemeente voor NPO en overige projecten op het gebied van armoedebestrijding, maatschappelijke betrokkenheid etc.

Overige baten

- De overige baten overschrijden met € 379.799.
 - o De voornaamste reden is dat de vergoedingen van het UWV vallen hoger uit dan begroot.
 - o De ontvangsten op de ouderbijdrage zijn iets hoger dan begroot.

Personele lasten

Op de personele lasten is een overschrijding van € 1.557.580 t.o.v. de begroting. De belangrijkste oorzaken van deze overschrijding zijn:

- De salariskosten overschrijden € 501.508 op stichtingsniveau t.o.v. de begroting. Deze overschrijding heeft voornamelijk te maken met de inzet van personeel voor subsidies, met name NPO, om leerachterstanden bij leerlingen te reduceren.
- Er is een overschrijding van € 483.977 op de post inleen personeel t.o.v. de begroting. Met name door de corona crisis zijn voor de ontvangen subsidies ook derde partijen ingehuurd om dit te kunnen realiseren. Het gaat hier dan om extra ondersteuning voor leerlingen op diverse gebieden.
- De stichting heeft gekozen om de extra uren voor het persoonlijk budget uit te betalen in maart 2023. Hierdoor ontstaat per balansdatum een schuld aan de medewerkers van ongeveer € 480.000.

Afschrijvingen

Er is een onderschrijding van € 272.745 op de post afschrijvingen t.o.v. de begroting. Deze onderschrijding komt voornamelijk voort uit het doorschuiven van onderhoudsinvesteringen uit de MJOP die nog niet nodig waren om uit te voeren.

Huisvestinglasten

Op de post huisvestinglasten is een overschrijding van € 82.549. De belangrijkste oorzaken van deze overschrijding zijn:

- Kosten voor energie en water zijn lager dan begroot. Door de stijgingen van de energieprijzen is er voorzichtig begroot en zuiniger in de uitvoering geweest.
- Kosten voor schoonmaak en incidenteel onderhoud zijn hoger dan begroot.
- Het saldo leidt tot een kleine overschrijding.

Overige lasten

De post overige lasten laat een overschrijding zien van € 226.398. Deze overschrijding heeft meerdere oorzaken:

- Een onderschrijding van € 313.444 op kosten die voortvloeien uit de ouderbijdrage. Zoals ook aangegeven bij de inkomsten is de onderschrijding een consequentie van de corona crisis. Door het vervallen van reizen en andere zaken zijn er minder kosten gemaakt.
- Een overschrijding van € 117.161 op de post leermiddelen.
- Een overschrijding van € 199.652 op de post schoolboeken. Om de lessen goed te kunnen verzorgen en de programma's voor het reduceren van leerachterstanden zijn er meer kosten uitgegeven aan schoolboeken en/of licenties.
- Op meerderen posten van administratie, bestuur en beheer zijn kleine overschrijdingen.

Resultaatbestemming

In 2022 is de risicoanalyse gemaakt in een nieuw systeem. Het resultaat van deze inventarisatie gewenst weerstandsvermogen van 13%. Na verwerking van het resultaat van 2022 is het weerstandsvermogen 29,20 %.

Het resultaat wordt verrekend met de Algemene Reserve van de stichting. De Algemene Reserve na resultaatverrekening bedraagt € 13.763.965 voor de OSVS.

Balans

Balans OSVS per 31 december 2022 (na resultaatbestemming)

Activa	31-12-2022				31-12-2021	Passiva	31-12-2022				31-12-2021
	€	€	€	€			€	€	€	€	
1.1 Vaste activa						2.1 Eigen vermogen					
1.1.1 Immateriële vaste activa	34.784			53.656		2.1.1.1 Algemene reserve	13.763.965			8.889.707	
1.1.2 Materiële vaste activa	6.874.609			5.511.238		2.1.1.4 Overige reserves / fondsen	0			0	
1.1.3 Financiële vaste activa	17.909			18.609		Totaal Eigen vermogen		13.763.965		8.889.707	
Totaal vaste activa		6.927.302		5.583.503		2.2 Voorzieningen		2.452.158		1.963.256	
1.2 Vlottende activa						2.3 Langlopende Schulden		97.920		140.984	
1.2.2 Vorderingen	1.539.002			695.037		2.4 Kortlopende schulden		5.329.929		4.547.433	
1.2.4 Liquide middelen	13.177.668			9.262.840		Totaal passiva		21.643.972		15.541.380	
Totaal vlottende activa		14.716.670		9.957.877							
Totaal activa		21.643.972		15.541.380							

Kengetallen

De OSVS wenst een bedrijfsresultaat te behalen waarbij de kengetallen een streefwaarde weergeven die voldoende is. De stichting heeft vooralsnog alleen een streefwaarde vastgesteld voor een benodigd weerstandsvermogen.

Solvabiliteit geeft aan of de OSVS voldoende eigen vermogen heeft om op lange termijn voort te bestaan. De landelijk bepaalde signaleringswaarde hiervoor is sinds januari 2013 30%.

Liquiditeit / Current ratio geeft aan of de OSVS in staat is op korte termijn alle kortlopende schulden te betalen. De signaleringswaarde hiervoor is 0,75 voor grote besturen (baten groter dan 12 mln.) in het funderend onderwijs.

Het normatief eigen vermogen geeft aan in hoeverre budgetten efficiënt zijn ingezet en of de bufferfunctie niet te hoog is bij een schoolbestuur. Deze grenswaarde is nieuw vanaf 2020 en verplicht door de Inspectie van het Onderwijs.

Het weerstandsvermogen geeft aan hoeveel geld de OSVS achter de hand heeft om risico's op te vangen. Om de financiële positie van de OSVS niet in gevaar te brengen, moet de waarde van dit kengetal minimaal 5% zijn (vastgesteld door de Inspectie van het Onderwijs. In 2022 is een nieuw model voor de risicoanalyse ingevoerd waarbij het gewenste weerstandsvermogen naar 13% is bijgesteld.

De OSVS streeft ernaar dat beschikbare financiële middelen worden ingezet om het primaire doel te realiseren, namelijk het verzorgen van onderwijs. Om leerlingen van nu en in de toekomst kwalitatief goed onderwijs te kunnen geven is een stabiele financiële positie nodig zodat (financiële) tegenvallers niet direct invloed hebben op het gewenste onderwijs. Om deze continuïteit van onze scholen te kunnen garanderen, is een risicodekkend eigen vermogen nodig met als doel een buffer te hebben voor deze mogelijke tegenvallers.

De werkelijke situatie per balansdatum 31 december 2022:

	Ondergrens	Bovengrens	2020	2021	2022
werknemers (FTE)	Geen	Geen	364,7	385,8	395,8
Leerling aantallen	Geen	Geen	3672	3640	3698
Solvabiliteit	30,00%	Geen	62,31%	70,47%	74,92%
Liquiditeit (current ratio)	0,75	Geen	1,66	2,19	2,76
Weerstandsvermogen	5,00%	Geen	15,01%	21,31%	27,87%
Normatief eigen vermogen	Geen	Geen	X	X	X
	X: zie uitleg hieronder				

De solvabiliteit is ten opzichte van 2021 met 4,45 %-punt gestegen en zit met 74,59 % boven de landelijke signaleringswaarde van 30% die in januari 2013 is vastgesteld door de Inspectie van het Onderwijs.

De liquiditeitspositie is gestegen ten opzichte van 2021. De verwachting in het meerjarenperspectief is dat de liquiditeitspositie op korte termijn iets zal afnemen en daarna zal stabiliseren. Dit heeft te maken met het eindige van de incidentele subsidies.

Het weerstandsvermogen ligt met 27,87 % boven de signaleringswaarde van 5 % en zal de komende jaren niet meer hoeven stijgen om komende risico's goed te kunnen opvangen. Er is in 2022 een nieuw model voor de risicoanalyse geïmplementeerd. Het nieuwe gewenste weerstandspercentage is 13 %. Het huidige percentage overstijgt de gewenste doelstelling, op stichtingsniveau zal in de komende jaren geen positief financieel resultaat meer worden nagestreefd.

De stijging van het weerstandsvermogen komt voor een belangrijk deel door de overschotten in 2021 en 2022. Doordat de NPO-middelen volledig in de boekhouding moet worden opgenomen in 2021 en 2022 maar de uitgaven van het schooljaar 2022-2023 doorlopen in de eerste 7 maanden van 2023 is een financieel tekort op de personele kosten in 2023 het directe gevolg.

Voor het normatief eigen vermogen hebben we vergelijkende cijfers met het voorgaande jaar gemaakt.

	2022	2021
Publiek Eigen vermogen	13.763.965	8.889.707
Normatief eigen vermogen	9.343.844	7.597.418
Bovenmatige reserve	4.420.121-	1.292.289-
	2022	2021
<u>Berekening:</u>	€	€
Gebouwen	-	-
boekwaarde resterende Vaste Activa	6.874.609	5.511.238
omvangafhankelijke rekenfactor x totale baten	2.469.235	2.086.180
Normatief Eigen Vermogen	9.343.844	7.597.418

Voor het boekjaar 2022 is er volgens de rekenformule een bovenmatig publiek vermogen. Deze bovenmatigheid kunnen we als volgt onderbouwen:

- De inkomsten van de NPO subsidie bedoelt voor schooljaar 2022/2023 zijn volledig geboekt in kalenderjaar 2022. Hiervoor staan er dus voor 7 maanden nog geen kosten tegenover die

wel gemaakt gaan worden. Dit geldt ook zo voor de werkdrukmiddelen, de baten zijn geboekt in 2022 en kosten worden pas na het kalenderjaar uitgegeven.

- De 2^e reden is dat OSVS geen voorziening groot onderhoud meer heeft. De investeringen in groot onderhoud en huisvesting wordt afgeschreven. Bij de wisseling van methode zijn we opnieuw begonnen met het vastleggen van de investeringen. De opgebouwde voorziening viel hiermee vrij en deze gelden zijn dus onderdeel geworden van het eigen vermogen van de stichting.

De ingezette succesvolle programma's kunnen langer worden ingezet om leerachterstanden te reduceren totdat het gewenste weerstandsvermogen is behaald.

Er zijn geen signalen die erop duiden dat gelden niet doelmatig worden besteed. Zo volgen wij nadrukkelijk de uitputting van de begroting, bij de jaarrekening monitoren we signaleringswaarden, we bespreken accountantsrapporten en met de scholen bespreken we de onderwijskwaliteit, de inspectierapporten en de tevredenheidsonderzoeken onder ouders, leerlingen en personeel. Hiermee geven we aan dat we doelmatigheid belangrijk vinden.

B Treasuryverslag

De stichting OSVS onderkent het belang van een verantwoord en adequaat beheer van haar liquide middelen. In dit treasurystatuut worden de kaders voor *treasurymanagement* vastgelegd in de vorm van uitgangspunten, doelstellingen, richtlijnen en limieten. Bij het opstellen van het statuut is rekening gehouden met de bepalingen uit de OCW-Regeling "Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016" met kenmerk WJZ/800938 (6670) dd.6 juni 2016 en de wijzigingen daarop van 19 december 2018 met nummer FEZ/1402273.

De treasuryfunctie binnen de OSVS heeft vier doelen:

1. het beschermen van het vermogen tegen ongewenste financiële risico's, zoals renterisico's, koersrisico's, kredietrisico's en liquiditeitsrisico's;
2. het optimaliseren van de renteresultaten, binnen de kaders van de "Regeling beleggen, lenen en derivaten";
3. het minimaliseren van de interne verwerkingskosten en externe kosten bij het beheren van de geldstromen en financiële posities;
4. het verzekeren van duurzame toegang tot financiële markten tegen acceptabele condities.

Voor het afdekken van financiële risico's en tekorten is de stichting OSVS per augustus 2013 gaan schatkistbankieren bij de staat. Dit is gecontinueerd in 2022.

In 2022 is in overeenstemming met het geldende statuut gehandeld. Bij het schatkistbankieren zijn nagenoeg geen rentebaten ontstaan. Er is geen gebruik gemaakt van derivaten en/of speculatieve financiële instrumenten.

OSVS voert hier een stabiel beleid in en de renteresultaten zijn gelijk aan het voorgaande jaar.

C Continuïteitsparagraaf 2022

A1 Leerlingenaantallen en formatie

Leerlingenaantallen per brinnummer										
16EI	Lyceum Schravenlant		16EI	Lyceum Schravenlant						
	Gewogen	Ongewogen	(FTE)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
2021-2022	685	688	Bestuur/ management	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	
2022-2023	690,5	694	Personeel primair proces	54,1	49,0	49,0	49,0	47,3	45,4	
2023-2024	736	739	Ondersteunend Personeel	11,4	8,5	8,5	8,5	6,7	5,3	
2024-2025	728	731	Totaal	66,5	58,5	58,5	58,5	54,9	51,7	
2025-2026	711	714								
2026-2027	684	687								
2027-2028	649	652								
18VX	ProNovaCollege		18VX	ProNova College						
	Gewogen	Ongewogen	(FTE)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
2021-2022	309	309	Bestuur/ management	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8	
2022-2023	320	320	Personeel primair proces	31,2	30,4	29,4	28,0	26,2	26,2	
2023-2024	320	320	Ondersteunend Personeel	14,7	16,4	15,4	14,5	14,5	14,5	
2024-2025	320	320	Totaal	47,7	48,6	46,6	44,3	42,5	42,5	
2025-2026	320	320								
2026-2027	320	320								
2027-2028	320	320								
19KM	Mavo Schravenlant XL		19KM	Mavo Schravenlant XL						
	Gewogen	Ongewogen	(FTE)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
2021-2022	668	668	Bestuur/ management	1,1	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	
2022-2023	688	688	Personeel primair proces	50,6	46,5	44,8	44,8	42,8	42,8	
2023-2024	695	695	Ondersteunend Personeel	16,2	17,9	17,9	16,9	16,5	16,5	
2024-2025	695	695	Totaal	67,9	65,4	63,7	62,7	60,3	60,3	
2025-2026	700	700								
2026-2027	700	700								
2027-2028	700	700								
20CJ	Vlaardingse Openbare Scholengroep		20CJ	De Vos						
	Gewogen	Ongewogen	(FTE)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
2021-2022	1345	1390	Bestuur/ management	3,1	5,1	5,1	5,1	5,1	5,1	
2022-2023	1368	1465	Personeel primair proces	126,4	115,9	115,9	115,9	115,9	115,9	
2023-2024	1373	1473	Ondersteunend Personeel	28,3	26,7	24,3	22,3	22,3	22,3	
2024-2025	1402	1502	Totaal	157,8	147,7	145,3	143,3	143,3	143,3	
2025-2026	1409	1509								
2026-2027	1419	1519								
2027-2028	1418	1518								
20DC	Stedelijk Gymnasium Schiedam		20DC	Stedelijk Gymnasium Schiedam						
	Gewogen	Ongewogen	(FTE)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
2021-2022	555,5	556	Bestuur/ management	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	
2022-2023	528	531	Personeel primair proces	0,4	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	
2023-2024	537	540	Ondersteunend Personeel	12,1	13,1	15,5	18,5	18,5	18,5	
2024-2025	533,5	535	Totaal	14,5	15,4	17,8	20,8	20,8	20,8	
2025-2026	531,5	533								
2026-2027	531,5	533								
2027-2028	545	545								
OSVS totaal			(FTE)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
	Gewogen	Ongewogen	Bestuur/ management	10,0	12,9	12,9	12,9	12,9	12,9	
2021-2022	3562,5	3611	Personeel primair proces	298,4	271,8	268,3	266,9	260,4	258,6	
2022-2023	3594,5	3698	Ondersteunend Personeel	87,4	88,8	87,4	86,5	84,2	82,8	
2023-2024	3661	3767	Totaal	395,8	373,5	368,7	366,4	357,5	354,3	
2024-2025	3678,5	3783								
2025-2026	3671,5	3776								
2026-2027	3654,5	3759								
2027-2028	3632	3735								

Toelichting

In de meerjarenprognose is een nagenoeg stabiel leerlingenaantal voor de stichting als geheel voorzien. De leerlingprognose is te typeren als 'voorzichtig realistisch'. Daarmee is vanuit het voorzichtigheidsprincipe zichtbaar wat de financiële resultaten zijn als deze voorzichtige prognose wordt gerealiseerd. Dit is conform de demografische ontwikkeling die laat zien dat er een stabiel aantal leerlingen te verwachten is.

Door de inzet van NPO middelen is in 2022 meer formatie ingezet. De NPO-middelen zijn ook in de eerste helft van 2023 beschikbaar. De genomen maatregelen worden gecontinueerd voor zover de financiële middelen dat per school mogelijk maken.

A2

Balans

Activa	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027
	€	€	€	€	€	€
Immateriële vaste activa	34.784	7.665				
Materiële vaste activa	6.874.609	7.838.709	7.251.040	6.353.350	5.519.063	5.044.725
Financiële vaste activa	17.909	18.609	18.609	18.609	18.609	18.609
Totaal vaste activa	6.927.302	7.864.983	7.269.649	6.371.959	5.537.672	5.063.334
Vorderingen	1.539.002	700.000	700.000	700.000	700.000	700.000
Liquide middelen	13.177.668	12.142.383	12.902.560	13.769.811	14.792.379	15.312.901
	14.716.670	12.842.383	13.602.560	14.469.811	15.492.379	16.012.901
Totaal activa	21.643.972	20.707.366	20.872.208	20.841.770	21.030.051	21.076.235
Passiva	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027
	€	€	€	€	€	€
Algemene reserve	13.763.965	13.801.208	13.911.831	13.820.404	13.940.611	13.911.302
Overige reserves/fondsen	-	-	-	-	-	-
Eigen vermogen	13.763.965	13.801.208	13.911.831	13.820.404	13.940.611	13.911.302
Voorzieningen	2.452.158	2.265.173	2.319.393	2.380.381	2.448.456	2.523.949
Langlopende schulden	97.920	140.984	140.984	140.984	140.984	140.984
Kortlopende schulden	5.329.929	4.500.000	4.500.000	4.500.000	4.500.000	4.500.000
Totaal passiva	21.643.972	20.707.366	20.872.208	20.841.770	21.030.051	21.076.235

Toelichting

De afgelopen jaren is het streven geweest om het eigen vermogen te laten groeien. Inmiddels is de situatie bereikt waarbij opbouw niet meer nodig is en door te begroten zonder positief resultaat het eigen vermogen niet verder toeneemt. Het beleid is om de komende jaren door gecontroleerd te begroten met een negatief resultaat om het eigen vermogen te laten dalen.

In 2022 hebben we de integrale risicoanalyse vernieuwd. Op grond hiervan is vastgesteld dat de hoogte van het gewenste eigen vermogen om mogelijke risico's op te kunnen vangen 13% moet bedragen.

	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027
	€	€	€	€	€	€
Eigen vermogen	13.763.965	13.801.208	13.911.831	13.820.404	13.940.611	13.911.302
Totale baten	49.384.702	46.836.943	45.406.394	52.689.750	45.766.595	45.753.939
Weerstandvermogen	27,87%	29,47%	30,64%	26,23%	30,46%	30,40%

Huisvesting is de komende jaren een belangrijk onderwerp voor de OSVS. In 2022 is er een centrale afdeling huisvesting opgezet om de scholen en het bestuur te ondersteunen.

In het Integraal Huisvestingsplan (IHP) van de gemeente Vlaardingen is renovatie van Het College Vos in 2025 opgenomen. De voorbereiding zijn in 2022 gestart.

Voor Mavo Schravenlant XL blijft het tweede gebouw aan de Van der Leeuwlaan in gebruik. In het IHP van de gemeente Schiedam is de renovatie van dit gebouw opgenomen in 2028.

Voor De Internationale Vos geldt dat de toestroom van het aantal nieuwkomers tot een acute behoefte aan goede huisvesting leidt op 1 locatie.

In ons strategisch beleidsplan zijn op diverse terreinen ambities verwoord. Als gevolg daarvan zullen wij investeringen doen op de thema's maatwerk en armoedebestrijding, waar mogelijk in samenwerking met maatschappelijke partners, zoals de gemeenten en het Fonds Schiedam Vlaardingen. In 2023 zal een strategisch beleidsplan worden opgesteld voor de periode 2024-2027.

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2022 €	Begroting 2023 €	Begroting 2024 €	Begroting 2025 €	Begroting 2026 €	Begroting 2027 €
<u>Baten</u>						
<i>Rijksbijdragen O.C. en W</i>	47.775.406	45.296.054	43.853.316	44.105.949	44.154.110	44.111.033
<i>Overige overheidsbijdragen en subsidies</i>	201.213	519.769	501.769	7.501.769	501.769	501.769
<i>Overige baten</i>	1.408.083	1.021.120	1.051.309	1.082.032	1.110.716	1.141.137
Totaal Baten	49.384.702	46.836.943	45.406.394	52.689.750	45.766.595	45.753.939
<u>Lasten</u>	€	€	€	€	€	€
<i>Personelslasten</i>	37.245.217	38.666.977	36.963.456	37.245.681	36.813.840	36.644.215
<i>Afschrijvingen</i>	933.364	1.396.909	1.396.909	1.396.909	1.396.909	1.396.909
<i>Huisvestingslasten</i>	2.137.281	2.898.250	3.050.797	10.097.399	3.247.198	3.404.036
<i>Overige lasten</i>	4.223.904	3.830.564	3.891.938	4.048.861	4.196.475	4.346.500
Totaal Lasten	44.539.766	46.792.700	45.303.100	52.788.850	45.654.422	45.791.660
<i>Saldo baten en lasten gewone bedrijfsvoering</i>	4.844.936	44.243	103.294	99.100-	112.173	37.721-
<i>Saldo financiële bedrijfsvoering</i>	29.322	-7.000	7.329	7.673	8.034	8.412
<i>Saldo buitengewone baten en lasten</i>						
Totaal resultaat	4.874.258	37.243	110.623	-91.427	120.207	-29.309

Toelichting

Het resultaat van de jaarrekening 2022 wordt toegevoegd aan de algemene reserve. Vanaf 2023 heeft de stichting expliciet gestuurd op het voorkomen van een verdere groei van het eigen vermogen. Door (incidentele) subsidies is de afgelopen jaren de algemene reserve opgelopen. De ingezette activiteiten om de subsidiedoelen te bereiken gaan de scholen de komende jaren continueren.

Deze meerjarenbegroting vormt een onderdeel van de planning- en controlcyclus van onze stichting. De meerjarenbegroting is goedgekeurd door de raad van toezicht op 20 februari 2023 waarbij is meegenomen:

- de procedure van de totstandkoming van de meerjarenbegroting;
- de uitgangspunten van de meerjarenbegroting;
- de aannames van de meerjarenbegroting;
- de risico's van de meerjarenbegroting.

B1 Aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem.

In 2022 is op de scholen van de OSVS de risicoanalyse vernieuwd. Dit heeft geleid tot een verlaging van het gewenste weerstandsvermogen van 18% naar 13%.

Op het gebied van controle worden de volgende taken uitgevoerd:

- De borging van de onderwijskwaliteit op de scholen wordt ondersteund door de bestuurssecretaris met onderwijskwaliteit in haar portefeuille. Het stelsel van kwaliteitszorg zorgt voor een systematisch en cyclisch proces ter verbetering en borging van de onderwijskwaliteit.
- De personele mutaties in aanloop naar het nieuwe schooljaar worden gecontroleerd aan de hand van de begroting. In het voorjaar voeren de bestuurder en de directeur bedrijfsvoering gesprekken met de schooldirecties over de financiële voortgang van de uitvoering van de begroting en de gevolgen van de inschrijvingen van nieuwe leerlingen. Voor de zomervakantie vinden de zogenaamde formatiegesprekken plaats van de schooldirecties met de afdelingen personeelszaken en financiën, waarbij eventuele afwijkingen van de gemaakte afspraken worden besproken met bestuurder en de directeur bedrijfsvoering.
- Financiële en personele maandrapportages worden geanalyseerd en in een regulier overleg besproken met het bestuur en in het directieoverleg.
- De afdeling financiën bereidt de begroting en de meerjarenbegroting voor en adviseert het bestuur over voorkomende financiële aangelegenheden.
- De belangrijkste processen op het gebied van de administratieve organisatie en interne controle (AO/IC) zijn beschreven.
- Besluiten worden aan de interne procuratieregeling getoetst.
- Jaarlijks wordt de planning- en control-agenda opgesteld voor de bedrijfsvoeringsprocessen van de OSVS. Hierin zijn de deadlines opgenomen en de daaraan voorafgaande interne overleggen. Deze agenda geeft overzicht, structuur en bewustwording van de cyclus van planning en control.
- Bij nieuwbouw of grootschalige verbouwingsplannen zal de aan te stellen projectleider ondersteuning krijgen van een financieel deskundige van het bestuursbureau die vanaf het begin bij het project betrokken is. In 2022 zijn we begonnen met het inrichten van een centrale huisvestingsafdeling. De manager huisvesting is gestart en de projectleiders zullen volgen. Deze expertise zal mede ingezet in grote verbouwingsplannen of nieuwbouw/renovatie.
- Als gevolg van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) is een onafhankelijke externe Functionaris Gegevensbescherming gecontracteerd om periodiek onze organisatie te toetsen op de mate waarin wij voldoen aan deze wet. Ook is er intern een privacy-officer aangesteld om de organisatie te begeleiden op dit onderwerp.

B2 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Financiën

De financiële situatie van de OSVS is in 2022 dusdanig verbeterd dat deze boven het gewenste weerstandsvermogen en boven de grens van het normatief eigen vermogen uit komt.

Maatregel:

Hiervoor zal er een aangepaste wijze van begroten en structureel afbouwen naar het gewenste niveau gebruikt gaan worden. De huidige meerjarenbegroting kan gezien worden als een tussenfase tussen de opbouw van eigen vermogen in het recente verleden in een overgang naar toekomstige afbouw.

Financiën

De NPO gelden zijn incidentele middelen. Door de langere termijn waarop de achterstanden bij leerlingen mogen worden weggewerkt zullen personele aanstellingen mogelijk structureel karakter krijgen, mede als gevolg van wet- en regelgeving. Het hiermee aangaan van langdurige verplichtingen geeft risico vanaf het moment dat de incidentele middelen volledig zijn benut.

Maatregel:

Het gebruik van diverse vormen van tijdelijke contracten maakt de organisatie flexibeler wanneer er geen incidentele middelen meer beschikbaar zijn.

Financiën

Er wordt een nieuwe bekostigingssystematiek gefaseerd ingevoerd.

Maatregel:

Deze is volledig doorgerekend en meegenomen in de huidige meerjaren begroting.

Personeel

Het ziekteverzuim ligt stichtingsbreed rond het landelijk gemiddelde. Aandacht voor de oorzaken van het ziekteverzuim, inclusief de frequentie van de verzuimmeldingen, is van belang. Continuïteit van het onderwijs op de scholen is gediend met een laag ziekteverzuim. Door het lerarentekort is het risico aanwezig dat vacatures niet vervuld kunnen worden, dit geldt ook voor vacatures op leidinggevende posities.

Maatregel:

Actieve deelname in de Opleidingsschool Rijnmond en deelname aan de Regionale Aanpak Personeelstekort (RAP) kunnen de omvang van het risico verkleinen. Met de ontwikkeltrajecten voor (aspirant) leidinggevende stimuleren we de mogelijkheid voor interne mobiliteit.

Onderwijs

Aan het eind van 2022 hebben het bestuur en alle scholen een voldoende oordeel van de inspectie van het onderwijs.

Maatregel:

Het stelsel van kwaliteitszorg zorgt ervoor dat het bestuur voldoende zicht en aansturing heeft op de onderwijskwaliteit van de OSVS scholen. De aansturing heeft tot doel deze kwaliteit structureel van voldoende niveau te houden.

Huisvesting

Huisvesting herbergt een risico in zich omdat er grote bedragen mee gemoeid zijn.

In het Integraal Huisvestingsplan (IHP) van de gemeente Vlaardingen is renovatie van Het College Vos in 2025 opgenomen. Dit IHP is in 2020 door de gemeenteraad vastgesteld.

Maatregel:

Indien voor de renovatie van Het College Vos budget beschikbaar gesteld wordt, zal een externe projectleider worden aangesteld die onder andere stuurt op het voorkomen van financiële risico's en onderzoekt waar risico's zich voordoen tijdens het bouwproces. Daarnaast zal een financieel medewerker van de OSVS worden toegevoegd aan een stuurgroep.

Klachten

In 2022 heeft het bestuur van de OSVS 4 klachten behandeld en afgerond.

Maatregel:

Hier hoeft geen maatregel ingezet te worden.

B3 Rapportage toezichhoudend orgaan

Inleiding

Na de harde lockdown eind 2021 kwam begin januari na de wintervakantie de broodnodige verlichting vooral ook voor het onderwijs. Stapsgewijs werden landelijke maatregelen afgeschaald en beëindigd. De laatste maatregelen vervielen in maart. Zeker het hele schooljaar 2021-2022 zijn de gevolgen van corona, maar zeker ook van de getroffen maatregelen tastbaar, voelbaar en betekenisvol geweest.

Er is doorwerking in het schooljaar 2022-2023. Ook al lijkt het onderwijs dan weer in ritme te zijn gekomen, de gevolgen van het coronatijdperk kunnen niet worden genegeerd. Aandacht is er voor de onderwijsachterstand die is opgelopen, maar binnen de Raad van Toezicht en in de contacten met het College van Bestuur, het Directie Overleg en de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad komt steeds naar voren dat de sociaal-emotionele ontwikkeling van de leerlingen de meeste schade heeft opgelopen van het thuisonderwijs en de harde lockdown. Dat heeft onmiskenbaar gevolgen voor de dagelijkse gang van zaken in de scholen, zo komt dat tot de Raad van Toezicht tijdens de diverse overleggen en de bezoeken aan de scholen. De Raad van Toezicht vraagt daarom aandacht voor de begeleiding van de leerlingen en de voortzetting daarvan óók na de beëindiging van de coronamaatregelen. Tegelijk vraagt de Raad van Toezicht om inspanning om de gevolgen voor de docenten en het niet-onderwijzend personeel op te vangen en het personeel daarin te ondersteunen.

Het is duidelijk dat de schoolsamenleving, de cultuur en omgangsvormen aandacht behoeft naast het bijspijkeren van de kennis en vaardigheden die tijdens de coronaperiode minder aandacht hebben gekregen. De Raad van Toezicht heeft geconstateerd dat die aandacht organisatiebreed en van bestuurder tot docent en conciërge wordt gegeven én een positief effect heeft. Daaronder valt ook de dienstverlening door de ingehuurde schoolpsycholoog, die op goede wijze is verlopen. Schoolleiding en College van Bestuur spannen zich in om het onderwijzend en niet-onderwijzend personeel de nodige ondersteuning te bieden. De manier waarop binnen OSVS zowel tijdens als na de coronamaatregelen inzet is gepleegd, is terugkijkend meer dan een compliment waard.

Zaak is wel en daar heeft de Raad van Toezicht ook aandacht voor gevraagd om lessen te trekken. Wat heeft wel en niet gewerkt. Wat kan beter en wat is waard om structureel vast te houden. Digitalisering van het onderwijs heeft onmiskenbaar positieve effecten. Tegelijk is vast te stellen dat digitalisering, zeker in de vorm van thuisonderwijs ook tot eenzaamheid en afzondering kan leiden. Sommige leerlingen bloeien op in de zin van betere prestaties bij afstandsonderwijs, anderen haken meer of minder af. Ook gevoelens van eenzaamheid ontstaan, die juist naar boven komen als de ontmoeting in de school weer daar is.

Meer aandacht voor de individuele leerling, meer contactmogelijkheden met mentoren zijn maatregelen die effect hebben gehad en het waard zijn om te bezien wat daarvan kan worden behouden. De financiële ruimte die het Nationaal Programma Onderwijs en de andere subsidiestromen hebben geboden en nog altijd bieden is daarvoor belangrijk. Tegelijk gaat het om tijdelijke financiële ruimte, die deels is omgezet in structurele verruiming van de middelen. Aandacht voor de structurele mogelijkheden is een terugkerend punt van bespreking in de Raad van Toezicht met het College van Bestuur. Het zijn lessen uit de coronajaren die niet moeten worden vergeten. Belangrijk is vast te stellen wat wel en niet werkt en daarvan te leren. Het is tegelijkertijd belangrijk om na te gaan hoe diep ingrijpende maatregelen, zoals die in coronatijd, in de toekomst kunnen worden voorkomen. Zowel de positieve als de meer negatieve lessen uit de coronaperiode moeten

we niet naast ons neerleggen. De Raad van Toezicht constateert dat de ontvankelijkheid daarvoor binnen de OSVS-organisatie in alle lagen groot is.

De Raad van Toezicht realiseert zich nadrukkelijk welke inspanning op alle niveaus in de organisatie is geleverd, binnen de scholen maar ook op het bestuursbureau. De waardering voor deze inzet en betrokkenheid is groot. Naast het onderwijzend en niet-onderwijzend personeel gaat onze erkentelijkheid ook uit naar de leerlingen en hun ouders. Iedereen in de brede schoolgemeenschap heeft ook dit jaar flexibiliteit, inzet en doorzettingsvermogen getoond. Het is belangrijk dat te blijven zien. De waardering daarvoor is groot.

Visie en taakopvatting

De Raad van Toezicht is het intern toezichthoudende orgaan van de stichting Openbare Scholengroep Vlaardingen en Schiedam. De verantwoording gaat over het elfde jaar na oprichting van de scholengroep. Het is jammer dat de bij het tweede lustrum passende festiviteit door corona geen doorgang kon vinden. Gelukkig is dat in maart duidelijk en overtuigend hersteld. De Raad van Toezicht heeft daaraan deelgenomen. Het jubileumfeest was waardevol, verbindend en is goed bezocht. De Raad van Toezicht was ook aanwezig bij het 10-jarig bestaan van Mavo-Schravenlant XL met een zeer geslaagd optreden van leerlingen van de Dansmavo Schiedam in het Wennekerpand.

Bij haar werkzaamheden gaat de Raad van Toezicht uit van waardegericht toezicht en hanteert daarbij de Code Goed Onderwijsbestuur VO en VTOI-NVTK Code Goed Toezicht. Onafhankelijkheid, deskundigheid, betrouwbaarheid en transparantie zijn leidend bij de taakvervulling. De relatie tussen Raad van Toezicht en College van Bestuur is gebaseerd op wederzijds vertrouwen. Verantwoordelijkheid, professionaliteit, integriteit en openheid zijn daarbij leidende principes.

Ruimte voor discussie en het gesprek is belangrijk, onderling maar zeker ook in de relatie met het College van Bestuur. De Raad van Toezicht opereert als team en treedt op basis van gezamenlijke standpuntbepaling intern en extern eensgezind op. Reflectie daarop en de betekenis en toepassing van de toepasselijke codes is belangrijk. Tijdens de zelfreflectie van de Raad van Toezicht in september is hier opnieuw aandacht aan besteed.

De Raad van Toezicht heeft aandacht voor de processen binnen en buiten de scholen, op het niveau van het College van Bestuur en het bestuursbureau. Richting stakeholders is sprake van een open houding. We onderhouden contacten om vanuit meerdere perspectieven een beeld van de organisatie en het functioneren van het College van Bestuur te kunnen vormen.

Tot de kerntaken van de Raad van Toezicht behoort naast het houden van integraal toezicht op het functioneren van het bestuur, de realisatie van de organisatiedoelstellingen en het optreden als werkgever van de bestuurder, het zijn van klankbord en sparringpartner van het College van Bestuur. Klankborden en toezicht houden liggen in de praktijk vaak in elkaars verlengde. Het is om die reden dat het College van Bestuur over alle wezenlijke onderwerpen de Raad van Toezicht voordat sprake is van finale besluitvorming informeert en als sparringpartner betreft.

Continuïteit en professionalisering

Voor een goed functioneren van de Raad van Toezicht zijn continuïteit en voldoende professionaliteit belangrijke elementen. In het verslagjaar is sprake van continuïteit binnen de Raad van Toezicht. Met ingang van 1 januari 2022 zijn Miranda Adelmund en Anne van Delft met instemming van de gemeenteraden van Schiedam en Vlaardingen herbenoemd.

De samenstelling van de Raad van Toezicht is in het verslagjaar als volgt.

De heer drs. R.G. (Rob) Beek MPA (1954), voorzitter

Functie : adviseur management en bestuur overheid

Nevenfuncties : lid Raad van Toezicht Protestants Christelijk Onderwijs Hillegersberg-Schiebroek
lid Raad van Toezicht De Groeiling voor Katholiek en Interconfessioneel Primair Onderwijs te Gouda
voorzitter Raad van Toezicht Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Voortgezet Onderwijs regio Leiden

voorzitter Raad van Toezicht Thuis Op Straat tot 1 augustus 2022, daarna tijdelijk bestuurder penningmeester Speeltuin De Torteltuinen
voorzitter bewonersvereniging Het Schiereiland
voorzitter onderafdeling Hillegersberg-Schiebroek PvdA tot 1 juli 2022
secretaris Stichting tot Behoud van Kern en Plassen Hillegersberg
lid Wijkraad Hillegersberg

Datum aftreden : 1-1-2024 (eerste termijn)

Mevrouw drs. M.J. (Miranda) Adelmund-Hannevijk (1965), vicevoorzitter en secretaris

Functie : HR-manager Stichting H3O te Dordrecht

Nevenfuncties : lid Raad van Toezicht EduMare

Datum aftreden : 1-1-2026 (tweede termijn)

Mevrouw ir. A.F.W. (Anne) van Delft MBA (1967), lid

Functie : directeur stichting PAO Techniek en Management

Nevenfuncties : vicevoorzitter Raad van Toezicht Onderwijsgroep Zuid-Hollandse Waarden voor PO en VO

Datum aftreden : 1-1-2026 (tweede termijn)

Mevrouw ir. I.M. (Ingrid) Vos (1970), lid

Functie : zelfstandig interim manager

Nevenfuncties : geen

Datum aftreden : 1-1-2024 (eerste termijn)

Mevrouw drs. A.M.B. (Lonneke) Steenbergen (1958), lid

Functie : zelfstandig onderwijsadviseur
eigenaar Galet Onderwijsadvies en Veiligheid

Nevenfuncties : lid Raad van Toezicht Rotterdamse Vereniging voor Katholiek Onderwijs (onafhankelijk) lid jury excellente scholen

Datum aftreden : 1-1-2026 (eerste termijn)

Vastgesteld is dat bij de leden van de Raad van Toezicht geen sprake is van conflicterende nevenfuncties.

Vanaf de oprichting van de stichting OSVS heeft de Raad van Toezicht bewust gekozen om alle taken in gezamenlijkheid uit te oefenen. Dat had te maken met de turbulente start van de stichting na de

fusie in 2011. Inmiddels heeft de organisatie een stevig fundament zowel organisatorisch, inhoudelijk als financieel. Dat betekent dat besloten is tot enige aanpassing. Met ingang van 2022 is een remuneratiecommissie ingesteld bestaande uit voorzitter en vicevoorzitter. Er wordt geen afzonderlijke auditcommissie in gesteld. Besloten is om de onderwerpen die doorgaans in een auditcommissie aan de orde komen plenair te blijven bespreken. Onderdeel daarvan is de uitgebreide en intensieve bespreking met de accountant over het gevoerde financieel beleid.

Vergaderingen van de Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht heeft in het verslagjaar twaalf gezamenlijke activiteiten ondernomen. Vijf keer werd regulier bijeen gekomen in aanwezigheid en éénmaal met deelname op afstand van het College van Bestuur. Overleg is gepleegd met de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (twee keer) en een ontmoeting met het Directie Overleg heeft plaatsgevonden. Vier schoolbezoeken zijn afgelegd. Daarnaast zijn twee jubileumactiviteiten bezocht.

Naast de formele besluitvorming, waarover hieronder meer, zijn in de reguliere vergaderingen een veelheid van onderwerpen aan de orde gekomen, deels op initiatief van de Raad van Toezicht. Voorbeelden zijn het in voorbereiding nemen van een nieuwe risicoanalyse, de mogelijke komst van een school voor voortgezet onderwijs op islamitische grondslag, het omgaan met grensoverschrijdend gedrag, de opvang van Oekraïense vluchtelingen en de ontwikkeling van de internationale school als gevolg daarvan. Deze onderwerpen zijn door het jaar heen meermalen besproken om op die wijze als Raad van Toezicht de ontwikkelingen te kunnen volgen. Het College van Bestuur maakt daarbij actief gebruik van de klankbordfunctie van de Raad van Toezicht en de ervaringen van individuele leden. Daarnaast zijn onderwerpen besproken als de betekenis van cybersecurity voor de organisatie. Dit in vervolg op ransomware aanvallen bij een aantal grote onderwijsinstellingen. Ook is aandacht besteed aan het jaarverslag van de functionaris gegevensbescherming en is gesproken over marketing en positionering. De meer thematische onderwerpen zijn ook meegenomen in de gesprekken tijdens de werkbezoeken aan de scholen. Door dit alles ontstaat bij de Raad van Toezicht een breder beeld van het functioneren van OSVS als geheel.

In november is in eigen kring een zelfevaluatie gehouden aan hand van een individueel ingevulde uitgebreide vragenlijst die vervolgens plenair onderwerpsgewijs is besproken. Daarna is aan de hand van een inventarisatie van de in de loop van het jaar geopperde bespreekpunten een verkorte actielijst opgesteld. Daarbij is besproken welke onderwerpen en thema's direct van belang zijn ter onderscheid van die zaken die wel de belangstelling hebben maar gelet op de taakopdracht van de Raad van Toezicht meer wish to know in plaats van need to know zijn. Een insteek die daarna behouden is om te zorgen dat niet opnieuw een overladen wensenlijst met bespreekpunten ontstaat. Op deze wijze wordt zowel gedaan aan agendabeheersing van de Raad van Toezicht als gezorgd voor een beheersbare vraag richting het College van Bestuur en het bestuursbureau waar het gaat om voor te bereiden bespreekpunten.

Maandelijks en waar nodig tussendoor hebben de voorzitter Raad van Toezicht en het College van Bestuur contact. Naast vergadervoorbereiding en -uitvoering komen ook tussentijdse gebeurtenissen aan de orde, evenals incidenten en andere zaken die buiten de stichting en de scholen de aandacht kunnen trekken. Terugkoppeling vindt plaats op de Raad van Toezicht als geheel, waar nodig ook tussentijds. Deze manier van werken is zowel tijdens de zelfevaluatie als in het jaargesprek met de bestuurder besproken. Daarbij is tevredenheid getoond over de aanpak, informatievoorziening en opvolging.

Het jaargesprek met het College van Bestuur door de remuneratiecommissie was in november en was voorbereid met de andere leden van Raad van Toezicht en is na afloop in eigen kring besproken. Naast een evaluatie van de afgelopen periode en het maken van afspraken voor het komend jaar, is

gesproken over de arbeidsvoorwaarden en de inpassing in de nieuwe CAO. Dit in vervolg op de afgesloten CAO Bestuurders Funderend Onderwijs 2022. Het resultaat is ingebracht in en vastgesteld door de Raad van Toezicht en vervolgens schriftelijk vastgelegd richting de bestuurder.

De GMR en Raad van Toezicht hebben in april en november overleg gevoerd, éénmaal plenair en éénmaal op basis van afvaardiging. Tussentijds hebben de beide voorzitters onderling contact onderhouden.

In april is teruggekeken op de ervaringen in coronatijd door personeel, leerlingen en ouders. Naar voren kwam dat de aandacht voor de sociaal-emotionele gevolgen voor de leerlingen waarbij ook de thuissituatie wordt betrokken, en het werkklimaat voor docenten positief wordt beoordeeld. De extra steun aan de individuele leerlingen wordt gewaardeerd en als effectief gezien. Het inhalen van feitelijke kennisachterstand wordt als minder problematisch gezien.

Vervolgens is gesproken over de invoering van het stelsel van kwaliteitszorg, de ervaringen met betrekking tot het kansrijk adviseren bij de overstap van basisonderwijs naar voortgezet onderwijs en de betekenis van het tekort aan docenten bij de OSVS-scholen.

In november is gesproken over de raadpleging van de medezeggenschap over de nota Ontvlechten en Samenwerking, de visitaties in het kader van het kwaliteitsbeleid en de voorbereiding van het jaargesprek met de bestuurder.

Honorering

In het kader van de Wet normering topinkomens (WNT) is het aantal complexiteitspunten voor OSVS door de Raad van Toezicht vastgesteld op 13. Het salaris van het College van Bestuur is daarmee in overeenstemming. Over de inpassing in de nieuwe CAO Bestuurders Funderend Onderwijs 2022 bestaat overeenstemming. De bestuurder heeft geen nevenfuncties die van invloed zijn op de WNT-normering.

De vergoeding van de Raad van Toezicht beweegt zich binnen de wettelijke normering. Deze is voor de voorzitter € 8.070 en € 5.380 voor de leden.

Informatievoorziening

Voor de Raad van Toezicht is een goede informatievoorziening nodig. Een belangrijke en actieve informatiebron is het College van Bestuur. Deze wordt met inzet en deskundigheid daarbij ondersteund door het bestuursbureau. Vooruitgeschoven posten richting de Raad van Toezicht daarbij zijn de directeur Bedrijfsvoering, de bestuurssecretaris, tevens beleidsmedewerker Kwaliteitszorg, en de manager P&O.

Na de beperkingen in coronatijd zijn de werkbezoeken aan de scholen weer opgepakt. Deze bezoeken dragen bij aan concrete informatie over de stand van zaken, ontwikkelingen en aandachtspunten op de individuele scholen. Gekozen is voor het maken van een inhaalslag. In 2022 zijn vier scholen telkens een dagdeel bezocht. De schoolbezoeken zijn losgekoppeld van de vergaderingen van de Raad van Toezicht. De opzet van het schoolbezoek wordt met de directie voorbereid. De standaardopzet is dat naast een kennismaking met de schoolleiding, een gesprek met enkele docenten en ondersteunend personeel, ontmoeting met leerlingen in de pauze ook korte lesbezoeken plaatsvinden.

De Raad van Toezicht ontvangt ook de Nieuwsbrieven van de scholen. Deze zijn evenals de GMR-gesprekken een welkome informatiebron. Daarnaast ontvangen de leden (schriftelijke) informatie van onder meer de VTOI-NVK, de VO-raad, het ministerie van OCW en de Inspectie van het Onderwijs. Ook de verschillende publieke media dragen bij aan meningsvorming en het op de hoogte zijn van actuele ontwikkelingen.

Doelmatigheid

De Raad van Toezicht wordt met bestuurlijke en financiële maandrapportages, nota's en notities van informatie voorzien over de relevante onderwerpen. De cyclus van de jaarstukken met de tussentijdse informatievoorziening over voortgang, uitvoering, oplet- en besprekpunten geeft de mogelijkheid zicht te houden op de omvang en besteding van de middelen en de bedrijfsvoering in meer brede zin. Het gesprek met de accountant draagt daar zeker aan bij. Inmiddels is toegevoegd de cyclus kwaliteitszorg met als doel langs die weg meer stelselmatig zicht te hebben op de ontwikkeling van de onderwijskwaliteit.

In samenhang met feitelijke informatie over de resultaten levert dit informatie op over de besteding aan en van onderwijsmiddelen en meer zicht op de doelmatigheid daarvan. Ook de nieuwe opzet van de periodieke werkbezoeken aan de scholen draagt hieraan bij.

Onderwijs is doelmatig als met zo weinig mogelijk middelen de doelen behaald worden en als met de gegeven middelen een zo hoog mogelijk doel bereikt wordt. De Raad van Toezicht toetst op verschillende manieren en langs verschillende wegen de relatie tussen de ingezette middelen en de (onderwijs)resultaten die daarmee worden behaald. De relatie tussen inspanningen en middelen enerzijds en onderwijskwaliteit en onderwijsresultaten anderzijds is niet eenvoudig. In de dialoog met de bestuurder is er aandacht voor om dit met cijfers en kwalitatieve beoordeling te onderbouwen. Voor zover kan worden beoordeeld vanuit haar toezichthoudende rol is de Raad van Toezicht van mening dat de onderwijsmiddelen doelmatig worden ingezet. De verdere ontwikkeling van de jaarcycli, ook in hun onderlinge relatie, zal deze oordeelsvorming verder ondersteunen.

Governance

Ook in 2022 heeft de Raad van Toezicht een aantal formele besluiten genomen. Naast de vaststelling van het aantal complexiteitspunten is begin van het jaar goedkeuring verleend aan de meerjarenbegroting 2023-2026 in vervolg op de eind 2021 goedgekeurde begroting 2022. In het voorjaar is het jaarverslag en de jaarrekening 2021 goedgekeurd en in het najaar de begroting 2023. Deze zijn ook allen besproken met de accountant, evenals diens managementletter.

Met het College van Bestuur is gesproken over het financieel beleid en heeft een eerste gesprek plaatsgevonden over de mogelijkheden meer beleidsrijk te begroten. Een gesprek dat in het nieuwe jaar wordt voortgezet. Eveneens is stil gestaan bij de voorbereiding van een nieuw strategisch meerjarenplan en de actualisatie van het risicomodel.

De gevolgen van de veranderde wetgeving voor de opbrengst van ouderbijdrage is opnieuw aan de orde geweest. De vastgelegde vrijwilligheid heeft effect op de activiteiten die worden en kunnen worden ondernomen. Het is niet zonder meer mogelijk om die verminderde opbrengst te compenseren uit de schoolbegroting. De Raad van Toezicht heeft hierover met het College van Bestuur gesproken, gelet op het daaruit voortvloeiende gevolg dat een zekere verschraling van de niet verplichte, aanvullende activiteiten aan de orde is. Een ontwikkeling die eigenlijk tegendraads is van de bedoeling van de wetgever.

In 2021 is de Wet bestuur en toezicht rechtspersonen (WBTR) in werking getreden. De OSVS handelt conform de daarin opgenomen vereisten. Zo ontvangt de Raad van Toezicht een financiële en een bestuurlijke maandrapportage. Aan de hand waarvan voeling wordt gehouden met de ontwikkelingen op centraal niveau en bij de scholen. Ook worden op die wijze actuele zaken gedeeld die van buiten richting de organisatie komen of juist vanuit de organisatie naar buiten worden gebracht. Behalve de informatieve waarde daarvan wordt hiermee ook voorkomen dat (leden van) de Raad van Toezicht voor verrassingen komen te staan.

De OSVS is financieel in control, wat door de accountant wordt onderstreept. De kengetallen zitten boven de signaleringswaarden van de Inspectie van het Onderwijs. Nog altijd is sprake van doorontwikkeling in de bedrijfsvoering. Tijdens het overleg met de accountant over het jaarverslag,

de jaarrekening en de managementletter is hier nadrukkelijk bij stil gestaan en in positieve zin over gesproken. Daarbij is ook aandacht besteed aan de in de ogen van de Raad van Toezicht ontorechte reprimande over het niet tijdig beschikken over twee Verklaringen Omtrent Gedrag (VOG) als gevolg van een storing bij Justis.

Binnen de Raad van Toezicht en met het College van Bestuur is gesproken over het starten van een aanbestedingsprocedure voor de accountant. Dat heeft niet te maken met enige onvrede vanuit de Raad van Toezicht met de huidige accountant. Integendeel, die relatie is goed en het overleg over tal van zaken loopt prima. Het gaat meer om de lengte van de verbintenis die het zinvol maakt om opnieuw een uitvraag te doen. De ontwikkelingen in de markt hebben geleid tot het besluit van de Raad van Toezicht om voor de jaren 2022 en 2023 Astrium Onderwijsaccountants opnieuw aan te wijzen waarbij aanpassing is afgesproken van de verantwoordelijk accountant. In 2022 is Atrium Onderwijsaccountants overgenomen door Flynth accountants. Als gevolg hiervan zijn er veranderingen in het controleteam welke weer nieuwe inzichten geeft.

Personeelszorg is een vast onderdeel op de agenda van de Raad van Toezicht. Het insourcen van de arbodienstverlening. De Raad van Toezicht heeft de gevolgen van de CAO VO 2022 besproken. Los daarvan heeft zij ingestemd met een eenmalige uitkering aan de medewerkers. Ook is stilgestaan bij het kabinetsbeleid gericht op vrouwen in leidinggevende functies. Vastgesteld dat OSVS in veel opzichten daaraan voldoet. Gesproken is over de samenwerking tussen Lentiz en OSVS met betrekking tot de ontwikkeling van een Zorg Innovation Academy (ZIA). Het is een groeimodel en daarmee een aandachtspunt voor de Raad van Toezicht. Gedurende het jaar is meermalen aandacht besteed aan de ontwikkeling van het Strategisch HRM beleid. In december is het door het bestuur vastgestelde Strategisch HRM beleid besproken. Deze is door de Raad van Toezicht met waardering ontvangen.

In het verslagjaar is meermalen stil gestaan bij de huisvesting in vervolg op de door de gemeenten Schiedam en Vlaardingen vastgestelde IHP-en. Aandachtspunt is de vervangende huisvesting voor De Internationale School die daarop niet voorkomt. Over de mogelijke komst van een school voor voortgezet onderwijs op Islamitische grondslag is door de minister negatief beslist.

Een belangrijk punt van bespreking gedurende het hele jaar is de doorontwikkeling van de OSVS organisatie op basis van de nota Samenwerken en Ontvlechten. Kort aangeduid gaat het om een ontvlechting van de VOS-scholen in combinatie met een versterking van de samenwerking tussen de scholen en met het bestuursbureau. De Raad van Toezicht heeft het initiatief daartoe van het College van Bestuur nadrukkelijk ondersteund en tegelijk van meet af aan daarop reflectie gegeven. Dat was ook mogelijk doordat het College van Bestuur stapsgewijs en door het jaar heen hierover met de Raad van Toezicht het gesprek heeft gevoerd, ook hoe met alle betrokkenen in de scholen en de medezeggenschapsorganen het gesprek wordt en is gevoerd. Het is een ontwikkeling die leidt tot een directere relatie van het College van Bestuur met de scholen waardoor naar verwachting het zicht op die scholen toeneemt.

Het is een ontwikkeling na tien jaar die naar het oordeel van de Raad van Toezicht bijdraagt aan versterking van het thema eenheid in verscheidenheid.

Definitieve besluitvorming heeft in het nieuwe jaar plaatsgevonden na positieve afronding van alle voorbereidende en raadplegende gesprekken en overleggen.

Vooruitlopend op deze aanpassing is de centralisering van de huisvesting met behoud van onderdelen op de scholen gerealiseerd. Een ontwikkeling die bijdraagt aan krachtenbundeling en verdere professionalisering binnen OSVS. Het is een goede zaak dat de meerwaarde daarvan en het karakter van ontzorgen bij de schooldirecties wordt gezien.

Onderzoek Inspectie van het Onderwijs

Bij het Lyceum Vos was in 2020 de kwaliteit van het onderwijs als onvoldoende beoordeeld door de Inspectie van het Onderwijs, omdat onvoldoende zicht was op de ontwikkeling van leerlingen. In december 2021 is een herstelonderzoek uitgevoerd op basis waarvan in maart 2022 positief is geoordeeld. De kwaliteit van het onderwijs is door de Inspectie van het Onderwijs als voldoende beoordeeld.

Ontwikkeling stelsel van kwaliteitszorg

In het Strategisch beleidsplan OSVS 2019-2023 is de verdere ontwikkeling van de kwaliteit van het onderwijs in de scholen opgenomen. Ook de inspectie heeft gewezen op de noodzaak dat het College van Bestuur meer zicht heeft en stuurt op de kwaliteit van het onderwijs op de scholen. De ontwikkeling van een systematiek om meer zicht te krijgen op de ontwikkeling van de onderwijskwaliteit op de scholen heeft geleid tot een stelsel van kwaliteitszorg dat in februari 2021 is vastgesteld. Het is richtinggevend en kaderstellend, gericht op het verder verbeteren van de onderwijskwaliteit. De vormgeving is een cyclisch proces dat aansluit bij de jaarcyclus bedrijfsvoering en financiën. Onderlinge visitatie tussen de scholen is onderdeel daarvan en een belangrijk instrument om te komen tot inzicht, uitwisseling en ontwikkeling. De Raad van Toezicht heeft het stelsel besproken met het College van Bestuur. Het is door haar en door alle geledingen positief ontvangen. In de loop van 2022 is de tweede, meer uitgebreide visitatieronde gestart die doorloopt tot in 2023. De Raad van Toezicht merkt in alle gesprekken een positieve houding over deze intensieve onderlinge schouw. De hele aanpak is nog duidelijk in ontwikkeling. De Raad van Toezicht bepleit dat stapsgewijs wordt toegewerkt aan een grotere betrokkenheid van de schoolgemeenschappen en geledingen. Tegelijk realiseert de Raad van Toezicht dat deze tweede ronde eigenlijk de eerste complete ronde is waarin de systematiek geheel wordt toegepast en uitgetest. De resultaten worden met belangstelling en interesse tegemoet gezien en in het komend jaar besproken.

Tot slot

De Raad van Toezicht heeft veel waardering voor het werk dat op de scholen door het onderwijzend en het niet-onderwijzend personeel en centraal door het bestuursbureau wordt verricht. Respect voor de inzet en het doorzettingsvermogen geldt onverkort ook voor de leerlingen en hun ouders. Het is tevens een compliment richting de directeuren en het College van Bestuur. De zorg voor de leerlingen, ons toekomstig kapitaal, is een groot goed dat zorg en aandacht verdient. De Raad van Toezicht is van oordeel dat dit in de OSVS-organisatie in goede handen is en de aandacht krijgt die het verdient.



Jaarrekening (2022)

Stichting Openbare Scholengroep
Vlaardingen Schiedam

(41568)

Lyceum Schravenlant
ProNovaCollege
Mavo Schravenlant XL
Het College Vos
Stedelijk Gymnasium Schiedam

Inhoudsopgave

	Pagina
Grondslagen	3-11
Model A: Balans per 31 december 2022	12
Model B: Staat van baten en lasten per 31 december 2022	13
Model C: Kasstroomoverzicht per 31 december 2022	14
Model D: Toelichting (inclusief model G: geormerkte doelsubsidies)	15-24
Kengetallen	25-26
WNT (Wet Normering Topinkomens)	27-29
Model E: Verbonden partijen	30
Gebeurtenissen na balansdatum	31
Overige gegevens:	
Vaststelling Raad van Toezicht en College van Bestuur per 6 juni 2023	34
Accountantsverklaring Flynth	35

Grondslagen voor de Jaarrekening

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven is door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Deze bepalingen zijn van toepassing op grond van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs (RJ 660).

De jaarrekening is verder gebaseerd op:

- De veronderstelling van de continuïteit van de organisatie. Dit betekent dat waardering en grondslagen zijn gebaseerd op basis van voornoemde veronderstelling.
- Het uitgangspunt dat het verslagjaar gelijk is aan het kalenderjaar.
- Het uitgangspunt dat de baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke lasten die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Activiteiten

De Stichting Openbare Scholengroep Vlaardingen Schiedam te Vlaardingen is statutair gevestigd te Vlaardingen (KvK 24387240), en kent geen winstoogmerk. De voornaamste activiteit van de Stichting is het aanbieden van voorgezet onderwijs.

Continuïteit

In 2022 is de liquiditeitspositie en het werkkapitaal toegenomen. Ook het eigen vermogen is door het resultaat gestegen.

De continuïteit van de stichting blijft altijd een prioriteit, waarbij de begroting, de controlefunctie, de procuratieregeling en de regelmatige rapportages deze continuïteit waarborgen in onze organisatiestructuur. Dit stelt ons in staat om met de beschikbare financiële middelen onze vastgestelde doelen te realiseren. Op grond van deze maatregelen en checks & balances zijn de uitgangspunten opgesteld voor de jaarrekening.

Om de continuïteit van de cijfers beter in beeld te brengen is er besloten de langlopende vordering op het Ministerie van OCW per 1 januari 2020 niet meer op te nemen in de financiële cijfers van de jaarrekening. Deze langlopende vordering kan alleen worden geïnd bij discontinuïteit c.q. opheffing van de instelling en wordt om deze reden toegelicht onder de niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.

Rapporteringsvaluta

De bedragen in de tabellen worden gepresenteerd in hele euro's.

Financiële instrumenten

De stichting heeft alleen primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden. Voor de grondslagen van deze financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling van deze instrumenten bij de desbetreffende balansposten.

OSVS maakt bij de uitvoering van haar activiteiten gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die OSVS blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Dit betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen zoals debiteuren, overige vorderingen, liquide

middelen, crediteuren en overige schulden. OSVS heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico te beperken. OSVS handelt niet in aandelen, obligaties en derivaten.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van debiteuren zijn verspreid zonder dat daarbij sprake is van concentratie bij enkele grote debiteuren. Het kredietrisico is daarmee beperkt.

Renterisico

OSVS heeft geen leningen uitgegeven dan wel uitstaan en loopt op dat onderdeel geen risico.

Marktwaarde

De marktwaarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de marktwaarde ervan. De financiële instrumenten (zowel financieel actief als financieel passief) worden gewaardeerd volgens de historische kostprijs.

Kasstroom- en liquiditeitsrisico

Kasstroomrisico is het risico dat toekomstige kasstromen verbonden aan een monetair financieel instrument in omvang fluctueren. OSVS wordt periodiek bevoorschot door het Ministerie van OCW. Het kasstroom- en liquiditeitsrisico worden beperkt door de spreiding van de betalingen in relatie tot de ontvangsten. Daarbij komt dat al de banktegoeden direct opeisbaar zijn.

Vergelijking met voorgaand jaar

Er hebben zich in 2022 geen veranderingen voor gedaan die de vergelijking met vorig jaar niet mogelijk maakt.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het college van bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en passiva en van baten en lasten. De belangrijkste schattingen hebben betrekking op:

- de waardering van materiële vaste activa, waaronder de gehanteerde afschrijvingstermijnen;
- de bepaling van personele voorzieningen.

De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname.

Voor vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te schatten voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort.

Wanneer de boekwaarde van een actief (of een kasstroom genererende eenheid) hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderingsverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Indien sprake is van een bijzonder waardeverminderingsverlies van een kasstroom genererende eenheid, wordt het verlies allereerst toegerekend aan goodwill die is toegerekend aan de kasstroom genererende eenheid. Een eventueel restant verlies wordt toegerekend aan de andere activa van de eenheid naar rato van hun boekwaarden.

Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardeverminderingsverlies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief (of kasstroom genererende eenheid) geschat.

Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardeverminderingsverlies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardeverminderingsverlies. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief (of kasstroom genererende eenheid) opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonder waardeverminderingsverlies voor het actief (of kasstroom genererende eenheid) zou zijn verantwoord.

De grondslagen voor de materiële vaste activa zijn:

1. Gebouwen en terreinen

- a. Vanaf 2020 worden de kosten van groot onderhoud verwerkt volgens de componentenbenadering. Dit houdt in dat de kostprijs van een materieel vast actief bij de eerste verwerking wordt toegerekend aan de afzonderlijke componenten op basis van de verwachte gebruiksduur van deze componenten, waarna afzonderlijk wordt afgeschreven over het deel van de kostprijs dat is toegerekend aan de geïdentificeerde componenten. De afschrijvingstermijnen per component van OSVS zijn weergegeven in de tabel bij de toelichting van de post gebouwen en terreinen. De activeringsgrens ligt per component op € 2.000.
- b. Met betrekking tot de afschrijvingssystematiek worden binnen de gebouwen en terreinen verschillende groepen onderscheiden. De gebouwen en terreinen worden lineair afgeschreven gedurende de ingeschatte levensduur. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven. De gehanteerde afschrijvingstermijnen lopen uiteen van 5 jaar (20,0%) - 30 jaar (3,3%)

De stichting is geen economisch eigenaar van de terreinen en gebouwen. Om die reden wordt de waarde daarvan niet in de balans opgenomen.

2. Inventaris en apparatuur

- a. De geactiveerde bedragen betreffen de aangeschafte inventaris en apparatuur tegen de verkrijgingsprijs. De afschrijvingstermijnen per component van OSVS zijn weergegeven in de tabel bij de toelichting van de post inventaris en apparatuur. De activeringsgrens ligt per component op € 2.000.
- b. Met betrekking tot de afschrijvingssystematiek worden binnen de inventaris en apparatuur verschillende groepen onderscheiden. De inventaris en apparatuur worden lineair afgeschreven gedurende de ingeschatte levensduur. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven. De gehanteerde afschrijvingstermijnen lopen uiteen van 4 jaar (25,0%) - 15 jaar (6,7%).

3. Overige vaste bedrijfsmiddelen

- a. De geactiveerde bedragen betreffen de aangeschafte overige vaste bedrijfsmiddelen tegen verkrijgingsprijs. De afschrijvingstermijnen per component van OSVS zijn weergegeven in de tabel bij de toelichting van de post overige vaste bedrijfsmiddelen. De activeringsgrens ligt per component op € 2.000.
- b. Met betrekking tot de afschrijvingssystematiek worden binnen de overige vaste bedrijfsmiddelen verschillende groepen onderscheiden. De overige vaste bedrijfsmiddelen worden lineair afgeschreven gedurende de ingeschatte levensduur. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven. De gehanteerde afschrijvingstermijnen lopen uiteen van 7 jaar (14,3%) - 25 jaar (4%).

De vooruit ontvangen investeringssubsidies die samenhangen met de daarbij horende geactiveerde investeringen vallen jaarlijks vrij ten gunste van de staat van baten en lasten in gelijke delen naar rato van de economische levensduur van de bijbehorende geactiveerde investering. Deze vooruit ontvangen investeringssubsidies worden in eerste instantie opgenomen onder de langlopende schulden.

Vorderingen

- a. De vorderingen op debiteuren en overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De geamortiseerde kostprijs is het bedrag waarvoor een financieel actief of financiële verplichting bij de eerste verwerking in de balans wordt opgenomen verminderd met aflossingen op de hoofdsom, vermeerderd of verminderd met de via de effectieve-rentemethode bepaalde cumulatieve amortisatie van het verschil tussen dat eerste bedrag en het aflossingsbedrag en verminderd met eventuele afboekingen (direct, dan wel door het vormen van een voorziening) wegens bijzondere waardeverminderingen of oninbaarheid.
- b. De overlopende activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd op basis van de geamortiseerde kostprijs. De geamortiseerde kostprijs is het bedrag waarvoor een financieel actief of financiële verplichting bij de eerste verwerking in de balans wordt opgenomen verminderd met aflossingen op de hoofdsom, vermeerderd of verminderd met de via de effectieve-rentemethode bepaalde cumulatieve amortisatie van het verschil tussen dat eerste bedrag en het aflossingsbedrag en verminderd met eventuele afboekingen (direct, dan wel door het vormen van een voorziening) wegens bijzondere waardeverminderingen of oninbaarheid. De overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan een jaar. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden.

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur en dienen ter dekking van de algemene reserve, de overige reserves en de voorzieningen.

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat in 2022 uit :

- een algemene reserve welke staat ter dekking van de door de stichting OSVS benoemde strategische, tactische en operationele risico's.

Het bestuur heeft een risico-inventarisatie uitgevoerd, waarin de risico's van de organisatie zijn onderkend en gekwantificeerd. De algemene reserve staat ter dekking van benoemde risico's.

Voorzieningen

Pensioenen

De stichting heeft één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling en wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerder, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP.

De pensioenverplichting wordt 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 verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering" en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. De dekkingsgraad van het ABP is eind 2022 110,9%.

Overige voorzieningen

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

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde, gebaseerd op een markttrente van 3%.

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.

a. Voorziening spaarverlof

Onder de voorziening spaarverlof zijn de gespaarde uren spaarverlof opgenomen. Het betreft medewerkers die deelnemen aan deze regeling. De waarde van de spaarsaldi wordt berekend op basis van een vast tarief per uur per functieschaal. De voorziening wordt in eerste aanleg tegen contante waarde gewaardeerd. Hier wordt om moverende

redenen door OSVS van afgeweken. Dit omdat het contant maken van de voorziening geen materiele impact heeft.

b. Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen voor verwachte lasten gedurende het dienstverband van de werknemers. De voorziening wordt gewaardeerd tegen contante waarde.

De voorziening is berekend op basis van het personeelsbestand d.d. 31-12-2022 en de ingeschatte blijfkans van de medewerkers die het betreft. Hierbij is de blijfkans hoger naarmate de werknemers ouder zijn en langer in dienst zijn van de Stichting OSVS en loopt op van 1,5 - 5,5 % voor medewerkers met een kortere diensttijd dan 6 jaar tot 76 % met een diensttijd van 34 – 39 jaar. In de berekeningsgrondslag van de voorziening wordt uitgegaan van het aantal onderwijsjaren.

c. Voorziening levensfase bewust personeelsbeleid

De voorziening levensfase bewust personeelsbeleid wordt opgenomen voor gespaarde verlofuren als gevolg van de afspraken duurzame inzetbaarheid of de werktijdenvermindering voor senioren, voor zover de gespaarde rechten op doorbetaalde afwezigheid kunnen worden opgenomen of verzilverd. Deze uren van het schooljaar 2014-2015 zijn gewaardeerd op basis van een tarief per uur van de functieschaal en trede per 1 augustus 2018. De uren van het schooljaar 2015-2016 zijn gewaardeerd op basis van een tarief per uur van de functieschaal en trede per 1 augustus 2019. De uren van het schooljaar 2016-2017 zijn gewaardeerd op basis van een tarief per uur van de functieschaal en trede per 1 augustus 2020. Voor de komende jaren geldt een zelfde systematiek over de kwantificering van het uurloon. De overige uren zijn gewaardeerd tegen het laatst vastgestelde tarief op basis van een vast tarief per uur van de functieschaal en trede. De voorziening wordt in eerste aanleg tegen contante waarde gewaardeerd. Hier wordt om moverende redenen door OSVS van afgeweken. Dit omdat het contant maken van de voorziening geen materiele impact heeft.

d. Voorziening langdurige ziekte en arbeidsongeschiktheid

De voorziening langdurige ziekte en arbeidsongeschiktheid wordt conform RJ 271.205 opgenomen voor de in de toekomst door te betalen bezoldiging aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid gedurende de ziekte periode. De voorziening wordt in eerste aanleg tegen contante waarde gewaardeerd. Hier wordt om moverende redenen door OSVS van afgeweken. Dit omdat het contant maken van de voorziening geen materiele impact heeft.

e. Voorziening werkeloze ex-werknemers

De voorziening werkeloze ex-werknemers wordt opgenomen voor de in de toekomst te betalen verplichtingen van de WW-uitkeringen van ex-werknemers. De hoogte van deze te betalen verplichtingen worden gebaseerd op de overzichten van het UWV. De voorziening wordt in eerste aanleg tegen contante waarde gewaardeerd. Hier wordt om moverende redenen door OSVS van afgeweken. Dit omdat het contant maken van de voorziening geen materiele impact heeft.

f. Voorziening transitievergoedingen

Op 1 januari 2020 is de nieuwe Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB) in werking getreden ter vervanging van de Wet Werk en Zekerheid (WWZ). Dit houdt in dat bij tijdelijke contracten waarbij het bij het aangaan van het contract zeer waarschijnlijk is dat het contract niet zal worden verlengd, er een transitievergoeding dient te worden uitbetaald aan de medewerker. Omdat de opbouw plaatsvindt sinds de indiensttreding en de WAB definitief is geworden dient er een voorziening te worden gevormd. De voorziening

wordt gevormd middels de nieuwe berekening van de transitievergoeding op medewerkersniveau maal het kans percentage dat een medewerker geen verlenging krijgt. De voorziening wordt in eerste aanleg tegen contante waarde gewaardeerd. Hier wordt om moverende redenen door OSVS van afgeweken. Dit omdat het contant maken van de voorziening geen materiele impact heeft.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste waardering gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt samen met de verschuldigde rentevergoeding zodanig bepaald dat de effectieve rente gedurende de looptijd van de schulden in de staat van baten en lasten wordt verwerkt.

De resterende looptijd bedraagt meer dan een jaar. De op korte termijn (binnen één jaar) verschuldigde aflossingen worden opgenomen onder de kortlopende schulden.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

De kortlopende schulden worden bij eerste waardering opgenomen tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd op basis van de geamortiseerde kostprijs.

- a. Kortlopende schulden betreffen schulden ten behoeven van crediteuren, schulden ter zake van belastingen en sociale premies en schulden ter zake van pensioenen.
- b. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten (subsidies en overige baten) en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Baten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt.

Lasten en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Rijksbijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de personele en materiële exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW. De ontvangen (normatieve) rijksbijdragen uit hoofde van de basisbekostiging (lumpsum) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft (in het jaar van toewijzing) volledig als baten verwerkt in de staat van baten en lasten.

Niet-geoormerkte OCW-subsidies (subsidies die volledig vrij besteedbaar zijn) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft volledig als baten verwerkt in de staat van baten en lasten.

Geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (G1-doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekening-clausule heeft) worden naar rato van de voortgang (%) van

de gesubsidieerde activiteiten verwerkt in de staat van baten en lasten. De subsidies waarvoor nog niet (alle) activiteiten (prestaties) zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de vooruit ontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen.

Geoomerkte OCW-subsidies (G2-doelsubsidies met verrekening-clausule) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de werkelijke subsidiabele lasten komen (naar rato van de aan het verslagjaar toe te rekenen werkelijke subsidiabele uitgaven). Niet bestede middelen worden verantwoord onder de vooruit ontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord als schuld aan het Ministerie van OCW onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn (subsidietijdvak) is verlopen op balansdatum (terugvordering door Ministerie OCW).

Op basis van de brief van 1 december 2017 van de Minister voor Basis- en Voortgezet Onderwijs en Media zijn de bedragen die het Samenwerkingsverband vanaf 1 januari 2017 als gelden passend onderwijs heeft toegekend aan OSVS, als volgt verwerkt:

Baten 1: Baten die OCW namens de Samenwerkingsverbanden rechtsreeks aan OSVS heeft toegekend zijn verantwoord onder categorie 3.1 Rijksbijdragen;

Baten 2: De overige generieke overdrachten (bedrag per leerling) en speciale overdrachten (arrangementen) worden onder categorie '3.1.3.3 Rijksbijdrage Samenwerkingsverbanden' verwerkt.

De vooruit ontvangen investeringssubsidies die samenhangen met de daarbij horende geactiveerde investeringen vallen jaarlijks vrij ten gunste van de staat van baten en lasten in gelijke delen naar rato van de economische levensduur van de bijbehorende geactiveerde investering.

Overige overheidsbijdragen

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

Overige baten

Overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit baten uit verhuur, ouderbijdragen en overige baten.

Personele lasten

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

Afschrijvingen op vaste activa

Vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overige bedrijfslasten

De overige bedrijfslasten bestaan uit huisvestingslasten en overige lasten. De lasten worden berekend op basis van historische prijzen en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

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

Grondslagen kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het exploitatieresultaat als uitgangspunt wordt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en voor verschillen tussen en kosten en uitgaven.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Kasstromen uit vreemde valuta komen niet voor.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de operationele activiteiten. Transacties waarbij geen uitstroom of instroom van kasmiddelen plaatsvindt zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

Balans OSVS per 31 december 2022

Balans (na resultaatbestemming)

<u>Activa</u>	€	<u>31-12-2022</u> €	€	<u>31-12-2021</u> €
<u>1.1 Vaste activa</u>				
1.1.1 Immateriële vaste activa	34.784		53.656	
1.1.2 Materiële vaste activa	6.874.609		5.511.238	
1.1.3 Financiële vaste activa	<u>17.909</u>		<u>18.609</u>	
Totaal vaste activa		6.927.302		5.583.503
<u>1.2 Vlottende activa</u>				
1.2.2 Vorderingen	1.539.002		695.037	
1.2.4 Liquide middelen	<u>13.177.668</u>		<u>9.262.840</u>	
Totaal vlottende activa		14.716.670		9.957.877
Totaal activa		<u>21.643.972</u>		<u>15.541.380</u>

<u>Passiva</u>	€	<u>31-12-2022</u> €	€	<u>31-12-2021</u> €
<u>2.1 Eigen vermogen</u>				
2.1.1.1 Algemene reserve	13.763.965		8.889.707	
2.1.1.4 Overige reserves / fondsen	<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal Eigen vermogen		13.763.965		8.889.707
<u>2.2 Voorzieningen</u>		2.452.158		1.963.256
<u>2.3 Langlopende Schulden</u>		97.920		140.984
<u>2.4 Kortlopende schulden</u>		5.329.929		4.547.433
Totaal passiva		<u>21.643.972</u>		<u>15.541.380</u>

<u>3 Baten</u>		<i>Realisatie 2022</i>	<i>Begroting 2022</i>	<i>Realisatie 2021</i>	<i>Begroting 2021</i>
		€	€	€	€
3.1	<i>Rijksbijdragen O.C. en W</i>	47.775.406	43.287.301	40.795.581	36.562.613
3.2	<i>Overige overheidsbijdragen</i>	201.213	131.710	205.537	203.580
3.5	<i>Overige baten</i>	1.408.083	1.028.284	722.481	1.133.445
Totaal Baten		49.384.702	44.447.295	41.723.599	37.899.638
<u>4 Lasten</u>					
4.1	<i>Personele lasten</i>	37.245.217	35.687.637	32.587.262	30.803.874
4.2	<i>Afschrijvingen</i>	933.364	1.206.109	862.780	1.188.987
4.3	<i>Huisvestingslasten</i>	2.137.281	2.054.732	1.938.227	1.842.845
4.4	<i>Overige lasten</i>	4.223.904	3.997.506	3.225.726	3.548.227
Totaal Lasten		44.539.766	42.945.984	38.613.995	37.383.933
Saldo baten en lasten		4.844.936	1.501.311	3.109.604	515.705
6	Saldo fin. baten en lasten	29.322	7.000-	8.878-	3.000-
Resultaat uit gewone bedrfsv.		4.874.258	1.494.311	3.100.726	512.705
Netto resultaat		4.874.258	1.494.311	3.100.726	512.705

Kasstroomoverzicht van OSVS per 31-12-2022

<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>	€	<u>2022</u> €	€	<u>2021</u> €
Saldo baten en lasten	4.844.936		3.109.604	
<u>Aanpassing voor:</u>				
- Afschrijvingen vaste activa	933.365		862.780	
- Mutaties voorzieningen	488.902		243.172	
<u>Verandering in vlottende middelen:</u>				
- Vorderingen	808.059-		208.331-	
- Kortlopende Schulden	782.496		214.181	
<i>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</i>	6.241.640		4.221.406	
Ontvangen interest	3.077		-	
Betaalde interest	9.661-		8.878-	
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		6.235.056		4.212.528
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>				
Investerings immateriële vaste activa	-		-	
Investerings materiële vaste activa	2.277.864-		1.945.764-	
Investerings financiële vaste activa	-		-	
Borgsommen	700		350-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		2.277.164-		1.946.114-
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>				
Aflossingen van langlopende schulden	43.064-		68.477-	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		43.064-		68.477-
Mutatie liquide middelen		3.914.828		2.197.937
Eindsaldo vorige periode		9.262.840		7.064.903
Eindsaldo huidige periode		13.177.668		9.262.840
Mutatie		3.914.828		2.197.937

Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

1 Activa

1.1.1 Immateriële vaste activa

De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn als volgt:

	jr	%
Glasvezel aansluiting/Licenties	5	20%

		Aanschafprijs 31-12-2021	Afschrijving cumulatief 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2021	Investerings 2022	Afschrijvingen 2022	Desinvesteringen 2022	Afschrijving cumulatief desinvesteringen 2022	Aanschafprijs 31-12-2022	Afschrijving cumulatief 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2022
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.1.1.5	Concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	245.355	191.699	53.656	-	18.872	-	-	245.355	210.571	34.784
	Totaal Immateriële vaste activa	245.355	191.699	53.656	-	18.872	-	-	245.355	210.571	34.784

1.1.2 Materiële vaste activa

De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn als volgt:

	jr	%			jr	%			jr	%
Machines en installaties	15	6,7	Brandinstallatie	Onderhoud	5	20,0	Beveiliging	Vervanging	15	6,7
Audio-visueel	7	14,3	CV	Onderhoud	15	6,7	Brandinstallatie	Vervanging	20	5,0
Apparatuur	10	10,0	Dak en gevels	Onderhoud	20	5,0	CV	Vervanging	20	5,0
Kantoormeubilair	10	10,0	Deuren	Onderhoud	10	10,0	Dak en gevels	Vervanging	30	3,3
Schoolmeubilair	15	6,7	Elektriciteit	Onderhoud	5	20,0	Deuren	Vervanging	20	5,0
Vervoermiddelen	7	14,3	Hekwerk en terrein	Onderhoud	15	6,7	Elektriciteit	Vervanging	30	3,3
Computers	5	20,0	Lift	Onderhoud	10	10,0	Hekwerk en terrein	Vervanging	25	4,0
Computers leerlingen	4	25,0	Lucht	Onderhoud	10	10,0	Interieur	Vervanging	20	5,0
Software	4	25,0	Sanitair	Onderhoud	10	10,0	Lift	Vervanging	25	4,0
Intern boekenfonds	4	25,0	Schilder/metselwerk	Onderhoud	5	20,0	Lucht	Vervanging	20	5,0
			Vloeren en plafonds	Onderhoud	5	20,0	Sanitair	Vervanging	25	4,0
			Zonnepanelen	Onderhoud	10	10,0	Schilder/metselwerk	Vervanging	25	4,0
							Vloeren en plafonds	Vervanging	20	5,0
							Zonnepanelen	Vervanging	25	4,0
							Zonwering	Vervanging	20	5,0
							onderwijskundige ver	Vervanging	15	6,7

		Aanschafprijs 31-12-2021	Afschrijving cumulatief 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2021	Investerings 2022	Afschrijvingen 2022	Desinvesteringen 2022	Afschrijving cumulatief desinvesteringen 2022	Aanschafprijs 31-12-2022	Afschrijving cumulatief 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2022
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.1.2.1	Onderhoud en vervanging gebouw	2.268.756	114.067	2.154.689	740.326	147.829	-	-	3.009.082	261.896	2.747.186
1.1.2.2	Onderhoud en vervanging hekwerk en terrein	104.754	5.984	98.770	-	6.738	-	-	104.754	12.722	92.032
1.1.2.3	Inventaris en apparatuur	13.382.404	10.326.229	3.056.175	1.512.127	694.271	-	-	14.894.531	11.020.500	3.874.031
1.1.2.4	Overige vaste bedrijfsmiddelen	1.536.544	1.334.940	201.604	25.411	65.655	-	-	1.561.955	1.400.595	161.360
	Totaal Vaste activa	17.292.458	11.781.220	5.511.238	2.277.864	914.493	-	-	19.570.322	12.695.713	6.874.609

1.1.3 Financiële vaste activa.

		Boekwaarde 31-12-2021	Investerings 2022	Desinvesteringen en afgeloste leningen 2022	Boekwaarde 31-12-2022
		€	€	€	€
1.1.3.5	Ministerie van O.C. en W.	-	-	-	-
1.1.3.8	Overige vorderingen	18.609	-	700	17.909
	Totaal Financiële vaste activa	18.610	-	700	17.909

Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

	2022	2021
	€	€
<u>1.2.2 Vorderingen</u>		
1.2.2.1 Debiteuren	468.793	339.559
1.2.2.2 Vorderingen OC en W	793.676	-
1.2.2.6 Vorderingen op personeel	-	-
1.2.2.10 Overige vorderingen	196.006	301.059
1.2.2.11 Belastingen en premies sociale verzekeringen	-	-
1.2.2.15 Overlopende activa	80.527	54.419
	1.539.002	695.037
 <u>1.2.4 Liquide middelen</u>	 €	 €
1.2.4.1 Kasmiddelen	7.857	6.315
1.2.4.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	13.169.811	9.256.525
	13.177.668	9.262.840

Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

2 Passiva

	Saldo 31-12-2021	Bestemming resultaat	Saldo 31-12-2022
	€	€	€
<u>2.1 Eigen Vermogen</u>			
2.1.1.1 <u>Algemene Reserve</u>			
Algemene Reserve	8.889.707	4.874.258	13.763.965
2.1.1.4 <u>Bestemmingsfonds (publiek)</u>			
Totaal Eigen Vermogen	8.889.707	4.874.258	13.763.965

2.2 Voorzieningen

	Stand per 31-12-2021	Dotaties Voorziening	Vrijval Voorziening	Onttrekking Voorziening	Stand per 31-12-2022	Contante waarde 3%	Kortlopend < 1 jaar	Langlopend 1 - 5 jaar	Langlopend > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1 <u>Personeelsvoorzieningen:</u>									
Voorziening spaarverlof	129.620	15.830	-	9.660	135.790	129.433	60.470	74.170	1.150
Voorziening jubilea	276.111	66.438	10.000	39.786	292.763	231.693	33.358	259.405	-
Voorziening levenfase bewust personeelsbeleid	1.028.701	196.441	-	62.149	1.162.993	1.080.150	-	1.162.993	-
Voorziening langdurige ziekte en arbeidsongeschiktheid	367.518	771.123		367.518	771.123	757.639	695.452	75.671	-
Voorziening werkloze ex- werknemers	124.852	-	-	61.454	63.398	60.437	27.501	35.897	-
Voorziening transitievergoedingen	36.454	26.091	-	36.454	26.091	25.502	26.091	-	-
	1.963.256	1.075.923	10.000	577.021	2.452.158	2.284.854	842.872	1.608.136	1.150
2.2.3 <u>Overige voorzieningen:</u>									
Totaal voorzieningen	1.963.256	1.075.923	10.000	577.021	2.452.158	2.284.854	842.872	1.608.136	1.150

2.3.5 Overige langlopende Schulden

	Stand per 31-12-2021	Aangegane leningen	Aflossingen	Vrijval	Stand per 31-12-2022	Kortlopend < 1 jaar	Langlopend 1 - 5 jaar	Langlopend > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€
vooruitontvangen investeringssubsidie	140.984	-	-	43.064	97.920	45.411	50.619	1.890
	140.984	-	-	43.064	97.920	45.411	50.619	1.890

Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
		<u>€</u>	<u>€</u>
	<u>2.4 Kortlopende schulden</u>		
2.4.8	Crediteuren	713.417	500.555
2.4.9.1	Loonheffing	1.536.297	1.374.426
2.4.9.2	Omzetbelasting	13.571	2.479
2.4.9	Belasting en sociale premies	<u>1.549.868</u>	<u>1.376.905</u>
2.4.10	Schulden terzake pensioenen	461.349	447.953
2.4.12	Overige kortlopende schulden	269.658	620.942
2.4.14	Vooruitontvangen subsidies OCW geoormerkt	644.058	478.212
2.4.17	Vakantiegeld en -dagen en bindingtoelage	1.691.579	1.122.866
		<u><u>5.329.929</u></u>	<u><u>4.547.433</u></u>

Verantwoording subsidies

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
<u>Studieverlof</u>			
Subsidie voor studie verlof 2021-2022	1165726-1	2021	J
Subsidie voor studie verlof 2021-2022	1165850-1	2021	J
Subsidie voor studie verlof 2021-2022	1165946-1	2021	J
Subsidie voor studie verlof 2021-2022	1165978-1	2021	J
Subsidie voor studie verlof 2022-2023	1278135-1	2022	N
Subsidie voor studie verlof 2022-2023	1278273-1	2022	N
Subsidie voor studie verlof 2022-2023	1278286-1	2022	N
Subsidie voor studie verlof 2022-2023	1212470-1	2022	N
Subsidie voor studie verlof 2022-2023	1288121-1	2022	N
<u>Regionale Aanpak Personeelstekort (RAP)</u>			
Regionale Aanpak Personeelstekort 2020-2021	RAP20042	2020	J
Regionale Aanpak Personeelstekort 2022-2023	RAP220059	2022	N
<u>Doorstroomprogramma</u>			
Doorstroomprogramma po-vo 2021-2022	DPOVO19049	2021	J
Doorstroomprogramma po-vo 2022-2023	DPOVO22060	2022	N
<u>Begaafde leerlingen</u>			
subsidieregeling begaafde leerlingen po en vo 2019-2020	HBL19004	2020	J
subsidieregeling begaafde leerlingen po en vo 2020-2021	HBL19004	2021	N
<u>Regionale Aanpak Lerarentekort (RAL)</u>			
Regionale aanpak lerarentekort 2019-2020	RAL19022	2019	J
<u>Capaciteitentest</u>			
Capaciteitentesten 2022	CAP22-2-41568	2022	J
<u>Heterogene brugklassen</u>			
Heterogene brugklassen 2022-2023	SHB322016	2022	N
Heterogene brugklassen 2022-2023	SHB322003	2022	N
Heterogene brugklassen 2022-2023	SHB22049	2022	N
Heterogene brugklassen 2022-2023	SHB22047	2022	N
<u>Expertisedeling nieuwkomers</u>			
Expertisedeling nieuwkomers	SEN22027	2022	N
<u>Structureel voorkomen onnodig zittenblijven</u>			
Structureel voorkomen onnodig zittenblijven vo 2021-2023	VOZ22023	2022	N

G2A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving Toewijzing

Kenmerk	Datum	Bedrag		Ontvangen t/m	Totale subsidiabele kosten t/m 2021		Saldo per 1 januari 2022		Ontvangen in		Subsidiabele kosten		Te verrekenen per 31 december 2022		
		van de toewijzing			2021				2022		2022				
	Totaal	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-

G2B. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving Toewijzing

		Bedrag		Ontvangen t/m		Totale		Saldo per		Ontvangen in		Subsidiabele		Te verrekenen	
		van de toewijzing		2021		kost en t/m 2021		1 januari 2022		2022		kosten		per 31 december 2022	
Kenmerk	Datum														
	Totaal	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Rechten:

Verplichtingen:

<u>Relatie:</u>	<u>Einde contract</u>	<u>Product</u>	<u>toekomstige contract waarde</u>
	<u>Einddatum</u>		<u>Totale kosten</u>
a/s Works outsourcing	31-12-23	Personeelsinformatiesysteem	€ 80.000
Delta Zakelijk (v/h Cbizz)	17-05-23	Vaste telefonie	€ 17.000
Engie	01-01-24	Levering elektriciteit	€ 180.000
Exact	31-12-23	Licentie	€ 15.000
Flynth	30-06-24	Accountant	€ 40.000
Fortune	30-11-25	Huur diverse koffieautomaten	€ 80.000
FSS Dienstverlening	31-05-26	Schoonmaak en glasbewassing	€ 2.400.000
Greenchoice	01-01-24	Levering gas	€ 200.000
Ricoh	31-05-24	Multifunctionals	€ 165.000
Stedin	12-05-23	Transport	€ 44.500
VISMA Pro Active Software	31-12-23	ProActive Bean IT	€ 18.000
Vliet afvalinzamelaars, Van ~	31-12-23	Afvalinzameling	€ 85.000
Wilt - Cyrox Groep BV, De ~	12-02-23	Toxozon Fijnstoffilter abonnement OSVS	€ 8.500
Witte Raaf, De ~	31-12-24	Arbodienstverlening	€ 48.000

Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.

		Realisatie	Begroting	Realisatie
		2022	2022	2021
		€	€	€
3 Baten				
<u>3.1 Rijksbijdragen</u>				
3.1.1	Rijksbijdragen OCW	33.871.322	33.971.636	33.362.943
3.1.2.1.1	Toerekening investeringssubsidies OC en W	-	9.117	-
3.1.2.1.2	Niet-geoormerkt subsidies	13.042.645	8.611.088	6.047.955
3.1.2.1.3	Geoormerkte subsidies	251.670	325.698	953.377
3.1.2.1.4	Rijksbijdrage Samenwerkingsverbanden	609.769	369.762	431.306
Totaal		47.775.406	43.287.301	40.795.581
<u>3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies</u>				
3.2.2.2	Overige gemeentelijke bijdragen en subsidies	194.940	120.710	190.575
3.2.2.3	Overige overheidsbijdragen en subsidies	6.273	11.000	14.962
Totaal		201.213	131.710	205.537
<u>3.5 Overige baten</u>				
3.5.1	Verhuur	8.683	7.600	5.333
3.5.2	Detachering personeel	-	-	-
3.5.5	Ouderbijdragen	697.224	602.318	197.115
3.5.10.1	Overige bijdragen	67.995	131.200	190.525
3.5.10.2	Toerekening investeringssubsidies Overige	43.064	85.854	68.477
3.5.10.3	Overige baten personeel	319.139	176.470	240.973
3.5.10.4	Overige baten	271.978	24.842	20.058
Totaal		1.408.083	1.028.284	722.481
Totaal baten		49.384.702	44.447.295	41.723.599
4 Lasten				
<u>4.1 Personele lasten</u>				
4.1.1.1	Lonen en salarissen *	25.997.917	25.093.574	23.071.583
4.1.1.2	Sociale lasten	3.488.968	3.631.965	3.202.543
4.1.1.5	Pensioenpremies	4.032.483	4.292.321	3.848.836
4.1.2.1	Dotatie aan personele voorzieningen	1.148.358	117.180	574.401
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	1.574.212	1.090.235	1.133.823 **
4.1.2.3	Vrijval/ontttrekking uit personele voorzieningen	557.521-	57.054-	174.946-
4.1.2.3.1	Kosten overuren en levensfasebewust personeelsbeleid	506.594	202.273	25.731
4.1.2.3.2	Overige personeelskosten	582.352	707.661	470.063 **
4.1.2.3.3	Scholing	313.145	439.757	284.246
4.1.2.3.4	Werving personeel	19.416	15.388	7.931
4.1.2.3.5	Personeelsfaciliteiten	106.234	98.833	101.019
4.1.2.3.6	Kosten Raad van toezicht	33.059	55.504	42.032
Totaal		37.245.217	35.687.637	32.587.262
* De kosten voor lonen en salarissen 4.1.1.1 zijn in de begroting niet gesplitst naar sociale lasten 4.1.1.2 en pensioenpremies 4.1.1.5, omdat onze begroting systemathiek niet zo in elkaar zit.				
** De vergelijkende cijfers zijn aangepast ten gevolge van wijziging rubricering.				
FTE Personele lasten:		2022	2021	Toe-/afname
DIR FTE		10,0	9,8	0,2
Middenmanagement FTE		22,3	21,1	1,2
OP FTE		276,1	273,4	2,7
OOP FTE		87,4	81,5	5,9
FTE		395,8	385,8	10,0

Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.

		Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
<u>4.2 Afschrijvingen</u>				
4.2.5	Afschrijving IVA	18.872	18.873	18.873
4.2.1/2/3/4	Afschrijving MVA	914.492	1.187.236	843.907
	Totaal	933.364	1.206.109	862.780
<u>4.3 Huisvestingslasten</u>				
4.3.1	Huur	303.132	278.803	285.626
4.3.2	Verzekeringen	20.736	26.000	20.684
4.3.3.5	Incidenteel onderhoud	378.340	230.163	310.764
4.3.4	Energie en water	523.602	720.500	533.595
4.3.5	Schoonmaak	761.130	678.667	670.288
4.3.8	Overige huisvestingslasten	150.341	120.599	117.270
	Totaal	2.137.281	2.054.732	1.938.227
<u>4.4 Overige lasten</u>				
<u>4.4.3/4.4.5 Lesgebonden kosten.</u>				
4.4.3.1	Leermiddelen	677.898	560.737	450.620
4.4.3.2	Schoolboeken	1.163.734	964.082	1.083.231
4.4.5	Buitenles activiteiten	702.830	1.016.274	153.093
	Totaal lesgebonden kosten	2.544.462	2.541.093	1.686.944
* De lagere kosten van buitenles activiteiten kan verklaard worden door het vervallen van reizen en andere zaken die geen doorgang konden vinden door de corona crisis.				
<u>4.4.1 Administratie, bestuur en beheer.</u>				
4.4.1.5	Reproductie	220.408	160.319	160.766
4.4.1.6	Arbodienst	41.875	8.500	67.802
4.4.1.7	Public relations	175.532	119.513	140.181
4.4.1.8	Representatie	88.432	29.625	31.098
4.4.1.9	Advisering	71.370	107.816	73.546
4.4.1.10	Communicatie (telefoon, fax en porti)	13.059	19.950	17.439
4.4.1.11	Reis- en verblijfkosten	-	-	-
4.4.1.12	Automatisering	732.959	705.117	750.342
4.4.1.13	Contracten en abonnementen	167.469	135.454	127.520
4.4.1.14	Kantoorbenodigdheden	18.224	25.700	20.050
4.4.1.15	Beveiliging	20.020	31.325	15.709
4.4.1.16	Diversen	105.289	87.072	98.340
4.4.1.17	Accountant: Controle van de jaarrekening voorgaande jaren	6.655	-	12.091
4.4.1.18	Accountant: Controle van de jaarrekening huidige jaar	18.150	26.022	23.898
4.4.1.19	Accountant: Andere controle opdrachten voorgaande jaren	-	-	-
4.4.1.20	Accountant: Andere controle opdrachten huidige jaar	-	-	-
	Totaal administratie, bestuur en beheer	1.679.442	1.456.413	1.538.782
	Totaal Overige lasten	4.223.904	3.997.506	3.225.726
	Totale lasten	44.539.766	42.945.984	38.613.995

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
Totaal baten	49.384.702	44.447.295	41.723.599
Totaal lasten	44.539.766	42.945.984	38.613.995
Sub-totaal	4.844.936	1.501.311	3.109.604
<u>6. Financiële Baten/Lasten</u>			
6.1.1 Rentebaten	38.983	-	-
6.2.1 Bankkosten	9.661	7.000	8.878
	29.322	7.000-	8.878-
2.1.1.1 Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	4.874.258	1.494.311	3.100.726
Saldo exploitatie voor bestemming	4.874.258	1.494.311	3.100.726

A1 Bijlage Kengetallen

Current Ratio = vorderingen + liquide middelen / kortlopende schulden

	Toe-/afname	2022	2021
	€	€	€
Vorderingen	843.965	1.539.002	695.037
Liquide middelen	3.914.828	13.177.668	9.262.840
Sub-totaal	4.758.793	14.716.670	9.957.877
Kortlopende schulden	782.496	5.329.929	4.547.433
<i>Liquiditeitspositie</i>	3.976.297	9.386.741	5.410.444
<i>Current Ratio</i>	0,57	2,76	2,19

De current ratio nam toe met: 0,57
De liquiditeitspositie nam toe met: 3.914.828

Solvabiliteit = eigen vermogen (+voorzieningen)/ totaal vermogen x 100

	Toe-/afname	2022	2021
	€	€	€
Eigen Vermogen (+ voorzieningen)	5.363.160	16.216.123	10.852.963
Vreemd Vermogen	880.416	5.427.849	4.547.433
Totaal balans	6.243.576	21.643.972	15.400.396
Solvabiliteit	4,45	74,92	70,47

De solvabiliteit nam toe met: 4,45

Weerstandsvermogen = eigen vermogen/totale baten x 100

	Toe-/afname	2022	2021
	€	€	€
Eigen Vermogen	4.874.258	13.763.965	8.889.707
Totale baten*	7.661.103	49.384.702	41.723.599
Weerstandsvermogen	6,56	27,87	21,31

Het weerstandsvermogen nam toe met: 6,56

Detecteren van mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen.

	2022	2021
Publiek Eigen vermogen	13.763.965	8.889.707
Normatief eigen vermogen	9.343.844	7.597.418
Bovenmatige reserve	4.420.121-	1.292.289-

Normatief Eigen vermogen:**Gegevens:**

	2022	2021
Gebouwen	-	-
Boekwaarde resterende activa	6.874.609	5.511.238
omvangafhankelijke Rekenfactor	0,05	0,05
Totale baten	49.384.702	41.723.599

Berekening:

	2022	2021
Gebouwen	€ -	€ -
boekwaarde resterende Vaste Activa	6.874.609	5.511.238
omvangafhankelijke rekenfactor x totale baten	2.469.235	2.086.180
Normatief Eigen Vermogen	9.343.844	7.597.418

WNT-verantwoording 2022 OSVS

De WNT is van toepassing op OSVS. Het voor OSVS toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 183.000 Klasse E (13 complexiteitspunten (Baten 6 punten, Leerlingen 3 punten, Onderwijssoorten 4 punten)) .

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	W.C.M. Kokx
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	150.066
Beloningen betaalbaar op termijn	22.786
<i>Subtotaal</i>	<i>172.852</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	183.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	172.852
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 2021	
bedragen x € 1	W.C.M. Kokx
Functiegegevens	Bestuurder
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	137.631
Beloningen betaalbaar op termijn	22.509
<i>Subtotaal</i>	<i>160.140</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	177.000
Bezoldiging	160.140

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

N.V.T.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022			
bedragen x € 1	R.G. Beek	I.M. Vos	A.F.W. Van Delft
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	8.070	5.380	5.380
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	27.450	18.300	18.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	8.070	5.380	5.380
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021			
bedragen x € 1	R.G. Beek	I.M. Vos	A.F.W. Van Delft
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging			
bezoldiging	8.070	5.380	5.380
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	26.550	17.700	17.700

Gegevens 2022		
bedragen x € 1	A.M.B. Coenen-Steenbergen	M.J. Adelmund - Hannewijk
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	5.380	5.380
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.300	18.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	5.380	5.380

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021		
bedragen x € 1	A.M.B. Coenen-Steenbergen	M.J. Adelmund - Hannewijk
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging		
bezoldiging	5.380	5.380
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.700	17.700

1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800 of minder

N.V.T.

1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800

N.V.T.

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

N.V.T.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

N.V.T.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

N.V.T.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Verbonden partijen

Naam	Juridische vorm 2022	Statutaire zetel	Code activiteiten
Stichting Samenwerkingsverband Nieuwe Waterweg Noord voor Voortgezet Onderwijs en speciaal onderwijs	Stichting	Schiedam	4
Stichting Zorg voor onderwijs Nieuwe Waterweg Noord	Stichting	Schiedam	4
Regiegroep Platform Onderwijsarbeidsmarkt Rijnmond	Stichting	Spijkenisse	4
Opleidingsschool RPO Rijnmond	Stichting	Spijkenisse	4
Regiobestuur West van de VO-raad	Stichting	Utrecht	4

Code activiteiten:

- 1 contractonderwijs
- 2 contract onderzoek
- 3 onroerende zaken
- 4 overige

Gebeurtenissen na balansdatum

Op 2 februari 2023 hebben de besturen van Lentiz en OSVS samen met het lokale technische bedrijfsleven de intentie uitgesproken om een techniekcampus op te zetten voor leerlingen in 3 en 4 vmbo.

In januari/februari 2023 hebben de MR van De Vos en de GMR instemming c.q. positief advies gegeven op het voornemen van het bestuur van OSVS om de scholen in Vlaardingen een zelfstandige status te geven zoals verwoord in de notitie 'ontvlechten en samenwerken'. Tegelijkertijd zal de komende jaren de samenwerking tussen alle scholen van OSVS verder vorm krijgen.

Voor OSVS is een nieuw instrument in gebruik genomen voor de risico-analyse. De uitkomsten zijn besproken in het directie-overleg, de GMR en de Raad van Toezicht. Naast actiepunten is een uitkomst ook dat een weerstandspercentage van 13% voldoende is voor het afdekken van de risico's van onze organisatie.



Overige gegevens (2022)

Stichting Openbare Scholengroep
Vlaardingen Schiedam

(41568)

Lyceum Schravenlant
ProNovaCollege
Mavo Schravenlant XL
Het College Vos
Stedelijk Gymnasium Schiedam

Inhoudsopgave

	Pagina
Vaststelling Raad van Toezicht en College van Bestuur per 6 juni 2023	34
Accountantsverklaring Astrium	35

Vaststellingspagina Raad van Toezicht en College van Bestuur

Het college van bestuur van de Stichting Openbare Scholengroep Vlaardingen Schiedam heeft de jaarrekening 2022 vastgesteld in de vergadering van 6 juni 2023.

De raad van toezicht van de Stichting Openbare Scholengroep Vlaardingen Schiedam heeft de jaarrekening 2022 met een balanstotaal van € 21.643.972 en een resultaat van € 4.874.258 goedgekeurd in de vergadering van 6 juni 2023.

Is getekend:

.....

W.C.M.Kokx

College van Bestuur

.....

drs R.G.Beek MPA

Voorzitter Raad van Toezicht

ACCOUNTANTSVERKLARING

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de raad van toezicht van Stichting Openbare Scholengroep Vlaardingen Schiedam

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Openbare Scholengroep Vlaardingen Schiedam te Vlaardingen gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Openbare Scholengroep Vlaardingen Schiedam op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- 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 2022 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het college van 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 2022.

In dit kader is het college van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van 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 college van bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het college van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het college van bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude;
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn;
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het college van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Zoetermeer, 13 juni 2023
Astrum Onderwijsaccountants
Onderdeel van Flynth Audit B.V.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

A. van der Have MSc RA