

Openbaar Onderwijs Terschelling



Jaarrekening

Grondslagen

Model A: Balans per 31 december 2019

Model B: Staat van baten en lasten over 2019

Model C: Kasstroomoverzicht

Model VA: Vaste Activa

Model VV: Voorraden en vorderingen

Model EL: Effecten en Liquide middelen

Model EV: Eigen vermogen

Model VL: Voorzieningen en langlopende schulden

Model KS: Kortlopende schulden

Model G: Verantwoording subsidies

Model OB: Opgave overheidsbijdragen

Model AB: Opgave andere baten

Model LA: Opgave van de lasten

Model FB: Financiële baten en lasten

Model E: Overzicht verbonden partijen

WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi publieke s

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Gebeurtenissen na balansdatum

Bestemming van het resultaat

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Gegevens over de rechtspersoon

Overige gegevens

Controle verklaring van de onafhankelijke accountant

Bijlagen

Segmentatie Exploitatie PO

Segmentatie Exploitatie VO



BESTUURSVERSLAG 2022

J. Docter, bestuurder Openbaar Onderwijs Terschelling

Juni 2023

Bestuursnummer 10867

Voorwoord

In dit jaarverslag wordt door de bestuurder verantwoording afgelegd aan de toezichthouders en de (gemeenschappelijke) medezeggenschapsraden en doet zij tevens verslag aan het ministerie van OCW.

Het Openbaar Onderwijs Terschelling is een scholengemeenschap PO/VO met verschillende locaties waar onderscheidende onderwijsconcepten worden aangeboden. Daarmee valt er voor de leerlingen iets te kiezen. De onderwijsorganisatie is sterk op het eiland verankerd. De positionering van de openbare basisscholen en de school voor voortgezet onderwijs heeft in 2022 veel aandacht gekregen. Er is verder gewerkt aan de opdracht om tot een gezamenlijke koers, een geïntegreerde visie omtrent het sociaal pedagogisch handelen en een doorgaande leerlijn PO/VO te komen. De opdracht is volgens planning verlopen en heeft geresulteerd in de notitie “Integrale Onderwijsvisie”, mei 2022. In het jaarverslag wordt dit nader uitgewerkt.

Bestuur Openbaar Onderwijs Terschelling

Mevrouw J. Docter is het bevoegd gezag van het Openbaar Onderwijs Terschelling.

Corona

Het na-ijleffect van de Corona-jaren is ook in 2022 merkbaar geweest. Het was op het voortgezet onderwijs uitdagend om met het team en de leerlingen weer een goede werk- en leerhouding te vinden. De leraren/coaches, de zorgcoördinator, de docent van de meldkamer, de studiebegeleidster en het MT hadden een grote rol de leerlingen hiermee te ondersteunen bij het vinden van de juiste focus. Dit leidde wederom tot hoge werkdruk en uitval bij docenten. Reden om extra ondersteunend onderwijskundig personeel (onderwijsassistenten, zorgcoördinator, docent meldkamer etc.) aan te stellen.

Leerlingen uit Oekraïne

Sinds maart 2022 wordt aan 18 Oekraïense leerlingen op Terschelling les gegeven, zowel op het basisonderwijs als het voortgezet onderwijs. Kinderen die vanuit Oekraïne naar Nederland zijn gekomen zijn leerplichtig en moeten naar school. Op Terschelling heeft het onderwijs geen internationale schakelklas. Het betekent dat de leerlingen les krijgen van eigen personeel ondersteund door extra aangetrokken personeel, die NT2 onderwijs aanbieden.

Onderwijsinspectie

In november/december 2022 heeft het vierjaarlijks onderzoek van de inspectie plaatsgevonden. De deelvragen zijn beantwoord door middel van oordelen over de standaarden. De standaarden BKA1, BKA2 en BKA3 zijn als voldoende beoordeeld. De extra vraag luidde: houdt het bevoegd gezag zich aan de zorgplicht passend onderwijs? Het antwoord op deze vraag is positief.





1. ORGANISATIE EN BESTURING

Het Openbaar Onderwijs Terschelling is onderdeel van de publiekrechtelijke organisatie van de Gemeente Terschelling en is bestuurlijk ingericht op basis van een RvT/Bestuur model.

De directeur/bestuurder OOT is het bevoegd gezag van de drie basisscholen en de school voor voortgezet onderwijs. Zij legt verantwoording af aan de Raad van Toezicht (RvT).

Het College van B&W van Terschelling vormt de RvT. Uit hoofde van hun functie fungeert de burgemeester als voorzitter en de beide wethouders als leden van de RvT. Het rooster van aftreden volgt die van de leden van B&W.

In dit model bestaat geen functieprofiel voor de leden van de RvT. De RvT constateert over zijn samenstelling dat zij beschikt over voldoende brede bestuurlijke ervaring. Voor specifieke vragen valt de RvT terug op de gemeentesecretaris en/of specialisten. In haar rapport heeft de Inspectie van Onderwijs herstelopdrachten voor de Raad van Toezicht geschreven.

BESTUURSKOLOM

ONDERSTEUNING DOOR	HIËRARCHISCHE LIJN	MEDEZEGGENSCHAP
	Toezichthouder:	
Mevr. H. de Jong, Gemeentesecretaris	Raad van Toezicht (RvT)	Mevr. C. v.d. Pol, Burgemeester Mevr. J. Hoekstra, wethouder De heer S. Haringa, wethouder tot mei 2022 Mevrouw G. van Essen vanaf mei 2022
	Bevoegd gezag	
	Mevr. J. Docter, Directeur/Bestuurder Openbaar Onderwijs Terschelling	MR VO/GMR PO
	Schoolmanagement:	
Mevr. S. Vis, Secretariaat	Mevr. I. van Vliet, directeur OBS Prinses Margrietschool Mevr. E. Bijlsma, directeur OBS 't Hunnighouwersgat tot 01082022 Mevr. J. Docter, interim directeur vanaf 01082022 Mevr. L. Dijk, directeur OBS 't Jok Mevr. J. Docter, 't Schylger Jouw Directeur VO	MR PO MR VO
	Personeel	
	PO Aantal fte : 22,22 VO Aantal fte : 20,66	

Belangrijke partij in de besluitvorming binnen het Openbaar Onderwijs Terschelling zijn de Medezeggenschapsraad van het VO en de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad van het PO, die advies- dan wel instemmingsrecht heeft op een reeks van onderwerpen.

1.2 Bevoegd gezag

De directeur/bestuurder OOT vormt het bevoegd gezag. Zij stelt het beleid op en is verantwoordelijk voor de uitvoering van dat beleid. Dit wordt gedaan in nauwe samenwerking met de schoolteams en in afstemming met de (G)MR.

Gedurende kalenderjaar 2022 was de samenstelling van het bevoegd gezag als volgt:

Naam	Functie
Mevr. J. Docter	bestuurder Openbaar Onderwijs Terschelling

Nevenfuncties

De directeur/bestuurder heeft geen noemenswaardige nevenfuncties.

Bezoldiging

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. Het doel van de WNT is het tegengaan van bovenmatige bezoldigingen en ontslagvergoedingen bij instellingen in de (semi)publieke sector. Ook onderwijs valt derhalve onder de WNT. Het inkomen van de bestuurder komt niet uit boven het vastgestelde normbedrag van de WNT. Het normbedrag wordt bepaald middels complexiteitspunten van de desbetreffende bestuursfunctie. De bestuurlijke complexiteit van de instellingen is daarmee leidend voor de maximum bezoldiging van de bestuurder.

Code Goed bestuur

In het belang van het verzorgen van onderwijs is een goed functionerend bestuur van belang. Het bestuur hanteert een code goed bestuur welke aansluit bij de Code Goed Bestuur van de PO- en VO-raad. Het bestuur heeft een statutaire scheiding aangebracht tussen de directeur-bestuurder en toezicht. Leidend voor het bestuur zijn de volgende principes:

1. Verantwoordelijkheid

Het bestuur is verantwoordelijk voor goed onderwijs voor alle leerlingen op Terschelling en legt hierover verantwoording af.

2. Professionaliteit

De bestuurder van het Openbaar Onderwijs Terschelling (OOT) werkt niet alleen aan de professionaliteit van de organisatie, maar ook aan de eigen professionaliteit.

3. Integriteit

Het bestuur handelt in het belang van de organisatie zonder dat er andere (eigen) belangen in het spel zijn. Zij handelt naar eer en geweten om de juiste dingen te doen voor de organisatie. Hierbij wordt rekenschap en openheid gegeven over nevenfuncties van de bestuurder die strijdig zouden kunnen zijn met het organisatiebelang.

4. Openheid

Het bestuur, toezichthoudend bestuur en medezeggenschap communiceren op een open manier met elkaar. Zij geven elkaar over en weer relevante informatie zonder terughoudendheid. Zij zijn zich bewust van de maatschappelijke verantwoordelijkheid van de stichting en geven hieraan op een open manier invulling.

1.3 Scholen

Elke vestiging kent een schoolleider die verantwoordelijk is voor haar school. Hieronder is de situatie ultimo 2022 gesitueerd.

School	Directeur
Brede School West-Terschelling BRIN 18KO	Mevrouw I. van Vliet
Hunnighouwersgat (PO) BRIN 18IU	Mevrouw E. Bijlsma tot 1 augustus 2022 Mevr. J. Docter vanaf 1 augustus 2022, interim directeur
OBS 't Jok (PO) BRIN 18LY	Mevrouw L. Dijk
't Schylger Jouw (VO) BRIN 19ET	Mevrouw J. Docter, bestuurder OOT K.J. Doeksen, teamleider Schoolveiligheid De heer vanaf oktober 2022

1.4 Raad van Toezicht

1.4.1 Samenstelling

De Raad van Toezicht bestond in 2022 uit de volgende leden:

- Mevr. C. v.d. Pol, burgemeester
- Mevr. J. Hoekstra, wethouder
- De heer S. Haringa, wethouder tot mei 2022
- Mevrouw G. van Essen, wethouder vanaf mei 2022

Functioneren

De RvT vergaderde in 2022 formeel twee keer. De vergadering in het voorjaar staat in het teken van de bespreking en goedkeuring van de jaarstukken, de vergadering in het najaar op die van de (meerjaren)plannen en de jaarbegroting. In deze vergaderingen komen ook tussentijdse rapportages aan de orde. Naast de formele vergaderingen is er frequent contact over belangrijke ontwikkelingen. De Inspectie voor het Onderwijs heeft in 2022 geconstateerd dat de huidige samenstelling van een Raad van Toezicht risico's met zich mee brengt ten aanzien van de kwaliteit en continuïteit van de scholen. De kwaliteit van het bevoegd gezag is hiermee afhankelijk van de kwaliteit van het bestuur dat uit één persoon bestaat. Met name het ontbreken van toereikende onderwijskundige kennis en ervaring bij de raad maakt dat het zijn advies- en klankbordrol onvoldoende kan invullen. De raad heeft de kritische opmerkingen over het eigen functioneren zelf benoemd en met de inspectie besproken en stelt het op prijs dat de Inspectie deze opmerkingen overgenomen heeft.

Goed Bestuur

Er is een gestructureerde cyclus van plannen, begrotingen en tussentijdse- en jaarrapportages. Hierbij bespreekt en beoordeelt de RvT de inhoudelijke, personele en financiële ambities en uitkomsten. Dit is gericht op de borging van een doelmatige besteding van middelen aan het onderwijs en de soliditeit van de financiën in termen van solvabiliteit, weerstandsvermogen, liquiditeit en resultaten.

Bezoldiging

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen geen vergoeding voor haar werkzaamheden voor het OOT.

1.4.2 Uitoefening wettelijke taken

In het verslagjaar 2022 heeft de Raad van Toezicht haar wettelijke taken als volgt uitgevoerd:

- Goedkeuring begroting
- Jaarrekening
- Bestuursverslag

Op 13 juni 2022 heeft de Raad van Toezicht het jaarverslag van 2021 goedgekeurd. De begroting voor 2023-2026 is op 21 december 2022 goedgekeurd.

Naleving wettelijke voorschriften

Onderdeel van beoordeling door de Raad van Toezicht van de begroting en jaarstukken, vormt de vraag of Openbaar onderwijs Terschelling conform toepasselijke wettelijke voorschriften opereert. Uit hierboven vermelde goedkeuring van betreffende documenten kan worden opgemaakt dat deze beoordeling positief is geweest.

Rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen

Belangrijk onderdeel van de beoordeling door de Raad van Toezicht van de jaarstukken is voorts, of over het verslagjaar sprake is geweest van rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen. De Raad van Toezicht heeft in het afgelopen jaar de periodieke rapportages geanalyseerd en besproken. In de besprekingen met de accountant is dit onderwerp opnieuw aan de orde geweest alsmede in de nabespreking van de resultaten. Uit de net vermelde goedkeuring van de jaarrekening en het jaarverslag kan worden opgemaakt dat deze beoordeling positief is geweest.

Benoeming externe accountant

Een selectieprocedure heeft geleid tot benoeming van Aksos als accountant voor het Openbaar Onderwijs Terschelling.

Evaluatie van het bestuur

Belangrijk onderwerp van gesprek betreft de evaluatie en beoordeling van het functioneren van de directeur/bestuurder alsmede de toekomstige invulling van de directeur/bestuurder na 1 augustus 2023. De Raad van Toezicht heeft in de evaluatie van het eenhoofdige bestuursmodel tijdens de RvT-vergadering in juli 2022 verwoord "dat de samenvoeging van de functie directeur/bestuurder voor PO en directeur/bestuurder VO als een gouden greep moet worden gezien. Op veel niveaus is versnelling gaande".

Specifieke gespreksonderwerpen

In het afgelopen jaar is aandacht besteed aan de ontwikkeling van de kwaliteit van het openbaar onderwijs, aan de ontwikkeling van de integrale onderwijsvisie van het OOT en het schrijven van een Integraal Huisvestingsplan. Daarnaast heeft de Raad van Toezicht zich laten informeren over de bevindingen van de inspecteur van het onderwijs naar aanleiding van haar bezoek aan de vier scholen in november 2022.

Het bezoek van de inspecteurs aan de vier onderwijslocaties heeft plaatsgevonden op 14 en 15 november 2022 en heeft geleid tot een specifiek onderzoek d.d. 1 december 2022 rondom het thema pesten. De deelvragen zijn beantwoord door middel van oordelen over de standaarden. De standaarden BKA1, BKA2 en BKA3 zijn als voldoende beoordeeld. De extra vraag luidde: houdt het bevoegd gezag zich aan de zorgplicht passend onderwijs? Het antwoord op deze vraag is positief.

Het afgelopen jaar is er aandacht besteed aan het voorbereiden van een gewijzigd bestuursmodel. De rol van de bestuurder is nu puur bestuurlijk en niet langer als directeur (daarom is het aantal werkuren aangepast naar 0,7 fte). Deze verandering is positief ontvangen. Het organisatiemodel is in 2022 aangepast. Het managementteam (MT) bestaat nu uit twee Locatie Directeuren PO en twee Teamleiders VO. Verder

wordt er een stafbureau opgericht om de kwaliteitsborging te waarborgen, wat vereist is volgens de wet op het passend onderwijs.

De raad heeft geconstateerd dat de verbeteringen en veranderingen die zijn doorgevoerd hebben geleid tot een verbetering van het aanzien van het onderwijs op Terschelling.

Aan het einde van 2022 heeft de voorzitter van de Raad van Toezicht een gesprek gehad met de heer Hendriks van bureau B&T. Ter voorbereiding op de opvolging van de huidige bestuurder zal de heer Hendriks gesprekken voeren met onder andere de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR), de Medezeggenschapsraad (MR) en mevrouw J. Docter. Vervolgens zal het wervings- en selectieproces starten, met als doel om in het late voorjaar van 2023 een nieuwe bestuurder te benoemen.

1.5 Klachten en bezwaren

Op de scholen kunnen problemen ontstaan tussen ouders of leerlingen en (medewerkers van) de school. Vaak worden zulke problemen in onderling overleg bijgelegd. Soms is een meningsverschil van dien aard, dat iemand een klacht hierover wil indienen. Die mogelijkheid is er. Voor de school is een klachtenregeling vastgesteld. De klachtenregeling is te raadplegen op de websites en schoolgidsen van de scholen.

Landelijke klachtencommissie

In bepaalde gevallen kan het mogelijk zijn dat een klacht of geschil niet op de beschreven wijze kan worden opgelost. In een dergelijk geval kan een klacht ook rechtstreeks worden voorgelegd aan een externe klachtencommissie.

Meer informatie over de landelijke klachtencommissie is te raadplegen op de website <https://www.onderwijsgeschillen.nl>.

Een klacht die uiteindelijk bij de landelijke geschillencommissie terecht komt, kent vaak een lange historie. De directeur van een school heeft dan meestal al geprobeerd om, zonder tussenkomst van de commissie, tot overeenstemming te komen.

In 2022 zijn geen klachtenprocedures in behandeling genomen.

1.6 Horizontale en verticale verantwoording

Er wordt onderscheid gemaakt tussen horizontale en verticale verantwoording. Horizontale verantwoording is het beschikbaar stellen van informatie aan belanghebbenden en belangstellenden. Het heeft als doel externe partijen te informeren. De informatie biedt o.a. inzicht in onderwijskwaliteit en brengt de verschillen ten opzichte van andere scholen in kaart. Verticale verantwoording is een verantwoording aan hogere organen, zoals Raad van Toezicht, gemeente en ministerie OC&W.

Horizontale verantwoording

De informatievoorziening en horizontale verantwoording aan de personeelsleden en ouders verloopt enerzijds via de directeur-bestuurder of schoolleiders (onder andere via mededelingen in werkoverleggen) en anderzijds rechtstreeks door de directeur/bestuurder middels informatiebrieven, ouderavonden, medewerkersbijeenkomsten en schoolbezoeken.

Via www.scholenopdekaart.nl kunnen leerlingen/ouders scholen met elkaar vergelijken op basis van verschillende indicatoren. Op de vergelijkingspagina kunnen verschillende scholen met elkaar vergeleken worden op de volgende indicatoren: de algemene gegevens van de school, het profiel van de school, het aantal leerlingen, het onderwijsaanbod, tevredenheid van de leerlingen en de ouders/verzorgers en het schoolklimaat en veiligheid.

Via deze website is er dus informatie zichtbaar over tal van aspecten die bij de schoolkeuze een rol spelen en met name voor leerlingen en ouders in de groepen 7 en 8 van het basisonderwijs die van belang kunnen zijn.

Verticale verantwoording

Eén van de hoofdtaken van de directeur/bestuurder is het leidinggeven aan het MT OOT en het uitvoeren van het strategisch plan. Het borgen en verbeteren van de onderwijskwaliteit is daarbij één van de hoofdthema's. De beleidsvoorstellen worden in het MT besproken.

In de vergaderingen van de Raad van Toezicht wordt middels periodieke rapportages, specifieke rapportages en de gesprekken daarover verantwoording afgelegd over de kwaliteit van het onderwijs, de uitvoering van het strategisch beleidsplan en de besteding van de financiële middelen.

1.7 Verbonden partijen

Een verbonden partij is een organisatie waarin het Openbaar Onderwijs Terschelling een bestuurlijk en een financieel belang heeft. Het OOT is verbonden met de volgende partijen:

Verbonden partij	Verbonden via
Stichting Samenwerkingsverband Fryslân-Noard	Lid DB
Coöperatie Pompeblêd	Lid
De Jutter Vlieland	Schoolleiders

Stichting Samenwerkingsverband Fryslân-Noard

Stichting SWV Fryslân-Noard heeft ten doel het vormen en in stand houden van een regionale samenwerking die zorgdraagt voor een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen alle deelnemende scholen.

Coöperatie Pompeblêd

De Pompeblêd Scholengroep is een samenwerking van zes besturen van scholen (gemeenschappen) voor openbaar voortgezet onderwijs in Friesland. De samenwerking tussen de scholen richt zich op expertise – en kennisdeling, waarbij de continuïteit en kwaliteit van het openbaar voortgezet onderwijs voorop staan. De concrete activiteiten van Pompeblêd bestaan uit een mobiliteitscentrum voor werving en selectie, een gezamenlijke loopbaan- en reïntegratieconsulent en een gezamenlijke inkooporganisatie.

De Jutter Vlieland

Leerlingen van de klassen 3 en 4 van de BB/KB opleiding volgen op Terschelling D&P onderwijs. Leerlingen van het PO van Vlieland volgen op Terschelling de groei- en praktijkklas. Hiervoor is op basis van een provinciale subsidie de mogelijkheid geboden om middels een speciale schoolboot leerlingen PO en VO en studenten MBO de gelegenheid te bieden thuisnabij onderwijs te volgen. Het project loopt einde schooljaar 2022/2023 af. Er is overleg met betrokken partijen gaande om de schoolboot een structureel karakter te geven. Het project “de veerboot verbindt” werd door de schoolleiders van de Jutter, de bestuurder van het Openbaar Onderwijs Terschelling, Rederij Doeksen en de gemeenten Vlieland en Terschelling gerealiseerd.

2. VISIE EN STRATEGIE

Algemeen

Het Openbaar Onderwijs Terschelling heeft ten doel het geven van openbaar onderwijs overeenkomstig artikel 42 van de Wet op het Voortgezet Onderwijs, alsmede het oprichten, in stand houden en participeren in rechtspersonen die dit doel mede gestalte kunnen (doen) geven.

2.1. Onze missie en visie

Het Openbaar Onderwijs Terschelling (OOT) voelt zich verantwoordelijk voor algemeen toegankelijk onderwijs op het eiland Terschelling. Daarom wil het OOT nu en in de toekomst leerlingen voldoende keuze bieden door een diversiteit aan openbaar onderwijs, zodat zij hun talent kunnen volgen en verder ontwikkelen. Het onderwijs wordt verzorgd in 4 scholen waar iedereen zich welkom kan voelen, ongeacht sociale-, culturele- of levensbeschouwelijke achtergrond.

2.2. Kernwaarden

Het Openbaar Onderwijs Terschelling bestaande uit 3 openbare basisscholen en een school voor voortgezet onderwijs. Zij werken nauw onderling samen en delen kennis met elkaar. De drie kernwaarden zijn:

- jezelf mogen zijn
- geloof in eigen kunnen
- plezier

2.3. Verbinden en verbreden

Het Openbaar Onderwijs Terschelling heeft met het oog op onderlinge verbinding het afgelopen schooljaar op haar vier scholen een gezamenlijke koers uitgezet. Deze verbinding wordt versterkt door het werken aan school- en teamontwikkeling op locatie, het inrichten van het bovenscholss sociaalpedagogisch kwaliteitsteam, het opzetten van een school overstijgende ontwikkelagenda en het kennismaken met en uitvoeren van de methodiek van Stichting Leerkracht op alle scholen.

De samenwerking tussen de scholen heeft geleid tot diverse initiatieven tussen basis- en voortgezet onderwijs, zoals bijvoorbeeld het aanbieden van een lessenserie PO/VO die de overgang van PO naar VO verbetert, het op het VO aanbieden van Anglia voor de leerlingen van groep 8, het organiseren van gezamenlijke studiedagen etc.

De samenwerking tussen het voortgezet onderwijs, ROC's en de gemeenten Terschelling en Vlieland heeft geleid tot het aanbieden van een MBO opleiding op Terschelling zoals de MBO Horeca opleiding, MBO Groen-opleiding en MBO zorgopleiding. De Vlielanders maken voor het volgen van deze MBO opleidingen gebruik van de schoolboot Vlieland/Terschelling v.v.

2.4. Ontwikkelen en vernieuwen

Talent ontwikkelen en kansen bieden in relatie tot het borgen van de kwaliteit is een belangrijk aandachtspunt geweest en zal dat ook blijven. Dit houdt in dat er relatief veel aandacht is voor wat leerlingen nodig hebben en hoe zij het beste begeleid kunnen worden.

Veel aandacht op de scholen is uitgegaan naar (de organisatie van) de begeleiding van leerlingen in deze moeilijke tijd.

2.5. Samenwerkingsverband

Scholen voor het voortgezet onderwijs zijn verplicht deel uit te maken van een samenwerkingsverband. Het OOT is aangesloten bij samenwerkingsverband Fryslân-Noard. Er wordt samengewerkt op het gebied van leerlingenbegeleiding met als doel de zorgstructuur te versterken op scholen, de deskundigheid van docenten en ondersteuners te bevorderen, minder leerlingen te verwijzen naar het speciaal onderwijs en te voorkomen dat leerlingen “thuiszitters” worden. Op grond van deze aansluiting is het OOT een gelieerde partij van het samenwerkingsverband Fryslân-Noard. Het samenwerkingsverband zorgt voor de financiering van de extra ondersteuningsmiddelen bestemd voor de ondersteuning van de leerlingen met een ondersteuningsbehoefte op de scholen.

2.6. Maatschappelijke thema Strategisch personeelsbeleid

Elke dag weer zetten docenten, schoolleiders en bestuurders zich in om de kwaliteit van het voortgezet onderwijs te verbeteren. Om die ambitie waar te maken, is een professionele werk- en leeromgeving van essentieel belang. Het betekent dat het onderwijs soepel moet kunnen inspelen op de verschillende ontwikkelingen, met behoud van koers en kernwaarden. Het integraal denken moet worden gestimuleerd en in het onderwijs worden geborgd. Dit gegeven was de directe aanleiding om het project “Integrale Onderwijsvisie Openbaar Onderwijs Terschelling einde 2021 op te zetten. Het project kende een snelle doorlooptijd -6 maanden- en werd beleid door een externe onderwijskundige.

De hoofdthema's die tijdens dit project werden onderzocht waren:

- gezamenlijke koers zetten PO/VO;
- het integraal (PO/VO) aanbieden van de visie op een gezond en effectief sociaalpedagogische werk- en leerklimaat;
- het versterken van de doorgaande leerlijn van het PO/VO.

Het project resulteerde in de notitie “Integrale onderwijsvisie Openbaar Onderwijs Terschelling (mei 2022). Het rapport is leidend tijdens team- en MT vergaderingen en dient als input voor de schooljaarplannen en geeft richting aan het dagelijks handelen;

De roep om meer maatwerk in het PO/VO vraagt ook iets van de competenties en vaardigheden van leraren. In 2022 is een start gemaakt met gezamenlijke PO/VO studiedagen, waarin onderwerpen als regieversterkend handelen, methodisch werken middels Stichting Leerkracht en de voorbereiding op het inspectiebezoek gezamenlijk werden besproken en uitgewerkt. De teams PO/VO voelen zich hierdoor meer gezien, gehoord en als bijkomend effect leert men elkaars onderwijssoort beter begrijpen, waardoor spontaan verbeterprojecten ontstaan.

Het maakt dat er initiatieven zijn genomen zoals de vierhoek gesprekken groep 8 (ouders, leerling met leraar PO en VO) en bijvoorbeeld het aanbieden van de lessenserie aan alle leerlingen van groep 8. De lessenserie bestaat uit 4 lessen voor groep 8 gegeven door de studiebegeleidster van het VO. Zowel de groepsleerkracht groep 8 en de coaches van klas 1 VO zijn bij deze lesdagen aanwezig. Deze initiatieven geven de leraren energie en genereren daardoor meer betrokkenheid bij de gehele organisatie in plaats van het focus-denken op de eigen schoollocatie.

In 2022 is geïnvesteerd in het volgen van opleidingen voor het schoolteam, bijvoorbeeld de managementopleiding bij Pentanova (2), de opleiding HBO pedagogiek bij NHL Stenden (1) en de master onderwijskunde (1). Een aantal leraren krijgen persoonlijke coaching door een externe aangetrokken coach.

Op Terschelling is er tot op heden voldoende personeel op de verschillende scholen. Het is geen sinecure goed opgeleid onderwijspersoneel te vinden, dat er voor kiest op een eiland te werken en wonen. Het is landelijk bekend dat woonruimte op de Waddeneilanden een steeds groter wordend knelpunt is. Tot op heden is het nog steeds gelukt -door o.a. extra financiële tegemoetkomingen- voldoende personeel op de diverse scholen in te zetten. Daarnaast ervaren nieuwe collega's de sfeer, cultuur en rust op de scholen als heel plezierig.

De (G)MR speelt een belangrijke rol als het gaat om afstemming en feedback voor wat betreft de ingezette koers Integrale Onderwijsvisie. Naast de structureel geplande vergaderingen van de (G)MR zijn extra vergaderingen met ouders en personeelsleden georganiseerd om het draagvlak omtrent het project te peilen. Unaniem is het genoemd rapport inclusief de gezamenlijke koers vastgesteld.

2.7. Maatschappelijke thema Passend onderwijs

Door de geïsoleerde ligging van Terschelling bieden alle openbare scholen inclusief onderwijs. Voorwaarde is wel dat een leerling in staat moet zijn om het onderwijs in de basis te kunnen volgen.

Deze vorm van onderwijs is mogelijk door de veelal kleine groepen waarmee gewerkt wordt. Het werken met deze kleine zeer heterogeen samengestelde groepen doet een groot beroep op de capaciteiten en de flexibiliteit van de docenten. In hun lesgevende en begeleidende taak worden ze bijgestaan door onderwijsassistenten.

Bekostiging van een dergelijke constructie is mede mogelijk door de financiering via het extra Waddenbudget. Daarnaast worden de reguliere middelen voor passend onderwijs ingezet voor lichte en zware ondersteuning.

Het OOT geeft passend en uitdagend onderwijs zodat leerlingen geprikkeld worden maximaal rendement te halen uit hun talenten en gestimuleerd worden om als zelfstandige burgers hun weg te vinden in vervolgopleidingen en de maatschappij.

Daarom laat het OOT leerlingen groeien door de diversiteit van hun talenten aan te spreken. We betrekken ouders/verzorgers bij het onderwijs- en leerproces van hun kind. Het OOT blijft nieuwsgierig en creëert een inspirerende leeromgeving. Het OOT weet dat men samen sterker staat en maakt daarom gebruik van elkaars ervaringen en leert actief van elkaar. Centraal hierbij staat de invulling van diverse vormen van gepersonaliseerd leren, aandacht voor 21^e-eeuwse vaardigheden, burgerschap en aandacht voor digitalisering en ICT.

Binnen het OOT is goede leerlingondersteuning een essentieel aspect van het onderwijs. De coaches hebben hierin, naast de collega-docenten en het onderwijsondersteunend personeel, een belangrijke rol. Alle medewerkers hebben uiteindelijk maar één doel: de ontwikkeling van alle leerlingen op zowel cognitief als sociaal-emotioneel vlak zo goed mogelijk te begeleiden met als eindresultaat het behalen van een diploma op een passend niveau en het realiseren van een soepele overgang naar een vervolgstudie.

Extra ondersteuning door bovenschools kwaliteitsteam

Soms volstaat de basisondersteuning niet en heeft de leerling gedurende korte of langere tijd extra ondersteuning nodig. Iedere school van het OOT maakt gebruik van de leden van het bovenschools kwaliteitsteam en de onderwijsassistenten, die deze vorm van extra ondersteuning coördineert. Regelmatig vindt evaluatie over het kwaliteitsteam tijdens de teamvergaderingen plaats.

De leden van het bovenschools kwaliteitsteam en de onderwijsassistenten bieden begeleiding en ondersteuning aan leerlingen, coaches en docenten bij vragen over extra begeleiding van leerlingen. Daarnaast is er regelmatig intern overleg om vroegtijdige signalering van zorg, ondersteuning en begeleiding oplossingsgericht te kunnen bespreken en aan te bieden.

De samenstelling van het bovenschools kwaliteitsteam bestaat uit een onderwijskundig coördinator, een ondersteuningscoördinator, een zorgcoördinator en een coördinator pedagogisch werk- en leerklimaat. Bij de ondersteuning die de leden van het kwaliteitsteam bieden, valt te denken aan interne begeleiding bij taal en/of rekenen, de sociaal pedagogische begeleiding door de zorgcoördinator, het plannen en organiseren van huiswerk en toetsen/examen door de studiebegeleidster of het inschakelen van een schoolmaatschappelijk werker. Schoolmaatschappelijk werk vindt plaats binnen de context van de school en richt zich op de leerling zelf en in het verlengde hiervan op de docent en op de ouders/verzorgers en/of medeleerlingen.

Op onderwijsgebied kan er ondersteuning worden aangevraagd bij het expertisecentrum van het samenwerkingsverband. Indien nodig kan er in overleg externe zorg worden ingeschakeld zoals maatschappelijk werk via een wijkteam of gebiedsteam, de jeugdverpleegkundige van de GGD of andere begeleidende instanties.

2.8. Maatschappelijke thema Allocatie van middelen

Bij de allocatie van middelen is uitgegaan van drie pijlers, te weten financieel perspectief, interne processen en lerend vermogen/innovatie.

2.9.1. Pijler financieel perspectief

Het financieel perspectief is belangrijk voor stakeholders, personeel, ouders en leerlingen. Het geeft antwoord op de vraag of en hoe de onderwijsorganisatie aantrekkelijk is voor de doelgroep ouders en leerlingen. Het is kwantitatieve en kwalitatieve maatstaf op basis van financiële prestaties uit het verleden. Daarnaast geeft het een betrouwbaar inzicht in de bedrijfsvoering en de duurzaamheid van de gekozen strategie en is medebepalend voor de vertaling naar financieel succes.

Het financieel verdelingsvraagstuk vraagt op kleine scholen, waaronder het Openbaar Onderwijs op Terschelling om maatwerk en directe bijsturing bij tegenvallende resultaten. Het aantal leerlingen voor de scholen is de belangrijkste financiële parameter. Bijstelling van beleid vindt plaats als de aantallen minder zijn dan vooraf begroot.

Bij de toewijzing van landelijke subsidies aan het onderwijs wordt uitgegaan van het aantal leerlingen per BRIN nummer. Dat gegeven maakt dat het voor de kleine scholen, gezien de daarbij komende administratielast, nauwelijks aantrekkelijk is hiervan gebruik te maken.

Bij de allocatie van middelen is in het begrotingsjaar 2022 e.v. gekozen voor het aantrekken van personeel om het sociaal veilige schoolklimaat professioneel te ondersteunen (zie 2.8 *bovenschools kwaliteitsteam*). Het aantrekken van de teamleider schoolveiligheid, docent stilteruimte, zorgcoördinator, extra onderwijsassistentes en de studiebegeleider zijn hiervan praktische voorbeelden.

Ook is er gekozen voor meer klassenbuilding middels extrasport- en spelactiviteiten.

2.9.2. Pijler interne processen

Bij het perspectief van interne processen wordt de vraag gesteld welke interne processen en -activiteiten daadwerkelijk toegevoegde waarde hebben binnen de onderwijsorganisatie. De toegevoegde waarde wordt voornamelijk uitgedrukt als de prestatie richting ouders en leerlingen (onze klant) die ontstaat door optimale integrale afstemming.

In het voornoemde rapport Integrale Onderwijsvisie Openbaar Onderwijs Terschelling wordt beschreven hoe de vier openbare scholen tot een gezamenlijke koers zijn gekomen, dat het bovenschools kwaliteitsteam is geïnstalleerd en de doorgaande leerlijn PO/VO nog meer vorm en inhoud heeft gekregen.

Niet onbelangrijk om te noemen is het aantrekken van twee schoolleiders op het VO, die gezamenlijk met de schoolleiders van het PO een tweewekelijks MT hebben. Afstemming over beleid en uitvoering staan hierbij centraal, waarbij de maatwerkvragen voor leerlingen met extra ondersteuning ook regelmatig worden besproken.

2.9.3. Pijler lerend vermogen en innovatie

Het lerend vermogen en innovatie geeft aan of een organisatie zichzelf kan blijven verbeteren en/of groeien in een dynamische omgeving. Deze dynamische omgeving is dagelijks onderhevig aan verandering door bijvoorbeeld nieuwe wet- en regelgeving, economische ontwikkelingen of groeiende concurrentie. Het is van groot belang dat een organisatie blijft leren en innoveren zowel in- als extern.

2.9.3.a Lerend vermogen

1. Werkconferentie PO/VO februari 2022

Tijdens de tweedaagse werkconferentie stonden drie doelen centraal:

- * Inspiratie opdoen
- * Kennismaking en het gesprek voeren over onderwijs PO/VO
- * Concrete input ophalen ten behoeve van de nieuwe koers en het uitdragen van deze koers, het sociaal pedagogisch beleidsplan gericht op een veilig leerklimaat en de doorlopende leerlijn 4 t/m 16 jaar (instroom vanaf de peuterspeelzaal t/m doorstroom vervolgonderwijs vanaf 't Schylger Jouw)

2. Studiedagen

De studiedagen hebben dit jaar in het teken gestaan van de uitwerking van de schooljaarplannen. Daarnaast zijn er drie studiedagen PO/VO georganiseerd, waarin thema's als regieversterkend handelen, de gezamenlijke koers en de voorbereiding op het inspectiebezoek werden besproken.

2.9.3.b. Innovatie

In september 2022 is een gezamenlijke studiedag georganiseerd die in het teken stond van de verbetercultuur in het onderwijs en werd begeleid door Stichting Leerkracht.

Tijdens de studiedag is gestuurd op het inzichtelijk krijgen van de eigen schoolontwikkeling, waar de focus ligt en waar jij en de ander staan ten aanzien van de schoolontwikkeling.

Aan de hand van een pitch van de scholen kregen de leraren van elkaar te weten waar men trots op was en waar de focus op ligt. Met het werken met het model impact matrix werd de good practice van de scholen uitgewerkt.

Als methodiek van vergaderen is op alle scholen dezelfde structuur: wekelijks een bordsessie van 15 minuten voor korte follow-up en tweewekelijks een werksessie van anderhalf uur waarin de schoolplannen in werkgroepen worden uitgewerkt. De bord- en werksessies worden begeleid door een schoolcoach en een schoolleider.

2.9. Maatschappelijke thema Toetsing en Examinering

De school voor voortgezet onderwijs beschikt over een examenreglement en examensecretaris. In het reglement is onder andere opgenomen:

- Algemene bepalingen
- Inhoud van het examen
- Regeling van het eindexamen
- Regeling Centraal examen waaronder uitslag, herkansing en diplomering

De examensecretaris houdt in opdracht van de directeur/bestuurder de wijzigingen in wet- en regelgeving bij, zorgt dat dit jaarlijks in het examenreglement wordt geactualiseerd, communiceert over de wijzigingen in wet- en regelgeving en vertaalt dit naar hetgeen dit betekent voor de school.

De examencommissie bestaat uit docenten die vakinhoudelijk betrokken zijn bij het eindexamen. De voorzitter van examencommissie is de directeur/bestuurder en wordt ondersteund door de examensecretaris.

Veel toets- en examenbescheiden hebben een vertrouwelijk karakter (privacy), hebben een geheimhoudingstermijn en/of een bewaartermijn. Met betrekking tot de veiligheid van toets- en examenbescheiden zijn regels opgesteld met betrekking tot overdracht (ontvangst, uitgifte, inname en vernietiging) en bewaartermijnen van examenbescheiden.

2.10. Maatschappelijke thema Nationaal Programma Onderwijs

Leerlingen verdienen volwaardig onderwijs en een goede toekomst, ondanks Corona. Het Nationaal Programma Onderwijs stelt door het geven van extra financiële middelen dat leervertragingen moeten worden opgelost en het onderwijs moet verbeteren.

Na ontvangst van de brief van het Ministerie OCW d.d. 23 maart 2022 waarin het doel van het Nationaal Programma Onderwijs werd beschreven, is met het schoolteam gesproken over een effectieve aanpak voor wat betreft de besteding van de middelen.

Na vaststelling van doel, aanpak en werkwijze over de inzet van de NPO middelen zijn in de schoolteams de volgende aandachtsgebieden vastgesteld:

1. Inventariseren en verbeteren schoolresultaten VO

Er is een inventarisatie ronde uitgezet om de huidige schoolresultaten inzichtelijk te krijgen. Hiervoor werden voor klas 1 tot en met 3 VAS-toetsen als meetinstrument uitgezet. Daarnaast is een inventarisatie door de docenten gemaakt om te beoordelen welke onderdelen in klas 3 nog niet PTA-proof waren. Vervolgens is door de inzet en begeleiding van onderwijsassistenten een inhaalslag gemaakt om de schoolresultaten te verbeteren.

Op basis van deze uitkomsten is extra ondersteuning per les door onderwijsassistenten ingezet, is een studiebegeleidster aangesteld voor het leren-leren en observeren van de klassendynamiek en is de meldkamer ingericht als stilteruimte onder begeleiding van een docent.

2. Sociaal welbevinden/sociaalpedagogisch veilig werk- en leerklimaat. In
2022 is extra ingezet op klassen- en teambuilding door middel van sport-groepsactiviteiten, een externe tweedaagse groepsactiviteit die gericht was op het sociale aspect (sport en spel) en de extra inzet van onderwijsassistenten.

De inzet van de zorgcoördinator, die is opgeleid tot specialist integratieve puber- en jongerentherapeut wordt professioneel en bovenschools ingezet bij extra ondersteuning en begeleiding van leerlingen.

Gerealiseerde verbeterpunten:

1. Het inrichten van het bovenschools kwaliteitsteam (2022) dat als doel heeft een effectieve zorgstructuur en zorgcultuur binnen de school en organisatie te realiseren krijgt steeds meer vorm en inhoud. Het kwaliteitsteam formuleert ambities die er zijn t.a.v. passend onderwijs en stuurt samen met de directie veranderingsprocessen binnen de zorgstructuur aan.
Het kwaliteitsteam is gezamenlijk en individueel verantwoordelijk om doelgericht bij te dragen aan het organisatie breed beleid.

De leden van het kwaliteitsteam zijn integraal verantwoordelijk voor:

- Het opstellen en wijzigingen/aanvullen van beleidsdocumenten, protocollen én borgingsdocumenten/kwaliteitskaarten
- Sturen op borgingsdocumenten en kwaliteitskaarten die op schoolniveau worden ontwikkeld en toegespitst zijn op beleid van kwaliteit en zorg zoals in het OOT is uitgezet
- Ontwikkelen, herzien en actualiseren van gezamenlijk beleid en protocollen, zoals:
 - ondersteuningsbeleidsplan PO-VO
 - lessenserie voor leerlingen groep 8 teneinde een soepele overgang PO-VO te realiseren
 - schrijven van een beleidsdocument Groeiklas
 - schrijven van een beleidsdocument Plusklas
 - herzien van het schoolondersteuningsprofiel (SOP)

2. De meldkamer/stilteruimte VO is gericht op leerlingen die in een prikkelarme en rustige (stille) omgeving willen/moeten werken. Dagelijks melden zich regelmatig leerlingen die deze behoefte hebben. De aanwezige docent registreert de leerlingen die zich bij hem melden, zodat een terugkoppeling aan de coach gerealiseerd kan worden. Deze informatie wordt met leerling, ouder en coach tijdens het driehoek gesprek besproken.
3. Studiebegeleidster
Begin 2022 is een studiebegeleidster (bachelor pedagogiek) op school aangenomen. Zij werkt individueel met leerlingen samen om het plannen en organiseren van huiswerk aan te leren, leren-leren te onderwijzen en observaties in de klassen uit te voeren om individuele- en klassendynamiek te analyseren. Daarnaast geeft zij lessen aan klassen waarin het belang van goede planning en organisatie centraal staat.
4. Extra inzet onderwijsassistenten
De onderwijsassistenten begeleiden leerlingen of kleine groepjes leerlingen en geven hulp bij lezen, rekenen en overig school- en huiswerk. Zij observeren leerlingen en signaleren eventuele (leer-) problemen. Zij geven de signalen door aan de coach van de leerling en/of de zorgcoördinator en/of de studiebegeleidster, die hiermee aan de slag gaan. De onderwijsassistente ondersteunt leerlingen ook in de klas, zodat zij het tempo goed kunnen volgen.

Alle extra inspanning vanuit het NPO is met (G)MR besproken en vastgesteld.

2.11. Maatschappelijke thema werkdrukmiddelen

De werkdrukmiddelen kunnen op verschillende manieren worden besteed passend bij de eigen opgaven van de school.

Het onderwijs heeft ervoor gekozen om de extra werkdrukmiddelen in te zetten voor het plannen van extra vakantiedagen gekoppeld aan de landelijke herfstvakantie. Dit maakt dat er op Terschelling twee weken herfstvakantie worden georganiseerd, waarmee naast de leraren ook ouders, leerlingen en ondernemers erg tevreden zijn.

Het individueel keuzebudget wat verhoogd is naar 90 dagen is nog niet in beleid vastgelegd. Het is een grote extra stap, die op deze kleinschalige scholen moeilijk uitvoerbaar is. Losse vrije dagen worden mondjesmaat goedgekeurd, gezien het feit dat door het opnemen van een extra vrije dag het lesuur vervalt en daardoor de verplichte lestijd voor een leerling niet kan worden gehaald.

Gezien het feit dat er geen lerarentekort is en er fors is geïnvesteerd in professioneel ondersteunend personeel, is de werkdruk alleszins acceptabel. Periodiek zijn er verschillen te beperken evenals de werkdrukbeleving bij oudere werknemers. Sommige werknemers nemen hiervoor BAPO, vervroegd pensioen op en/of vragen werktijdverkorting aan.

2.12. Maatschappelijk thema sociale veiligheid

Op de scholen van het Openbaar Onderwijs Terschelling wordt intensief gewerkt aan het verbeteren van de sociale veiligheid. Er is een verbeterplan opgesteld gericht op het verbeteren, veiliger en prettiger maken van het schoolklimaat. Het verbeterplan sluit aan bij het rapport “Integrale Onderwijsvisie Samen koers zetten” (mei 2022). Daarin staat beschreven dat het tegengaan van onveiligheid en pesten als ook het leren en versterken van vertrouwen, respect en bijbehorende sociale vaardigheden een verbeterdoel is.

Hiervoor is het noodzakelijk dat leerlingen toegerust worden met kennis en vaardigheden voor een respectvolle omgang met elkaar. Deze kennis en vaardigheden behoren tot het domein van sociaal-emotioneel leren en maken onderdeel uit van burgerschapsvorming (kerndoelen). Hierbij heeft de docent een centrale rol: een rol die ondersteuning van de schoolleider behoeft. Schoolbesturen en schoolleiders zijn met hun team, ouders, en leerlingen verantwoordelijk voor het ontwikkelen en concretiseren van een visie op kernwaarden, die de basis vormt voor het veiligheidsbeleid.

In het verbeterplan staan de volgende doelstelling beschreven:

1. Beschrijf het belang van het scheppen van goede randvoorwaarden voor een veilig en prettig schoolklimaat en concretiseer de uitwerking.

⇒ Het gaat dan om randvoorwaarden als persoonlijke aandacht, heldere (gedrags-)regels, toezicht op het naleven van de (gedrags-)regels, een goede zorgstructuur en persoonlijke begeleiding van leerlingen. Daarbij is het essentieel de lesmethodiek (zes rollen van de leraar) opnieuw aandacht te geven. Een van die rollen is 'de leraar als pedagoog', een andere 'de leraar als coach'.
2. Betrek de omgeving bij het vormen van plannen . Allereerst natuurlijk de andere basisscholen (openbaar en christelijk), waar ook ruimte voor verbetering ligt. Daarnaast is het van belang de sociale partners bij het verbeterplan te betrekken, zoals het buurthuis, stichting jeugdwerk Terschelling en sportverenigingen. Vanzelfsprekend worden ook de ouders bij veiligheidsbeleid betrokken.

De werkgroep die verantwoordelijk is voor de uitvoering van bovengenoemde opdracht levert einde juni 2023 zijn adviesrapport aan de bestuurder op.

Teamleider schoolveiligheid

In oktober 2022 is een bovenschoolse teamleider schoolveiligheid aangesteld.

Globaal draagt de teamleider schoolveiligheid zorg voor een veilig en toegankelijk/functioneel gebruik van het schoolgebouw, treedt op bij conflicterend gedrag van leerlingen en/of ouders/derden, signaleert pest- en treitergedrag van leerlingen en/of docenten en is de anti-pestcoördinator. In de rol van anti-pestcoördinator heeft hij wekelijks afstemmingsoverleg met de zorgcoördinator, de docent van de stiltekamer en onderwijsassistenten. Samen volgen zij het probleemgedrag van leerlingen, registreren in Magister wat het probleemgedrag is en/of schrijven een plan van aanpak of behandelplan.

3. Onderwijs

3.1. Onderwijskwaliteit

De onderwijskwaliteit wordt het gehele jaar gemonitord en geëvalueerd en dit levert voortdurend nieuwe verbeteracties op. Als leidraad nemen we hiervoor de werkwijze van Stichting Leerkracht, welke op de vier scholen is ingezet. Stichting Leerkracht beoogt met een structurele aanpak de PDCA cyclus te bewaken en borgen. De methodiek welke is opzet rondom bord- en werksessies is helpend bij het dagelijks verbeteren van de onderwijskwaliteit. Zo is het OOT in staat proactief en eenduidig te zijn in de aansturing om zodoende de onderwijskwaliteit op voldoende niveau te kunnen borgen.

3.2. Onderwijsresultaten en opbrengsten

Jaarlijks stelt de Inspectie van het Onderwijs een opbrengstenkaart op van het voorafgaande schooljaar. Deze opbrengstenkaart geeft o.a. een samenvatting van de opbrengstgegevens van de scholen. De beslissing of een school/afdeling het arrangement 'basis' (voldoende) 'zwak' of 'zeer zwak' krijgt, baseert de inspectie op de beoordeling van de opbrengsten van de betreffende afdeling van de school, aangevuld met de beoordeling van de kern-indicatoren voor het onderwijsproces (www.onderwijsinspectie.nl). De opbrengstenkaart geeft daarmee voor de direct belanghebbenden (stakeholders), zoals de ouders, de kinderen en de school zelf een beeld van de rendementscijfers van de school. In november/december 2022 heeft het vierjaarlijks onderzoek van de inspectie plaatsgevonden. De deelvragen zijn beantwoord door middel van oordelen over de standaarden. De standaarden BKA1, BKA2 en BKA3 zijn als voldoende beoordeeld. De extra vraag luidde: houdt het bevoegd gezag zich aan de zorgplicht passend onderwijs? Het antwoord op deze vraag is positief.

3.4. Onderwijsachterstanden

De afgelopen jaren hebben we geconstateerd dat kinderen op Terschelling taalachterstand hebben opgelopen. Er wordt door docenten onderzocht hoe deze taalachterstanden ontstaan en hoe deze effectief beïnvloed kunnen worden. De scholen werken nauw met de bibliotheek samen om lezen te bevorderen. Inmiddels is het lezen op de basisscholen voldoende.

Het aantal kinderen met dyslexie ligt boven het landelijk gemiddelde. Een docent heeft de opleiding tot dyslexiecoördinator gevolgd en op het VO Kurzweil geïntroduceerd. De komende jaren gaan de scholen PO/VO nog gericht en in samenhang aandacht geven aan dit onderwerp.

3.5. Slagingspercentage 2022

Het afgelopen jaar was het slagingspercentage op 't Schylger Jouw 100%.

3.6. Sterk Techniek Onderwijs

Onderwijsinstellingen, bedrijven en overheden in de regio hebben de ambitie om betaalbaar, duurzaam, dekkend en kwalitatief hoogstaand techniek onderwijs aan te bieden, dat aansluit op de vraag van het regionale bedrijfsleven. Kwalitatief, hoogwaardig en eigentijds onderwijs is een cruciale voorwaarde voor de leefbaarheid en de sociaaleconomische ontwikkeling in de regio. We zien het als een opdracht om leerlingen een toekomst te bieden en te binden aan de regio. Met een gezamenlijke, regionale aanpak in Noordwest en Noordoost-Friesland willen we voldoende mensen voor de technieksector opleiden, met de technische vaardigheden die in de toekomst nodig zijn. De planvorming voor de projecten is in 2019 gestart en loopt vooralsnog tot 2024. Het Beroepenfeest gericht op Bouw en Techniek heeft in 2022 plaatsgevonden voor de leerlingen van klas 1 tot en met 4 van het VO. De docente Techniek van het VO geeft aan de groepen 7 en 8 van het basisonderwijs regelmatig technieklessen.

3.7. Kwaliteit

Het Openbaar Onderwijs Terschelling maakt voor het monitoren van de onderwijskwaliteit onder andere gebruik van Vensters en Scholen op de kaart.

Vensters

Vensters biedt scholen en schoolbesturen inzicht in onderwijsresultaten voor zowel intern gebruik als aan externe belanghebbenden/belangstellenden. Middels scholen op de kaart worden de gegevens van de school gepresenteerd aan externen. Daarnaast biedt Vensters tools die inzicht geven in de resultaten en trends van de onderwijskwaliteit.

Scholen op de kaart

Het Openbaar Onderwijs Terschelling is transparant en legt verantwoording af over behaalde resultaten. De ontwikkeling van een leerling is in onze visie breder dan alleen de behaalde cijfers. Ook het maximale halen uit andere talenten van de leerlingen vindt het OOT belangrijk, maar ook de leerlingen/-oudertevredenheid over een school, het veiligheidsklimaat op een school en het welbevinden van leerlingen en medewerkers zijn belangrijke factoren die invloed hebben op de ontwikkeling van onze leerlingen.

Enquêtes

Jaarlijks worden de leerling- en ouderenquêtes van Kwaliteitsscholen in het voor- en najaar uitgezet en besproken in de MR, Leerlingenraad en teamoverleg. Verbetervoorstellen worden aan het MT voorgelegd.

Kwaliteitsbewaking

Kwaliteitsbewaking binnen het Openbaar Onderwijs Terschelling bestaat uit een aantal componenten:

- Het welbevinden van de leerlingen (leerlingenraad/leerlingen enquête Kwaliteitsscholen, driehoek gesprekken en of coachgesprekken)
- Het welbevinden van de ouders, MR oudergeleding; ouderavonden; driehoek gesprekken en ouderenquête Kwaliteitsscholen
- Het welbevinden van de teamleden d.m.v. teamvergaderingen, studiedagen, teambuilding, functioneringsgesprekken
- De didactische en pedagogische vaardigheden van de teamleden d.m.v. intervisie, Yollen, observaties door orthopedagoge tijdens de lessen en het vergaren van kennis tijdens studiedagen en het volgen e-wise.
- De zorgstructuur op de diverse scholen

3.8. Toegankelijkheid en toelating

Elke leerling is ongeacht zijn achtergrond welkom op een van de scholen van het Openbaar Onderwijs Terschelling. Voor toelating in het regulier- of praktijkonderwijs is het advies van de basisschool leidend. Bij instroom in hogere leerjaren is een positief advies van de toeleverende school noodzakelijk. Aan een warme overdracht wordt veel belang gehecht.

Voortijdig schoolverlaters

Scholen en gemeenten werken samen aan het terugdringen van voortijdig schoolverlaten in het voortgezet onderwijs en het middelbaar onderwijs. Via allerlei maatregelen wordt aan met name jongeren in een kwetsbare positie extra ondersteuning geboden. Dit kan onderwijskundige ondersteuning zijn, maar ook ondersteuning bij een bijzondere thuissituatie of bij gedragsmoeilijkheden. Door die ondersteuning ontstaat erbij de jongere meer “ruimte” om zich op onderwijs te focussen. Het uiteindelijke doel is om voor alle jongeren een startkwalificatie mogelijk te maken.

De scholen maken gebruik van een verzuimprotocol waarin staat beschreven welke stappen er ondernomen worden in geval van regelmatig/veel voorkomend verzuim. Er is daarnaast ook regelmatig overleg met de leerplichtambtenaren, terwijl er ook afstemming over passende zorg plaats vindt met vertegenwoordigers van gemeente en jeugdzorg.

3.9. Plaatsingswijzer

De plaatsingswijzer beschrijft een systematiek die het primair en voortgezet onderwijs in Friesland toepassen bij de advisering in groep 8 van het primair onderwijs naar de plaatsing in klas 1 in het voortgezet onderwijs. Dit zorgt voor een gedegen gewogen advies. Hiermee wordt recht gedaan aan de binnen de basisschool opgebouwde expertise over de ontwikkeling van de leerling.

3.10. Corona en achterstanden

De coronapandemie heeft het afgelopen jaar impact gehad op onze leerlingen, thuissituaties en op school. Het aantal besmettingen op onze scholen was wisselend, maar dat er op alle scholen achterstanden zijn opgelopen, is evident. Aan het eind van het jaar werd duidelijker dat de achterstanden niet zomaar met extra ondersteuning zijn in te lopen. Het streven is om greep te houden op de mate van achterstanden bij individuele leerlingen, maar daarin worden de scholen beperkt door de maatregelen die het indammen van het virus met zich meebrengt en door de aan het eind van het jaar opnieuw ingestelde lockdown.

Er zijn zorgen over de mentale gesteldheid van (een deel van) onze leerlingen. Het gebrek aan sociale contacten en de binding met medeleerlingen op school veroorzaakt lethargie en depressiviteit, waardoor leerlingen niet gemotiveerd zijn zich optimaal te ontwikkelen (*zie verder ad 2.5.*)

3.11 Internationalisering

Op 't Schylger Jouw vinden momenteel geen internationale onderwijsprojecten plaats.

3. Financieel beleid Openbaar Onderwijs Terschelling

Visie

Het Openbaar Onderwijs Terschelling wil een verantwoord financieel beleid voeren, waarbij middelen optimaal worden ingezet voor het verhogen van de onderwijskwaliteit en waarbij tegelijkertijd de risico's in de organisatie voldoende worden afgedekt.

Het bestuur van het Openbaar Onderwijs Terschelling werkt aan een transparant systeem van financiële planning en control op centraal en schoolniveau. Het bestuur voert het beleid dat de door de overheid beschikbaar gestelde publieke middelen optimaal worden ingezet voor het primaire proces.

Interne risicobeheersings- en controlesysteem

Sinds de invoering van de lumpsumfinanciering zijn de verantwoordelijkheden ten aanzien van de beheersing van zowel de personele- en materiële kosten volledig bij het schoolbestuur komen te liggen. Om deze verantwoordelijkheid nu en in de toekomst te kunnen nemen, is een gezonde financiële situatie evenals een goed werkende Planning & Control van groot belang. De verantwoordelijkheid voor het opstellen van de begroting ligt bij het bestuur. De Raad van Toezicht (RvT) keurt de begroting goed, na een positief advies van de bestuurder. De realisatie van de begroting en de bewaking ervan is een tevens een taak van de bestuurder. Deze rapporteert op geregelde tijden aan de RvT.

Met de administratiedienstverlener (Preadyz) zijn afspraken gemaakt over de levering van periodieke managementinformatie. Na de maanden mei en september worden managementrapportages opgeleverd met een eindejaar prognose. Deze cijfers zijn voorzien van een analyse en worden besproken met de Raad van Toezicht, zodat eventueel kan worden bijgestuurd.

Allocatie van middelen

Het OOT ontvangt van het Rijk de bekostiging voor de scholen van primair onderwijs en een school voor voortgezet onderwijs. De middelen worden aan elke school afzonderlijk toegekend. Daar waar op personeelsgebied en facilitair gebied wordt samengewerkt, vindt de onderlinge verrekening van kosten en salarissen plaats tussen de betreffende scholen.

Treasurybeleid

De middelen die de school ontvangt voor het onderwijs worden voor dat doel ingezet. De reserves die de school heeft zijn onderverdeeld in een algemene reserve en een publieke reserve en worden niet belegd. Deze reserves staan geboekt op de gewone betaalrekening van het OOT.

Analyse financieel resultaat

Hieronder zijn de cijfers voor het PO en VO samen weergegeven en is een verdere analyse opgenomen. De begroting 2022 en realisatie 2021 zijn ter vergelijking toegevoegd.

Grootboekrekening	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022	Vershil verslagjaar tov begroting	Vershil verslagjaar tov vorig jaar
3.1 Rijksbijdragen	3.560.219	3.615.784	3.880.599	264.815	320.380
3.2 Overheidsbijdragen	96.238	69.609	87.294	17.685	-8.944
3.5 Overige baten	113.354	51.480	109.139	57.659	-4.215
3 Opbrengsten	3.769.811	3.736.873	4.077.032	340.159	307.221
4.1 Personeelslasten	3.150.438	3.056.786	3.502.838	446.052	352.400
4.2 Afschrijvingen	98.837	98.542	102.468	3.926	3.631
4.3 Huisvestingslasten	204.549	231.637	164.086	-67.551	-40.463
4.4 Overige lasten	287.518	321.425	376.893	55.468	89.375
4 Kosten	3.741.342	3.708.390	4.146.285	437.895	404.943
5.1 Rentebaten	14.880	13.000	14.858	1.858	-22
5 Financiële baten en lasten	14.880	13.000	14.858	1.858	-22
9 Buitengewoon resultaat		-64.590		64.590	
1 Resultaat	43.349	-23.107	-54.395	-31.288	-97.745

Realisatie van 2022 vergeleken met de begroting voor 2022

De staat van baten en lasten 2022 sluit met een negatief resultaat van € 54.395. Dit resultaat bestaat uit het resultaat voor het primair onderwijs van -/- € 15.598 en uit het negatief resultaat van €38.797 voor 't Schylger Jouw. De begroting 2022 is vastgesteld op -/- € 23.107 (voor het primair onderwijs en 't Schylger Jouw samen). Het resultaat 2022 wijkt derhalve € 31.288 (negatief) af van de begroting.

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil
Primair onderwijs	-15.598	-100.536	84.938
t Schylger Jouw	-38.797	77.429	-116.226
Totaal	-54.395	-23.107	-31.288

Baten PO

De baten laten een positieve afwijking van € 234.000 zien ten opzichte van de begroting. Er zijn hogere baten vanuit OCW ontvangen van €171.000. De personele bekostiging is 5,4% toegenomen een stijging van €56.000. Deze indextering wordt door OCW toegekend voor het compenseren van loonstijgingen en gestegen werkgeverslasten. Verder zijn er extra gelden ontvangen voor Personeels- en Arbeidsmarkt €54.000. In de begroting 2022 is een bedrag €64.590 opgenomen met betrekking tot afboeking vordering OCW, dit bedrag is door OCW verrekend in de totale bekostiging.

Lasten PO

De lasten laten een negatieve afwijking van € 150.000 zien ten opzichte van de begroting. De personeelslasten zijn € 201.400 hoger dan begroot. Door de CAO-aanpassingen zien een stijging van circa 10% van de GPL. Dat heeft te maken met 2 CAO-wijzigingen.

CAO PO 2022 is op 20 mei 2022 door de betrokken partijen getekend. De CAO kent een ingangsdatum van 1 januari 2022 en betreft uitsluitend een salarisverhoging. Een conversie waarmee de salarissen zijn gelijkgetrokken met het VO. Zo ging de leerkracht in de hoogste trede van de schaal (veruit de meesten) er op jaarbasis €2.200 bruto op vooruit doordat de inschaling ging van L10 trede 15 naar LB trede 12.

Daarnaast hebben alle leerkrachten en directeurs die in de hoogste trede zitten een bindingstoelage ontvangen van €1.591 bruto bij een fulltime betrekking. Tot slot ontvangen de directeurs maandelijks een arbeidsmarkttoelage van €200 bij een fulltime betrekking. Deze wijzigingen zijn verwerkt met de salarisverwerking van juni 2022.

CAO PO 2022-2023 is op 15 juli 2022 getekend en betreft naast salarismaatregelen ook andere maatregelen met betrekking tot de arbeidsvoorwaarden. Zo is er onder andere een belangrijke wijziging in het betaald ouderschapsverlof. De salarismaatregel betrof een verhoging van de salarissen met 4,75% en een eenmalige uitkering van €500 bruto naar rato van de betrekkingsomvang.

De overige personele lasten vallen hoger uit, dit is toe te schrijven aan het inhuren van extern personeel in 2022.

Baten VO

De baten laten een positieve afwijking van € 171.000 zien ten opzichte van de begroting. De basisbekostiging vanuit OCW is € 87.000 hoger dan begroot. De indexatie op de bekostiging heeft plaats gevonden van 5,4% over 2022 in verband met de CAO-verhogingen. De overige overheidsbijdragen laten een overschrijding van € 14.000 zien ten opzichte van de begroting. Dit wordt onder andere veroorzaakt door de ontvangen extra aanvullende bekostiging nieuwkomers op scholen voor VO. De overige baten hebben een positieve afwijking van € 83.500 ten opzichte van de begroting, veroorzaakt door een doorbelasting rijksvergoeding leerlingen 2022 en de ouderbijdrage van de schoolreis 2022.

Lasten VO

De lasten zijn € 288.000 hoger dan begroot. De personeelslasten zijn € 245.000 hoger dan begroot. Het verschil in loonkosten wordt grotendeels gecreëerd door het prijseffect. Door de CAO aanpassingen zoals een salarisverhoging van 4,75% en een eenmalige bruto-uitkering van €500 naar rato van betrekkingsomvang. Daarnaast ontvangt het OOP jaarlijks €275. Verder stijgen de personeelslasten. Dit is te verklaren door inzetten van personeel om leerachterstanden in te halen. Deze personeelslasten worden gefinancierd vanuit de NPO gelden. De huisvestingslasten liggen in de lijn met de begroting. De afschrijvingslasten liggen in de lijn met de begroting. De overige lasten zijn € 27.000 hoger dan begroot. Dit betreft de kosten met betrekking tot de schoolreis 2022.

Realisatie van 2022 vergeleken met de realisatie van 2021

Het negatieve resultaat van € 54.395 over 2022 ligt € 97.743 lager dan de realisatie in 2021.

Het resultaat is € 51.474 hoger dan in 2021 in het PO en € 149.217 lager voor 't Schylger Jouw.

	Realisatie 2022	Realisatie 2021	Vershil
Primair onderwijs	-15.598	-67.072	51.474
t Schylger Jouw	-38.797	110.420	-149.217
Totaal	-54.395	43.348	-97.743

Baten PO

De baten zijn in 2022 € 188.900 hoger dan de baten in 2021. Dit wordt veroorzaakt door de stijging in de personele bekostiging (€ 56.600). De baten uit de regeling personeel- en arbeidsmarktbeleid zijn gestegen ten opzichte van voorgaand jaar (€ 56.000). Verder zijn er voor €102.000 aan NPO gelden ontvangen.

Lasten PO

De lasten in 2022 liggen € 137.400 hoger ten opzichte van 2021:

De personeelslasten zijn € 179.000 hoger dan in 2022. Door de CAO aanpassingen zoals een salarisverhoging van 4,75% en een eenmalige bruto-uitkering van €500 naar rato van betrekking omvang. Daarnaast ontvangt het OOP jaarlijks €275. Verder stijgen de personeelslasten. Dit is te verklaren door inzetten van personeel om leerachterstanden in te halen. Deze personeelslasten worden gefinancierd vanuit de NPO gelden.

De huisvestingslasten zijn gedaald met € 75.000 ten opzichte van 2021. Dit door lagere huisvestingskosten voor 't Hunnighouwersgat en 't Jok..

De afschrijvingslasten zijn in de lijn met 2021.

De overige lasten zijn gestegen met € 36.000 ten opzichte van 2022. Dit wordt veroorzaakt door een stijging in de post administratie (€6.000) en deskundigenadvies voor kosten projectleider Integrale Onderwijsvisie (€20.500).

Baten VO

De baten zijn gestegen met €118.300 ten opzichte van 2021. Er zijn hogere baten vanuit OCW ontvangen van € 103.000. De indexatie op de bekostiging heeft plaats gevonden van 3,29% over 2022 voor de loon- en prijsontwikkeling in 2022. Daarnaast is er éénmalig 0,16% incidentele loonontwikkeling voor 2021 in de tarieven van 2022 verwerkt. Verder is er € 47.500 aan NPO gelden ontvangen (€40.000 minder dan in 2021). De overige baten zijn €18.300 hoger dan in 2021. Deze positieve afwijking ten opzichte van 2021 is veroorzaakt door een doorbelasting rijksvergoeding leerlingen 2022 en de ouderbijdrage van de schoolreis 2022.

Lasten VO

De lasten liggen € 267.500 hoger dan in 2021:

De personeelslasten liggen € 173.400 hoger dan in 2021. Door de CAO aanpassingen zoals een salarisverhoging van 4,75% en een eenmalige bruto-uitkering van €500 naar rato van betrekking omvang. Daarnaast ontvangt het OOP jaarlijks €275. Verder stijgen de personeelslasten. Dit is te verklaren door inzetten van personeel om leerachterstanden in te halen. Deze personeelslasten worden gefinancierd vanuit de NPO gelden.

De afschrijvingslasten zijn € 6.600 hoger dan voorgaand jaar. De afschrijvingslast op leermethoden is in 2022 hoger door gedane investeringen in 2021 en 2022.

De huisvestingslasten zijn € 34.300 hoger dan 2021. In 2022 zijn er hogere schoonmaaklasten (€ 28.000).

De overige lasten zijn € 53.200 hoger dan voorgaand jaar. De post reizen en excursies (€30.000), leermiddelen (€10.000) en ICT kosten (€5.000) dragen hieraan bij.

Financiële positie

Balans in meerjarig perspectief

Balans	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
1.2 Materiële vaste activa	613.958	616.566	550.564	463.773	394.158
1.5 Vorderingen	549.777	485.137	498.137	499.777	529.178
1.7 Liquide middelen	342.839	324.218	317.027	298.912	282.823
Totaal activa	1.506.574	1.425.920	1.365.727	1.262.461	1.206.158
2.1 Eigen Vermogen	790.290	735.894	662.701	557.795	472.091
2.2 Voorzieningen	297.625	304.092	326.592	349.092	371.592
2.4 Kortlopende schulden	418.660	385.934	376.434	355.574	362.475
Totaal passiva	1.506.574	1.425.920	1.365.727	1.262.461	1.206.158

Activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa is nagenoeg gelijk gebleven. Er is voor € 105.000 geïnvesteerd en de afschrijvingen bedragen € 102.500.

Vorderingen

De vorderingen zijn gedaald met € 64.600.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn afgenomen met € 18.600. Voor een toelichting op de afname van de liquide middelen wordt verwezen naar het kasstroomoverzicht.

Passiva

Eigen vermogen

Hieronder wordt de mutatie in het eigen vermogen toegelicht:

	Stand per 1-1-2022	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2022
Algemene reserve	687.226	-54.395	43.043	675.874
Bestemmingsreserve publiek	68.043	-	-43.043	25.000
Bestemmingsfondsen privaat	35.020	-	-	35.020
Eigen vermogen	790.289	-54.395	-	735.894

De inspectie van het onderwijs heeft een signaleringswaarde ontwikkeld om bovenmatige reserves bij onderwijsinstellingen te signaleren. Deze signaleringswaarde wordt het normatief eigen vermogen genoemd. De aanleiding hiervoor is de conclusie van de inspectie dat de reserves in het onderwijs geleidelijk toenemen. Vanaf verslagjaar 2020 dient het bestuur verantwoording af te leggen over de hoogte van de reserves. Bij Openbaar Onderwijs Terschelling is op 31 december 2022 geen sprake van een overschrijding van het normatief vermogen.

Normatief publiek eigen vermogen	€	930.129
Werkelijk publiek eigen vermogen	€	700.874
Overschrijding	€	-229.255

Voorzieningen

De voorzieningen zijn toegenomen met € 6.500.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn afgenomen met € 32.700. Dit onder andere door het ontbreken van vooruit ontvangen bedragen in 2022 (2021: €25.800).

De resultaten van de meerjarenbegroting zijn in de algemene reserve verwerkt. De investeringen en afschrijvingen zijn meegenomen in de materiële vaste activa. Voor 2023 zijn er voor € 37.500 investeringen gepland.

Kasstroomoverzicht

	Werkelijk 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo Baten en Lasten	-69.253	-86.193	-117.906	-98.703
<i>Aanpassingen voor:</i>				
- Afschrijvingen	102.468	103.502	86.791	69.615
- Mutaties voorzieningen	6.467	22.500	22.500	22.500
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>				
- Vorderingen	64.640	-13.000	-1.640	-29.401
- Schulden	-32.726	-9.500	-20.860	6.901
kasstroom uit bedrijfsoperaties:				
- Ontvangen interest	14.858	13.000	13.000	13.000
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten:	86.454	30.309	-18.115	-16.088
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in MVA (-/-)	-105.076	-37.500	-	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten:	-105.076	-37.500	-	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen				
Aflossing langlopende schulden				
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-	-	-	-
Mutatie liquide middelen				
Beginstand liquide middelen	342.839	324.217	317.026	298.911
Mutatie liquide middelen	-18.622	-7.191	-18.115	-16.088
Eindstand liquide middelen	324.217	317.026	298.911	282.823

Meerjarenbegroting

Grootboekrekening	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
3.1 Rijksbijdragen	3.560.219	3.615.784	3.880.599	3.783.880	3.555.294	3.582.340
3.2 Overheidsbijdragen	96.238	69.609	87.294	72.045	72.032	72.032
3.5 Overige baten	113.354	51.480	109.139	29.150	54.150	29.150
3 Opbrengsten	3.769.811	3.736.873	4.077.032	3.885.075	3.681.476	3.683.522
4.1 Personeelslasten	3.150.438	3.056.786	3.502.838	3.199.228	3.019.053	3.044.072
4.2 Afschrijvingen	98.837	98.542	102.468	103.502	86.791	69.615
4.3 Huisvestingslasten	204.549	231.637	164.086	333.687	333.687	333.687
4.4 Overige lasten	287.518	321.425	376.893	334.851	359.851	334.851
4 Kosten	3.741.342	3.708.390	4.146.285	3.971.268	3.799.382	3.782.225
5.1 Rentebaten	14.880	13.000	14.858	13.000	13.000	13.000
5 Financiële baten en lasten	14.880	13.000	14.858	13.000	13.000	13.000
9 Buitengewoon resultaat		-64.590				
1 Resultaat	43.349	-23.107	-54.395	-73.193	-104.906	-85.704

Het begrote resultaat 2023 bedraagt -/- € 73.193. Dit is onder te verdelen in het resultaat van het primair onderwijs van -/- €96.578 en voor 't Schylger Jouw € 23.385. Het negatieve resultaat wordt grotendeels veroorzaakt hogere huisvestingslasten van in totaal €100.000, veroorzaakt door onder andere hogere energie- en schoonmaaklasten, vooral bij 't Schylger Jouw (€72.000).

Vanaf 2023 is de inzet personeel PO weer in lijn met de ontvangen personele baten.

Kengetallen

In onderstaande tabel zijn de belangrijkste kengetallen weergegeven.

	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
FTE Directie	3,29	3,56	2,97	2,77	2,77
FTE OP	28,88	28,92	25,49	23,91	23,91
FTE OOP	8,40	10,43	10,59	9,28	9,28
FTE Totaal	40,57	42,91	39,05	35,96	35,96
Aantal leerlingen (t-1)	287	278	275	278	278

	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Solvabiliteit 2	72%	73%	72%	72%	70%
Liquiditeit	2,13	2,10	2,17	2,25	2,24
Rentabiliteit	1,15%	-1,33%	-1,88%	-2,84%	-2,32%
Weerstandsvermogen	21%	18%	17%	15%	13%
Huisvestingsratio	6%	4%	9%	9%	9%

De kengetallen en de signaleringswaarden van de Onderwijsinspectie zijn weergegeven. De inspectie ziet dit niet als een norm waaraan het schoolbestuur moet voldoen, maar hanteert deze indicatoren bij een uitgebreider onderzoek waarbij meer aspecten worden meegenomen.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de verhouding tussen het eigen vermogen en het totale vermogen weer. Het geeft aan in hoeverre het bestuur in staat is te voldoen aan de totale schulden op lange termijn. De norm van de Onderwijsinspectie bedraagt 30%. De kengetallen in komende jaren blijven ruim boven deze norm.

Liquiditeit

De liquiditeit is de verhouding tussen de kortlopende vorderingen en liquide middelen en de kortlopende schulden. Het geeft aan in hoeverre het schoolbestuur in staat is te voldoen aan de kortlopende schulden. De norm bedraagt > 0,75. De liquiditeit blijft de komende jaren ruim boven deze norm.

Rentabiliteit

De rentabiliteit wordt bepaald door het exploitatieresultaat te delen door de totale baten. De norm is >0. Door het begrote negatieve resultaat is de rentabiliteit negatief de komende jaren. Gezien de overige kengetallen is een tijdelijke negatieve rentabiliteit te verantwoorden.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is de verhouding tussen het totale eigen vermogen en het totaal van de rijksbijdragen. Het geeft een indicatie van de reservepositie van Openbaar Onderwijs Terschelling en de mogelijkheden om financiële tegenvallers te kunnen opvangen. De ondergrens bedraagt 5%. Het weerstandsvermogen blijft ruim boven de norm.

Huisvestingsratio

De huisvestingsratio is de verhouding tussen de huisvestingslasten (inclusief de afschrijvingen gebouwen) en de totale lasten. Hierbij wordt een maximum van 10% gehanteerd. Het schoolbestuur blijft onder deze grens.

Loonkosten

De loonkosten van het personeel worden door het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen vergoed op grond van de lumpsumbekostiging. Dat betekent dat voor een deel eigen beleid kan worden gevoerd. Mocht het zo zijn dat op grond van het eigen beleid personeelskosten ontstaan die verplichtingen geven naar de toekomst, dan blijven de financiële consequenties voor het bestuur.

WWZ

Met ingang van 2020 is de WWZ ook van toepassing op het Openbaar Onderwijs. Om verplichtingen aan tijdelijk personeel te voorkomen wordt bij invallers met ingang na een eerste akte van aanstelling een wijzigingsbrief uitgereikt bij een tijdelijke uitbreiding van werktijdfactor. Het administratiesysteem is hierop aangepast. De transitiekosten bij het stopzetten van een vervangingsaanstelling worden in principe vergoed door het Participatiefonds.

Ziekteverzuim

Werkdrukbeleving staat op alle 3 de scholen op de agenda en is onderdeel van het jaarplan, teneinde een zo goed mogelijke werkprivé balans te creëren.

Het ziekteverzuim is, vanwege de kleine omvang van het bestuur, grillig en moeilijk te voorspellen. In de afgelopen jaren schommelt het verzuimpercentage tussen de 5% en 10% (bron: sociaal jaarverslag 2017). De laatste 2 jaren is er sprake van een hoger ziekteverzuim. Dit wordt veroorzaakt door niet werkgerelateerde oorzaken (bron verslaggeving bedrijfsarts). Tot nu toe is het gelukt om voor de langdurige zieken vervangers in te zetten. Doordat daarmee de vaste vervangers vaak al aan het werk zijn, is voor kortdurende ziekte adequate vervanging niet altijd voorhanden en zijn er risico's aangaande de continuïteit van het onderwijsproces.

Leerlingendaling

De trend laat zien dat er sprake is van lichte leerlingendaling op het eiland, die na 2022 lijkt te stabiliseren. Dit heeft in het algemeen negatieve gevolgen voor de bekostiging PO. Door een defensief aannamebeleid op termijn wordt daarop enerzijds geanticipeerd, anderzijds is met ingang van het schooljaar 2020/2021 een andere verdeling van managementtaken ingezet, waardoor er minder fte in de directieschaal wordt geplaatst.

De leerlingendaling leidt echter ook tot 'administratieve leegstand' van leslokalen. De materiële lasten voor de scholen zijn daardoor relatief hoger dan de baten. Op het eiland is in 2017 door de gemeente een gebouwenonderzoek uitgezet. Daarnaast is in 2018 een onderzoek uitgezet naar Toekomstscenario's voor onderwijs en opvang op Terschelling. Dit heeft in 2019 geresulteerd in een rapport met daarin conclusies en aanbevelingen. In 2022 is het Integraal Huisvestingsplan door de Gemeente onder begeleiding van ABC Nova en met medewerking van de besturen primair- en voortgezet onderwijs opgepakt wat moet leiden tot een adviesrapport aan de Gemeenteraad (2023).

Functiemix

In het kader van het 'actieplan leerkracht' hebben een aantal mensen in de afgelopen jaren een scholing op HBO+-niveau gevolgd. In totaal zijn 7 L11-leraren werkzaam binnen het PO; specialisaties zijn: taal/lezen, rekenen, gedrag en een leraarcoach. Alle L11-leraren kunnen voor hun specialisatie bovenscholen, ter ondersteuning van de schoolteams, in overleg ingezet worden. Indien één van deze specialisten de organisatie verlaat, zal bekeken moeten worden waar de behoefte met betrekking tot dit specialisme ligt en of iemand binnen de organisatie hiervoor scholing wil en kan gaan volgen.

Huisvesting

Zoals eerder aangegeven heeft de Gemeente Terschelling een breedschalig huisvestingsonderzoek (IHP) uitgezet. Afhankelijk van de uitkomst van dit onderzoek zou een plan van aanpak gemaakt worden voor het al dan niet in stand houden van de gebouwen in de huidige staat of eventuele aanpassingen die gedaan moeten worden. In 2021 is een start gemaakt met de aanpassing van het Integraal Huisvestingsplan.

Het ligt in de lijn der verwachting dat een tijdspad opgesteld wordt waarin wordt aangegeven óf en hoe de overheveling van het onderhoud van de schoolgebouwen naar de Stichting Beheer Schoolgebouwen Terschelling, plaats gaat vinden. En over welke middelen daarvoor overgeheveld worden naar de Stichting. Tot die tijd hevelt het PO de onderhoudsmiddelen voor 't Jok en 't Hunnighouwersgat over naar de Gemeente. Deze voert zowel het binnen als het buitenonderhoud uit.

Voor de Prinses Margrietschool geldt dat het onderhoudsbeheer vanaf 1 augustus 2014 ondergebracht is bij de Stichting Beheer Schoolgebouwen Terschelling (SBST). Deze Stichting gaat uit van de bedragen die het schoolbestuur ontvangt in de MI-vergoeding. De SBST heeft BCN ingehuurd voor de professionele advisering ten behoeve van onderhoudszaken.

Risicoparagraaf VO

Loonkosten

De loonkosten van het personeel worden door het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen vergoed op grond van de lumpsumbekostiging. Dat betekent dat voor een deel eigen beleid kan worden gevoerd. Mocht het zo zijn dat op grond van het eigen beleid personeelskosten ontstaan die verplichtingen geven naar de toekomst, dan blijven de financiële consequenties voor het bestuur.

Onder eigen beleid van het bestuur is niet alleen te verstaan de concrete afspraken in bepaalde situaties, maar bijvoorbeeld ook de gevolgen van vervanging wegens ziekte (premiedifferentiatie), de gevolgen van een grote instroom in de WIA en de onterechte instroom in een WW-uitkering (toetsing: Participatiefonds). Daarmee is duidelijk dat elk schoolbestuur een aantal zaken heeft dat in de toekomst beslag kan leggen op de reserves voor personeel.

Bij de inrichting van de personeelsbegroting, de omvang van reserves en voorzieningen is rekening gehouden met de risico's. Enkele risico's worden doorlopend gemonitord, zodat eventueel tijdig beheersing plaats kan vinden door sturing en/of het beleid aan te passen.

De financiële rapportages door Preadyz geven een goed beeld van prognose en realisatie. Bij eventuele overschrijding kan actief worden bijgestuurd.

Werkgelegenheid

In geval van teruglopende formatie – bijvoorbeeld als gevolg van teruglopende leerlingenaantallen – dient een oplossing gevonden te worden met betrekking tot de omvang van het personeelsbestand. De meest voor hand liggende optie is in dit kader natuurlijk verloop. In 2022 is geen spake van natuurlijk verloop door pensionering. Natuurlijk verloop door verhuizing, andere baan etcetera ligt niet in lijn met de verwachtingen.

Om een gezonde balans tussen inkomsten en uitgaven te bereiken wordt jaarlijks het personeelsformatieplaatsenplan met Preadyz voorbereid. De inzet voor de komende jaren is te bezuinigen op voltijd formatieplaatsen. Retrospectief kan worden vastgesteld dat de aanstelling van docenten met een voltijdse formatie geen recht doet aan het aantal benodigde uren. De directeur/bestuurder heeft met alle

docenten gesproken. Geen van de docenten wil uren inleveren. Dat maakt dat op dit moment sprake is van lesgevende overcapaciteit en dat er geen wettelijke mogelijkheden zijn om het formatieplaatsen positief bij te stellen.

Alleen een reorganisatieplan, vervroegde pensionering en beperken van formatie-uren bij vacatures kan hierin soelaas bieden. Voor het schooljaar 2020/2021 en verder wordt rekening gehouden met een geringe stijging van het aantal leerlingen.

Huisvesting

Zoals eerder aangegeven heeft de gemeente Terschelling een breedschalig huisvestingsonderzoek uitgezet. Afhankelijk van de uitkomst van dit onderzoek zal een plan van aanpak gemaakt worden voor het al dan niet in stand houden van de gebouwen in de huidige staat of eventuele aanpassingen die gedaan moeten worden. In 2019 is het (achterstallige) binnenschilderwerk afgerond en zijn de trappenhuizen opnieuw gelakt.

Inmiddels is gebleken dat de wijze waarop in het verleden de zonnepanelen op het platte dak zijn geplaatst, de oorzaak is van veelvuldige lekkages. De zware zonnepanelen drukken op het dak waarop openingen zijn ontstaan en water tussen de isolatielagen is binnengedrongen. Met de Gemeente Terschelling moet gekeken worden naar een oplossing.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim is, vanwege de geringe omvang van het schoolteam, moeilijk te voorspellen. In 2022 was het gemiddelde ziekteverzuim 7,47 %. Adequate vervanging is niet altijd mogelijk waardoor risico's aangaande de continuïteit van het onderwijsproces aanwezig zijn.

't Schylger Jouw is eigenrisicodragers voor ziekteverzuim. Om dit risico op te vangen wordt jaarlijks € 20.000 begroot voor vervanging. Indien de vervangingskosten lager zijn dan € 20.000 dan komt het positieve saldo ten gunste van de algemene reserve. Er wordt geen aparte voorziening voor dit eigen risico gecreëerd.

De kosten van verzuim in verband met zwangerschaps- en bevallingsverlof worden gedekt door de WAZO-uitkeringen van het UWV. De kosten voor vervanging kunnen hoger dan wel lager zijn dan de WAZO-uitkeringen.

Leerlingenaantallen

De ontwikkeling van de bevolking is een relatief onbeïnvloedbare factor voor de school. Door de terugloop van de kinderrijkheid van gezinnen en vergrijzing van de bevolking daalt het aantal kinderen op onze basisscholen. De ingezette daling van het aantal leerlingen in het primair onderwijs werkt vertragend door naar het voortgezet onderwijs. Toch is op Terschelling niet echt sprake van een (sterke) daling van het aantal leerlingen op het voortgezet onderwijs. Mogelijk dat de inmiddels goede naamsbekendheid van 't Schylger Jouw hierin een rol speelt evenals het feit dat ook leerlingen van Vlieland bij 't Schylger Jouw onderwijs volgen.

10867

O.O.G. Terschelling

Jaarstukken 2022

Inhoudsopgave

	Pagina
Bestuursverslag	3
Financiële kengetallen	39

Jaarrekening

Grondslagen	40
Model A: Balans per 31 december 2022	43
Model B: Staat van baten en lasten over 2022	44
Model C: Kasstroomoverzicht	45
Model VA: Vaste Activa	46
Model VV: Voorraden en vorderingen	47
Model EL: Effecten en Liquide middelen	48
Model EV: Eigen vermogen	49
Model VL: Voorzieningen en langlopende schulden	50
Model KS: Kortlopende schulden	51
Model G: Verantwoording subsidies	52
Model OB: Opgave overheidsbijdragen	53
Model AB: Opgave andere baten	55
Model LA: Opgave van de lasten	56
Model FB: Financiële baten en lasten	58
Model E: Overzicht verbonden partijen	59
WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi publieke sector	60
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	62
Gebeurtenissen na balansdatum	63
Bestemming van het resultaat	64
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	65
Gegevens rechtspersoon	66

Overige gegevens

Controle verklaring van de onafhankelijke accountant	67
--	----

Bijlagen

Segmentatie Exploitatie PO
Segmentatie Exploitatie VO

Financiële kengetallen

Aan de hand van de jaarrekening kan een aantal kengetallen en ratio's worden berekend die verder inzicht kunnen geven in de gevolgen van het gevoerde beleid over het boekjaar en waardoor het beeld uit de jaarrekening kan worden verduidelijkt.

<u>Kengetallen</u>	2022	2021
<u>Solvabiliteit</u>	72,9%	72,2%
<i>Eigen vermogen + voorzieningen in percentage van het totale vermogen.</i> De solvabiliteit geeft aan in hoeverre O.O.G. Terschelling in staat is aan haar langetermijnverplichting te voldoen. 30% a 50% wordt als goed aangemerkt. Is de waarde hoger dan 30% dan is O.O.G. Terschelling in staat om aan haar langetermijnverplichtingen te voldoen.		
<u>Liquiditeit (Current ratio)</u>	2,10	2,13
<i>Verhouding vlottende activa en kortlopend vreemd vermogen.</i> Deze verhouding geeft aan in hoeverre O.O.G. Terschelling in staat is aan haar kortetermijnverplichtingen te voldoen. Een waarde tussen de 1,5 en 2 is goed. Ligt de waarde boven de 1,5 dan is O.O.G. Terschelling in staat aan haar kortetermijnverplichtingen te voldoen.		
<u>Weerstandvermogen</u>	18,0%	20,9%
<i>Verhouding tussen het totale eigen vermogen en de totale baten.</i> Een weerstandvermogen tussen 10% en 40% wordt binnen O.O.G. Terschelling als aanvaardbaar geacht. Het weerstandvermogen zegt iets over de reservepositie van O.O.G. Terschelling en over de mogelijkheden om financiële tegenvallers te kunnen opvangen.		
<u>Rentabiliteit</u>	-1,3%	1,1%
<i>Verhouding exploitatieresultaat en de totale baten.</i> Dit heeft betrekking op het rendement en geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief exploitatieresultaat. Daarbij wordt uitgegaan van de gewone bedrijfsvoering. Het wordt berekend door het resultaat (het "exploitatiesaldo") te delen door de totale baten van de bedrijfsvoering.		
<u>Huisvestingsratio</u>	4,1%	5,7%
<i>Verhouding tussen de huisvestingslasten vermeerderd met afschrijvingen gebouwen en terreinen en de totale lasten.</i> De huisvestingsratio geeft het aandeel van de totale huisvestingslasten in verhouding van de totale lasten weer. Als signaleringswaarde wordt een maximum van 10% gehanteerd.		

A1 Grondslagen

1 Algemeen

Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van O.O.G. Terschelling en van de onder deze rechtspersoon vallende scholen (zie gegevens rechtspersoon) verantwoord.

Grondslagen voor de jaarrekening

Bij de inrichting van de jaarrekening is de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, RJ-richtlijn 660 gehanteerd. De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's. In de balans is het resultaatbestemmingsvoorstel reeds verwerkt. De waardering van activa en passiva vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de betreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Segmentatie

Iedere school is een afzonderlijk bedrijfssegment. Bij de verdeling van de staat van baten en lasten per operationeel segment is aangesloten op de onderwijssector waarin de activiteiten worden uitgevoerd. De bovenschoolse activiteiten worden hierin ook afzonderlijk gepresenteerd. De optelsom van deze afzonderlijke staten van baten en lasten is gelijk aan het totale resultaat van de rechtspersoon.

Financiële instrumenten

O.O.G. Terschelling heeft alleen primaire financiële instrumenten, voor de grondslagen wordt verwezen naar de behandeling per post.

2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Investerings in meubilair, ICT en leermiddelen worden op de balans gewaardeerd tegen de aanschafwaarde verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De materiële vaste activa worden lineair afgeschreven vanaf de maand van aanschaf. Als ondergrens van de te activeren activa wordt € 500,- aangehouden. Investeringsubsidies die ontvangen zijn, worden in mindering gebracht op de investering. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Eigendom

Schoolgebouwen, waarvan het juridisch eigendom berust bij O.O.G. Terschelling en het economisch eigendom bij de gemeente, zijn niet in de balans opgenomen. Eventuele bruikleenscholen zijn eveneens niet verwerkt.

De kosten van groot onderhoud aan de binnekant alsmede het buitenschilderwerk van de schoolgebouwen worden ten laste gebracht van de voorziening groot onderhoud.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen en overlopende activa worden gewaardeerd op nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid. De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Algemene reserve publiek

Deze post betreft de niet-gebonden reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten. Aan de reserve worden via de resultaatbestemming overschotten in een boekjaar toegevoegd en tekorten onttrokken.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van O.O.G. Terschelling.

Bestemmingsreserves (publiek en privaat)

Hieronder opgenomen publieke en private reserves zijn bedoeld voor specifieke toekomstige uitgaven die uit de huidige beschikbare middelen gedekt moeten worden. Per bestemmingsreserve is aangegeven of deze is opgebouwd uit privaatrechtelijke dan wel publiekrechtelijke middelen.

Bestemmingsfondsen (publiek en privaat)

Gelden afkomstig van derden met een beperktere bestedingsmogelijkheid dan de doelstelling van O.O.G. Terschelling toestaat en per balansdatum nog niet zijn besteed, zijn opgenomen in bestemmingsfondsen. Per bestemmingsfonds wordt de beperkende doelstelling toegelicht.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan en waarvan de omvang onzeker maar wel betrouwbaar te schatten is.

Voorziening groot onderhoud

O.O.G.Terschelling past artikel 4 lid 1c van de Richtlijnen jaarverslaggeving onderwijs toe. In afwijking van hoofdstuk 2.1.2 Materiële vaste activa, paragraaf 4, alinea 451, van de richtlijnen is het voor onderwijsinstellingen voor de boekjaren 2022 en 2023 toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van groot onderhoud op het niveau van de onderwijsstanden gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat.

Voorziening ambtsjubileum

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van ambtsjubilea is een voorziening gevormd. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet. Er heeft een schattingswijziging plaatsgevonden bij de waardering van de jubileumvoorziening. De blijfkansen zijn herzien op basis van wijzigende marktomstandigheden. Betaalde bedragen inzake jubileum worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van de regeling levensfasebewust personeelsbeleid is een voorziening gevormd. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde van de toekomstige uitbetalingen. Betaalde bedragen inzake de regeling levensfasebewust personeelsbeleid worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Kortlopende schulden

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen reële waarde.

Overlopende passiva

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

3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Bij de bepaling van het exploitatiesaldo is uitgegaan van het baten en lastenstelsel. Dit betekent dat de opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Kosten hoeven nog geen uitgaven te zijn en opbrengsten nog geen inkomsten.

Rijksbijdragen

- de ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet geoormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.
- geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteed overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waarvoor nog geen activiteiten zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

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

Opbrengsten

Subsidies, niet zijnde investeringssubsidies, worden in het resultaat verantwoord zodra het waarschijnlijk is dat de desbetreffende subsidies zullen worden ontvangen en voor zover de hiermee samenhangende bestedingen zijn verricht.

Pensioenen

O.O.G. Terschelling heeft een pensioenregeling. Pensioenen voor het onderwijspersoneel zijn ondergebracht bij het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds (ABP).

Per eind 2022 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 110,9%. 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. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies.

Rente

Renteopbrengsten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost.

4 Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij deze methode wordt het nettoresultaat aangepast voor posten van de winst- en verliesrekening die geen invloed hebben op ontvangsten en uitgaven in het verslagjaar, mutaties in de balansposten en posten van de winst en - verliesrekening waarvan de ontvangsten en uitgaven niet worden beschouwd als behorende tot de operationele activiteiten.

De liquiditeitspositie in het kasstroomoverzicht bestaat uit liquide middelen onder aftrek van gerealiseerde bankkredieten. In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen operationele, investerings, en - financieringsactiviteiten.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van leasetermijnen is opgenomen onder de operationele activiteiten.

Model A: Balans per 31 december 2022

(na resultaatverdeling)

1 Activa	31 december 2022	31 december 2021
Vaste Activa		
1.1.2 Materiële vaste activa	<u>616.566</u>	<u>613.958</u>
<u>Totaal vaste activa</u>	<i>616.566</i>	<i>613.958</i>
Vlottende activa		
1.2.2 Vorderingen	485.137	549.777
1.2.4 Liquide middelen	<u>324.218</u>	<u>342.839</u>
<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>809.355</u>	<u>892.616</u>
<u>Totaal activa</u>	<u>1.425.920</u>	<u>1.506.574</u>

2 Passiva	31 december 2022	31 december 2021
2.1 Eigen vermogen	735.894	790.290
2.2 Voorzieningen	304.092	297.625
2.4 Kortlopende schulden	<u>385.934</u>	<u>418.660</u>
<u>Totaal passiva</u>	<u>1.425.920</u>	<u>1.506.574</u>

Model B: Staat van baten en lasten over 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	3.880.599	3.615.784	3.560.219
3.2 Overheidsbijdragen/subsidies overige overheden	87.294	69.609	96.238
3.5 Overige baten	<u>109.139</u>	<u>51.480</u>	<u>113.354</u>
Totaal baten	<u>4.077.032</u>	<u>3.736.873</u>	<u>3.769.811</u>
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	3.502.838	3.056.786	3.150.438
4.2 Afschrijvingen	102.468	98.542	98.837
4.3 Huisvestingslasten	164.086	231.637	204.549
4.4 Overige lasten	<u>376.893</u>	<u>321.425</u>	<u>287.518</u>
Totaal lasten	<u>4.146.284</u>	<u>3.708.390</u>	<u>3.741.343</u>
Saldo baten en lasten	<u><u>-69.252</u></u>	<u><u>28.483</u></u>	<u><u>28.468</u></u>
6 Financiële baten en lasten	14.858	13.000	14.880
9 Buitengewoon resultaat	-	-64.590	-
<u>Resultaat</u>	<u><u>-54.395</u></u>	<u><u>-23.107</u></u>	<u><u>43.349</u></u>

Model C: Kasstroomoverzicht

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo Baten en Lasten	-69.252	28.468
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Afschrijvingen	102.466	98.837
Mutaties voorzieningen	6.467	-1.340
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
Vorderingen (-/-)	64.640	51.258
Schulden	<u>-32.725</u>	<u>-19.689</u>
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties:	71.595	157.534
Ontvangen interest	15.310	15.310
Betaalde interest (-/-)	<u>-451</u>	<u>-430</u>
	14.860	14.880
<u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten:</u>	<u>86.454</u>	<u>172.414</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in MVA (-/-)	<u>-105.076</u>	<u>-107.655</u>
<u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten:</u>	<u>-105.076</u>	<u>-107.655</u>
Mutatie liquide middelen	<u>-18.621</u>	<u>64.759</u>
Beginstand liquide middelen	342.839	278.080
Mutatie liquide middelen	<u>-18.621</u>	<u>64.759</u>
Eindstand liquide middelen	<u><u>324.218</u></u>	<u><u>342.839</u></u>

Model VA: Vaste Activa

1 Activa

1.1.2 Materiele vaste activa

	Cumulatieve aanschafwaarde per 1 januari 2022	Cumulatieve afschrijvingen tot en met 1 januari 2022	Boekwaarde per 1 januari 2022	Mutaties 2022			Cumulatieve aanschafwaarde per 31 december 2022	Cumulatieve afschrijvingen tot en met 31 december 2022	Boekwaarde per 31 december 2022
				Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen			
1.1.2.1 Gebouwen en terreinen	285.345	47.985	237.360	-	-	7.134	285.345	55.119	230.226
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.318.107	1.117.860	200.248	75.428	-	56.251	1.393.535	1.174.111	219.424
1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	1.042.726	866.375	176.351	29.648	-	39.083	1.072.374	905.458	166.916
Materiële vaste activa	2.646.178	2.032.220	613.958	105.076	-	102.468	2.751.254	2.134.689	616.566

Onder inventaris en apparatuur vallen de posten meubilair, inventaris en ICT middelen.
Duurzame goederen worden geactiveerd bij een aanschafwaarde boven de € 500,-.
Onder andere vaste bedrijfsmiddelen vallen o.a. de vervoersmiddelen en onderwijsleerpakket.

Gehanteerde afschrijvingspercentages inventaris en andere vaste bedrijfsmiddelen per categorie:

	<u>termijn in jaren</u>	<u>percentage</u>
1.1.2.1 - gebouwen	40	2,5%
1.1.2.3 - Inventaris en apparatuur	5-10-15-20	5% - 6,7% - 10% - 20%
- Meubilair	10-15-20	5% - 6,7% - 10%
- ICT	4	25%
1.1.2.4 -Leermiddelen	8	12,5%
-Overige vaste activa	8-15-20	5% - 6,7% - 12,5%

Model VV: Voorraden en vorderingen

1.2.2 Vorderingen

	31 december 2022	31 december 2021
1.2.2.1 Debiteuren algemeen	80.069	73.945
1.2.2.2 Vorderingen op OCW	-	60.780
1.2.2.8 Overige overheden	358.667	357.186
1.2.2.10 Overige vorderingen	31.140	23.994
1.2.2.15 Overlopende activa overige	15.261	33.872
<u>Vorderingen</u>	485.137	549.777
Uitsplitsing		
<i>15100 - Debiteuren diversen</i>	80.069	73.945
<u>1.2.2.1 Debiteuren algemeen</u>	80.069	73.945
<i>15200 - Vordering Ministerie</i>	-	60.780
<u>1.2.2.2 Vorderingen op OCW</u>	-	60.780
<i>15600 - Rekening-courant gemeenten</i>	357.186	357.186
<i>15610 - Onroerend zaakbelasting (OZB)</i>	1.481	-
<u>1.2.2.8 Overige overheden</u>	358.667	357.186
<i>15790 - Nog te ontvangen bedragen</i>	22.432	23.994
<i>24300 - Overige nog te ontvangen bedragen</i>	8.708	-
<u>1.2.2.10 Overige vorderingen</u>	31.140	23.994
<i>15820 - Voorschot lonen / vordering personeel</i>	-	506
<i>15822 - Rekening courant (Youforce)</i>	-	328
<i>15840 - Transitorische posten</i>	15.261	33.039
<u>1.2.2.15 Overlopende activa overige</u>	15.261	33.872

Model EL: Liquide middelen

1.2.4 Liquide middelen

	31 december 2022	31 december 2021
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	324.218	342.839
<u>Liquide middelen</u>	<u>324.218</u>	<u>342.839</u>
Uitsplitsing		
17201 - BNG 285.120.565 Hoofd Rekening Courant	308.464	308.616
17202 - NL08 RABO 0342 4029 27	12.664	31.851
17204 - NL20 RABO 0179 1748 94	3.090	2.372
<u>1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen</u>	<u>324.218</u>	<u>342.839</u>

Model EV: Eigen vermogen

2.1 Eigen vermogen

	Stand per 1 januari 2022	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31 december 2022
2.1.1.1 Algemene reserve	687.226	-54.395	43.043	675.874
2.1.1.2 Bestemmingsreserve publiek	68.043	-	-43.043	25.000
2.1.1.5 Bestemmingsfondsen privaat	35.020	-	-	35.020
<u>Eigen Vermogen</u>	790.289	-54.395	-	735.894

Uitsplitsing

Algemene reserve PO	454.766	-15.598	43.043	482.211
Algemene reserve VO	232.460	-38.797	-	193.663
<u>2.1.1.1 Algemene reserve</u>	687.226	-54.395	43.043	675.874
Overige bestemmingsreserve (VO)	25.000	-	-	25.000
Bestemmingsreserve Next Level	43.043	-	-43.043	-
<u>2.1.1.2 Bestemmingsreserve publiek</u>	68.043	-	-43.043	25.000
Boekenfonds	1.520	-	-	1.520
Overige fondsen (VO)	33.500	-	-	33.500
<u>2.1.1.5 Bestemmingsfondsen privaat</u>	35.020	-	-	35.020

Toelichting:

De overige bestemmingsreserve VO heeft betrekking op Bapo.

De bestemmingsreserve Nex Level zal in 2019 tot en met 2022 ingezet worden (PO).

Model VL: Voorzieningen en langlopende schulden

2.2 Voorzieningen

	Stand per 1 januari 2022	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Rente mutatie (bij contante waarde)	Stand per 31 december 2022	Looptijd < 1 jaar	Looptijd 1 t/m 5 jaar	Looptijd > 5 jaar
2.2.1 Personele voorzieningen	81.007	7.500	2.878	-5.986	-	79.642	13.297	18.700	3.359
2.2.3 Voorziening groot onderhoud	216.618	15.000	7.169	-	-	224.449	-	-	-
<u>Voorzieningen</u>	297.625	22.500	10.047	-5.986	-	304.092	13.297	18.700	3.359

Uitsplitsing

<i>22100 - Voorziening jubilea</i>	41.221	3.000	2.878	-5.986	-	35.356	13.297	18.700	3.359
<i>22190 - Overige personele voorzieningen</i>	39.786	4.500	-	-	-	44.286	-	-	-
<u>2.2.1 Personele voorzieningen</u>	81.007	7.500	2.878	-5.986	-	79.642	13.297	18.700	3.359
<i>22300 - Voorziening groot onderhoud</i>	216.618	15.000	7.169	-	-	224.449	-	-	-
<u>2.2.3 Voorziening groot onderhoud</u>	216.618	15.000	7.169	-	-	224.449	-	-	-

Model KS: Kortlopende schulden

2.4 Kortlopende schulden

	31 december 2022	31 december 2021
2.4.8 Crediteuren	55.798	55.473
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	162.789	169.915
2.4.10 Pensioenen	44.154	46.717
2.4.12 Overige kortlopende schulden	9.457	17.497
2.4.15 Vooruit ontvangen investeringssubsidies	-	15
2.4.16 Vooruit ontvangen bedragen	-	25.790
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen	113.736	103.252
<u>Kortlopende schulden</u>	<u>385.934</u>	<u>418.660</u>

Uitsplitsing

<i>24300 - Crediteuren</i>	55.798	55.473
<u>2.4.8 Crediteuren</u>	55.798	55.473
<i>24700 - Af te dragen aan Belastingdienst</i>	162.789	169.915
<u>2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>	162.789	169.915
<i>24800 - Te betalen pensioenbijdragen</i>	44.154	46.717
<u>2.4.10 Pensioenen</u>	44.154	46.717
<i>24900 - Nog te betalen bedragen</i>	9.274	17.244
<i>24930 - Te betalen netto salarissen</i>	183	254
<u>2.4.12 Overige kortlopende schulden</u>	9.457	17.497
<i>24035 - Nog te besteden investeringssubsidies overig</i>	-	15
<u>2.4.15 Vooruit ontvangen investeringssubsidies</u>	-	15
<i>24040 - Vooruitontvangen bedragen</i>	-	25.790
<u>2.4.16 Vooruit ontvangen bedragen</u>	-	25.790
<i>24050 - Aanspraken vakantiegeld</i>	113.736	103.252
<u>2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen</u>	113.736	103.252

Model G: 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		De activiteiten zijn ultimo 2022 conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	
Studieverlof 2021-2022	1165764-1	20-8-2021	J
Studieverlof 2021-2022	1177386-1	21-9-2021	J
Studieverlof 2021-2022	1165754-1	20-8-2021	J

G2 Verantwoording van subsidies die volledig aan het doel / activiteit moeten worden besteed met verrekening van het eventuele overschot

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Subsidie ontvangsten t/m 2022	Overige ontvangsten	Eigen bijdrage	Totale kosten per 31 december 2022	Saldo per 31 december 2022
	Kenmerk	datum	€	€	€	€	€	€
	Totaal		-	-	-	-	-	-

G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Subsidie ontvangsten t/m 2022	Overige ontvangsten	Eigen bijdrage	Totale kosten per 31 december 2022	Saldo per 31 december 2022
	Kenmerk	datum	€	€	€	€	€	€
	Totaal		-	-	-	-	-	-

Model OB: Opgave overheidsbijdragen

3.1 Rijksbijdragen

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
3.1.1.1 Rijksbijdrage OCW	3.434.001	3.201.822	3.208.637
3.1.2.1 Overige subsidies OCW	280.826	251.345	187.688
3.1.3.1 Doorbetalingen Rijksbijdrage Samenwerkingsverbanden	165.772	162.617	163.894
<u>Rijksbijdragen</u>	3.880.599	3.615.784	3.560.219
Uitsplitsing			
81000 - Basisbekostiging VO	1.665.541	1.578.287	-
81001 - Aanvullende bekostiging LWOO en PRO	41.501	55.058	-
81100 - Personele bekostiging regulier	1.084.311	1.028.134	2.456.824
81101 - Vermindering uitkeringskosten	-20.812	-28.000	-27.868
81110 - Personeel- en Arbeidsmarktbeleid	328.980	274.320	272.527
81111 - Prestatiebox	-	-	22.378
81113 - PenA werkdrukverlaging	34.091	42.831	36.533
81114 - Regeling profess.&begeleiding starters & schoolleiders	16.258	15.598	6.516
81115 - Lesmateriaal	-	-	40.696
81116 - Aanv.bekost.strat.Personeelsbel.begeleid. en verz. VO21	62.556	14.018	14.626
81150 - Materiële instandhouding regulier	221.576	221.576	386.405
<u>3.1.1.1 Rijksbijdrage OCW</u>	3.434.001	3.201.822	3.208.637
81212 - Subsidie voor studieverlof	11.992	12.000	15.620
81219 - Aanv. bek. onderwijsachterstandenbeleid	361	316	860
81231 - Bijzondere bekostiging eerste opvang vreemdelingen	80.340	-	-
81231 - Bijzondere bekostiging bijzondere situaties	10.000	-	-
81238 - Nationaal Programma Onderwijs	149.725	161.029	135.441
81280 - Vroegtijdig schoolverlaten	20.316	9.000	14.141
81284 - Inhaal en ondersteuningsprogramma Corona	-	7.200	7.200
81290 - Overige subsidies ministerie	8.092	61.800	14.427
<u>3.1.2.1 Overige subsidies OCW</u>	280.826	251.345	187.688
81302 - Budget passend onderwijs	165.772	162.617	163.894
<u>3.1.3.1 Doorbetalingen Rijksbijdrage Samenwerkingsverbanden</u>	165.772	162.617	163.894

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
3.2.2.2 Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies	19.469	12.008	26.043
3.2.2.3 Overige overheden	67.825	57.601	70.196
<u>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</u>	87.294	69.609	96.238

Uitsplitsing

<i>82100 - Vergoeding gemeente</i>	4.000	4.000	5.303
<i>82110 - Vergoeding gemeente materieel</i>	15.469	8.008	20.740
<u>3.2.2.2 Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies</u>	19.469	12.008	26.043
<i>82200 - Vergoeding provincie</i>	5.034	-	-
<i>82220 - Vrijval investeringssubsidie overheden</i>	15	79	65
<i>82250 - Overige overheidsbijdragen</i>	58.551	50.242	52.818
<i>82255 - Overige overheidsbijdragen personeel</i>	4.225	7.280	17.312
<u>3.2.2.3 Overige overheden</u>	67.825	57.601	70.196

Model AB: Opgave andere baten

3.5 Overige baten

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
3.5.1 Opbrengst verhuur	12.984	11.500	12.958
3.5.5 Ouderbijdragen	23.918	6.250	1.025
3.5.9 Opbrengst catering	1.125	2.000	230
3.5.10 Overige	71.112	31.730	99.141
Overige baten	109.139	51.480	113.354

Uitsplitsing

85100 - Verhuur	12.984	11.500	12.958
<u>3.5.1 Opbrengst verhuur</u>	12.984	11.500	12.958
85500 - Ouderbijdragen	-	6.250	375
87006 - Schoolreisjes/kamp	23.918	-	650
<u>3.5.5 Ouderbijdragen</u>	23.918	6.250	1.025
85630 - Opbrengst kantine	1.125	2.000	230
<u>3.5.9 Opbrengst catering</u>	1.125	2.000	230
85200 - Detachering	8.591	-	-
85690 - Overige baten	62.521	31.730	99.141
<u>3.5.10 Overige</u>	71.112	31.730	99.141

Model LA: Opgave van de lasten

4 Lasten

4.1 Personele lasten

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
4.1.1 Lonen en salarissen	3.334.387	2.953.986	3.073.093
4.1.2 Overige personele lasten	284.603	134.800	186.978
4.1.3 Af: Ontvangen vergoedingen	116.152	32.000	109.633
<u>Personele lasten</u>	3.502.838	3.056.786	3.150.438
Uitsplitsing			
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	2.488.900		2.247.207
4.1.1.2 Sociale lasten	370.709		355.364
4.1.1.3 Premies Participatiefonds	16.054		31.283
4.1.1.4 Premies Vervangingsfonds	66.039		59.423
4.1.1.5 Pensioenpremies	392.685		379.816
<u>Lonen en salarissen</u>	3.334.387	-	3.073.093
4.1.2.1 dotaties voorzieningen	7.500	3.000	10.850
4.1.2.2 personeel niet in loondienst	77.596	-	38.471
4.1.2.3 overige	199.506	131.800	137.657
<u>Overige personele lasten</u>	284.603	134.800	186.978

4.2 Afschrijvingslasten

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
4.2.2 Afschrijvingen materiele vaste activa	102.468	98.542	98.837
<u>Afschrijvingslasten</u>	102.468	98.542	98.837

4.3 Huisvestingslasten

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
4.3.3 Onderhoudslasten	62.502	111.237	118.687
4.3.4 Energie en water	43.374	88.200	58.178
4.3.5 Schoonmaakkosten	36.729	10.000	8.169
4.3.6 Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting	5.567	5.200	3.582
4.3.7 Dotatie voorziening onderhoud	15.000	15.000	15.000
4.3.8 Overige huisvestingslasten	914	2.000	932
<u>Huisvestingslasten</u>	164.086	231.637	204.549

4.4 Overige lasten

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
4.4.1 Administratie en beheer	127.655	97.200	90.781
4.4.2 Inventaris en apparatuur	80.272	79.150	60.061
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	70.344	70.500	56.346
4.4.5 Overige	98.623	74.575	80.330
<u>Overige lasten</u>	376.893	321.425	287.518
Specificatie honorarium			
4.4.1.1 <i>Onderzoek jaarrekening</i>	15.053	13.000	13.310
<u>Accountantslasten</u>	15.053	13.000	13.310

Model FB: Financiële baten en lasten

6 Financiële baten en lasten

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
6.1.1 Rentebaten	15.308	13.450	15.311
6.2.1 Rentelasten (-/-)	451	450	430
<u>Financiële baten en lasten</u>	14.858	13.000	14.880

9 Buitengewoon resultaat

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
9 Buitengewoon resultaat	-	-64.590	-
<u>Buitengewoon resultaat</u>	-	-64.590	-

In de begroting PO is onder het buitengewoon resultaat de afboeking van de vordering op OCW opgenomen. Door de vereenvoudiging van de bekostiging per 1 januari 2023 wordt de vordering op OCW niet opnieuw opgebouwd per 31-12-2022. Dit zorgt voor een eenmalige verlaging van het resultaat en het eigen vermogen. De realisatie hiervan zie je terug in de lagere opbrengsten onder de rijksbijdragen. De beschikkingen over augustus t/m december 2022 zijn aangepast op basis van de uitbetalingen. Hierdoor wordt de vordering niet opnieuw opgebouwd per 31-12-2022. Vanwege het incidentele karakter van deze post is dit in de begroting opgenomen onder het buitengewoon resultaat.

Model E: Overzicht verbonden partijen

Het bestuur heeft samenwerkingsverbanden met:

- Gemeente Terschelling;
- Samenwerking primair onderwijs Waddeneilanden (SWAP);
- Samenwerkingsverband Friesland;
- Samenwerkingsverband Sterk Techniek Onderwijs met VMBO- en MBO-scholen in Noord West Friesland;

WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi publieke sector

4.1: Vermelding bezoldiging topfunctionarissen

Vermelding topfunctionarissen

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op O.O.G. Terschelling. De voor O.O.G. Terschelling toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 143.000, het WNT-maximum voor het onderwijs, klasse B.

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

Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten	2
Totaal aantal complexiteitspunten	5

1a Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2022

Bedragen x € 1	J. Docter
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde dienstvervulling in 2022	01/01 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1,08
Dienstbetrekking	ja

Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkosten vergoeding	102.438
Beloning betaalbaar op termijn	18.525
Subtotaal	120.963
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	143.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan.	-
Totale bezoldiging 2022	120.963

Gegevens 2021	W. Cupido - de Turck	J. Docter
Functiegegevens	Directeur	Directeur
Aanvang en einde dienstvervulling in 2021	01/01 - 31/08	01/01 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	0,77	1,05
(fictieve) dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkosten vergoeding	47.116	93.214
Beloning betaalbaar op termijn	8.604	16.942
Subtotaal	55.720	110.156
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	70.840	138.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Totale bezoldiging	55.720	110.156

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

Gegevens 2022	
Naam toezichthoudende topfunctionaris	Functie
Mevr. C. v.d. Pol	Burgermeester
Mevr. J. Hoekstra	Wethouder
Mevr. G. van Essen vanaf 24-5-2022	Wethouder
Dhr. S. Haringa tot 24-5-2022	Wethouder

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.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Lease zonnepanelen

Het bestuur is een lease-overeenkomst voor de looptijd van 10 jaar aangegaan per 1-8-2016 met International Solar Project 1 B.V. voor de huur van zonnepanelen. De leasetermijn bedraagt € 11.470 per jaar.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de waardering van de in de balans getoonde posten of het resultaat.

Bestemming van het resultaat

Vanuit de statuten zijn geen nadere bepalingen opgenomen met betrekking tot de bestemming van het resultaat.

Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

Resultaat 2022

-11.352 wordt toegevoegd aan de algemene reserve

-43.043 wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve publiek

-54.395 totaal resultaatverdeling

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

J. Docter

C. v.d. Pol

J. Hoekstra

G. van Essen

Datum vaststelling jaarrekening:

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

Bestuursnummer 10867
Naam instelling O.O.G. Terschelling

Adres primair onderwijs

Postadres Postbus 14
Postcode 8800 AA
Plaats West-Terschelling
Telefoon 0562-448531
Fax
E-mailadres
Website www.basisonderwijsterschelling.nl

Contactpersoon Mevr. J. Docter
Telefoon 0562-448531
E-mailadres

Adres 't Schylger Jouw

Postadres Zuid-Midslandweg 8
Postcode 8891 GH
Plaats Midsland
Telefoon 0562-448531

E-mailadres J.Docter@SchylgerJouw.nl
Website www.schylgerjouw.nl

Contactpersoon Mevr. J. Docter
Telefoon 0562-448531
E-mailadres J.Docter@SchylgerJouw.nl

Leerlingaantallen (t-1)

2022	278
2021	287
2020	290
2019	298
2018	299
2017	310
2016	300
2015	335
2014	366

Overige gegevens

Openbaar Onderwijs Gemeente Terschelling
te West-Terschelling

Datum
29 juni 2023

Behandeld door
C. Elsinga RA EMA

Kenmerk
8171/CE/AW

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur en het college van burgemeester en wethouders van Openbaar Onderwijs Gemeente Terschelling

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Openbaar Onderwijs Gemeente Terschelling te West-Terschelling gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Openbaar Onderwijs Gemeente Terschelling op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met Regelgeving 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 Onderwijsaccountantprotocol 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 Onderwijsaccountantprotocol 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 Openbaar Onderwijs Gemeente Terschelling 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 het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

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 is vereist op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantprotocol 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 Onderwijsaccountantprotocol OCW 2022 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en het college van burgemeester en wethouders voor de jaarrekening

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

Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountant protocol OCW 2022.

In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het college van burgemeester en wethouders 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 materiele 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 Onderwijsaccountantprotocol 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 bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie 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 organisatie 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 het college van burgemeester en wethouders 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.

Groningen, 29 juni 2023

AKSOS Assurance B.V.
namens deze

C. Elsinga RA EMA



Exploitatie
10867 Gemeente Terschelling PO

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	1.990.956	1.819.864	1.773.573
3.2 Overige overheidsbijdragen	75.850	67.201	81.798
3.5 Overige baten	<u>6.953</u>	<u>17.398</u>	<u>29.506</u>
Totaal baten	<u>2.073.758</u>	<u>1.904.462</u>	<u>1.884.878</u>
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	1.825.550	1.624.168	1.646.552
4.2 Afschrijvingen	24.726	21.728	27.708
4.3 Huisvestingslasten	49.061	131.637	123.825
4.4 Overige lasten	<u>198.908</u>	<u>170.675</u>	<u>162.762</u>
Totaal lasten	<u>2.098.245</u>	<u>1.948.208</u>	<u>1.960.848</u>
Saldo baten en lasten	<u>24.487-</u>	<u>43.746-</u>	<u>75.971-</u>
6 Financiële baten en lasten	8.889	7.800	8.899
9 Buitengewoon resultaat	-	64.590-	-
<u>Nettoresultaat</u>	<u>15.598-</u>	<u>100.536-</u>	<u>67.072-</u>

Exploitatie
19ET 't Schylger Jouw

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	1.889.643	1.795.921	1.786.646
3.2 Overige overheidsbijdragen	11.444	2.408	14.440
3.5 Overige baten	<u>102.187</u>	<u>34.082</u>	<u>83.848</u>
Totaal baten	<u>2.003.274</u>	<u>1.832.411</u>	<u>1.884.934</u>
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	1.677.288	1.432.397	1.503.886
4.2 Afschrijvingen	77.742	76.814	71.129
4.3 Huisvestingslasten	115.024	100.000	80.724
4.4 Overige lasten	<u>177.985</u>	<u>150.750</u>	<u>124.756</u>
Totaal lasten	<u>2.048.040</u>	<u>1.759.961</u>	<u>1.780.495</u>
Saldo baten en lasten	<u>44.766-</u>	<u>72.450</u>	<u>104.439</u>
6 Financiële baten en lasten	5.969	5.200	5.981
<u>Nettoresultaat</u>	<u>38.797-</u>	<u>77.650</u>	<u>110.420</u>