

Jaarverslag 2023

Stichting EduCare
Christelijk specialistisch onderwijs
te Harderwijk e.o.



Jaarverslag 2023

Dit jaarverslag bestaat uit het bestuursverslag, jaarrekening en accountantsverklaring. Vanuit deze documenten legt het bestuur verantwoording af over het afgelopen jaar.

Vastgesteld door de bestuurder

Goedgekeurd door de raad van toezicht

d.d. 21 juni 2024

d.d. 21 juni 2024

Inhoudsopgave

Bestuursverslag.....	4
1. Het schoolbestuur	6
1.1 Profiel.....	6
1.2 Organisatie.....	7
2. Verantwoording van het beleid	12
2.1 Onderwijs & kwaliteit	12
2.2 Personeel & professionalisering.....	17
2.3 Huisvesting & facilitaire zaken.....	20
2.4 Financieel beleid	22
3. Verantwoording van de financiën.....	25
3.1 Analyse van het resultaat	25
3.2 Risico's en risicobeheersing.....	28
3.3 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	32
3.4 Financiële positie	37
Bijlage 1 Organogram EduCare.....	39
Bijlage 2 Verslag intern toezicht.....	40
Bijlage 3 Overzicht van de leeropbrengsten van de scholen.....	43
Bijlage 4 Overzicht afkortingen onderwijs.....	53
4. Jaarrekening	54

Bestuursverslag

In dit bestuursverslag van het jaar 2023 blikken we terug, staan we stil en kijken we vooruit. We doen dit om ons te verantwoorden. Verantwoording gaat hand-in-hand met bezinning en reflectie op de voortgang van de plannen. We reflecteren en stellen waar nodig bij. Het bestuursverslag vormt samen met de jaarrekening het jaarverslag van het schoolbestuur en geeft een goed totaalbeeld hoe de organisatie er voor staat en wat er is gebeurd in 2023. We schrijven dit bestuursverslag voor onze stakeholders, inspectie, toezichthouders en ouders, waarbij we ons handelen graag legitimeren voor deze laatstgenoemde belanghebbenden en hun kinderen, onze leerlingen.

In het najaar heeft de inspectie ons weer bezocht om te bezien hoe de vorderingen waren betreffende het bestuurstoezicht op de kwaliteit van de scholen en de kwaliteit op een tweetal scholen van de stichting. . We ervaren de inspectie als een kritische sparringpartner die ons helpt het onderwijs aan onze leerlingen te verbeteren middels haar constructieve feedback die verwerkt worden bij het werken aan de herstelopdrachten (bestuur en de twee scholen).

De raad van toezicht heeft de lijn richting professioneel toezicht verder opgepakt. Ook de GMR is goed bemenst en heeft zich ontwikkeld tot een duidelijke sparringpartner van de bestuurder. Beide overlegstructuren versterken de professionele dialoog vanuit ieders eigen rol.

Als EduCare vinden we het erg belangrijk dat ons personeel met plezier bij ons werkt. Plezier maken met elkaar en met de leerlingen is een randvoorwaarde om het goed met elkaar te hebben en om vervolgens samen het goede te doen. Het is dan meer dan indrukwekkend om te zien dat personeel op onze scholen als teams samenwerken om ook de eigen ontwikkeling op te pakken. Dit alles vanuit de overtuiging dat we altijd leren en ons willen ontwikkelen. Bij elke stap die we vandaag zetten, willen we het verschil maken om het voor onze leerlingen en ouders nog beter te willen doen.

Terugkijkend op 2023 zien we dat Passend Onderwijs en Inclusiever werken binnen het onderwijs nog niet zijn vruchten afwerpt gezien nog steeds stijgende leerlingenaantallen die naar het specialistisch onderwijs toekomen. EduCare wijkt niet af van het landelijk beeld en ook bij onze scholen is toename van leerlingen te zien. Het aantal leerlingen binnen de scholen is in 2023 weer met 55 toegenomen naar 987 leerlingen op 1 februari 2023 met een forse stijging gedurende het kalenderjaar. We tellen nu, teldatum 1 februari 2024, 1.021 leerlingen. We blijven lichte groei verwachten en trekken samen met gemeenten op om de huisvesting van de scholen mee te laten bewegen.

In onze verantwoording staan we open voor dialoog . Wilt u ons benaderen over het jaarverslag, dan kan dat via het mailadres: bestuurssecretariaat@educare.nl.

We starten het bestuursverslag met een algemene beschrijving van de organisatie. In hoofdstuk 2 beschrijven we hoe we als scholen gezamenlijk gewerkt hebben aan onderwijsverbetering en hoe we invulling hebben gegeven aan de plannen vanuit ons strategisch beleidsplan. In het laatste hoofdstuk verantwoorden we de financiën (het jaarverslag).

EduCare is present voor onze leerlingen en ouders. We blijven onverminderd de aandacht geven die nodig is. We doen dat, zoals beschreven in ons strategisch beleidsplan, vanuit hoop. We werken vanuit een christelijke levensovertuiging en leven vanuit hoop. Wij zijn dienstbaar aan de mensen en de wereld om ons heen. Wij hebben aandacht voor diversiteit, tonen respect naar de ander en hebben geduld met elkaar.

Terugkijkend over 2023 zijn we dankbaar dat we ons werk vanuit die gedachte hebben mogen invullen. Rekening houden met elkaar en met oog voor de ander, gericht op de dag van morgen. In vertrouwen dat het goed komt!

Vanaf april 2024 is een interim-bestuurder, ondergetekende, door de raad van toezicht van EduCare aangesteld. In opdracht van de raad van toezicht is een Plan van Aanpak opgesteld. Dit Plan van Aanpak is door de rvt in juni 2024 vastgesteld. Een onderdeel hiervan is een extra risico-analyse en mitigerende beheersmaatregelen. Dankzij de controller en financieel adviseur is dit jaarverslag en de jaarrekening in dezelfde periode opgesteld, waarvoor een groot woord van waardering en dank op zijn plaats zijn.

Nunspeet, juni 2024

Emile van Velsen,

Bestuurder a.i.

1. Het schoolbestuur

1.1 Profiel

In de beschrijving van de missie, de visie en de succesbepalende factoren maken we gebruik van de 'golden circle' van Simon Sinek (2010). We benoemen naast de genoemde beschrijvingen onze WHY, HOW en WHAT van EduCare. We doen dit omdat we zo onze missie willen uitdragen, waarin onze medewerkers en onze leerlingen een centrale plek innemen!

Missie

EduCare realiseert binnen haar scholen een veilig en stimulerend leerklimaat voor leerlingen van 4 – 20 jaar oud die vanuit een specialistische onderwijsbehoefte hun talenten ontwikkelen.

Onze WHY bepaalt ons handelen: Wij geloven in jouw talent en in de talenten van onze leerlingen!

Visie

In de Noordwest-Veluwe bieden wij zo gewoon-, zo passend-, zo thuis-nabij-mogelijk christelijk gespecialiseerd onderwijs. Ook zetten wij onze expertise in ter ondersteuning van onze (onderwijs)partners.

In onze HOW stellen we de ontwikkeling van onze leerlingen centraal!

Succesbepalende factoren

Wij werken vanuit een christelijke levensovertuiging en leven vanuit hoop. Wij zijn dienstbaar aan de mensen en de wereld om ons heen. Wij hebben aandacht voor diversiteit, tonen respect naar de ander en hebben geduld met elkaar. EduCare biedt kwalitatief goed onderwijs, beweegt mee met de maatschappelijke ontwikkelingen en is financieel gezond.

Vanuit het WHAT bieden wij een breed aanbod van onderwijsondersteuning en leggen samen met jou een stevige basis voor de toekomst!

Ons strategisch beleidsplan kent een drietal thema's, en wel:

1. EduCare als **aantrekkelijk werkgever**

EduCare ontwikkelt zich als een lerende organisatie waarbij we vanuit gedeeld leiderschap onze professionele leergemeenschap vormgeven. We stimuleren groei en ontwikkeling omdat we geloven dat dit onze medewerkers stimuleert om nog beter onderwijs te verzorgen, wat direct weer ten goede komt aan de talentontwikkeling van onze leerlingen.

2. EduCare verzorgt een **kwalitatief goed onderwijsaanbod**

EduCare biedt specialistisch onderwijs met een eigen karakter. We richten ons naast kwalificeren op de socialisatie en persoonsvorming van onze leerlingen. Juist met deze drieslag zijn onze leerlingen vaardig, aardig en waardig om de stappen te zetten als jongvolwassenen in een complexe maatschappij.

3. EduCare als **specialistische partner**

EduCare is een specialistische partner voor een speciale doelgroep. We werken samen met partners uit de zorg, met gemeenten en reguliere onderwijsinstellingen. Wij zijn zichtbaar en trots op wat we doen. We leveren kwaliteit, zijn professioneel en gaan uit van vertrouwen, verantwoordelijkheid en verantwoording.

VERWIJZING – Op onze website vindt u ons [strategisch beleidsplan](#)

1.2 Organisatie

Gegevens van de organisatie	
Naam bevoegd gezag	Stichting EduCare
Bestuursnummer	41671
Adres	Stationslaan 32
Postcode	8071 CM
Plaats	Nunspeet
Website	www.educare.nl
Telefoon	0341-45 27 95
E-mailadres	bestuurssecretariaat@educare.nl
Postbusadres	Postbus 170 - 8071 AD Nunspeet

Bestuur	
Naam	Jan Lindemulder
Functie	Bestuurder
Nevenfuncties (betaald en onbetaald)	Geen

Scholen				
Naam van de school	BRIN	Onderwijssoort	Vestigingsplaats	Leerlingen 1/02/2023
De Arend	05OX	Speciaal basisonderwijs (sbo)	Nunspeet	89
De Springplank	02WU	Speciaal basisonderwijs (sbo)	Harderwijk Zeewolde (dependance)	232
Koningin Emmaschool	02CX	Speciaal basisonderwijs (sbo) Zeer Moeilijk Lerende Kinderen (zmlk) Samenwerking vanuit De Lelie	Nijkerk	123
De Wingerd	02CP	Speciaal onderwijs en voortgezet speciaal onderwijs aan zeer moeilijk lerende kinderen (so en vso zmlk)	Nunspeet	72
De Lelie	16TL	Speciaal onderwijs en voortgezet speciaal onderwijs aan zeer moeilijk lerende kinderen (so en vso zmlk)	Harderwijk Ermelo (dependance)	268
MijnSchool	07YU	School voor praktijkonderwijs (pro)	Harderwijk	203
Totaal				987

Organisatiestructuur

De directeuren van de scholen zijn integraal verantwoordelijk voor het beleid van de scholen. De directeuren vormen samen met de bestuurder het directiebestuur. Het directiebestuur is het belangrijkste beleidsvoorbereidend orgaan van de stichting. Het meerjarenbeleid en het tactisch beleid van EduCare worden hier vormgegeven.

Elke school heeft een medezeggenschapsraad (mr). Deze mr-en kiezen de leden van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (gmr). De gmr heeft een adviserende en instemmende taak met betrekking tot het beleid van de bestuurder. De bestuurder is op verzoek minstens vier keer per jaar aanwezig bij de vergaderingen van de gmr. De gmr overlegt twee keer per jaar met de rvt en kan zo nodig ook tussentijds de rvt benaderen.

Zie [BIJLAGE 1](#) – organogram

Juridische structuur

De rechtspersoon is een stichting met de naam Stichting EduCare, christelijk speciaal onderwijs te Harderwijk e.o. De stichting EduCare (bestuursnummer 41671) is opgericht op 27 maart 2007 en gevestigd te Nunspeet, Stationslaan 32. In 2011 is er een statutaire wijziging doorgevoerd waarbij de naam van de stichting is gewijzigd van protestants-christelijk naar christelijk. Op 14 november 2022 zijn de statuten gewijzigd als gevolg van de governance. De rechtsvoorganger van de stichting is opgericht op 28 maart 1947 als Stichting voor Christelijk Buitengewoon Lager Onderwijs voor Harderwijk en omgeving.

De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 08157963.

Aan de stichting zijn geen andere partijen verbonden, anders dan de samenwerkingsverbanden PO en VO. De stichting EduCare is aangesloten bij Samenwerkingsverband Zeeluwe PO2509 en Stichting Leerlingenzorg NW-Veluwe VO2509.

Governance en functiescheiding

De stichting kent een organieke scheiding tussen bestuur en toezicht, door middel van een two-tier model met een college van bestuur (bestuurder) en een raad van toezicht. EduCare wordt in overeenstemming met de statuten bestuurd door een college van bestuur (cvb). Het toezicht wordt uitgeoefend door de raad van toezicht (rvt). De rvt is ook werkgever en klankbord van het cvb. Het cvb van EduCare verricht alle taken die tot de verantwoordelijkheid van het bevoegd gezag behoren en is werkgever van het personeel dat bij EduCare in dienst is.

Het cvb bestaat uit één persoon: de heer J. (Jan) Lindemulder. Deze persoon wordt 'bestuurder' genoemd.

De directeuren van de scholen zijn integraal verantwoordelijk voor het beleid van de scholen. Zij vormen samen met de bestuurder het directiebestuur, waarin het meerjarenbeleid en het tactisch beleid van EduCare worden vormgegeven.

Code goed bestuur

In de [Code Goed Bestuur in het primair onderwijs](#) zijn basisprincipes vastgelegd rond professionaliteit van bestuurders in het primair onderwijs. Het bestuur handhaaft de code goed bestuur PO. Het bestuur geeft actief vorm aan de vier beschreven principes zoals beschreven in de code. In 2023 zijn er geen afwijkingen geweest ten aanzien van de toepassing van de Code Goed Bestuur.

Scholing en professionalisering

De bestuurder is lid van de intervisiegroep Noord-Gelderland/Flevoland, waar onder leiding van Verus jaarlijks een viertal ontmoetingen plaatsvindt met twaalf medebestuurders uit het primair onderwijs.

De bestuurder is deelnemer van een intervisiegroep vanuit de leergang Kwaliteitszorg voor bestuurders (2020) en ontmoet 2 keer per jaar onder supervisie van B&T een zestal medebestuurders uit o.a. het specialistisch onderwijs. Ook is de bestuurder lid van de Sectorraad Gespecialiseerd Onderwijs (sectorraad GO), lid van de PO-raad en lid van de VO-raad. Ten slotte, als onderdeel van de eigen kwaliteitszorg, is de bestuurder ook lid van de VvOB. De beroepsvereniging voor Onderwijswijsbesturen (VvOB) ontwerpt een accreditatiestelsel voor onderwijsbesturen.

Intern toezicht

De raad van toezicht werkt volgens de Code Goed Toezicht zoals gedefinieerd door VTOI/NVTK. Binnen dit kader noemt de raad dat de huidige voorzitter van de rvt tevens wethouder is in Nijkerk, een van de dorpen waar EduCare een school heeft. Deze rollen zijn complementair en uitvoerbaar.

De raad van toezicht handelt ook in overeenstemming met de code 'Goed bestuur' van de PO-raad. Om hierin scherp te blijven, bezoeken leden van de raad regelmatig de netwerkbijeenkomsten die georganiseerd worden door de PO-raad, Verus en/of VTOI/NVTK.

Naast de formele werkgeversrol heeft de raad als wettelijke taken: goedkeuren van de begroting, verwerving en rechtmatige besteding van middelen, de benoeming van de externe accountant, het vaststellen van de jaarrekening en het toezien op de strategie. De raad is formeel de werkgever van de bestuurder en voert vanuit de remuneratiecommissie de functionerings- en beoordelingsgesprekken met de bestuurder. Ook is de raad, in voorkomende gevallen, sparringpartner van de bestuurder.

In 2022 heeft de raad van toezicht haar visie op toezicht beschreven en het bij deze visie horende toetsingskader. Met dit instrumentarium zorgt de rvt voor transparantie en voorspelbaarheid in haar toezicht op de bestuurder en de organisatie. Ook zijn in 2022 de reglementen intern toezicht en de reglementen van de auditcommissies geactualiseerd en opnieuw vastgesteld.

In juli 2022 heeft de raad drie nieuwe leden benoemt en afsluitend in januari 2023 een nieuw lid. De drie vacatures ontstonden vanwege het verstrijken van de wettelijke termijnen van drie zittingen de leden.

Samenstelling raad van toezicht 2022					
Naam en functie	Nevenfunctie (betaald en onbetaald)	Datum benoeming	Datum herbenoeming	Aftredend	Termijn
E. Heutink-Wenderich Voorzitter (vanaf 01-07-2022) Lid remuneratiecommissie	Wethouder Gemeente Nijkerk (bezoldigd)	19-05-2021	19-05-2025	19-05-2029	1e
W.F.J.M. Juurlink Vice-voorzitter Voorzitter remuneratiecommissie Lid auditcommissie Financiën Lid auditcommissie Onderwijs & Kwaliteit (tot 27-1-2023)	Bestuurder bij zorgverlening Het Baken (bezoldigd)	19-05-2021	19-05-2025	19-05-2029	1e
M. Beeftink Voorzitter auditcommissie Onderwijs en Kwaliteit	Eigenaar Eduvitalis en Fotovitalis	01-07-2022	01-07-2026	01-07-2030	1e
E.J. Slootweg Voorzitter auditcommissie Financiën	Adviseur BVNG Voorzitter Stichting Schuldenknooppunt	01-07-2022	01-07-2026	01-7-2030	1e
M. Wildekamp Lid auditcommissie Onderwijs & Kwaliteit	Manager HR-beleid - Human Total Care	27-01-2023	27-01-2027	27-01-2031	1e

Voor de punten die speelden in het kalenderjaar 2023 verwijzen we u naar de bijlage.

Zie verder [BIJLAGE 2](#) - Verslag intern toezicht

Medezeggenschap

De gmr van stichting EduCare bestaat uit een afvaardiging van de personeelsgeleding en een afvaardiging van de oudergeleding van iedere mr. Elke school van onze stichting levert een personeelslid en een ouder lid. De gmr bestaat bij een voltallige bezetting uit zes personeelsleden en zes ouders.

In 2022 zijn er een aantal wisselingen geweest bij de gmr, maar zowel de personeelsgeleding als de oudergeleding was ruim vertegenwoordigd. De gmr heeft ondersteuning vanuit de CNV en incidenteel wordt er geadviseerd vanuit

deze specifieke expertise op vraagstukken die voor liggen. De inhoud van de medezeggenschap en de werkrelatie verlopen goed.

Sturing en beleid

De scholen worden geleid door directeuren. De directeuren zijn integraal verantwoordelijke en onderwijskundige leiders die vanuit gedeeld leiderschap de professionele leergemeenschap vormgeven. Wij beleggen verantwoordelijkheden zo laag mogelijk in onze schoolorganisaties.

Wij sturen *waardengedreven* vanuit het Rijnlansmodel en zijn gericht op de bedoeling: de ontwikkeling van onze leerlingen!

De bestuurder maakt met de directeur per kalenderjaar afspraken die in het jaarplan van de scholen worden vastgesteld. In december wordt het jaarplan geëvalueerd en beoordeeld.

Het bestuurskantoor van onze stichting heeft twee hoofdtaken. Vanuit het bestuurskantoor wordt, door de bestuurder, leiding gegeven aan de scholen van de stichting. Daarnaast verricht het kantoor ondersteunende diensten voor de scholen. De algemene leiding is in handen van de bestuurder. Onze stichting heeft twee stafafdelingen voor Personeel en Organisatie en voor Financiën & Beheer. De staf wordt ondersteund door het bestuurssecretariaat.

Interne- en externe kwaliteitszorg

De thema's genoemd in het strategisch beleidsplan vormen het uitgangspunt in de formulering van de doelen in de jaarplannen van de scholen. Binnen EduCare werken we met een strategisch beleidsplan op stichtingsniveau. Daarnaast werken de scholen met een schoolplan, ook een document met een strategische scope van vier jaar.

Dit strategisch beleidsplan loopt van 2023 – 2026, de schoolplannen van de scholen lopen van 2024 – 2027. Er is voor gekozen om gebruik te maken van het systeem ParnasSys voor OnsBeleidsplan en voor de onderliggende schoolplannen. Ook helpt het systeem om beter zicht te krijgen op de onderwijskwaliteit en met name op de basiskwaliteit en stelselkwaliteit.

De doelen in het strategisch beleidsplan op stichtingsniveau, opgesteld op A3, en de doelen uit het schoolplan van de scholen worden vertaald in het jaarplan (A3) van de scholen.

De verantwoording vindt halfjaarlijks plaats middels de kwaliteitskaarten van de scholen.

De tussenevaluatie in juni en de kaderbrief in oktober geven richting en input voor de plannen in het volgende kalenderjaar.

Ieder kwartaal wordt een Q-rapportage opgemaakt betreffende financiële kaders en (overige) risico's.

Kwaliteitsplan stichting EduCare

Stichting EduCare hecht grote waarde aan het realiseren en bevorderen van kwaliteit op de verschillende scholen. Kwaliteit gaat over processen en eigenschappen of kenmerken die vooraf worden vastgesteld, met als doel een veilig en stimulerend ontwikkelingsklimaat voor kinderen met speciale onderwijsbehoeften te kunnen waarborgen. Goede onderwijskwaliteit is beschreven in een kader dat is afgeleid van, of samenvalt met, het Waarderingskader van de Inspectie van het Onderwijs. Dit kader is opgedeeld in kwaliteitsgebieden die op hun beurt weer uit standaarden zijn opgebouwd.

Voor Stichting EduCare zelf heeft kwaliteit betrekking op de besturing van de scholen, in het bijzonder op het punt van de bevordering van de onderwijskwaliteit in de scholen. De bestuurlijke kwaliteit is in het Waarderingskader ook in standaarden uitgewerkt, namelijk: BKA1, BKA2 en BKA3. De letters staan voor het kwaliteitsgebied Besturen, Kwaliteit en Ambitie. Op BKA2 heeft Educare een herstelopdracht van de Onderwijsinspectie.

BKA1 Visie, ambities en doelen

Het bestuur heeft een visie op kwaliteit, heeft hiervoor ambities en doelen opgesteld en stuurt op het behalen daarvan.

BKA2 Uitvoering en kwaliteitscultuur

Het bestuur realiseert samen met de scholen de doelen voor kwaliteit, bevordert een kwaliteitscultuur, zorgt voor randvoorwaarden en stuurt, waar nodig, tussentijds bij.

BKA3 Evaluatie, verantwoording en dialoog

Het bestuur evalueert en analyseert systematisch of het de doelen realiseert en verantwoordt zich hierover. Het stelt wanneer dat nodig is het beleid bij en betreft daartoe interne en externe belanghebbenden in een goed functionerende dialoog.

Externe contacten

EduCare werkt nauw samen met de onderstaande organisaties:

Organisatie	Beknpte omschrijving van de vorm van de dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
SWV Zeeluwe	Bestuurder EduCare is toezichhoudend bestuurder van het samenwerkingsverband
Stichting Leerlingzorg VO	Bestuurder EduCare is algemeen bestuurslid van dit samenwerkingsverband
Stichting Volare	Intercollegiaal overleg en samenwerking tussen beide stichtingen over Passend Gespecialiseerd Onderwijs in de regio
's Heeren Loo – Onderwijs	Intercollegiaal overleg over de samenwerking onderwijs, gedrag en zorg
Careander – zorg	Bestuurlijke afstemming over de samenwerking onderwijs - zorg
Lokaal bestuurlijk overleg Zeewolde	Bestuurlijke afstemming over samenwerking in kader van Passend Onderwijs
Bestuurlijk overleg Harderwijk	Bestuurlijke afstemming over samenwerking in kader van Passend Onderwijs
Bestuurlijk overleg Nunspeet	Bestuurlijke afstemming over samenwerking in kader van Passend Onderwijs
(V)SO in de regio	Bestuurlijke afstemming met collega speciaal onderwijs bestuurders in de regio Veluwe NW en Stedendriehoek
Sectorraad GO	Lid van de landelijke organisatie voor gespecialiseerd onderwijs
PO-raad	Lid van de landelijke sectororganisatie voor primair onderwijs
VO-raad	Lid van de landelijke sectororganisatie voor voortgezet onderwijs
Overleg bestuurders regulier – speciaal	Landelijk bestuurlijk overleg rond integratie regulier en speciaal, NCOJ
's Heeren Loo zorg Ermelo	Bestuurlijke afstemming over arrangement DrieKansen
Kinderopvang Nunspeet	Bestuurlijke afstemming samenwerking

Klachtenbehandeling en beleid

De externe vertrouwenspersoon heeft in 2023 1 melding van een ouder ontvangen waarbij constructieve gesprekken hebben plaatsgevonden met de school. Er zijn 5 meldingen van medewerkers geweest, waarvan 3 medewerkers alleen wilden sparren. Bij 2 casussen is de externe vertrouwenspersoon actief betrokken geweest om naast de melder te staan. Deze gesprekken hebben een constructief karakter gehad om er gezamenlijk uit te komen.

De klachtenregeling en het klachtenbeleid zijn gepubliceerd op de website van de scholen.

2. Verantwoording van het beleid

In dit hoofdstuk verantwoordt het bestuur het gevoerde beleid op de volgende beleidsterreinen: Onderwijs & kwaliteit, Personeel & professionalisering, Huisvesting & facilitaire zaken en Financieel beleid. De doelen die in het strategisch beleidsplan gesteld zijn, staan centraal. De laatste paragraaf van dit hoofdstuk gaat in op het beleid rond risico's en risicobeheersing. We verwijzen naar het eerdergenoemde strategisch beleidsplan, zie hoofdstuk 1 van dit jaarverslag en de drie thema's.

2.1 Onderwijs & kwaliteit

EduCare als specialistische partner

EduCare is een specialistische partner voor een speciale doelgroep. We werken samen met partners uit de zorg, met gemeenten en reguliere onderwijsinstellingen. Wij zijn zichtbaar en trots op wat we doen. We leveren kwaliteit, zijn professioneel en gaan uit van vertrouwen, verantwoordelijkheid en verantwoording.

Doelen en resultaten

In het strategisch beleidsplan wordt het thema *EduCare als specialistische partner* nader uitgewerkt in een viertal deelactiviteiten. Hieronder een overzicht over de stand van zaken in 2023, met een toelichting:

Specialistische partner <i>Deelactiviteit zoals genoemd in SBP:</i>	<i>Stand van zaken en oordeel op voortgang¹</i>
De scholen van EduCare zijn zichtbaar binnen de regio's	De scholen zijn bekend bij de partners in de regio en zijn aanspreekpunt voor extra vragen en/of ondersteuning. De schooldirecteuren zijn zichtbaar in het lokale netwerk. Bestuurlijk is er afstemming tussen EduCare en Volare en deels op directieniveau. Onze expertise is beschikbaar en inzetbaar via de scholen.
Horizontale verantwoording/ dialoog; beleggen van stakeholdersmeeting	Conform stakeholdersbeleid (2021) voeren we dialoog met onze omgeving; collega-besturen/directeuren, (jeugd)zorg-collega's, mr en gmr, ouders op ouderavonden, etc.
PR en C	EduCare voert geen actieve PR om meer leerlingen op te nemen. Vandaar dat we blijven kiezen voor een passieve website. Wel mag de website en huisstijl een actuelere look krijgen (in de loop van 2024).
Naar een kwalitatief en professioneel bestuurskantoor	Het leveren van goede kwaliteit op het juiste moment, verwachtingen in ondersteuning, continuïteit en bezettingsnorm staat onder druk. Extern onderzoek, uitgevoerd in 2022, wijst uit dat het verstandig is om samenwerkingsvarianten te onderzoeken alvorens uit te willen breiden.

Samengevat zien we dat het ons lukt om onze externe partners goed te bedienen. We zien dat de inspanning die dit intern vraagt, groot is. Om hier een toekomstbestendige oplossing voor te vinden is het goed om als bestuurskantoor samen te zoeken en waar mogelijk samen te gaan werken met een andere onderwijspartner.

Onderwijskwaliteit

EduCare biedt specialistisch onderwijs met een eigen karakter. We richten ons naast kwalificeren op de socialisatie en persoonsvorming van onze leerlingen. Juist met deze drieslag zijn onze leerlingen vaardig, aardig en waardig om de stappen te zetten als jongvolwassenen in een complexe maatschappij.

¹ Kleurencode: groen is gehaald, oranje vertraagd/onderweg, rood is uitgesteld.

Onderwijsachterstanden

Voor leerlingen die als culturele minderheid (cumi-status) zijn aangemerkt ontvingen wij in 2023 aanvullende personele bekostiging. Deze gelden worden toegevoegd aan de schoolbegroting op basis van het eigen aantal leerlingen. De belangrijkste maatregelen die op basis van de cumi-gelden worden bekostigd zijn versterking van de bezetting per klas (o.a. extra inzet van onderwijsassistenten), meer ontwikkeltijd voor leraren en versterking van de oudercommunicatie. Denk hierbij aan NT2 taalonderwijs, intensievere begeleiding van ouders en het inzetten van tolken. Wij kiezen specifiek voor deze inzet om culturele- en taalbarrières te overbruggen.

Toetsing en examinering

In het praktijkonderwijs wordt toetsing en examinering afgenomen conform het examenreglement van de school. De examinering in het praktijkonderwijs vindt plaats op basis van portfolio en een afgeronde stage. Daarnaast heeft de leerling het IVIO examen behaald en de brancheopleiding middels certificering afgerond.

De school heeft een examenreglement en de leerling krijgt een landelijk diploma met een branche erkenning. Als aan alle voorwaarden wordt voldaan, ontvangt de leerling het landelijk diploma praktijkonderwijs.

Toelatingsbeleid

De scholen van EduCare zijn algemeen toegankelijk voor de leerlingen die passen binnen de doelgroep zoals beschreven in het schoolondersteuningsprofiel.

Doelen en resultaten op stichtingsniveau

In het strategisch beleidsplan staan meerdere activiteiten genoemd om te komen tot een kwalitatief goed onderwijsaanbod. Hieronder een kort overzicht over de stand van zaken in 2023, met een toelichting:

Kwalitatief goed onderwijsaanbod deelactiviteit:	Stand van zaken en oordeel op voortgang²
Innovatief goed onderwijs geven ondersteund door ICT- mogelijkheden.	Randvoorwaarden zijn niet op orde. Onderzoekt naar de Cloud is afgerond in 2022, en heeft in 2023 zijn beslag gekregen. De vertaling van het ICT-beleidsplan naar concreet actieplan staat stil.
Versterken van de datacyclus vanuit opbrengstgericht werken en handelingsgericht werken.	Hier is een goede start mee gemaakt door directie en IB-ers, ondersteund door Helder Onderwijs. Op alle scholen is een schoolscan gemaakt.
Versterken inhoudelijke samenwerking SBO en SO ZML in de kleuterleeftijd.	Kleutervoorziening SBO en SO3 in Harderwijk is gestart; kleutergroep jonge kind in Zeewolde is ook gestart, samenwerking tussen SBO, SO3/4 en regulier.
Aanpassen van de kwaliteitszorgcyclus	EduCare heeft een bovenschools Kwaliteitsplan EduCare vastgesteld in 2022. De herstelopdracht op de uitvoering van de PDCA (BKA2) van de Onderwijsinspectie maakt extra aandacht nodig voor bestuurlijke kwaliteitszorg.
Bestuur en scholen hebben zicht op en werken met uitstroombnorm.	We werken met het doelgroepenmodel van de sectorraad GO (Gespecialiseerd Onderwijs) en met de landelijke normen en referentieniveaus SBO, (V)SO en Pro.
Kwalitatief goede gebouwen waar het onderwijs wordt aangeboden	EduCare heeft een concept Strategisch Huisvestingsplan, de visie wordt vertaald richting de gemeentelijke Integrale Huisvestingsplannen (IHP's).
Innovatiefonds EduCare	Het innovatiefonds is ingericht. Er worden jaarlijks twee a drie aanvragen gehonoreerd.

Onderwijskwaliteit en het post-COVID-tijdperk

Voor de scholen van EduCare geldt dat het onderwijs op afstand geen vervanging is voor het fysieke onderwijs op de scholen. Al onze leerlingen hebben een specifieke aanpak en ondersteuning nodig om goed te leren en zich te ontwikkelen. Tijdens en na de schoolsluitingen in 2021 en 2022 is er aandacht gegeven aan de veiligheidsbeleving

² Kleurencode: groen is gehaald, oranje vertraagd/onderweg, rood is uitgesteld.

van de leerlingen. Daarnaast hebben alle scholen periodiek de ontwikkeling van de leerlingen in kaart gebracht. We zien dat met name het socialisatie en persoonsvorming specifieke aandacht vragen in deze post-COVID-periode. Met name de NPO-middelen hebben onze scholen geholpen om hier maatwerk in te bieden.

Nationaal Programma Onderwijs

Binnen het primaire proces van lesgeven hebben we voor de komende twee jaar te maken met de extra doelen vanuit de NPO-gelden. Het is fijn dat deze middelen, en de overige subsidies, beschikbaar zijn gesteld. Het helpt om ook onze leerlingen en de scholen te ondersteunen na een intensieve tijd van COVID-19 en schoolsluiting. De schoolscan, het DUO-medewerkersonderzoek (afgenomen net voor de zomer 2022) en de NPO menukaart zijn de instrumenten waarvan gebruik is gemaakt om te komen tot goede afwegingen ten aanzien van de te kiezen interventies. De schoolteams zijn nauw betrokken bij de keuzes die worden gemaakt, even als de mr-en van de scholen.

Overzicht van de NPO-middelen per school

In de onderstaande tabel een overzicht van de inzet van de NPO-middelen in 2023 en de beschikbare middelen per school ultimo 2023.

	SBO De Springplank	SBO Koningin Emmaschool	SBO Arend	(V)so De Wingerd	(V)so De Lelie	PRO MijnSchool	Totaal
Ontvangen NPO gelden 2023	€ 109.910,03	€ 51.760,50	€ 34.842,03	€ 39.654,53	€ 173.451,13	€ 286.165,64	€ 695.783,86
Bestede gelden interventies menukaart							
B/E. (extra) inzet van personeel en ondersteuning voor instructie in kleinere groepen/individuele instructie en het bij spijkeren van kennis en vaardigheden	€ 162.825,37	€ 64.307,59	€ 34.767,63	€ 85.043,90	€ 250.834,91	€ 158.199,74	€ 755.979,14
C. Sociaal-emotioneel en fysieke ontwikkelingen gericht op het welbevinden van leerlingen/Culturele educatie	€ 10.420,00	€ -	€ 7.344,00	€ 5.100,00	€ 5.672,17	€ -	€ 28.536,17
F. Faciliteiten en randvoorwaarden	€ 4.501,20	€ 4.036,08	€ -	€ -	€ 8.667,63	€ 2.773,08	€ 19.977,99
Activiteiten die ondersteunend zijn voor interventies A t/m E							
Totaal	€ 177.746,57	€ 68.343,67	€ 42.111,63	€ 90.143,90	€ 265.174,71	€ 160.972,82	€ 804.493,30
Naar/uit bestemmingsreserve 2023	€ -67.836,54	€ -16.583,17	€ -7.269,60	€ -50.489,37	€ -91.723,58	€ 125.192,82	€ -108.709,44
<i>Bestemmingsreserve ultimo 2022</i>	€ 188.707,06	€ 17.517,96	€ 18.306,98	€ 54.114,13	€ 147.639,91	€ 204.729,09	€ 631.015,13
Totaal stand bestemmingsreserve NPO ultimo 2023	€ 120.870,52	€ 934,79	€ 11.037,38	€ 3.624,76	€ 55.916,33	€ 329.921,91	€ 522.305,69

Hoofdzakelijk is de inzet van de NPO-middelen opgepakt door eigen personeel. Een klein percentage, 0,79% van de totaal bestede middelen, is uitgevoerd door Personeel Niet In Loondienst (PNIL). Een voorbeeld hiervan is het inlenen van een sportdocent zodat de reguliere docent tijd heeft voor andere activiteiten en extra ondersteuning van leerlingen.

Doelen en resultaten op schoolniveau

De scholen verantwoorden zich in hun opbrengsten in de kerndoelen (taal, rekenen, lezen), de sociale emotionele ontwikkeling (samenwerking en sociale veiligheid) en het welbevinden (versterken van zelfbeeld en leren-leren). Hier zien we de eerdergenoemde drieslag terug.

In het sbo/so spelen ontwikkelingsperspectieven en de inschatting van de school een belangrijke rol in het bepalen van het schooladvies. De eindtoets kan een extra, objectief en breder beeld van de leerlingen geven en kan de leerlingen daardoor extra kansen bieden. De leeropbrengsten per school staan vermeld in de bijlage.

Zie verder [BIJLAGE 4](#) – een overzicht van de leeropbrengsten van de scholen

Inspectierapport 2022

Besturen zijn ervoor verantwoordelijk dat het onderwijs op hun scholen van voldoende kwaliteit is en dat het financieel beheer op orde is. Door het aangepaste onderzoekskader (2021) worden besturen daarnaast nog nadrukkelijker gestimuleerd om na te denken over hun eigen ambities. Elke vier jaar onderzoekt de inspectie in het 'Vierjaarlijks onderzoek bij bestuur en scholen' de mate waarin het bestuur deze verantwoordelijkheid neemt en of de (be)sturing op de kwaliteit van de scholen op orde is.

In 2020 heeft de inspectie onze organisatie bezocht en aangegeven dat een aantal kwaliteitsaspecten verbetering behoeft. In het najaar van 2022 heeft de inspectie gekeken of deze verbeteringen waren doorgevoerd en dit was op standaard BKA2 niet het geval. Het gaat dan vooral om het verbeteren van onze onderwijskwaliteit door meer systematisch te sturen op data en 'diepte-inzicht'.



Klik [hier](#) voor de inspectierapporten op de website van de inspectie (zoekfunctie: stichting EduCare)

Passend onderwijs

Als gevolg van de wet *Passend Onderwijs* participeren de scholen en het bestuur sinds 1 augustus 2014 in Stichting Samenwerkingsverband PO - Zeeluwe en de Stichting Leerlingenzorg NW-Veluwe (vo). De bestuurder van EduCare is bestuurslid bij Stichting Leerlingenzorg en was tot juli 2022 toezichthoudend bestuurslid van SWV Zeeluwe. Beide samenwerkingsverbanden hanteren het schoolmodel aangaande de expertisebekostiging.

Passend Onderwijs heeft de lokale betrokkenheid en het samenspel onderwijsbesturen – gemeenten versterkt. EduCare participeert bestuurlijk en op directieniveau in de diverse overlegstructuren. Ook zijn de IB-ers onderdeel van het lokale IB-netwerk. We sluiten aan bij het landelijk beeld en concluderen dat ook in onze regio het specialistisch onderwijs op voorzieningenniveau haar bestaansrecht waar heeft gemaakt. Daarnaast zien we dat er vanuit het regulier onderwijs een beroep op onze scholen wordt gedaan om kennis te delen en mee te denken op leerlingniveau waar dit wenselijk is.

Qua leerlingaantal houden we rekening met een lichte stijging de komende jaren. Het lijkt, kijkend naar de tussentijdse instroom van leerlingen, dat de stijging van leerlingen meer toeneemt dan verwacht. Ook de demografische ontwikkelingen laten een lichte groei zien in onze regio. Procentueel groeien onze scholen mee.

De middelen voor de zware en lichte ondersteuning en de middelen voor het SBO worden conform wettelijke verplichtingen overgedragen aan de scholen voor zware ondersteuning, het SBO en het praktijkonderwijs.

Vanuit SWV Zeeluwe ontvang EduCare aanvullende ondersteuning van circa € 167 per SBO-leerling. In 2023 was dit een bedrag van in totaal € 65.268.

Met deze middelen zijn de volgende doelen nagestreefd:

- Verbeteren samenwerking met Jeugdhulp en CJG om thuiszitters te voorkomen;
- Onderzoeken mogelijkheden observatiegroep kleuters SBO/ZML. Er is draagvlak vanuit beide scholen (De Lelie en De Springplank) voor het gezamenlijk starten van een observatiegroep;
- Verbeteren samenwerking en communicatie met ouders;
- Verhogen leeropbrengsten door verbeteren professionele cultuur binnen de scholen;
- Bieden van extra ondersteuning aan individuele leerlingen door extra inzet van onderwijsassistenten, intern begeleiders of logopedisten.

Vanuit SWV Leerlingenzorg heeft EduCare in 2023 € 18.107 aan ondersteuningsmiddelen ontvangen. Met deze middelen zijn de volgende doelen nagestreefd:

- Extra inzet interne begeleiding en leerlingbegeleiding;
- Trainingen gericht op ondersteuning aan leerlingen;
- Interne voorzieningen verbeteren.

Voor deelname aan het onderwijs op de scholen van EduCare is een verwijzing nodig vanuit de samenwerkingsverbanden. Beide samenwerkingsverbanden hebben een adequaat en efficiënt systeem voor de afgifte van een toelaatbaarheidsverklaring (TLV) ingericht.

In [BIJLAGE 5](#) vindt u een overzicht van de diverse afkortingen binnen ons onderwijs

De scholen van EduCare plaatsen leerlingen zodra er een toelaatbaarheidsverklaring is afgegeven. We doen dit gedurende het schooljaar tot aan de meivakantie. Leerlingen die na de meivakantie worden aangemeld, worden direct na de zomervakantie welkom geheten op onze scholen.

Sociale veiligheid

In 2023 is gestart met het actualiseren van het sociale veiligheidsbeleid. Deze wordt naar verwachting in 2024 vastgesteld.

Internationalisering

EduCare heeft geen beleid ten aanzien van het thema internationalisering. In 2023 hebben geen internationaliseringsactiviteiten plaatsgevonden. EduCare heeft ook geen plannen voor internationalisering.

Toekomstige ontwikkelingen ten aanzien van beleid

In 2023 had het onderwijs nog zeker te maken met de gevolgen van de COVID-periode. We zien in de reguliere scholen een toename van leerlingen die vanwege hun gedrag extra ondersteuning nodig hebben. Voor een deel kunnen de scholen dit zelf, maar we zien ook een grotere groep leerlingen in het gespecialiseerd onderwijs terecht komt. Dit vraagt van EduCare dat we een aantal gebouwen zullen moeten uitbreiden, dan wel onze prognoses ten aanzien van bouwplannen bijstellen. Dit alles om ook in de toekomst leerlingen specialistisch onderwijs te kunnen blijven aanbieden.

Tegelijkertijd zien we dat de toename van o.a. deze leerlingen ervoor zorgt dat landelijk en regionaal de toelatingscijfers stijgen, wat negatieve financiële gevolgen heeft voor het samenwerkingsverband. EduCare voelt zich medeverantwoordelijk voor dit vraagstuk, waarbij we als stichting niet uit zijn op groei, maar het liefst ons verhouden tot de landelijke verwijzingspercentages. Aan de andere kant willen we geen leerlingen en ouders in de kou laten staan.

De overheid heeft subsidieprogramma's opgesteld waar de scholen gebruik van maken. De scholen van EduCare maken beargumenteerd en onderbouwd gebruik van de aangeboden subsidieregelingen. Voor onze leerlingen passen we maatwerk toe omdat we zien dat geen leerling gelijk is en het beeld divers. Programma's gericht op welbevinden van leerlingen en stimuleren van samenwerking sluiten aan bij wat nodig is.

De aandachtspunten vanuit de inspectie zijn (mede) vertaald in actiepunten. Met name het project opbrengstgericht werken en datasturing is voortvarend gestart in 2022 en implementatie vindt fasegewijs plaats en heeft in 2023 veel aandacht gekregen.

2.2 Personeel & professionalisering

EduCare als aantrekkelijk werkgever

EduCare ontwikkelt zich als een lerende organisatie, waarbij we vanuit gedeeld leiderschap onze professionele leergemeenschap vormgeven. We stimuleren groei en ontwikkeling omdat we geloven dat dit onze medewerkers stimuleert om nog beter onderwijs te verzorgen, wat direct weer ten goede komt aan de talentontwikkeling van onze leerlingen.

Doelen en resultaten op stichtingsniveau

In het strategisch beleidsplan staan meerdere deelactiviteiten genoemd onder het thema aantrekkelijk werkgever. Het gaat om activiteiten op het gebied van personeel & professionalisering. Hieronder eerst een korte toelichting, vervolgens een overzicht betreffende de doelen van 2023.

De basis van het strategisch personeelsbeleid is gelegd in het nieuwe functiegebouw welke in 2020 is vastgesteld. De leerkrachtfuncties staan centraal en in bijzonder de specifieke taken die worden uitgevoerd in onze gespecialiseerde scholen worden zichtbaar in de functieomschrijving en inschaling vanuit het genoemde functiegebouw.

De directiefuncties zijn in 2022 aangepast en vanaf 1 augustus zitten alle directeuren in D13. In 2023 is het directieteam, bestaande uit de directeuren van de scholen, qua samenstelling gewijzigd. De eerste maanden van 2023 vervulde een ad-interim de directeursfunctie bij De Arend/Wingerd. Per 1 mei is een vaste directeur benoemd. Ook bij de Emmaschool heeft een directiewijziging plaatsgevonden. Per 1 juli is hier een nieuwe directrice gestart, waarna per 31 juli afscheid is genomen van de oude directrice.

Op de scholen zijn er verdere stappen gezet om vanuit het functiegebouw de interne managementstructuur te formaliseren door middel van het aantrekken en benoemen van adjunct-directeuren op de grotere scholen. Op MijnSchool is hier in 2021 als eerste school een stap in gezet, waarna in 2022 op De Lelie en op De Arend/Wingerd ook adjunct-directeuren zijn geworven. De kleinere scholen maken gebruik van leerkrachten L12 met ruime coördinerende bevoegdheden. Door het benoemen van deze functionarissen wordt de aansturing op de scholen vanuit het management versterkt met een onderwijskundige gerichtheid; wat de kwaliteit van het onderwijs ten goede komt.

Op het bestuurskantoor blijven de tijdelijke externe krachten nog even aan boord, gezien de taakstelling van het bestuurskantoor.

Naast de genoemde personele wisseling zijn de onderstaande thema's ter hand genomen, waarbij de focus in eerste instantie heeft gelegen in het versterken van het personeelsbeleid voor de zittende werknemers om hen gezond te houden in dit jaar. De punten genoemd in het medewerkerstevredenheidsonderzoek, gericht op de balans werk-privé en verminderen van de werkstress zijn besproken en omgezet in acties. Uitwerking hiervan heeft in 2023 plaatsgevonden.

Aantrekkelijk werkgever <i>deelactiviteit:</i>	<i>Stand van zaken en oordeel op voortgang³</i>
Versterken van gedeeld leiderschap in onze (lerende) organisatie op alle niveaus.	Directieberaad en bestuurder professionaliseren de samenwerking middels periodiek afstemming omtrent leiderschap. Dit gebeurt deels aan de hand van een boekbespreking. Het DB voert intervisie. Er wordt tijd genomen voor reflectie, ook tussen DB, bestuurder en rvt.
Terugdringen ziekteverzuim	Periodiek en incidenteel is er overleg tussen HR, Perspectief en leidinggevende. Aanpak is en blijft maatwerk; gezien schaalgrootte van de organisatie. Ziekteverzuim binnen EduCare is, na COVID, weer gemiddeld.

³ Kleurencode: groen is gehaald, oranje vertraagd/onderweg, rood is uitgesteld.

Actualiseren werving- en selectiebeleid	Huidig beleid voldoet in redelijke mate, actualisatie is uitgesteld en wordt opgepakt in 2023. Bestuur heeft in kader van Boeien en Binden extra middelen beschikbaar gesteld.
Actualiseren vervangingsbeleid	Gezien COVID-19 is dit beleidsvoornemen niet opgepakt. Huidige vervangingen worden pragmatisch en kwalitatief voldoende opgelost.
Medewerkerstevredenheidsonderzoek	Het 2-jarig medewerkerstevredenheidsonderzoek is door DUO afgenomen rond de zomer van 2021. Dit onderzoek was gericht op welbevinden en het werken in coronatijd. Acties zijn opgevolgd in pilot en project Veerkracht.
Binden en Boeien zijn de speerpunten in het personeelsbeleid van EduCare en zo staan we ook bekend.	EduCare hanteert een aantal maatregelen in werving en die helpend zijn om personeel directer te binden aan de stichting. Daarnaast kennen we prima primaire en secundaire arbeidsvoorwaarden. Dit onderwerp blijft alertheid vragen gezien arbeidsmarktproblematiek.

Het personeelsbeleid is vastgelegd in het IPB. Doelen uit het strategisch beleidsplan zijn vertaald in de HR-cyclus. Een voorbeeld hiervan is het actualiseren van het functiehuis. Dit kende een verplichting vanuit de cao en is vervolgens als integraal project uitgevoerd. Alle HR-onderwerpen zijn onderverdeeld in een jaarplanning.

Binnen het directieteam staat personeelsbeleid hoog op de agenda. Er is nauwe afstemming met HR rondom diverse thema's. Bovenschools personeelsbeleid komt in gezamenlijke overleggen aan de orde. Er worden projectgroepen ingericht waarin ook één of meerdere directeuren zitting hebben/meedenken. De directeuren zijn verantwoordelijk voor de overdracht van het beleid naar hun personeel. Specifieke wensen/vragen vanuit het personeel worden teruggekoppeld/overlegd met HR. Het strategisch personeelsbeleid is één van de drie kernthema's vanuit het strategische beleidsplan en hier wordt cyclisch aan gewerkt.

Er is een halfjaarlijks overleg tussen alle schooladministraties en het bestuurskantoor. Dit in kader van kennisdeling en borging van administratieve processen. Dit geldt ook voor de HR-instrumenten en ondersteunende administratieve handelingen.

We hebben als directieteam, bestuurskantoor en bestuurder geconcludeerd dat de kleinschaligheid van het bestuurskantoor erg kwetsbaar is.

Toekomstige ontwikkelingen

Intern zal het onderzoek, hierboven genoemd, helderheid geven in de aard, omvang en samenspel vanuit het bestuurskantoor. Extern is het zaak, gezien de krapte in de arbeidsmarkt, om als aantrekkelijk werkgever nieuw personeel te blijven boeien en te binden.

Uitkeringen na ontslag

In 2023 is er een bedrag van € 8.001 uitgekeerd aan transitievergoedingen.

Dit bedrag is opgebouwd uit de transitievergoeding voor 6 tijdelijke dienstverbanden die van rechtswege zijn beëindigd.

Het merendeel van deze tijdelijke dienstverbanden kon niet worden verlengd, vanwege afvloeiing van NPO gelden.

Ook is een tijdelijk dienstverband niet verlengd vanwege een verschil van inzicht over de wijze waarop de werkzaamheden uitgevoerd moesten worden.

Aanpak werkdruk

Op elke school is het streven om gezamenlijk tot een beslissing te komen over de besteding van de werkdrukmiddelen. Elke school gaat in overleg met het team om te kijken hoe deze gelden ingezet worden. Dit kan per jaar verschillend zijn.

Ook het voortgezet Onderwijs (07YU) ontvangt over 2023 middelen ter bestrijding voor de werkdruk. Dit is onderdeel van de afgesloten CAO. Overigens is de helft van de werkdrukmiddelen bedoeld voor individuele inzet en de andere helft voor de collectieve inzet. Het nog niet bestede bedrag uit 2022 was toegevoegd aan de bestemmingsreserve werkdrukmiddelen VO, maar is in 2023 alsnog ingezet.

Brinnummer	Naam school	Aantal leerlingen per 1 februari 2022	Bedrag per leerling	Totaal
02CP	De Wingerd	65	€ 549,80	€ 35.737,00
16TL	De Lelie	240	€ 549,80	€ 131.952,00
02CX	Koningin Emmaschool	108	€ 412,35	€ 44.533,80
02WU	De Springplank	221	€ 412,35	€ 91.129,35
05OX	De Arend	83	€ 412,35	€ 34.225,05
07YU	Mijnschool	215	€ 478,03	€ 102.776,45

Inzet werkdrukgelden in 2023 per school

- De Wingerd: inzet van een leraarondersteuner en onderwijsassistent als achtervang voor opvang van kortdurende gaten in de personeelsvoorziening;
- De Lelie: inzet van een vakleerkracht bewegingsonderwijs, zodat de groepsleerkrachten wekelijks ambulant kunnen zijn om administratieve werkzaamheden te vervullen. Daarnaast zijn extra onderwijsassistenten in de klas ingezet en extra personeel voor de ontwikkeling van het praktijkgedeelte van het VSO.
- Koningin Emmaschool: inzet van een vakleerkracht bewegingsonderwijs welke wordt ingehuurd vanuit Nijkerk sportief en gezond;
- De Springplank: inzet van een onderwijsassistent en leraarondersteuner welke de groepsleerkracht ondersteunt;
- De Arend: een deel van de aanstelling van een leraarondersteuner/onderwijs assistent is als achtervang ingericht om zodoende groepen te kunnen opvangen als de leerkracht kindgesprekken voert of bijvoorbeeld in een andere klas kijkt.
- Mijnschool: aanschaf van laptops en bezetting van de time out voorziening.

Professionalisering van het personeel

In het strategisch beleidsplan van EduCare is veel aandacht voor de professionalisering van het personeel, zowel voor de onderwijsgevendenden als de leidinggevendenden. Het is onze mening dat verbetering van de kwaliteit enkel kan plaatsvinden door verhoging van de professionaliteit van het personeel. In de functioneringsgesprekken worden personeelsleden gestimuleerd om zich te scholen. In de nascholingsplannen van de scholen is dit opgenomen.

Leermiddelen

Vanwege de kwaliteitsverbetering is er ook geïnvesteerd in de leermiddelen. De doelstellingen voor 2023 waren:

1. De scholen van EduCare kunnen de resultaten van het onderwijs, de opbrengsten, in kaart brengen;
2. EduCare wil kwalitatief goed onderwijs aanbieden, hier past actueel onderwijsleermateriaal bij;
3. De indicator 'zorg en begeleiding' scoort op alle scholen voldoende tot goed; hiermee maken we het handelingsgericht werken zichtbaar.

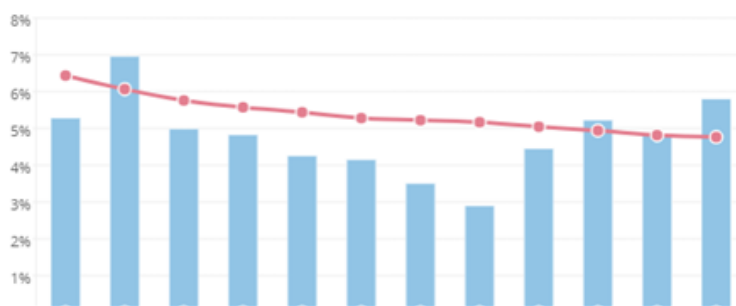
Op het niveau van EduCare zijn in 2023 de volgende bedragen besteed:

Nascholing	€ 285.000,-
Onderwijsleerpakket	€ 353.000,-
Culturele vorming	€ 39.000,-

De uitgaven voor opbrengstgericht werken zijn verweven in enkele andere grootboekposten.

Ziekteverzuimcijfer EduCare 2023

Het gemiddelde verzuimcijfer over 2023 is 4,76%. Vorig jaar lag dit op 6,71%. In het diagram hieronder is het verzuim per maand weergegeven. Opvallend is de hoge piek in februari 2023. Ook in december 2023 was het verzuim hoog te noemen. In deze maanden wordt vaker een hoog verzuim gemeten i.v.m. griepgolven. Uit cijfers van het CBS komt een landelijk gemiddeld ziekteverzuimcijfer onder werknemers van 4,8% over 2023 naar voren gemeten over alle sectoren. Het gemiddelde ziekteverzuimcijfer van EduCare over 2023 is derhalve gemiddeld te noemen.



2.3 Huisvesting & facilitaire zaken

Een kwalitatief goed onderwijsaanbod in een passende huisvesting

Ook op het gebied van huisvesting geldt dat het bestuur actief stuurt op gebouwen waar de leerlingen een kwalitatief goed onderwijsaanbod krijgen aangeboden. De scholen zijn onderwijsrijke leeromgevingen en ondersteunen het leren van deze tijd.

Daarnaast biedt de huisvestingsagenda mogelijkheden om samen te werken met partners en/of het regulier onderwijs, gericht op een zo-gewoon- en zo-inclusief-mogelijke omgeving voor leren en ontwikkelen. Bij dit laatste kan er worden gedacht aan het participeren in Integrale Kind en ExpertiseCentra, de zogenaamde IKEC's, waar gespecialiseerd onderwijs, regulier onderwijs, (jeugd)zorg, sport en cultuur onder één dak samenwerken. In 2021/2022 heeft EduCare haar strategische huisvestingsplan ontwikkeld en beschreven. Dit traject loopt parallel aan een aantal gemeentelijke trajecten rond huisvesting. In 2022/2023 schreven de gemeenten Nunspeet, Harderwijk, Ermelo, Zeewolde en Nijkerk allemaal hun eigen IHP, waarvan een aantal in 2023 door de gemeenteraden zijn vastgesteld. Voor sommige scholen van EduCare betekent dit dat zij prominent in de planvorming worden meegenomen. Het is fijn dat we als EduCare klaar staan om aan te haken op deze gemeentelijke ontwikkelingen in kader van onderwijshuisvesting, vanuit de strategie zoals beschreven in ons eigen SHP.

Ontwikkelingen in 2023

De gemeente Nunspeet stimuleert participatie in IKC-vorming waar wordt samengewerkt tussen scholen en kinderopvang. De nieuwe gemeenteraad heeft besloten tot een herijking van het oude IHP, in dit IHP werd nog gedacht aan een drietal grotere IKC's. Inmiddels ziet het er naar uit dat er ook andere combinaties nodig en mogelijk zijn. In 2023 is het herijkte IHP door de gemeenteraad vastgesteld. Hierin is in de eerste fase van het IHP opgenomen dat de beide scholen De Arend en De Wingerd samen met de dr. Verschoorschool in aanmerking komen voor (ver)nieuwbouw (IKEC Nunspeet). Omdat deze ontwikkeling nog enige jaren op zich laat wachten, is besloten het achterstallig onderhoud op korte termijn in 2024 (wel) uit te voeren.

In Harderwijk wordt de groei van De Lelie (SO/VSO) opgevangen doordat er twee kleutergroepen zijn gestart in het gebouw van SBO De Springplank. Aangezien dit niet afdoende was, wordt met ingang van augustus 2023 ook een pand op het terrein van 's Heeren Loo gehuurd waarin circa 5 groepen zijn gehuisvest. Met Careander heeft een inhoudelijke verkenning plaatsgevonden om te komen tot een IKEC Zorg, waarin SO De Lelie en De Schutse (OPDC) samenwerken.

Er zijn plannen om MijnSchool te verplaatsen naar Nieuw-Weiburg, waar dan een nieuw school wordt gebouwd. Dit is echter afhankelijk van de wijkontwikkeling waardoor dit nog circa 8 jaar kan duren.

MijnSchool en De Lelie zijn onderdeel van de doordecentralisaties (DDC). SBO De Springplank valt onder het IHP, deze is vastgesteld en De Springplank staat bovenaan de prioriteitenlijst. Daarom wordt nu gewerkt aan een kavelpaspoort en een business case. Dit doen we samen met Volare, gezien het dekkend netwerk Harderwijk-Nunspeet (IKEC Leren & Gedrag).

In 2021 heeft de vijfjarige evaluatie van de doordecentralisaties (DDC) plaatsgevonden voor het VO in de gemeente Harderwijk. Een positieve evaluatie vanuit de gezamenlijke besturen en de gemeente. Inhoudelijk is gevraagd het budget te verhogen met 40%; dit heeft in 2023 nog niet het financiële effect gekregen dat werd verwacht.

In Zeewolde, waar een dependance is gevestigd van SBO De Springplank, worden lokalen gehuurd van de gemeente Zeewolde. Voorlopig blijven we nog aan het pand aan De Kortsteel, mocht vanuit het nieuwe IHP (2024) een samenwerking ontstaan met een reguliere school, dan staan we daar zeker positief tegenover.

Gezien het aantal leerlingen in Nijkerk is een aanvraag voor uitbreiding ingediend bij de gemeente. Het is mooi om te merken dat de gemeente deze aanvraag heeft omgezet naar een beschikking voor de bouw van 2 a 3 lokalen. De plannen voor de uitbreiding zijn in 2023 in gang gezet. Tot die tijd blijft het spannend of al de leerlingen kunnen worden opgevangen in het huidige pand. De personeelskamer en het handvaardigheidslokaal worden nu tijdelijk als onderwijsruimte ingezet.

Toekomstige ontwikkelingen

De vertaling in een aantal scenario's op het gebied van onderwijshuisvesting en samenwerking is in overleg met de stakeholders geconcretiseerd binnen de IHP's van de diverse gemeenten en opgenomen in het ondersteuningsplan van het samenwerkingsverband. Met de gemeenten en de samenwerkingspartners worden de IKEC's geconcretiseerd in haalbare projecten.

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Het schoolbestuur is zich bewust van zijn maatschappelijke verantwoordelijkheid in het kader van duurzaam bouwen. De nieuwbouw van Driekansen is een Energie Neutraal Gebouw, daar waar Bijna Energie Neutraal zou voldoen aan de norm vanuit de verordening. Hiermee zetten we een mooie stap in duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen.

2.4 Financieel beleid

In control statement planning & control

De interne beheersing van de processen binnen de stichting is primair een verantwoordelijkheid van het bestuur maar wordt grotendeels uitgevoerd door de controller. Het totale stelsel van functiescheidingen, autorisaties en andere maatregelen en procedures ondersteunt het bestuur bij het beheersen van de processen. Naast de inbedding van interne beheersing vanuit die lijn, vindt monitoring van het niveau van interne beheersing en de naleving ervan vanuit de directie plaats en vanuit het administratiekantoor Mercus, onder meer door het uitvoeren van onderzoeken op de naleving van maatregelen en procedures.

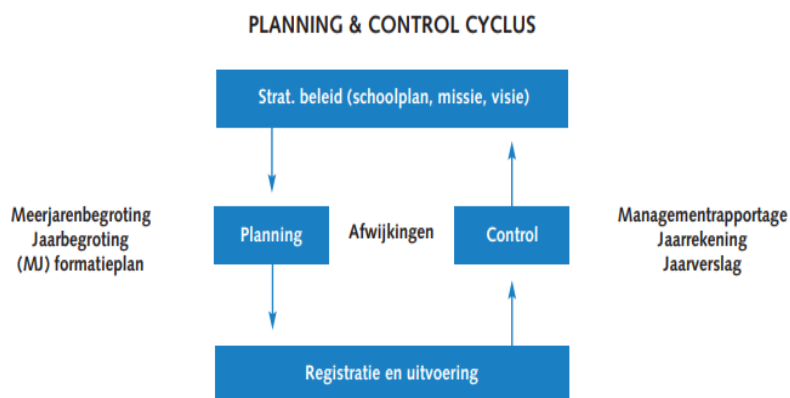
Het bestuur is van mening dat het gehele stelsel van interne beheersing bijdraagt aan het rechtmatig en doelmatig realiseren van de doelstellingen van EduCare.

De beleidsvoornemens in het strategisch beleidsplan en de schoolplannen vormen de basis van onze planning & controlcyclus. Het strategisch beleidsplan geeft de richting en de ambities van de stichting als geheel aan, de schoolplannen geven de richting en de ambities aan van de afzonderlijke scholen. In 2019 hebben we een nieuw strategisch beleidsplan opgesteld -in 2023 verder gecontinueerd- en kregen de scholen/afdelingen de opdracht de eigen schoolplannen te vertalen vanuit dit strategisch beleidsplan. Alle scholen werken met jaarplannen waarin de doelen voor het kalenderjaar zijn beschreven. De middelen die nodig zijn, worden opgenomen in de schoolbegroting van dat jaar.

De meerjarenbegroting stellen we op voor vijf jaar met een jaarlijkse aanpassing aan nieuwe ontwikkelingen.

Onderdelen hiervan zijn:

- De meerjareninvesteringsbegroting
- Het meerjarenonderhoudsplan
- Het meerjarig formatieplan
- De liquiditeitsbegroting
- Ontwikkeling normatief eigen vermogen



Vanuit het nieuwe strategisch beleidsplan volgen jaarplannen en jaarbegrotingen. We willen deze zoveel mogelijk opstellen en beheren vanuit het bestuursbureau. De jaarbegroting is een samenvoeging van alle schoolbegrotingen en de begroting van het bestuursbureau.

Per kwartaal stellen we managementrapportages op met financiële onderdelen en gerealiseerde doelen. De jaarrekening en het jaarverslag stellen we op stichtingsniveau op ter verantwoording van het gevoerde beleid en de resultaten daarvan.

Om de positie van EduCare goed te kunnen monitoren en beheersen maakt EduCare onder andere gebruik van:

- Q-rapportages: ieder kwartaal een financiële risicoanalyse;
- Halfjaarlijkse evaluatie in juni en december op de plannen en behaalde resultaten;
- Taakstellende (deel)begrotingen en budgetten;
- Maandelijks uitputtingsrapportages (in formatie en in geld).

Hiernaast wordt via Merces inzicht gekregen in de personeels- en salarisadministratie. De financiële boekhouding en administratie is per 2017 in eigen beheer. De bestuurder, staf en de directeurs hebben dagelijks inzicht in de financiële cijfers van EduCare. Zij kunnen op deze wijze de resultaten van de school volgen. Daarnaast worden de financiële prestaties periodiek besproken.

Opstellen begroting

De begroting wordt ieder jaar op stichtingsniveau vastgesteld. De bestuurder is verantwoordelijk voor het bewaken van de budgetten. De directeurs leggen verantwoording af aan de bestuurder over de besteding van de gelden op basis van het begrotingsdeel van hun school. De bestuurder legt ieder kwartaal verantwoording af aan de rvt.

In de meerjarenbegroting verwachten we in 2024 en 2025 nog een lichte groei van het aantal leerlingen waar daarna een stabilisatie optreedt. Er is uitgegaan van het voortzetten van bestaand beleid voor de scholen en leerlingen.

Landelijke cijfers

Per 1 februari 2023 biedt Stichting EduCare onderwijs aan 987 leerlingen, een groei van 55 leerlingen ten opzichte van 1 oktober 2022. Ook na 1 oktober worden bij de scholen in Harderwijk en Nijkerk leerlingen aangemeld, we zien dat bij een aantal scholen de grenzen van capaciteit worden bereikt. Voor de toekomst gaan we uit van een mogelijke groei. Vooralsnog blijven we ons verhouden tot de landelijke verwijzingspercentages. In de bekostiging wordt door het samenwerkingsverband Zeeluwe de norm van 2% gehanteerd, zijnde 2% van het totale leerlingaantal voor het SBO.

Doelen en resultaten

In 2021 is besloten om in de begroting van 2022 en verder specifiek extra financiële ruimte vrij te maken vanuit het personeelsbeleid, met name Boeien en Binden. Besloten is om 10 fte op voorhand vrij te spelen om medewerkers met een tijdelijke aanstelling een aanstelling met uitzicht op vast dienstverband aan te bieden. Ook zijn, in het kader van beleidsrijk begroten, voor specifieke plannen (aantrekkelijk werkgever, kwalitatief goed onderwijsaanbod, specialistisch partner en overige bovenschools zoals versterking HRM) middelen voor in totaal € 295.000 opgenomen. In totaal is € 322.000 besteed.

Treasury

Er is in 2023 belegd in overeenstemming met de regels uit de Regeling Beleggen, Lenen en Derivaten OCW 2016 en het door EduCare opgestelde treasurystatuut. Dit statuut is in 2020 geactualiseerd en opnieuw vastgesteld. Het treasurybeleid van EduCare wordt jaarlijks door de raad van toezicht geëvalueerd en vastgesteld.

EduCare heeft een deel van haar vermogen belegd in een Nederlandse staatsobligatie. De overige reservemiddelen stonden op spaarrekeningen. EduCare heeft een lening bij schatkistbankieren ten behoeve van de financiering van de nieuwbouw van De Lelie.

Fonds	Nominale waarde	Aankoopwaarde	Waarde per		Looptijd
			31-12-2022	31-12-2023	
5,5% Nederland	€ 513.500	€ 580.255	€ 580.306	€ 580.409	15-1-2028

Het Treasurystatuut is een separaat document en niet opgenomen als bijlage

Coronacrisis

Van het rijk zijn forse bedragen ontvangen voor de bestrijding van de opgelopen leerachterstanden gedurende de

coronacrisis. De nog niet bestede middelen zijn opgenomen in een bestemmingsreserve NPO, waar tot juli 2025 over kan worden beschikt.

Allocatie van middelen

Uitgangspunt bij de allocatie van middelen is dat de ontvangen middelen zoveel mogelijk terechtkomen bij de individuele scholen. Bovenschools worden bepaalde zaken gefaciliteerd waardoor een afroaming van de rijksvergoeding plaatsvindt naar het bestuur. In 2023 bedroeg deze afroaming op de rijksvergoeding 5,5% (met uitzondering van PAB-budget. Deze percentages zijn in overleg met de schooldirecteuren tot stand gekomen. De bovenschoolse kosten bedroegen in 2023 € 1,47 miljoen en bestaan hoofdzakelijk uit:

- Salariskosten medewerkers bestuursbureau;
- Kosten van de totale personeels- en financiële administratie;
- Arbokosten;
- Inzet bovenschoolse orthopedagogen;
- Inhuur externe adviseurs (onder andere strategisch huisvestingsplan, HR-adviseur en ICT migratie).

3. Verantwoording van de financiën

In dit hoofdstuk verantwoorden we onze financiële situatie. De eerste paragraaf geeft een analyse van de staat van baten en lasten en de balans, de tweede paragraaf gaat in op het systeem van risico's en risicobeheersing, vervolgens komen de ontwikkelingen in meerjarig perspectief aan de orde en vervolgens in de laatste paragraaf komt de financiële positie van de stichting aan bod.

3.1 Analyse van het resultaat

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022	Begroting 2024
Baten				
Rijksbijdragen	20.503.743	19.358.802	18.383.292	21.525.022
Overige overheidsbijdragen	482.735	467.466	480.633	442.770
Overige baten	280.712	251.802	203.588	192.653
Totaal baten	21.267.190	20.078.070	19.067.513	22.160.445
Lasten				
Personeelslasten	18.695.669	16.973.344	16.075.882	19.893.701
Afschrijvingen	622.447	602.540	588.836	674.703
Huisvestingslasten	1.443.921	1.297.693	1.259.304	1.408.600
Overige lasten	1.537.715	1.366.150	1.250.215	1.550.100
Totaal lasten	22.299.753	20.239.727	19.174.236	23.527.104
Saldo baten en lasten	-1.032.562	-161.657	-106.724	-1.366.659
Financiële baten en lasten	141.525	1.493	15.563	123.222
Nettoresultaat	-891.037	-160.164	-91.160	-1.243.437

Vergelijking met de begroting 2023

Het resultaat over 2023 bedraagt circa € -891.000. Dit is met € 730.000 fors lager dan het verwachte resultaat.

De belangrijkste oorzaken hiervan zijn:

- School De Lelie gaf in 2023 aan circa 40 kinderen meer onderwijs dan waarvoor bekostiging werd verkregen. Het aantal leerlingen is toegenomen van 240 per 1 februari 2022 naar 268 per 1 februari 2023 en naar 303 per 1 februari 2024. De formatie van de school is gedurende het jaar uitgebreid van 75,7 fte naar 82,3 fte. Begroot was 77,3 fte. Indien de school in 2023 direct voor 268 leerlingen bekostiging zou hebben verkregen, had de school € 476.00 meer aan inkomsten gehad.
- In 2023 zijn de gespaarde NPO gelden van 2021 deels alsnog ingezet. Er is in 2023 voor circa € 109.000 meer aan kosten gemaakt t.a.v. NPO dan er binnenkwam. Dit zal dan ook aan de bestemmingsreserve worden onttrokken.
- In Q4 2023 is er een forse loonsverhoging van 10% doorgevoerd voor het personeel vanaf 1 juli 2023. Daarnaast heeft het personeel nog een eenmalige uitkering ontvangen in het vierde kwartaal. De cao

aanpassingen zijn in het vierde kwartaal uitgekeerd aan het personeel. De loonkosten per maand bedroegen in juni nog 1,3 mln per maand, terwijl dit na de cao verhoging op 1,65 per maand ligt.

- Binnen EduCare zitten relatief veel personeelsleden in de eindtrede van hun schaal. In de nieuwe bekostigingssystematiek wordt geen rekening meer gehouden met de gemiddelde leeftijd van het zittende personeelsbestand. De rijksvergoeding is gebaseerd op een landelijk gemiddelde. Doordat EduCare veel eindschalers heeft, leidt een salarisverhoging van 10% tot veel hogere kosten dan de compensatie die hiervoor via aanpassing van de bekostiging is verkregen. Deze scholen met een relatief oud/ervaren personeelsbestand, ontvangen dan ook relatief minder bekostiging.

		Loonkosten	FTE inzet gem.		Gemiddelde loonkosten per FTE	
2023	€	17.358.049	200,9467	€	86.381	
2022	€	14.697.117	187,5205	€	78.376	110%
Verschil	€	2.660.932	13,4262			

Rijksbijdragen OCW/EZ: + € 1.145.000

Ministerie

In 2023 heeft een aanzienlijke prijsbijstelling plaatsgevonden, voornamelijk vanwege de nieuwe cao's die medio 2023 zijn afgesloten. De nabetaling bedraagt bijna € 1,1 miljoen. De bekostiging is dus fors toegenomen, maar de personele lasten ook.

De afgelopen maanden zijn meerdere onderwijsassistenten die al werkzaam zijn bij EduCare de opleiding tot leerkracht gestart. Daarnaast lopen ook een aantal zij-instroomtrajecten. Dit zijn trajecten waarbij mensen van buiten het onderwijs binnen 2 jaar hun bevoegdheid kunnen halen om als docent aan de slag te gaan. Op deze manier wordt getracht extra personeel te krijgen. Voor beide opleidingen is vanuit het rijk subsidie beschikbaar gesteld. In 2023 is voor voor deze trajecten € 47.000 meer ontvangen dan begroot.

Bij De Lelie en Mijnschool zijn in 2023 meerdere leerlingen tussentijds ingestroomd welke niet direct konden worden ingeschreven. Of er wordt met een andere school samen onderwijs gegeven aan deze leerlingen (Landstede bijvoorbeeld). Dit worden dan veelal gastleerlingen. De financiering voor deze leerlingen is veelal vervolgens opgevraagd bij de verwijzende school.

Samenwerkingsverbanden

Van de samenwerkingsverbanden heeft EduCare circa € 206.000 meer geld ontvangen door tussentijdse groei van het aantal leerlingen op de Koningin Emmaschool en De Lelie in periode 2021-2022, alsook financiering van het onderwijs aan Oekraïense leerlingen.

Overige overheidsbijdragen: + € 15.000

De gemeentelijke bijdragen zijn iets hoger dan verwacht door prijsindexatie van de doordecentralisatiegelden en de gymzaalvergoeding die van de gemeenten worden ontvangen.

Overige baten (+ € 29.000)

Mijnschool heeft in 2023 de subsidie maatschappelijke diensttijd kort aangevraagd en toegekend gekregen. De subsidie bedraagt € 50.000, waarvan in 2023 circa € 35.000 is besteed en dan ook verantwoord onder de opbrengsten.

Personeelslasten: + € 1.722.000

Zoals eerder al is toegelicht zijn door de aanpassing van de nieuwe CAO de loonkosten fors verhoogd. Deze verhoogde lasten worden door de aanpassing van de rijksbijdragen niet volledig gedekt.

Naast de genoemde salarisstijgingen zijn de personele lasten ook hoger uitgevallen door meer inleen van personeel. De inzet van eigen personeel is wat lager dan begroot (200,87 versus 203,23 begroot), maar daar tegenover is circa € 318.000 meer besteed aan inleen van personeel. Bij de Arend is personeel ingehuurd aangezien vacatures niet direct vervuld konden worden (meerkosten 212k). Ook bij De Lelie Driekansen zijn diverse mensen ingehuurd wat tot hogere kosten heeft geleid (meerkosten € 125k).

In 2023 is ook meer uitgegeven aan scholing van personeel. Meerkosten €138.000.

Ook de kosten voor de aanvulling van de voorziening jubilea overtreft het geraamde bedrag met € 70.000.

De vorig jaar gevormde voorziening voor een werkloosheidsuitkering (€ 48.000) is in 2023 vrijgevallen, doordat het participatiefonds heeft aangegeven in 2023 deze uitkeringskosten te betalen.

Afschrijvingslasten: + € 20.000

De afschrijvingslasten zijn hoger uitgevallen dan begroot. Gebouw Poortkamp in Ermelo op het terrein van 's Heeren Loo (oude locatie van Driekansen) wordt met ingang van augustus 2023 gehuurd van 's Heeren Loo om het groeiende aantal leerlingen van De Lelie te huisvesten. Om het gebouw weer in acceptabele staat te brengen, is gedurende de zomervakantie het pand van binnen opgeknapt voor circa € 150.000. Deze huurlasten en de kosten van de verbouwing waren niet begroot.

Ook is in 2023 een tweede elektrische bedrijfsauto voor De Lelie aangeschaft.

Huisvestingslasten: + € 146.000

De huisvestingslasten zijn € 146.000 hoger uitgevallen dan begroot. Sinds half augustus wordt gebouw Poortkamp weer gehuurd van 's Heeren Loo om het groeiende aantal leerlingen van De Lelie te huisvesten. Daarnaast is meer onderhoud aan de schoolgebouwen uitgevoerd dan begroot en zijn de kosten van energie en schoonmaak ook hoger uitgevallen.

Overige lasten: + € 172.000

In totaliteit komen de overige lasten dicht in de buurt van de geraamde bedragen. Enkele opvallende zaken:

- Voor geheel 2023 heeft het bestuur € 295.000 gereserveerd voor het uitwerken van de drie strategische thema's en een aantal bovenschoolse projecten. Er heeft een ict migratie naar office 365 plaatsgevonden, de websites van de organisatie worden vernieuwd, er heeft een onderzoek naar het bestuurskantoor plaatsgevonden en er is ondersteuning bij HR ingezet. Hieraan is in 2023 € 322.000 besteed, oftewel circa € 27.000 meer dan verwacht.
- De overige lasten zijn hoger door hogere kosten van leermiddelen, ict licenties en inrichting van locatie Poortkamp. Ook is in 2023 € 30.000 meer uitgegeven aan culturele educatie met name door de inzet van NPO-middelen.

Verdeling van het resultaat

Van het exploitatieresultaat wordt € 598.000 onttrokken aan de algemene reserve, € 109.000 onttrokken aan de bestemmingsreserve niet bestede NPO-gelden en € 114.000 onttrokken aan de bestemmingsreserve huisvesting (reserve doordecentralisatie-middelen). Deze reservering betreft niet bestede doordecentralisatiemiddelen welke bestemd zijn voor toekomstige nieuwbouw of renovatie van MijnSchool en De Lelie.

Ook is de vorig jaar gevormde reserve 'nog niet bestede werkdrukmiddelen (MijnSchool)' ad € 69.000 door uitbetaling van de middelen tot nihil teruggebracht. In verband met private uitgaven in de vorm van een schoolreisje is € 1.600 onttrokken aan de reserve privaat.

Balans

De balans van EduCare wordt toegelicht in paragraaf 3.3.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgenomen in de jaarrekening 2023.

3.2 Risico's en risicobeheersing

Interne risicobeheersings- en controlesysteem

Binnen de afdeling Financiën zijn alle documenten uit de planning- en controlcyclus opgesteld. Binnen EduCare worden, naast de begroting en het jaarverslag, tussentijdse de kwartaalrapportages opgesteld en besproken. De afdeling Financiën stelt deze rapportages op twee weken na ieder kwartaal. De rapportages worden besproken met het bestuur en de raad van toezicht. Schooldirecties hebben de verantwoordelijkheid om binnen hun budgetten te manoeuvreren. De uitputting van de budgetten is te volgen via het informatiesysteem Capisci. De liquiditeit voor de komende jaren wordt gepland via de liquiditeitsbegroting. De meerjarenbegroting is een onderdeel van de begroting en wordt jaarlijks bijgesteld.

Proces van de meerjarenbegroting 2024 - 2028

Beleidsmatig zijn de jaarplannen en het strategisch beleid als basis gebruikt voor het opstellen van de begroting. In het najaar wordt de kaderbrief opgesteld, waarna de schooldirecties de jaarplannen opstellen. Vervolgens stellen de schooldirecties in samenspraak met de controller de schoolbegroting op. De meerjarenbegroting en de begroting worden besproken in de Auditcommissie Financiën van de raad van toezicht. De raad van toezicht keurt vervolgens de begroting goed.

Interim-controle accountant 2023

Tijdens de interim-controle in november 2023 heeft de accountant geen noemenswaardige bevindingen gedaan.

Europees Sociaal Fonds

De ESF-baten in 2023 waren een bedrag van € 170.000. In reactie op de Covid-19 pandemie heeft de Europese Commissie een omvangrijk herstellepakket ter beschikking gesteld waaronder het instrument REACT-EU. Met REACT-EU wordt aanvullend budget beschikbaar gesteld aan o.a. het Europees Sociaal Fonds (ESF). De aanvullende middelen kan EduCare inzetten voor arbeidsmarktgerichte begeleiding van leerlingen in het VSO en het Pro.

Belangrijkste risico's en onzekerheden

We analyseren risico's en bespreken deze intern binnen het directiebestuur. De volgende risico's worden momenteel onderkend:

1. Tussentijdse groei en voorfinanciering

De groei van een school vraagt voorfinanciering vanuit centraal, dit gaat ten koste van de reserves van de stichting. Terugkijkend zagen we een groei bij de Lelie van 240 leerlingen per 1 februari 2022 naar 303 leerlingen per 1 februari 2024. Omdat de bekostiging gebaseerd is op het leerlingaantal van het jaar ervoor, wordt in 2023 en in 2024 meer kosten gemaakt dan aan opbrengsten wordt ontvangen. De stichting financiert dit vanuit de reserves. Wanneer De Lelie in 2023 direct voor 268 leerlingen bekostiging had gekregen, had de school € 476.000 meer inkomsten gehad. Dit is dus voorgefinancierd, evenals de verdere groei na 1 februari.

2. Huisvesting

Voor de scholen in Harderwijk en Nunspeet verwachten we nieuwbouw en of verbouw mogelijk in de vorm van een IKEC. Gezien de toename van de kosten voor woningbouw en schoolbouw verwachten we dat de gemeenten deze indexaties kunnen opvangen. Als uitgangspunt blijven we vasthouden aan het feit dat er gebouwd moet worden vanuit de beschikking die de gemeente afgeeft. Wel voorzien we grote risico's, zowel in de voorbereiding als ook gedurende de bouwprocessen.

3. Kleinschaligheid bestuurskantoor

Bij uitval of ziekte hebben we direct derden nodig om op basis van inhuur bij te springen omdat de functies lastig te vervangen zijn gezien het specifiek karakter van de functies binnen de kleinschaligheid van het bestuurskantoor.

4. Toename van controle en regelgeving

Vanuit overheid (OC&W), inspectie en/of accountancy wordt veel gevraagd om transparantie. Dit vraagt helderheid in bedrijfsvoering en in de ondersteunende structuren en cultuur. Het kost tijd en effort om vanuit de diverse wetgeving de verantwoording ter hand te nemen; in bijzonder daar waar samenwerken en samenhang gevraagd wordt.

5. Lerarentekort

EduCare heeft in toenemende mate moeite om voldoende bevoegde leraren aan zich te binden. Dit is een algeheel landelijke trend, waarbij de verwachting is dat het huidige lerarentekort, zonder ingrijpen op landelijk niveau, zal oplopen tot 11.000 fte in 2027. Het wordt dus steeds lastiger om bekwame leerkrachten te vinden.

De grootste kansen zijn:

1. Strategische positie in de regio en sterke samenwerkingspartner

EduCare heeft een dekkend aanbod van leerlingen met specifieke ondersteuningsbehoeften in het kader van ZML in huis, waardoor EduCare een strategische positie in de regio heeft en een sterke partner is naar de samenwerkingsverbanden en andere belanghebbenden. We stemmen het dekkend netwerk af met Volare, zowel strategisch als ook financieel inhoudelijk.

2. Solidariteit tussen de scholen

Er is een grote mate van solidariteit tussen de scholen van Stichting EduCare, waardoor je als school weet dat je altijd bij de ander terecht kunt voor informatie en hulp. Samen is er meer slagkracht en kunnen tegenslagen worden opgevangen.

Strategische risicoanalyse en financiële vertaling van de risico's

In 2023 heeft EduCare vanuit het strategische beleidsplan de risico's geïdentificeerd en vertaald in een kans van optreden en de financiële impact van optreden. Vervolgens is dit in een hoogte van een benodigde reserve uitgedrukt. Aan de hand van het onderstaand overzicht zijn alle risico's geclassificeerd.

Range mee te nemen reserves in dzt €		Kans van optreden		
		Laag	Gemiddeld	Hoog
Financiële impact bij optreden	Laag	0	50-100	100-200
	Gemiddeld	50-100	100-200	200-500
	Hoog	100-200	200-500	500-1000

Onderstaand de geïdentificeerde risico's en de financiële vertaling waarbij een range van laag naar hoog is aangehouden. De beheersmaatregelen vinden plaats via de jaarplannen. Aanvullend zijn de individuele risico's bij elkaar opgeteld en uitgedrukt in een totaalbedrag als een bestemmingsreserve.

Risicogebied	Bijbehorend risico	Kans van optreden	Financiële impact	Range tussen hoog/laag in dzd €	
Algemeen					
Demografische ontwikkelingen	Daling of toename van de leerlingaantallen met als gevolg een aanpassing van de organisatie.	Laag	Gemiddeld	50	100
Lerarentekort	Inhuur en extra personele verplichtingen.	Hoog	Gemiddeld	200	500
Kleinschaligheid bestuurskantoor	In uitval kwetsbaar waarbij direct externe vervanging wordt ingeschakeld.	Laag	Gemiddeld	50	100
Toename van controlemechanismen vanuit overheid en regelgeving	Doelmatigheid, rechtmatigheid vraagt kwalitatief goede en transparante verantwoordingsstructuur en cultuur.	Hoog	Laag	100	200
				400	900
Strategisch thema 1	Aantrekkelijk werkgeverschap				
<i>Stichting EduCare ontwikkelt zich als een lerende organisatie, waarbij we vanuit gedeeld leiderschap onze professionele leergemeenschap vormgeven. We stimuleren groei en ontwikkeling omdat we geloven dat dit onze medewerkers stimuleert om nog beter onderwijs te verzorgen, wat direct weer ten goede komt aan de talentontwikkeling van onze leerlingen.</i>					
Aantrekkelijke werkgever: personeelsformatie op orde	Krapte in de arbeidsmarkt.	Hoog	Gemiddeld	200	500
Aantrekkelijke werkgever: Ruimte voor talentontwikkeling	Toename van werkdruk als gevolg van taakstelling op leerachterstanden	Gemiddeld	Gemiddeld	100	200
				300	700
Strategisch thema 2	Kwalitatief onderwijsaanbod				
<i>Stichting EduCare biedt specialistisch onderwijs met een eigen karakter. We richten ons naast kwalificeren op de socialisatie en persoonsvorming van onze leerlingen. Juist met deze drieslag zijn onze leerlingen vaardig, aardig en waardig om de stappen te zetten als jongvolwassenen in een complexe maatschappij.</i>					
Onderwijsaanbod: Adequate huisvesting	Uitbreiding van scholen en de toename prijsontwikkeling in de bouw. De toekomstige huisvestingsplannen in relatie tot de marktontwikkeling vragen zorgvuldige aandacht en beheersing van risico's. De m²-prijs van de gemeenten is niet toereikend voor het huidige prijsniveau van de markt. Daarnaast wordt bij alle projecten een eigen bijdrage van het bestuur gevraagd i.v.m. duurzaamheid en energiebesparing.	Hoog	Hoog	500	1.000
ICT en digitale omgeving	Betrouwbaarheid van het netwerk en partnership/licenties/data-lek en AVG	Gemiddeld	Gemiddeld	100	200
				600	1.200
Strategisch thema 3	Specialistisch partner				
<i>Stichting EduCare is een specialistische partner voor een speciale doelgroep. We werken samen met partners uit de zorg, met gemeenten en reguliere onderwijsinstellingen. Wij zijn zichtbaar en trots op wat we doen. We leveren kwaliteit, zijn professioneel en gaan uit van vertrouwen, verantwoordelijkheid en verantwoording.</i>					
Specialistisch partner: verbeteren van	Zowel samenwerken met het speciaal onderwijs als samenwerken met regulier onderwijs en zorg vraagt een andere manier van kijken naar het organiseren van werk.	Gemiddeld	Gemiddeld	100	200

samenwerking met regulier onderwijs					
				100	200
	Totaal gewenste reserves in de ranges tussen laag en hoog, in dzd €			1.400	3.000

De tabel laat zien dat de gewenste reserves zich bevinden in de bandbreedte tussen € 1,4 mln. en € 3,0 mln. Als je de range van gewenste reserves afzet tegen de daadwerkelijke reserves eind 2023, ziet het er als volgt uit:

Totaal gewenste reserves in de ranges tussen laag en hoog, in dzd €	1.400	3.000
Reserves EduCare ultimo 2023 (incl. private reserves, bestemmingsreserve huisvesting en excl. overige bestemmingsreserves)	2.815	2.815
Verschil tussen huidige reserves tussen laag en hoog, in dzd €	1.415	-185

In de beheersing van de risico's houdt EduCare de kengetallen als uitgangspunt, zie hiervoor ook de continuïteitsparagraaf, de ratio's en de signaleringswaarde. Rond dit laatste heeft de Auditcommissie Financiën in 2021 een verkennende notitie besproken waarbij een analyse op de vermogenspositie (onder meer normatief eigen vermogen), het weerstandsvermogen en de liquiditeitspositie heeft plaatsgevonden. Gekeken is hoe de ratio's en waarden van EduCare zich verhouden tot de signaleringswaarden.

Op dit moment worden de risico's ingeschat in de range tussen € 1.400.000 en € 3.000.000. Wordt dit vergeleken met het eigen vermogen (algemene reserve) ultimo 2023, de bestemmingsreserve huisvesting en de private reserves (hier is geen bestedingsdoel aan gekoppeld), dan worden globaal gezien de risico's afgedekt. De overige bestemmingsreserve (NPO en werkdrukmiddelen VO) zijn, gezien het specifieke doel en besteding op korte termijn, niet meegenomen. Als nuancering geldt dat het niet erg waarschijnlijk is dat alle risico's zich in één keer zullen voordoen. Als conclusie is te trekken dat het eigen vermogen van voldoende omvang is om de ingeschatte risico's te dekken en de continuïteit daarmee geborgd is.

In het Plan van Aanpak, zoals dit door de interim-bestuurder is opgesteld en is vastgesteld tijdens de rvt-vergadering van juni 2024, is in aanvullende zin een overzicht beschreven van bestuurlijke risico's en passende mitigerende beheersmaatregelen daarvan. Het Plan van Aanpak is in algemene zin gericht op de aanpak van drie urgente, risicovolle vraagstukken.

De urgente, risicovolle vraagstukken betreffen:

1. de bestuurlijke herstelopdracht van de Onderwijsinspectie (op standaard BKA2)
2. de herstelopdrachten van de Onderwijsinspectie voor de scholen de Arend en de Wingerd (als zeer zwak en onvoldoende beoordeeld)
3. het financieel tekort bij de Lelie vanwege sterke leerlingengroei die niet geheel bekostigd is

De herstelopdrachten (1,2) worden projectmatig uitgevoerd, waarbij ondersteuning plaatsvindt door adviseurs van 'Goed Worden, Goed Blijven'. Ook (3) geldt er per direct leerlingenstop voor de tweede helft van het schooljaar (na de peildatum van 1 februari) omdat er dan geen bekostiging plaatsvindt. Tenzij geheel dekkende financiering wordt aangeboden voor leerlingen. (Daarnaast is een tabel van risico's en maatregelen opgenomen).

Omdat bovenstaande eerste risico's in een relatief zeer korte periode moeten worden aangepakt, blijft de kans van optreden nog steeds significant en is de potentiële impact hoog. Daarom wordt realistischer gestreefd naar het versterken van het vertrouwen van de Onderwijsinspectie in de professionele aanpak van het proces, waarbij de Onderwijsinspectie naar verwachting ook in de komende tijd de voortgang cq. ontwikkeling zal blijven monitoren.

3.3 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

EduCare heeft een meerjarenbegroting opgesteld waarin rekening wordt gehouden met een toename van het aantal leerlingen tot 1.023 in 2024 en daarna stabiliseert het aantal zich op circa 1.040 leerlingen, mede gebaseerd op gemeentelijke prognoses. Bij het opstellen van de meerjarenbegroting is uitgegaan van continuïteit van de scholen in de huidige vorm, eventuele fusies of verhuizingen zijn dus niet doorgerekend.

De begroting van 2024 laat een tekort zien van € 1,2 mln. Dit tekort wordt vooral veroorzaakt door:

- Sterke tussentijdse groei bij school De Lelie, waardoor de school voor minder leerlingen geld vanuit het ministerie ontvangt in 2024 dan wat de school aan kosten moet maken.
- Daarnaast worden de gereserveerde NPO gelden alsnog ingezet. De niet bestede subsidies zijn in de jaarrekening verantwoord als een bestemmingsreserve (onderdeel van het eigen vermogen). De inzet in 2024 is dus eigenlijk een onttrekking aan het eigen vermogen.
- Incidentele bovenschoolse projecten die ten doel hebben de kwaliteit van de organisatie te verbeteren. Hiervan heeft een deel een structureel karakter en een deel een incidenteel karakter.

De volgende leerlingprognose is opgesteld. Deze vormt de basis voor het bestuursformatieplan 2024-2025 en het meerjarenperspectief.

bekostigingsjaar	2024	2025	2026P	2027P	2028P
Teljaar	2023	2024	2025	2026	2027
De Wingerd	72	75	75	75	75
Kon. Emmaschool	123	131	131	131	131
De Springplank	232	223	230	230	230
De Arend	89	86	90	90	90
Mijnschool	203	205	205	205	205
De Lelie	268	303	310	310	310
Totaal leerlingen	987	1.023	1.041	1.041	1.041

Op basis van bovenstaande prognoses van leerlingenaantallen is een berekening van de bekostiging gemaakt. De toename van leerlingen leidt vanzelfsprekend tot structureel hogere baten.

Voor de personeelslasten is rekening gehouden met de, op basis van het leerlingenaantal, toegedeelde formatie per school voor de komende jaren. Hierbij is tevens een één-op-één opvulling van het natuurlijke verloop vanwege het bereiken van de AOW-leeftijd meegenomen. De personele formatie wordt uitgebreid door de groei van het aantal leerlingen. Aangezien vacatures niet altijd tijdig kunnen worden ingevuld, worden enkele medewerkers ingeleend via derden. Getracht wordt deze inleen kortdurend te houden, aangezien de kosten hiervan hoog zijn. Op basis van bovenstaande uitgangspunten en doorrekeningen zijn de volgende kengetallen te berekenen.

Kengetallen	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Leerlingaantal 1-10 of 1-2	932	987	1.023	1.041	1.041	1.041	1.041
Totale Personele bezetting in FTE	192,60	200,87	210,79	210,48	210,08	209,69	209,58
Management /directie in FTE	9,43	9,12	9,60	9,60	9,60	9,60	9,60
Onderwijzend personeel in FTE	104,55	109,74	114,06	113,54	113,21	112,88	112,77
Overige medewerkers in FTE	78,62	82,01	87,13	87,34	87,27	87,21	87,21
Solvabiliteit	35,1%	26,6%	19,2%	19,1%	19,2%	19,0%	18,3%
Liquiditeit (Quick ratio)	1,91	1,34	0,85	0,92	0,93	0,93	0,96
Weerstandsvermogen	-19,1%	-21,4%	-25,9%	-23,4%	-22,9%	-22,4%	-21,8%
Rentabiliteit	-0,5%	-4,2%	-5,6%	-0,1%	0,0%	-0,2%	-0,5%
Signaleringswaarde	0,46	0,33					

Meerjarenbalans

Op basis van de bovengenoemde ontwikkeling in de leerlingaantallen is de volgende meerjarenbalans te berekenen:

Balans	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Activa							
Vaste Activa							
Materiële vaste activa	7.734.330	7.729.233	7.659.954	7.303.633	7.199.651	7.048.068	6.796.964
Financiële vaste activa	513.500	513.500	513.500	513.500	513.500	513.500	513.500
Totaal vaste activa	8.247.830	8.242.733	8.173.454	7.817.133	7.713.151	7.561.568	7.310.464
Vlottende activa							
Vorderingen	212.673	474.552	474.552	474.552	474.552	474.552	474.552
Liquide middelen	3.589.299	3.849.829	2.283.976	2.500.724	2.534.781	2.530.024	2.614.519
Totaal vlottende activa	3.801.972	4.324.380	2.758.528	2.975.275	3.009.332	3.004.575	3.089.070
Totaal activa	12.049.802	12.567.113	10.931.982	10.792.408	10.722.484	10.566.144	10.399.535
Passiva							
Eigen vermogen;							
Algemene reserve	1.514.285	916.281	165.150	100.710	72.163	-13.213	-149.657
Bestemmingsreserve publiek;							
<i>bestemmingsreserve huisvesting</i>	1.216.470	1.102.345	1.132.345	1.162.345	1.192.345	1.222.345	1.252.345
<i>bestemmingsreserve NPO</i>	631.015	522.306	0	0	0	0	0
<i>bestemmingsreserve werkdrukmidde</i>	68.575	0	0	0	0	0	0
<i>Algemene reserve kapitaal privaat</i>	797.805	796.181	796.181	796.181	796.181	796.181	796.181
Voorzieningen	3.961.847	4.208.989	3.895.072	3.867.716	3.874.116	3.850.929	3.868.543
Langlopende schulden	1.866.666	1.788.889	1.711.112	1.633.334	1.555.556	1.477.778	1.400.001
Kortlopende schulden	1.993.138	3.232.122	3.232.122	3.232.122	3.232.122	3.232.122	3.232.122
Totaal passiva	12.049.802	12.567.113	10.931.982	10.792.408	10.722.484	10.566.144	10.399.535

Gedurende de zomervakantie van 2024 wordt het pand van de Arend/Wingerd verbouwd, waarbij voornamelijk het achterstallig groot onderhoud wordt uitgevoerd. De kosten hiervan zijn geraamd op € 300.000, wat de terugloop van de voorziening groot onderhoud in 2024 verklaard.

Investerings die volledig zijn afgeschreven, worden in hetzelfde jaar weer vervangen en opgenomen. Bij de scholen is met name sprake van vervangingsinvesteringen en wat uitbreiding vanwege toename van het aantal leerlingen. Ieder jaar wordt samen met de directeuren de activastaat doorgelopen en de wensen voor toekomstige investeringen geïnventariseerd. Op basis hiervan wordt ieder jaar het investeringsplan bijgewerkt en in de begroting meegenomen.

Van de bestemmingsreserve NPO wordt verwacht dat deze in het kalenderjaar 2024 volledig wordt ingezet.

Op de langlopende lening van het ministerie van Financiën wordt jaarlijks € 78.000 afgelost.

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Baten							
Rijksbijdragen	18.383.292	20.503.743	21.525.022	22.382.535	22.470.224	22.470.224	22.505.224
Overige overheidsbijdragen	480.633	482.735	442.770	459.500	467.500	474.500	481.500
Overige baten	203.588	280.712	192.653	133.528	133.528	133.528	133.528
Totaal baten	19.067.513	21.267.190	22.160.445	22.975.563	23.071.252	23.078.252	23.120.252
Lasten							
Personeelslasten	16.075.882	18.695.669	19.893.701	19.643.765	19.703.291	19.773.914	19.918.978
Afschrijvingen	588.836	622.447	674.703	689.872	690.848	684.758	633.968
Huisvestingslasten	1.259.304	1.443.921	1.408.600	1.330.600	1.330.600	1.330.600	1.330.600
Overige lasten	1.250.215	1.537.715	1.550.100	1.469.100	1.469.100	1.469.100	1.468.600
Totaal lasten	19.174.236	22.299.753	23.527.104	23.133.338	23.193.839	23.258.371	23.352.146
Saldo baten en lasten	-106.724	-1.032.562	-1.366.660	-157.776	-122.588	-180.120	-231.895
Financiële baten en lasten	15.563	141.525	123.222	123.335	124.040	124.744	125.449
Nettoresultaat	-91.160	-891.037	-1.243.437	-34.440	1.453	-55.375	-106.445

Voor 2024 wordt een significant verlies verwacht van ruim € 1,2 miljoen. Voor het tekort zijn een drietal oorzaken aan te wijzen:

1. Sterke tussentijdse groei bij school De Lelie, waardoor de school voor minder leerlingen geld vanuit het ministerie ontvangt in 2024 dan wat de school aan kosten moet maken. (Geraamde impact € 388.000 negatief). De groei vlakt in 2024 af, mede door hier beleid op te maken.
2. Inzet van niet bestede NPO subsidies (€ 522.000). De nog niet bestede NPO subsidies worden in 2024 wederom toegevoegd aan de schoolbegrotingen om zodoende de directeuren aan te sporen deze subsidies alsnog in te zetten. De niet bestede subsidies zijn in de jaarrekening verantwoord als een bestemmingsreserve (onderdeel van het eigen vermogen). De inzet in 2024 is dus eigenlijk een onttrekking aan het eigen vermogen.
3. EduCare begroot beleidsrijk. Aan de hand van strategische thema's wordt er een kwaliteitsslag doorgevoerd middels projecten en verbetertrajecten vanuit het directiebestuur. Hiervoor is in 2024 € 360.000 begroot. In volgende jaren is € 212.000 gereserveerd in de begroting. Deze kosten zijn in de meerjarenbegroting verantwoord onder de overige lasten (projectkosten).

Aangezien het aantal leerlingen op teldatum 1-2-2024 van De Springplank lager is dan voorgaand jaar, komt er in 2025 minder bekostiging binnen vanuit het Rijk. De directie verwacht echter wel dat volgend jaar in 2025 de school weer circa 230 leerlingen telt. Om deze tijdelijke dip in inkomsten op te vangen heeft de directie besloten een aantal tijdelijke uitbreidingen te stoppen per nieuwe schooljaar en ook zal een aantal medewerkers minder worden ingezet.

Bij Mijnschool vallen de tijdelijke middelen op termijn weg (NPO, basisvaardigheden, maatschappelijke diensttijd). Daarnaast heeft de school te maken met een terugloop in leerlingaantal. Dit leidt ertoe dat de school een bezuinigingsopdracht heeft met ingang van 2025. De school is momenteel bezig na te denken hoe deze bezuiniging kan worden uitgevoerd. In boven getoonde meerjarenbegroting is gerekend met een taakstelling van € 300.000 besparing per jaar met ingang van 2025.

Van het samenwerkingsverband voortgezet onderwijs Stichting Leerlingenzorg verwachten we in 2024 geen gelden meer. Dit wegens de grote bezuinigingsopdracht die de samenwerkingsverbanden van het ministerie hebben gekregen. In 2022 ontvingen de vso scholen en Mijnschool nog circa € 145.000 van dit samenwerkingsverband.

De personele lasten zijn hoger begroot door de aanpassing van de jaarlijkse salarisschalen en periodieken.

Wegens de groei en de nog te verwachte groei van de Koningin Emmaschool zijn er in 2023 voorbereiden getroffen voor een uitbreiding van de school. Deze uitbreiding zal waarschijnlijk in 2024 uitgevoerd worden. De verwachting is dat de gemeente deze uitbreiding zal financieren, maar er is in de begroting € 100.000 opgenomen als eigen bijdrage.

In oktober 2023 is voor € 154.000 aan laptops voor medewerkers besteld. Dit betreft hoofzakelijk een uitbreiding van het gebruik van laptops. Hierdoor nemen de jaarlijkse afschrijvingslasten op ICT met circa € 40.000 toe.

De kosten van schoonmaak en energie zijn in de meerjarenbegroting hoger begroot dan in 2023 wegens stijging van het minimumloon en de energietarieven.

3.4 Financiële positie

Financiële kengetallen

	2022	2023	signaleringsgrens
Balans			
Solvabiliteit	35,1%	26,6%	25-50%
Solvabiliteit incl. voorzieningen	68,0%	60,0%	minimaal 30%
Liquiditeit	1,91	1,34	< 0,75
Weerstandsvermogen	-19,1%	-21,4%	10-40%
Signaleringswaarde	0,46	0,33	< 1
Exploitatie			
Rentabiliteit	-0,5%	-4,2%	0,00%
Overig			
Aantal leerlingen per teldatum	932	987	
Percentage personeelskosten t.o.v. de totale lasten	83,8%	83,8%	

EduCare streeft ernaar de kengetallen zoveel mogelijk in overeenstemming met de normen/signaleringsgrenzen te brengen. Bovenstaande kengetallen laten zien dat Stichting EduCare ultimo 2023 een financieel gezonde stichting is. Alle kengetallen bevinden zich boven/binnen de gestelde signaleringsgrenzen behalve het weerstandsvermogen en rentabiliteit.

De solvabiliteit geeft de verhouding aan tussen het eigen vermogen en het totale vermogen. Het geeft aan in hoeverre de stichting in staat is om te voldoen aan haar lange termijnverplichtingen. De waarde van dit kengetal is ultimo 2023 berekend op 26,6%. Dit is nog binnen de bandbreedte. Wanneer we de voorzieningen meenemen in de solvabiliteitsberekening (solvabiliteit 2) dan is dit kengetal eveneens afgenomen, maar nog steeds binnen de bandbreedte.

Liquiditeit geeft aan in hoeverre het bestuur aan haar kortlopende verplichtingen kan voldoen. De liquiditeit over 2023 bedraagt 1,34 en ligt daarmee boven de signaleringswaarde van 0,75.

Bij de berekening van het weerstandsvermogen wordt het totale eigen vermogen minus de materiële vaste activa afgezet tegen de rijksbijdragen. Commissie Don heeft de signaleringswaarden vastgesteld op minimaal 10% en maximaal 40%. Door de nieuwbouw van De Lelie, de renovatie van de Koningin Emmaschool en de eigen bijdrage aan de nieuwbouw van Driekansen is de materiële vaste activapositie van EduCare toegenomen tot 7,7 miljoen ultimo 2023. De eigen vermogenspositie bedraagt ultimo 2023 € 3,3 miljoen. Doordat de materiële vaste activa de eigen vermogenspositie overstijgt, is het weerstandsvermogen negatief. Door het negatieve resultaat in 2023 is het weerstandsvermogen verslechterd ten opzichte van 2022.

De signaleringsgrenzen houden geen rekening met situaties waarbij sprake is van doordecentralisatie van onderwijsgebouwen, waardoor deze grenzen niet goed toegepast kunnen worden. Ondanks de negatieve waarde van het weerstandsvermogen is EduCare van mening dat voldoende reserves zijn opgebouwd om financiële tegenvallers op te vangen. Echter, gezien het verwachte grote negatieve resultaat in 2024 vraagt dit wel scherpere en tijdige actie van het bestuur.

De rentabiliteit wordt bepaald door het 'resultaat uit gewone bedrijfsvoering' te delen door het totaal aan baten. In non-profitorganisaties wordt de rentabiliteit ook wel het begrotingsoverschot genoemd (of het begrotingstekort bij een negatief exploitatieresultaat). De interne signaleringsgrens is vastgesteld op 0,0%. Een waarde boven de 0,0% geeft aan dat de ontvangen baten niet voldoende zijn ingezet. De rentabiliteit in 2023 bedroeg -4,2%.

Reservepositie

De Inspectie van het Onderwijs heeft een formule ontwikkeld om te berekenen wat een bestuur gemiddeld genomen aan eigen vermogen nodig heeft. De waarde uit deze formule is de 'signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen'. Zodra het (publieke) eigen vermogen van een bestuur boven de signaleringswaarde uitkomt, betekent dit dat dit bestuur mogelijk te veel eigen vermogen ongebruikt laat. Om te bepalen of dit geld (alsnog) goed kan worden ingezet voor het onderwijs, moeten schoolbesturen zich vanaf verslagjaar 2020 nader verantwoorden over hun reserves.

Wanneer we de formule toepassen op de vermogenspositie uit de jaarrekening 2023 geeft dit het volgende beeld:

Normatief eigen vermogen 2023

Gebouwen	2023
Aanschafwaarde gebouwen en terreinen	7.344.210

Normatief eigen vermogen	
0,5x (aanschafwaarde gebouw * 1,27)	4.663.573

Boekwaarde overige mva

Inventaris en apparatuur	€ 1.799.256
Andere vaste bedrijfsmiddelen	€ 162.730
Bedrijfsauto's	€ 88.250

Totaal boekwaarde overige mva	2.050.235
--------------------------------------	------------------

Baten

Totaal baten	€ 21.434.310
--------------	--------------

0,05 * totale baten	1.071.715
----------------------------	------------------

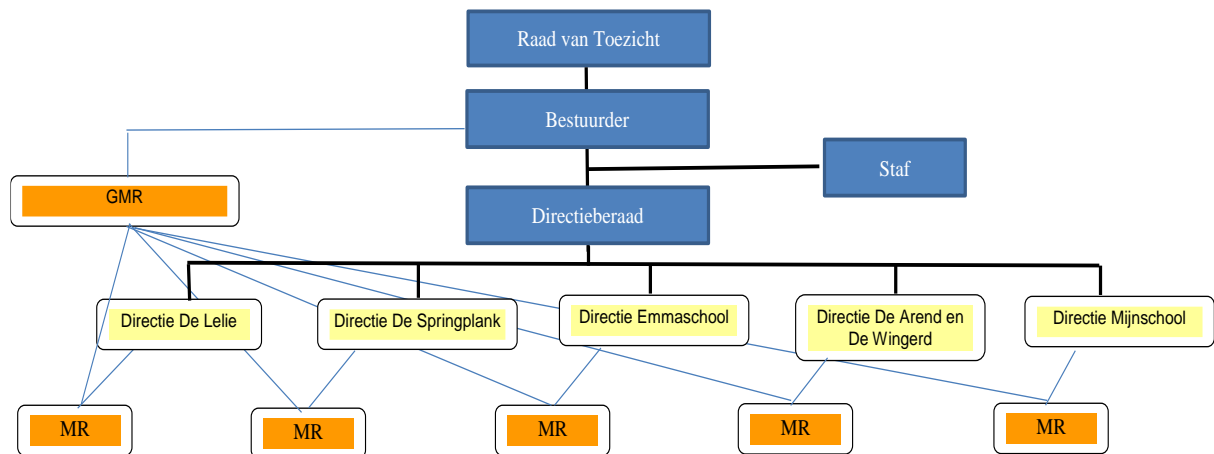
Normatief eigen vermogen	7.785.524
---------------------------------	------------------

Eigen vermogen (zonder privaat)	2.540.931
---------------------------------	-----------

Signaleringswaarde	0,33
--------------------	------

Het eigen vermogen binnen Stichting EduCare bedraagt ultimo 2023 € 3.337.113. Hiervan is € 796.182 privaat en de overige gelden (€ 2.540.931) zijn publiek. Een signaleringswaarde van 0,33 is te berekenen. Worden de bestemmingsreserves (gezien de claim dat hierop rust) buiten beschouwing gelaten, dan is een signaleringswaarde te berekenen van 0,12. Beide berekeningen voldoen aan de normen van de inspectie en is er geen sprake van bovenmatig eigen vermogen.

Samen met de auditcommissie Financiën wordt periodiek besproken wat wij een gezonde reservepositie voor EduCare vinden om na te streven en zodoende het beleid hierop af te stemmen en eventuele financiële ruimte in te zetten.



Bijlage 2 Verslag intern toezicht

In 2023 zijn er zes vergaderingen geweest van de rvt met de bestuurder. In november heeft een deel van de raad van toezicht overleg gevoerd met de gmr. In het najaar heeft de rvt haar jaarlijkse informatieve bijeenkomst gehouden met het voltallig directiebestuur, zonder de bestuurder. In 2022 zijn de schoolbezoeken weer opgestart en heeft de raad van toezicht een school bezocht. In 2023 zijn de overige scholen bezocht.

Onderwerpen die besproken zijn in de vergaderingen rvt met de bestuurder worden hieronder schematisch weergegeven, gekoppeld aan de wijze waarop de rvt met deze onderwerpen is omgegaan.

Onderwerp	Beeldvormend	Oordeelsvormend	Besluitvormend
Benoeming lid raad van toezicht ingaande 27-1-2023			27-1-2023
Benoeming lid auditcommissie Onderwijs en Kwaliteit ingaande 27-1-2023			27-1-2023
Begroting 2023			27-1-2023
Remuneratie – jaarlijks evaluatiegesprek met bestuurder			27-1-2023
Inspectierapport bestuurlijke herstellopdracht	27-1-2023		
Samenwerking Volare – identiteit			27-1-2023
Werving directeur Arend en Wingerd	27-1-2023		
Zorgarrangeur EduCare	27-1-2023		
Strategisch beleidsplan EduCare	27-1-2023	24-3-2023	24-3-2023
Aanschaf iBabs voor de raad van toezicht			27-1-2023
Honorering raad van toezicht			24-3-2023
Escalatieladder GMR		24-3-2023	
Benoeming directeur Arend en Wingerd	24-3-2023		
Stand van zaken DDC	24-3-2023 16-6-2023 1-9-2023 13-10-2023 15-12-2023		
Vastgestelde statuten en reglementen GMR		24-3-2023	
Inspectie Arend en Wingerd	24-3-2023 1-9-2023 13-10-2023 15-12-2023		
Nieuwe inspecteur EduCare	24-3-2023 16-6-2023		
Treasurystatuut			24-3-2023
Resultaatontwikkeling 2022 Q4		24-3-2023	
Risicoanalyse			24-3-2023
School Ondersteunings Profiel	24-3-2023		
Managementstatuut		24-3-2023	16-6-2023
Meerjarenbegroting 2024-2027			24-3-2023
Raad van toezicht bij GMR	16-6-2023		
Schoolbezoek Arend en Wingerd	16-6-2023		
Benoeming directeur KES	16-6-2023		
Huisvesting IKEC	16-6-2023 13-10-2023 15-12-2023		

Samenwerking EduCare en Volare	16-6-2023 13-10-2023 15-12-2023		
Verhuizing naar bestuurskantoor Aurora	16-6-2023 1-9-2023	13-10-2023	
Resultaatontwikkeling 2023 Q1	16-6-2023		
Intentieovereenkomst EduCare en Volare	16-6-2023 1-9-2023 15-12-2023		
Jaarrekening en accountantsverslag 2022			16-6-2023
Scholingsplan raad van toezicht	16-6-2023	1-9-2023	1-9-2023
Remuneratieproces 2023	1-9-2023 15-12-2023	1-9-2023	1-9-2023
Studiereis DB naar Leuven	1-9-2023	1-9-2023	1-9-2023
Huisvesting KES	13-10-2023 15-12-2023		
Bezetting directie MijnSchool	13-10-2023		
Tussenevaluatie 2023	13-10-2023		
Kaderbrief 2024		13-10-2023	
Raad van toezicht met directieberaad zonder bestuurder		31-10-2023	
Raad van toezicht bij GMR		7-11-2023	
Professionalisering raad van toezicht		24-11-2023	
Begroting 2024	13-10-2023		15-12-2023
Remuneratie 2023	15-12-2023		

De Raad van Toezicht (rvt) van EduCare ziet erop toe dat de doelstellingen worden behaald die wettelijk en maatschappelijk van EduCare mogen worden verwacht en dat de algemene gang van zaken plaatsvindt op een verantwoorde wijze. Vanuit dat kader ziet de rvt ondermeer toe op doelmatigheid en rechtmatigheid van de inzet van de onderwijsmiddelen. Het toezien op de doelmatigheid (efficiënt inzet van de middelen) wordt zichtbaar in het bespreken van de kaderbrief en de beleidsrijke begroting, zoals opgesteld door de bestuurder. Ook het aanbieden van het bestuursformatieplan ziet de rvt als een instrument ter toetsing op de doelmatigheid. Middels het aanbieden vanuit de bestuurder van de kwartaalrapportages en het bespreken daarvan vindt achteraf toezicht plaats op de doelmatigheid; dit als onderdeel van toezicht op de strategische beleidscyclus, inclusief middelenkant.

De rechtmatigheid (in overeenstemming met de geldende regels en besluiten) toetst de rvt vanuit de bevindingen van de door haarzelf aangewezen accountant en de verdiepende gesprekken in de auditcommissie Financiën. In 2022 heeft de raad de accountant een aanvullende opdracht gegeven om de bevindingen rond inschrijving en toekenning CUMI-gelden en EMB te rapporteren aan de raad. Door dit onderzoek heeft de raad beter inzicht gekregen in de gang van zaken op de verschillende scholen.

Daarnaast ziet de rvt erop toe dat het bestuur de stichting op adequate wijze bestuurt op het gebied van onderwijs, kwaliteit, huisvesting, financiën en bedrijfsvoering. In 2021 heeft de rvt een toezichtkader ontwikkeld vanuit de code Goed Toezicht en de code Goed Bestuur van de PO-Raad. Dit toezichtkader is de leidraad voor de toezichthoudende taak van de rvt.

De rvt bestaat uit minimaal vijf en maximaal zeven leden. De leden nemen zitting voor een termijn van vier jaar. Zij treden af volgens een door de rvt vastgesteld rooster. Ze zijn herkiesbaar na de eerste termijn van vier jaar. Voor een overzicht van de vergoeding voor de leden van de rvt (vacatiegelden) verwijzen we naar de jaarrekening.

Inhoudelijk heeft de raad kritisch gekeken naar haar eigen functioneren aan de hand van de code Goed Toezicht.

In 2023 heeft de raad van toezicht zich op een aantal vlakken bijgeschoold en laten bijscholen. De door de RvT leden zelfgekozen bijscholing lagen op het vlak van opleidingen, cursussen, (VTOI) (lunch)bijeenkomsten die in het verlengde liggen van ieders specifieke aandachtsgebied. De gezamenlijke bijscholing -door een externe deskundige- lag op het vlak van samenwerking, besturingsvormen en de taken en verantwoordelijkheid van de RvT daarin, specifiek inzake de christelijke identiteit van ons onderwijs.

Ook de start van de auditcommissie onderwijs en kwaliteit heeft zijn effect laten zien in het ondersteunen van de bestuurder en directie in het werken vanuit onderwijsopbrengsten en data gestuurd werken. Hiermee hebben de adviezen van de inspectie en de input vanuit de auditcommissie onderwijs en kwaliteit een veel beter inzicht geleverd de opbrengsten op dit gebied.

De remuneratiecommissie heeft in december 2023 het jaarlijkse gesprek gevoerd met de bestuurder over het functioneren van de bestuurder in het algemeen. De auditcommissie Financiën heeft in 2023 4 vergaderingen gehad; waarbij de accountant aansluit in de voorjaarsvergadering van de auditcommissie. Ook de auditcommissie Onderwijs & Kwaliteit heeft in 2023 4 vergaderingen gehad.

Afsluitend ziet de Raad van Toezicht terug op een intensief jaar.

Bijlage 3 Overzicht van de leeropbrengsten van de scholen

SBO de Springplank te Harderwijk



Leerling ontwikkeling									
Jaar	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Aantal leerlingen	197	187	175	182	206	206	209	230	230

Uitstroom en opbrengsten:

De feitelijke uitstroom was het afgelopen jaar als volgt:

Schooljaar	Schooltype		Cluster 3	Cluster 4	overige	Totaal schoolverlaters
	PRO	VMBO				
2023	29	11	0	7		47
2022	23	9	1	6		39
2021	25	11	x	2		38
2020	19	9	2	2		32
2019	16	14	2	3		35

De gemiddelde opbrengsten van de eindgroep waren

Schooljaar	Gemiddeld IQ	Gemiddelde opbrengst (AVI voor lezen en drempel voor RW,SP en BL)				Instroom/uitstroom ontwikkelingsperspectief
		Technisch lezen - dle	Rekenen in dle ⁴	Spelling in dle	Begrijpend lezen – dle	
2023	79	26,8 (drempel) 36 (avi)	35	32	31,6	2 % < uitstroombestemming 81 % = uitstroombestemming 17 % > uitstroombestemming
2022	80	32 (drempel) 42 (avi)	32	36,6	35	5 % < uitstroombestemming 92 % = uitstroombestemming 3 % > uitstroombestemming
2021	79	34,8 (drempel) 41 (AVI)	35,4	37,8	36	5,3 % < uitstroombestemming 92,1 % = uitstroombestemming 2,6 % > uitstroombestemming
2020	78	33,6 (drempel) 42 (AVI)	36	36	34,2	6,3 % < uitstroombestemming 90,6 % = uitstroombestemming 3,1 % > uitstroombestemming
2019	77	28,6	35,4	33	33	11 % < uitstroombestemming 69 % = uitstroombestemming 20 % > uitstroombestemming

Korte toelichting van de directeur over onderwijs en opbrengsten:

We zien een daling van de opbrengsten op gebied van lezen. We hebben met het team de resultaten schoolbreed besproken. Vanuit de NPO gelden is het jaar ervoor al extra scholing ingezet. Dit jaar wordt ook weer ingezet op observaties in de groepen om ervoor te zorgen dat het lezen in alle groepen goed staat. In de leerteams wordt met de collega's samen gekeken naar de opbrengsten en wordt besproken hoe we laag 1, 2 en 3 goed vorm kunnen geven en voor welke leerlingen dit nodig is.

⁴ dle = didactisch leeftijds equivalent

Het vergelijken van groei in die blijft lastig. Wat zegt het precies? In schooljaar 2023-2024 onderzoeken we hoe meer kunnen volgen hoe de leerlingen groeien binnen hun prognose.

We zien een stijgend aantal leerlingen naar het praktijkonderwijs gaan. Dit heeft onder andere te maken met de onderwijsbehoeften en het uitgebreide aanbod op het praktijkonderwijs. Veel van onze leerlingen hebben baat bij de veilige setting van het PRO. Er gaan ook meer kinderen naar de schakelklas op het PRO of volgen de PRO+ route.

Leerling ontwikkeling									
Jaar	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Aantal leerlingen	115	108	87	93	98	97/32 (SBO-SO)	107/32 (SBO-SO)	108/31 (SBO/SO)	123/32 (SBO/SO)

Koningin Emmaschool SO

De feitelijke uitstroom was het afgelopen jaar als volgt:

Schooljaar	Schooltype		Cluster 3	Cluster 4	overige	Totaal schoolverlaters
	PRO	VMBO				
2023			6			6
2022						0
2021			3			3 SO

De gemiddelde opbrengsten van de eindgroep waren

Schooljaar	Gemiddeld IQ	Gemiddelde opbrengst				Instroom/uitstroom ontwikkelingsperspectief
		Technisch lezen - dle	Rekenen in dle	Spelling in dle	Begrijpend lezen - dle	
2023						% < uitstroombestemming 100 SO % = uitstroombestemming % > uitstroombestemming
2022		nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
2021	63 SO	3,6 SO	3 SO	3,3 SO	3,3 SO	% < uitstroombestemming 100 SO % = uitstroombestemming % > uitstroombestemming

Koningin Emmaschool SBO

De feitelijke uitstroom was het afgelopen jaar als volgt:

Schooljaar	Schooltype		Cluster 3 VSO	Cluster 4 VSO	overige	Totaal schoolverlaters
	PRO	VMBO				
2023	11	13				24 SBO
2022	9	3	1	1	0	14 SBO
2021	7	11				18 SBO
2020	10	8				18 SBO
2019	7	12	2			21 SBO

De gemiddelde opbrengsten van de eindgroep waren

Schooljaar	Gemiddeld IQ	Gemiddelde opbrengst				Instroom/uitstroom ontwikkelingsperspectief
		Technisch lezen - dle	Rekenen in dle	Spelling in dle	Begrijpend lezen - dle	
2023	82,2	30,4	32,2	34,3	34,1	4 % < uitstroombestemming 83 % = uitstroombestemming 12,5 % > uitstroombestemming
2022	79,4	34,0	29,8	31,7	29,8	21,1 % < uitstroombestemming 78,6 % = uitstroombestemming 0 % > uitstroombestemming
2021	84,22	33,39	37,89	33,7	32,11	11 % < uitstroombestemming 83 % = uitstroombestemming 6 % > uitstroombestemming
2020	80,42	32,9	31,79	33,8	35,11	2,5 % < uitstroombestemming 92,5 % = uitstroombestemming 5 % > uitstroombestemming
2019	84,5	26,7	36,18	33,3	35,27	0 % < uitstroombestemming 71 % = uitstroombestemming 29 % > uitstroombestemming

Korte toelichting van de directeur:

Zowel op de SBO als de SO afdeling van de Koningin Emmaschool zijn we tevreden over de resultaten die door de leerlingen zijn behaald.

Op het SBO is een groep van 11 leerlingen uitgestroomd naar het Praktijkonderwijs. 13 leerlingen zijn uitgestroomd naar het VMBO. De gemiddelde scores van de vakgebieden zijn passend bij de gemiddelde intelligentie en het uitstroomniveau. Dit schooljaar zijn, in tegenstelling tot 2022, veel leerlingen uitgestroomd naar het VMBO. Dit zie je dan ook terug in de gemiddelde resultaten op Reken, spelling en begrijpend lees gebied. Deze zijn beduidend hoger dan in 2022.

Op het SO zijn de leerlingen allemaal uitgestroomd naar het VSO. Deze uitstroom was passend bij het gestelde uitstroomperspectief in het Ontwikkelingsperspectief.

Leerlingaantallen ontwikkeling								
Jaar		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
SO/VSO Harderwijk		118 (57/61)	121(52/69)	130(52/78)	132(59/73)	150(70/80)	162(80/82)	188(90/98)
SO/VSO Ermelo		32 (10/22)	44(14/30)	52(22/30)	58(27/31)	59 (27/32)	68(25/43)	65(28/35)
SO Nijkerk		5	17	27	32	31	29	30
Totaal Aantal leerlingen		155	182	209	222	240	259	283

Uitstroom en opbrengsten

De feitelijke uitstroom was het afgelopen jaar als volgt:

Schooljaar	(V)SO	VSO	MBO	PrO	VMBO	Dagbesteding	Arbeid	Overige	Totaal Schoolverlaters
2023 Harderwijk	12 VSO 4 SO			1		1 11	2	1 SBO	13/14 13
2023 Ermelo	4 SO	3		1		6	2	3	7 12
2022 Harderwijk	8 SO 17 VSO	8				16	1		8 17
2022 Ermelo	5 SO 7 VSO	5	1			5	1		5 7
2021	4 SO / 20 VSO		1	2	1	13	1		42
2020	2 SO / 8 VSO				1	23	1	1	36
2019	2 SO / 15 VSO					3	2	4	26

	% onder het streefniveau			% op het streefniveau			% boven het streefniveau		
	2020-2021	2021-2022	2022-2023	2020-2021	2021-2022	2022-2023	2020-2021	2021-2022	2022-2023
SO: Leren leren	25	5	31	25	87	69	50	8	-
SO: sociale competentie	20	8	16	30	77	84	50	8	-
SO: Rekenen	10	7	33	40	82	67	50	11	-
SO: Technisch Lezen		34	40		54	60		13	-
VSO: Werknemersvaardh	20	8	20	40	75	74	40	17	6
VSO: sociale competentie	20	14	23	30	71	66	50	14	11
VSO: Rekenen	20	22	30	50	62	56	30	16	14
VSO: Tech. lezen		9	12		56	45		35	43
3K: Leren leren		6	24		82	34		12	41
3K: sociale competentie		5	7		74	53		21	40
3K: Rekenen		11	33		80	37		9	33
3K: Technisch lezen		38	28		45	10		17	62

Korte toelichting van de directeur over onderwijs en opbrengsten:

De school heeft opnieuw een significante groei in leerlingaantallen, dit is deels gekomen door het opnemen van Oekraïense leerlingen (8). En we bemerken een groei van het aantal leerlingen met een Niet Nederlandse Culturele Achtergrond (NNCA).

Van de leerlingen van het SO zijn er naast de uitstroom naar het VSO ook twee leerlingen uitgestroomd naar het Praktijkonderwijs.

De leerlingen die uitgestroomd zijn vanuit het VSO hebben dit schooljaar hebben bijna allemaal een bestendige uitstroombestemming verkregen

Er is een terugloop van het aantal leerlingen die boven de verwachting presteren in het SO.

Dit komt mede doordat wij vanuit het principe van hoge verwachtingen werken.

Doordat wij leerlingen passender inschalen in leerroutes heeft in het ZML SO er toe geleid dat leerlingen op hun perspectief niveau scoren. Daarnaast is de instroom vanuit het SBO/SO cluster 4 hoger ingeschaald in het doelgroepenmodel waardoor hun prestaties cijfermatig relatief laag scoren. Wanneer deze leerlingen een periode bij ons op school verblijven wordt hun perspectief, wanneer dat nodig is, aangepast.

In het ZML VSO en bij 3K vallen de rekenresultaten wat tegen. Er zal daarom extra aandacht gegeven worden aan het rekenaanbod.

We meten de onderstaande opbrengsten in het Pro:

1. **Uitstroom en opbrengsten**
2. **Schooladvies en plaatsing**
3. **De uitstroombestemming (na 1 en 2 jaar na schoolverlaten)**
4. **De individuele leeropbrengsten.**

Ad 1. Uitstroom en opbrengsten

De uitstroom wordt gezien als een belangrijke opbrengst voor het Pro en wordt gemeten in de mate waarin de leerlingen uitstromen naar verschillende vormen van werk en/ of een vervolgopleiding. We meten dit d.m.v. de uitstroommonitor voor Praktijkonderwijs.

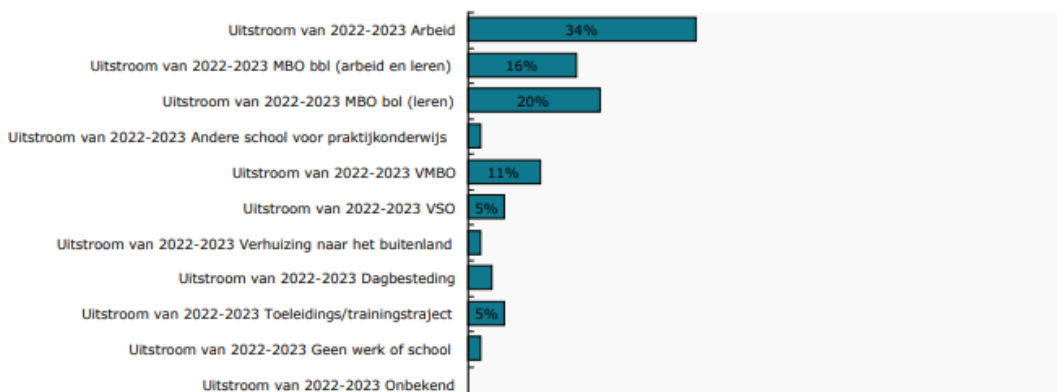
We werken met de onderstaande eigen uitstroomprofielen:

A t/m F. De letters staan voor de volgende categorieën:

- A. Leerlingen met uitstroomprofiel A stromen uit naar een voorziening voor dagbesteding.
Er wordt een onderscheid gemaakt naar: • arbeidsmatige dagbesteding • taak- of activiteit gerichte dagbesteding • belevingsgerichte dagbesteding.
- B. Leerlingen met uitstroomprofiel B stromen uit naar een beschermde, beschutte werkplek met extra begeleiding. Het betreft aangepast werk.
- C. Leerlingen met uitstroomprofiel C stromen uit naar een vrij bedrijf, eventueel met behulp van een jobcoach. Het betreft gesubsidieerd werk.
- D. Leerlingen met uitstroomprofiel D stromen uit naar een vrij bedrijf. De leerling is in staat zich te redden zonder hulp van een ander.
- E. Leerlingen met uitstroomprofiel E. stromen uit naar het vmbo/ lwoo en het ROC (o.a. de Entreeopleiding op Mijnschool).
- F. Leerlingen met uitstroomprofiel F. stromen uit naar de BOL-opleiding niveau 2 van het ROC.

De uitstroomprofielen worden twee keer per jaar, tijdens de leerlingbespreking besproken en vastgelegd in Presentis. Het uitstroomprofiel is een stand van zaken van dat moment. Bij het schoolverlaten wordt de uitstroom vastgelegd via de landelijke uitstroommonitor. Deze werkt met categorieën. Op de volgende bladzijde staan de uitstroomgegevens voor 2022-2023.

Uitstroomgegevens uitstroommonitor 2022-2023



	Uitstroom van 2022-2023
Percentage plaatsing / bestendige uitstroom	100.0

	Uitstroom van 2022-2023
Aantal leerlingen geplaatst / met bestendige uitstroom	50
Aantal leerlingen niet geplaatst / onbestendige uitstroom	-
Aantal leerlingen die niet meer gevolgd hoeven te worden	1
Aantal leerlingen die om andere reden niet meetellen in berekening	5

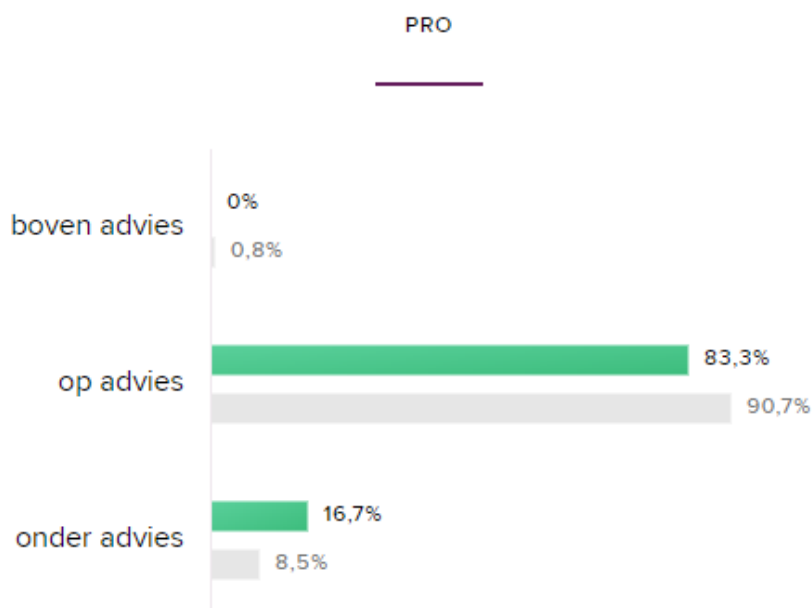
Ad. 2 Schooladvies en plaatsing

Definitie

De indicator *Schooladvies en plaatsing* toont het percentage leerlingen dat in leerjaar drie boven, op of onder hun basisschooladvies zit. Deze indicator wordt op Scholen op de kaart getoond in het hoofdstuk Resultaten.

Berekening

In de berekening worden alle leerlingen van leerjaar 3 en afkomstig uit het bekostigd primair onderwijs meegenomen. Vervolgens wordt gekeken welke positie deze leerlingen hebben ten opzichte van het [basisschooladvies](#). Deze positie wordt vertaald naar drie categorieën: boven, op en onder advies. De resultaten zijn in 2023 als volgt:

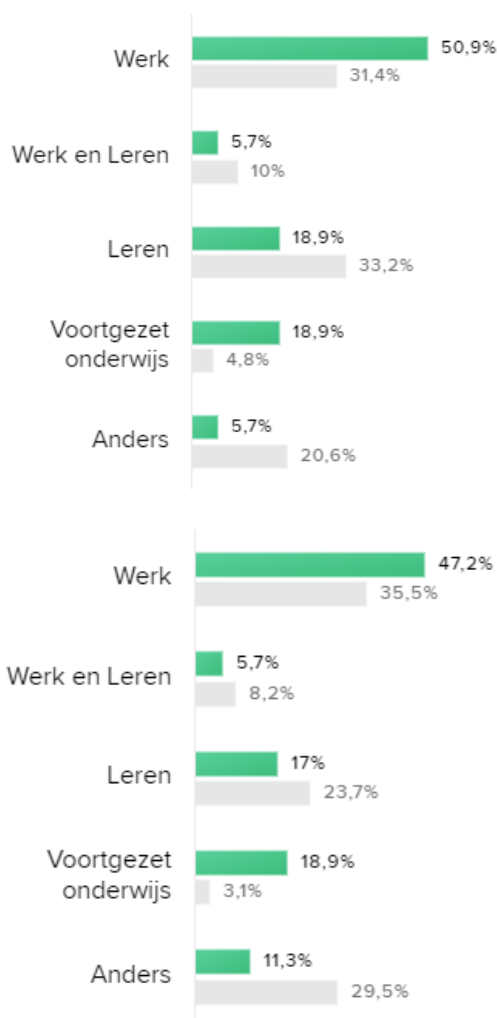


Ad. 3 De uitstroombestemming

Leerlingen uit het Pro blijven we maximaal twee jaar volgen. Dit doen via ons participatieoverleg waarin we ketenpartners (gemeentes, Mee e.a.) betrekken en we samen bekijken of de leerling duurzaam is uitgestroomd. Waar nodig begeleiden we de leerling, in samenwerking met ketenpartners, extra in het kunnen bestendigen van het erk, een vorm van dagbesteding en/ of een vervolgopleiding. De uitstroombestemming na één jaar (van leerlingen die in 2020-2021 de school verlieten):

Bron: scholen op de kaart

De uitstroombestemming na twee jaar (van leerlingen die in 2020-2021 de school verlieten):



Bron: Scholen op de kaart

Ad 4. De individuele leeropbrengsten

De individuele resultaten van alle leerlingen zijn te vinden in Presentis. We meten onder andere per half jaar de competenties, periodiek worden de cijfers voor de vakken ingevuld, ook worden de resultaten van de stages en begeleidingstrajecten in beeld gebracht.

In leerjaar 2023-2024 is gewerkt met de CITO om de basisvaardigheden voor taal –en rekenen goed in beeld te krijgen. In verband met het afschaffen van de Cito wordt dit jaar bekeken welk toetsinstrument passend is voor schooljaar 2024-2025.

Het is momenteel niet mogelijk om éénvoudig de resultaten per groep of als school in beeld te krijgen. Presentis werkt momenteel aan een managementdashbord om resultaten op verschillende niveaus in beeld te hebben.

Op stichtingsniveau wordt er gewerkt aan een beleidsinstrument waarin de resultaten van leerlingen te volgen zijn op verschillende niveaus (leerling-, groeps-en schoolniveau) , rekening houdend met de verschillende schoolsoorten.

Opmerkingen:

Van de 50 uitgestroomde leerlingen in 2022-2023 hebben 48 leerlingen het diploma praktijkonderwijs ontvangen, twee leerlingen ontvingen een schoolcertificaat.

95 Procent van de uitgestroomde leerlingen heeft naast het reguliere diploma een branche certificaat SVA 1 of SVA 2 gehaald.

Een aantal leerlingen heeft één of meerdere IVIO diploma's ontvangen (keuzemogelijkheid).

Bijlage 4 Overzicht afkortingen onderwijs

po	primair onderwijs
vo	voortgezet onderwijs
so	speciaal onderwijs
vso	voortgezet speciaal onderwijs
sbo	speciaal basis onderwijs
pro	praktijkonderwijs
zml	zeer moeilijk lerend
zmlk	zeer moeilijk lerende kinderen
mbo	middelbaar beroeps onderwijs
vmbo	voorbereidend middelbaar beroeps onderwijs

Financieel jaarverslag

Stichting EduCare

2023

A. Toelichting op onderdelen van het jaarverslag

Bestuurs-/directieverslag

B. Jaarrekening

Grondslagen

Balans per 31-12-2023

Staat van baten en lasten over 2023

Kasstroomoverzicht 2023

Toelichting behorende tot de balans

Verantwoording van subsidies

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

Overzicht verbonden partijen

WNT Topfunctionarissen

C. Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijk accountant

(Voorstel) bestemming resultaat

Gebeurtenissen na de balansdatum

D. Bijlagen

Gegevens over de rechtspersoon

OCW-bijlagen

Toelichting op onderdelen van het jaarverslag

Stichting EduCare

Bestuurs-/directieverslag

Voor het bestuursverslag verwijzen wij naar het document Jaarverslag 2023.

Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van Stichting EduCare en van de onder deze rechtspersoon vallende scholen (zie gegevens rechtspersoon) verantwoord.

Grondslagen voor de jaarrekening

Het jaarverslag is opgenomen conform de geldende verslaggevingsregels zoals deze zijn opgenomen in Richtlijn Jaarverslag Onderwijs. Deze zijn vastgelegd in RJ 660 en Titel 9 Boek 2 BW 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 opgenomen tegen nominale waarde.

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 optelsom van deze afzonderlijke staten van baten en lasten is gelijk aan het totale resultaat van de rechtspersoon.

Financiële instrumenten

De Stichting EduCare heeft alleen primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden. Voor de grondslagen wordt verwezen naar de behandeling per post.

Schattingswijziging

Niet van toepassing.

Waardering van de activa en passiva

Materiële vaste activa

Investerings in materiële vaste activa 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. Investeringssubsidies 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.

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

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen. Financiële vaste activa met een looptijd korter dan 12 maanden worden opgenomen onder de vorderingen.

De overige financiële activa (waaronder effecten), die bestemd zijn om de uitoefening van de werkzaamheid van de stichting duurzaam te dienen, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde.

Vorderingen

De vorderingen en overlopende activa worden opgenomen tegen de nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Overlopende activa

De overlopende activa betreffen vooruitbetaalde kosten die aan opvolgende perioden worden toegerekend, voor zover ze niet onder overige vorderingen zijn te plaatsen.

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 de (semi)-overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten. Aan de reserve worden via de resultaatbestemming overschotten in een boekjaar toegevoegd en tekorten onttrokken.

Bestemmingsreserve (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.

Bestemmingsreserve huisvesting

De bestemmingsreserve huisvesting betreft de niet bestede doordecentralisatie middelen verkregen van Gemeente Harderwijk voor de schoolgebouwen van Mijschool en De Lelie in Harderwijk.

Voorzieningen

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

Voorziening groot onderhoud

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks van jaren. De voorziening wordt conform de componentenmethode opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. EduCare past de componentenmethode toe voor de berekening van de voorziening groot onderhoud. In de gemeente Harderwijk is sprake van doordecentralisatie van de onderwijshuisvesting. EduCare blijft de voorziening groot onderhoud toepassen op basis van de componentenmethode. In de definitieve RJ -uitingen zijn stellige uitspraken gedaan over de verwerking van vervangingen. Indien sprake is van situatie van doordecentralisatie moeten vervangingen geactiveerd worden en zijn deze geen component meer van de voorziening groot onderhoud. Deze wijzigingen gaan in per 1 januari 2024. In de jaarrekening 2023 is dit nog niet op deze wijze verwerkt.

Voorziening ambtsjubileum

Voor op de 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. De percentages gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet bedragen respectievelijk 0% en 0% en zijn in het boekjaar niet gewijzigd. Betaalde bedragen inzake jubileum worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Langlopende schulden

Schulden met een resterende looptijd van meer dan één jaar worden aangeduid als langlopend. De langlopende schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de schuld (hoofdsom) verminderd met het totaal van de gedane aflossingen.

Kortlopende schulden

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

Overlopende passiva

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

Bepaling van het resultaat

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 waar ze betrekking op 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 baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waarvoor nog geen activiteiten zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar waar van 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 de 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

Er is sprake van een toegezegde pensioenregeling. Hierbij is pensioen toegezegd aan personeel op pensioengerechtigde leeftijd, afhankelijk van leeftijd, salaris en dienstjaren. Deze toegezegde pensioenregeling is verwerkt alsof sprake zou zijn van een toegezegdebijdrage regeling. Voor de pensioenregeling worden verplichte basispremies betaald aan het pensioenfonds. Behalve de premiebetaling zijn er geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze regeling. Er is geen verplichting in geval van een tekort bij het pensioenfonds tot het voldoen van aanvullende bijdrage anders dan toekomstige premies. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien deze leiden tot een terugstorting of tot een vermindering van toekomstige betalingen. De actuele dekkingsgraad per 31-12-2023 bedraagt 110,5%.

Rente

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

Kasstroomoverzicht

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

Balans per 31-12-2023

Stichting EduCare

	31-12-2023 €	31-12-2022 €
ACTIVA		
<i>Vaste activa</i>		
Materiële vaste activa	7.729.233	7.734.330
Financiële vaste activa	<u>513.500</u>	<u>513.500</u>
Totaal vaste activa	8.242.733	8.247.830
<i>Vlottende activa</i>		
Vorderingen	474.552	212.673
Liquide middelen	<u>3.849.829</u>	<u>3.589.299</u>
Totaal vlottende activa	4.324.380	3.801.972
TOTAAL ACTIVA	12.567.113	12.049.803
PASSIVA		
Eigen vermogen	3.337.113	4.228.151
Voorzieningen	4.208.989	3.961.848
Langlopende schulden	1.788.889	1.866.667
Kortlopende schulden	3.232.122	1.993.138
TOTAAL PASSIVA	12.567.113	12.049.803

Staat van baten en lasten over 2023

Stichting EduCare

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
BATEN			
Rijksbijdragen	20.503.743	19.358.802	18.383.292
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	482.735	467.466	480.633
Overige baten	280.712	251.802	203.588
Totaal baten	21.267.190	20.078.070	19.067.513
LASTEN			
Personeelslasten	18.695.669	16.973.344	16.075.882
Afschrijvingen	622.447	602.540	588.836
Huisvestingslasten	1.443.921	1.297.693	1.259.304
Overige lasten	1.537.715	1.366.150	1.250.215
Totaal lasten	22.299.753	20.239.727	19.174.236
Saldo baten en lasten	-1.032.562	-161.657	-106.724
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN	141.525	1.493	15.563
Totaal resultaat	-891.037	-160.164	-91.160

	Realisatie 2023 €	Realisatie 2022 €
Bedragen: x1		
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-1.032.562	-106.724
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat		
- Afschrijvingen	622.447	588.836
- Mutaties voorzieningen	247.141	400.794
	<u>869.588</u>	<u>989.631</u>
Veranderingen in vlottende middelen		
- Vorderingen (-/-)	-261.879	908.467
- Schulden	1.238.984	315.828
	<u>977.105</u>	<u>1.224.295</u>
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>977.105</u>	<u>1.224.295</u>
Ontvangen interest	138.977	12.993
Betaalde interest (-/-)	25.594	25.573
Opbrengst financiële vaste activa en effecten	28.143	28.143
	<u>141.525</u>	<u>15.563</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u><u>955.656</u></u>	<u><u>2.122.765</u></u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa (-/-)	-617.349	-911.584
Correctie beginbalans 01-01-2019	-	-
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-	-
	<u>-617.349</u>	<u>-911.584</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u><u>-617.349</u></u>	<u><u>-911.584</u></u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	-	-
Aflossing langlopende schulden (-/-)	77.778	77.778
	<u>77.778</u>	<u>77.778</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u><u>-77.778</u></u>	<u><u>-77.778</u></u>
Overige balansmutaties	-	-
Mutatie liquide middelen	260.529	1.133.403

Toelichting behorende tot de balans
Stichting EduCare

ACTIVA											
	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen en waardevermin- deringen	Boekwaarde 01-01-2023	Correctie beginbalans 01-01-2021	Correctie afschrijvingen 01-01-2021	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen en waardevermin- deringen	Boekwaarde 31-12-2023
Materiële vaste activa	€	€	€			€	€	€	€	€	€
Gebouwen en terreinen	7.273.673	1.413.838	5.859.835			70.537	-	251.375	7.344.210	1.665.213	5.678.997
Inventaris en apparatuur	3.993.153	2.328.057	1.665.095			443.345	-	309.185	4.436.498	2.637.242	1.799.256
Andere vaste bedrijfsmiddelen	443.760	299.343	144.417			53.467	-	35.154	497.227	334.497	162.730
Bedrijfsauto's	105.000	40.017	64.983			50.000	-	26.733	155.000	66.750	88.250
Totaal materiële vaste activa	11.815.586	4.081.255	7.734.330	-	-	617.349	-	622.447	12.432.935	4.703.702	7.729.233

Onder inventaris en apparatuur vallen de posten apparatuur en installaties, meubilair en ICT middelen.
Duurzame goederen worden geactiveerd bij een aanschafwaarde boven de € 1.000,-.
Onder andere vaste bedrijfsmiddelen vallen de onderwijsleermethoden.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

Gebouwen en terreinen	5 tot 40 jaar
Zonnepanelen	20 jaar
Inventaris en apparatuur, bestaande uit:	
- Inventaris en apparatuur	4 tot 20 jaar
- Meubilair	5 tot 20 jaar
- ICT	4 tot 10 jaar
- Huishoudelijke apparaten	4 jaar
Leermiddelen	8 en 9 jaar
Bedrijfsauto	5 jaar

	Boekwaarde 01-01-2023	Investeringen en verstrekte leningen	Desinvesteringen en afgeloste leningen		Resultaat deelnemingen	Boekwaarde 31-12-2023
Financiële vaste activa	€	€	€		€	€
Effecten	513.500	-	-		-	513.500
Totaal financiële vaste activa	513.500	-	-		-	513.500
<i>Uitsplitsing</i>						
Obligaties	513.500	-	-		-	513.500
Totaal effecten	513.500	-	-		-	513.500

	31-12-2023 €	31-12-2022 €
ACTIVA		
Vorderingen		
Debiteuren	88.479	780
Overige overheden		
Overige vorderingen - Overige	324.249	164.988
Totaal overige vorderingen	324.249	164.988
Overlopende activa - Vooruitbetaalde kosten - Verstrekte voorschotten - Overige overlopende activa	61.824 - -	46.904 - -
Totaal overlopende activa	61.824	46.904
Totaal vorderingen	474.552	212.673

	31-12-2023 €	31-12-2022 €
Liquide middelen		
Kasmiddelen	17	333
Tegoeden op bank- en girorekeningen	211.665	128.521
Tegoeden Schatkistbankieren	3.638.147	3.460.445
Overige liquide middelen	-	-
Totaal liquide middelen	3.849.829	3.589.299

	Stand per 01-01-2023	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2023
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	1.514.285	-598.004	-	916.281
Bestemmingsreserve (publiek)				
- Bestemmingsreserve huisvesting	1.216.470	-114.125	-	1.102.345
- Bestemmingsreserve niet bestede NPO gelden	631.015	-108.709	-	522.306
- Bestemmingsreserve werkdrukmiddelen VO	68.575	-68.575	-	-
Bestemmingsreserve (privaat)				
- Bestemmingsreserve kapitaal	797.805	-1.623	-	796.182
Totaal eigen vermogen	4.228.151	-891.037	-	3.337.113

	Stand per 01-01-2023	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Rente mutatie (bij contante waarde)	Stand per 31-12-2023
Voorzieningen						
Jubilea	152.448	69.833	29.259	-	-	193.022
Werkloosheidsuitkeringen	47.750	-		47.750		-
Groot onderhoud	3.761.650	405.734	143.088	8.329	-	4.015.967
Totaal voorzieningen	3.961.848	475.567	172.347	56.079	-	4.208.989

Voorzieningen	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel > 1 jaar
Jubilea	11.669	181.353
Groot onderhoud	202.605	3.813.362
	214.274	3.994.715

	Stand per 01-01-2023	Aangegane leningen 2023	Aflossingen 2023	Stand per 31-12-2023
Langlopende schulden				
Lening Ministerie van Financiën	1.866.667	-	77.778	1.788.889
Totaal langlopende schulden	1.866.667	-	77.778	1.788.889

Langlopende schulden	Looptijd 1 jaar	>	Looptijd > 5 jaar	Rentevoet %
Lening Ministerie van Financiën	1.711.112		1.400.000	1,00%

Met ingang van 02-10-2017 is een langlopende financiering afgesloten bij het Ministerie van Financiën ten behoeve van de nieuwbouw van school De Lelie. De hoofdsom van de lening bedraagt € 2.333.333 tegen een rentepercentage van 1%. De lening heeft een looptijd van 30 jaar. De lening heeft een lineair aflossingsschema, waarbij de eerste aflossing in oktober 2018 heeft plaatsgevonden. Per ultimo 2023 bedraagt de financiering aldus € 1.788.889. Na 5 jaar resteert nog een hoofdsom van € 1.400.000. De aflossing van het komende jaar is opgenomen onder de kortlopende schulden.

	31-12-2023 €	31-12-2022 €
Kortlopende schulden		
Crediteuren	270.890	288.484
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
- <i>Loonheffing</i>	813.977	670.099
- <i>Premies sociale verzekeringen</i>	-	-
	<hr/>	<hr/>
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	813.977	670.099
Schulden ter zake van pensioenen	223.661	197.015
Overige schulden (kortlopend)		
- <i>Overige</i>	81.015	81.697
	<hr/>	<hr/>
Totaal overige kortlopende schulden	81.015	81.697
De overlopende passiva		
- <i>Vooruitontvangen subsidies</i>	297.937	96.640
- <i>Vooruitontvangen vergoedingen</i>	657.472	8.555
- <i>Vakantiegeld en -dagen</i>	584.935	434.666
- <i>Accountants- en administratiekosten</i>	11.471	12.705
- <i>Overige</i>	290.765	203.277
	<hr/>	<hr/>
Overlopende passiva	1.842.579	755.843
	<hr/>	<hr/>
Kortlopende schulden, totaal	3.232.122	1.993.138
	<hr/>	<hr/>

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

Stichting EduCare

	2023 €	Begroting 2023 €	2022 €
BATEN			
Rijksbijdragen			
Rijksbijdragen OCW			
- Personeel	19.174.837	18.395.581	15.042.621
- Materieel	-	-	1.222.848
Totaal rijksbijdragen OCW	19.174.837	18.395.581	16.265.469
Overige subsidies OCW			
- Niet geoormerkte subsidies	965.321	805.950	1.482.194
Totaal overige subsidies OCW	965.321	805.950	1.482.194
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	363.585	157.271	635.628
Totaal rijksbijdragen	<u>20.503.743</u>	<u>19.358.802</u>	<u>18.383.292</u>

	2023 €	Begroting 2023 €	2022 €
Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
Gemeentelijke bijdragen	457.712	443.466	456.281
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	25.023	24.000	24.352
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>482.735</u>	<u>467.466</u>	<u>480.633</u>

	2023 €	Begroting 2023 €	2022 €
Overige baten			
Verhuur	43.883	31.928	30.101
Detachering personeel	148.922	157.874	130.973
Ouderbijdragen			-
Overige	87.907	62.000	42.514
Totaal overige baten	<u>280.712</u>	<u>251.802</u>	<u>203.588</u>

	2023 €	Begroting 2023 €	2022 €
LASTEN			
Personeelslasten			
Lonen en salarissen			
- Brutolonen en salarissen	13.327.135	16.216.267	11.271.703
- Sociale lasten	2.544.491	-	2.160.063
- Pensioenpremies	1.796.488	-	1.664.595
Totaal lonen en salarissen	17.668.114	16.216.267	15.096.361
Overige personele lasten			
- Dotaties personele voorzieningen	22.084	-	80.527
- Personeel niet in loondienst	805.760	488.000	854.154
- Overig	514.828	389.077	444.084
Totaal overige personele lasten	1.342.671	877.077	1.378.764
Af: uitkeringen	315.115	120.000	399.244
Totaal personele lasten	<u>18.695.669</u>	<u>16.973.344</u>	<u>16.075.882</u>

	2023 €	Begroting 2023 €	2022 €
Afschrijvingen			
Materiële vaste activa			
- Gebouwen en terreinen	251.375	241.677	241.894
- Inventaris en apparatuur	309.185	302.881	296.294
- Andere vaste bedrijfsmiddelen	35.154	35.182	29.649
- Bedrijfsauto's	26.733	22.800	21.000
Totaal afschrijvingen	<u>622.447</u>	<u>602.540</u>	<u>588.836</u>

	2023 €	Begroting 2023 €	2022 €
Huisvestingslasten			
Huur	183.316	139.000	154.296
Onderhoud	271.621	281.000	307.549
Dotatie onderhoudsvoorzieningen	397.405	337.343	336.645
Energie en water	202.307	193.500	134.769
Schoonmaakkosten	350.749	313.850	296.400
Heffingen	29.864	31.000	26.699
Overige	8.660	2.000	2.946
Totaal huisvestingslasten	<u>1.443.921</u>	<u>1.297.693</u>	<u>1.259.304</u>

	2023 €	Begroting 2023 €	2022 €
Overige instellingslasten			
Administratie- en beheerslasten	327.602	283.400	284.882
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	1.075.937	643.250	810.650
- Inventaris en apparatuur	620.314	537.000	366.278
- Leermiddelen	455.623	106.250	444.371
Overige	134.176	439.500	154.683
Totaal overige instellingslasten	1.537.715	1.366.150	1.250.215
<i>Uitsplitsing honorarium</i>			
<i>Onderzoek jaarrekening</i>	19.118	19.000	18.150
<i>Andere niet controlediensten</i>	424	-	-
Totaal accountantslasten	19.542	19.000	18.150

	2023 €	Begroting 2023 €	2022 €
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN			
Rentebaten	138.977	-	12.993
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	28.143	28.143	28.143
Rentelasten (-/-)	25.594	26.650	25.573
Totaal financiële baten en lasten	141.525	1.493	15.563

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Stichting EduCare

Met ingang van 2017 is een meerjarige verplichting van c.a. € 70.000 excl. BTW per jaar aangegaan met administratiekantoor Mercus.

Met ingang van 15 november 2019 is een onderhoudscontract aangegaan voor de klimaatinstallaties bij De Lelie. Looptijd 5 jaar, contractsom € 4.000 per jaar excl. btw.

Met ingang van 1 maart 2022 is een onderhoudscontract aangegaan voor de print/kopieermachines. Looptijd 6 jaar, contractsom € 13.000 per jaar excl. btw.

Met ingang van 15 augustus 2023 is een huurovereenkomst aangegaan voor een onderwijslocatie in Ermelo. Looptijd 3 jaar, contractsom € 99.000 per jaar.

Overzicht verbonden partijen

Stichting EduCare

Verbonden Partijen

Stichting Zeeluwe	Stichting	Harderwijk
Stichting Leerlingenzorg	Stichting	Harderwijk

	VO	PO
BATEN		
Rijksbijdragen	3.913.523	16.590.220
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	153.982	328.753
Overige baten	103.402	177.310
	<hr/>	<hr/>
Totaal baten	4.170.907	17.096.283
LASTEN		
Personeelslasten	3.354.125	15.341.544
Afschrijvingen	212.641	409.806
Huisvestingslasten	304.120	1.139.801
Overige lasten	266.427	1.271.288
	<hr/>	<hr/>
Totaal lasten	4.137.313	18.162.440
	<hr/>	<hr/>
Saldo baten en lasten	33.594	-1.066.156
	<hr/>	<hr/>
FINANCIËLE BATEN EN LASTEN		
	-13.756	155.281
Totaal resultaat	19.838	-910.875

WNT-verantwoording

1a. Leidinggevende topfunctionarissen mét 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 (bedragen: x € 1)

Gegevens 2023	J. Lindemulder
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling 2023	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband in FTE	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	126.437
Beloningen betaalbaar op termijn	22.634
<i>Subtotaal</i>	<i>149.071</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	173.000
Bezoldiging	149.071

Gegevens 2022	J. Lindemulder	
Functiegegevens	Bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling 2022	1/1 - 31/12	
Omvang dienstverband in FTE	1	
Dienstbetrekking?	ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	122.665	
Beloningen betaalbaar op termijn	22.072	
<i>Subtotaal</i>	<i>144.737</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	168.000	
Bezoldiging	144.737	

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking kalendermaand
N.v.t.

WNT-verantwoording

1c. TOEZICHTHOUDENDE TOPFUNCTIONARISSEN (bedragen: x € 1)

Gegevens 2023	E. Heutink-Wenderich	W.F.J.M. Juurlink	E.J. Slootweg	M. Beeftink	M. Wildekamp
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	27/1 - 31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	9.861	6.574	6.574	6.574	6.026
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	25.950	17.300	17.300	17.300	17.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0	0	0
Bezoldiging	9.861	6.574	6.574	6.574	6.026

Gegevens 2022	C. Baatenburg de Jong	E. Heutink-Wenderich	W.F.J.M. Juurlink	M.C. Slootweg	W.M. Stoelinga	E.J. Slootweg	M. Beeftink
Functiegegevens	Voorzitter	Lid tot 30/6. Voorzitter vanaf 1/7	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling 2022	1/1 - 30/6	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 30/6	1/1 - 30/6	1/7 - 31/12	1/7 - 31/12
Bezoldiging							
Bezoldiging	4.489	7.481	5.985	2.993	2.993	2.993	2.993
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	12.600	21.000	16.800	8.400	8.400	8.400	8.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0	0	0	0	0
Bezoldiging	4.489	7.481	5.985	2.993	2.993	2.993	2.993

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt (bedragen: x1)

Er zijn geen uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband voldaan aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

3. OVERIGE RAPPORTAGEVERPLICHTINGEN OP GROND VAN DE WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

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		Bedrag van de toewijzing	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum		
Lerarenbeurs	Beschikingsnummer 12777978-1 Kenmerk 134991	1-1-2022 tot 1-1-2023	€ 7.115,28	ja
Lerarenbeurs	Beschikingsnummer 1277769-1 Kenmerk 134297	1-1-2022 tot 1-1-2023	€ 7.452,00	ja
Lerarenbeurs	Beschikingsnummer 1277769-1 Kenmerk 134627	1-1-2022 tot 1-1-2023	€ 12.960,00	ja
Lerarenbeurs	Beschikingsnummer 1277769-1 Kenmerk 134964	1-1-2022 tot 1-1-2023	€ 5.508,00	ja
Lerarenbeurs	Beschikingsnummer 1349504	1-1-2023 tot 1-1-2024	€ 14.657,44	onderhanden
Lerarenbeurs	Beschikingsnummer 1381936	1-1-2023 tot 1-1-2024	€ -7.328,72	nee, gestopt
Subsidie Opleiding Onderwijspersoneel tot leraar	SOOL19100	2019 t/m 2023	€ 20.000,00	ja
Subsidie Opleiding Onderwijspersoneel tot leraar	SOOL210288	2022 t/m 2025	€ 20.000,00	onderhanden
Subsidie Opleiding Onderwijspersoneel tot leraar	SOOL23380	2023 t/m 2026	€ 20.000,00	onderhanden
Subsidie Opleiding Onderwijspersoneel tot leraar	SOOL23544	2023 t/m 2026	€ 20.000,00	onderhanden
Subsidie zij-instroom	Beschikingsnummer 1282018	1-1-2022 tot 1-1-2023	€ 20.000,00	onderhanden
Subsidie zij-instroom	Beschikingsnummer 1373643	1-1-2023 tot 1-1-2024	€ 25.000,00	onderhanden
Subsidie basisvaardigheden Mijnschool	VBV23-VO-2927	1-9-2023 tot 1-8-2025	€ 213.000,00	onderhanden
Subsidie basisvaardigheden De Lelie Harderwijk	VBV23-PO-4804	1-9-2023 tot 1-8-2025	€ 151.000,00	onderhanden
Subsidie basisvaardigheden De Lelie Nijkerk	VBV23-PO-3384	1-9-2023 tot 1-8-2025	€ 31.000,00	onderhanden
Subsidie basisvaardigheden De Springplank	VBV23-PO-1947	1-9-2023 tot 1-8-2025	€ 72.000,00	onderhanden

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

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	Datum							
N.v.t			-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-
Totaal			-	-	-	-	-	-	-

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

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	Datum							
N.v.t			-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-
Totaal			-	-	-	-	-	-	-

(Voorstel) bestemming resultaat

Stichting EduCare

Het resultaat over 2023 wordt als volgt verdeeld:

Resultaat exploitatie 2023:	-891.037,08
------------------------------------	-------------

Resultaatverdeling :

Algemene reserve	-598.004,27
Bestemmingsreserve privaat	-1.622,95
Bestemmingsreserve publiek doordecentralisatie	-114.125,42
Bestemmingsreserve werkdrukmiddelen	-68.575,00
Bestemmingsreserve publiek niet bestede NPO gelden	-108.709,44

-891.037

Stichting EduCare, Protestants Christelijk Speciaal Onderwijs te Harderwijk e.o.
Postbus 170
8070 AD Nunspeet

Datum
25 juni 2024

Behandeld door
C. Elsinga RA EMA

Kenmerk
8124/CE/AW

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het college van bestuur en de raad van toezicht van Stichting EduCare, Protestants Christelijk Speciaal Onderwijs te Harderwijk e.o.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting EduCare, Protestants Christelijk Speciaal Onderwijs te Harderwijk e.o. te Nunspeet gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting EduCare, Protestants Christelijk Speciaal Onderwijs te Harderwijk e.o. op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met Regelgeving jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2023 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 2023.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; 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 2023 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting EduCare, Protestants Christelijk Speciaal Onderwijs te Harderwijk e.o. 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 2023 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 2023 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 2023 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 2023.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht 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 Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023.

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.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle 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 2023, 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 de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Groningen, 25 juni 2024

AKSOS Assurance B.V.
namens deze

C. Elsinga RA EMA



Gebeurtenissen na de balansdatum

Stichting EduCare

Er zijn geen noemenswaardige gebeurtenissen na de balansdatum m.b.t. 2023.

Gegevens over de rechtspersoon

Stichting EduCare

Algemene gegevens

Bevoegd gezag nummer	41671
Naam instelling	Stichting EduCare
Postadres	Postbus 170
Postcode	8070 AD
Plaats	Nunspeet
Telefoon	0341-452795
Emailadres	info@educare-harderwijk.nl
Contactpersoon	Dhr. J. Lindemulder
Telefoon	0341-452795
Emailadres	j.lindemulder@educare-harderwijk.nl

BRIN-nummers		Aantal leerlingen	
		2023*	2022
	02CP De Wingerd	72	65
	02CX Koninging Emma	123	108
	02WU SBO De Springplank	232	221
	05OX De Arend	89	83
	07YU MijnSchool	203	215
	16TL De Lelie	268	240
		987	932

* NB: teldatum PO 1-2-2023; teldatum VO 1-10-2023

Financiële kengetallen

Kengetallen	2023	2022	signaleringsgrens
Balans			
Solvabiliteit 1	26,6%	35,1%	25-50%
Solvabiliteit 2	60,0%	68,0%	minimaal 30%
Liquiditeit (quick ratio)	1,34	1,91	< 0,75
Weerstandsvermogen	-21,4%	-19,1%	10-40%
Exploitatie			
Rentabiliteit	-4,2%	-0,5%	0,00%
Kapitalisatiefactor	32,2%	32,4%	<35%
Kapitalisatiefactor exclusief privaat	28,5%	28,3%	<35%
Huisvestingsratio	9,3%	9,6%	
Aantal leerlingen per teldatum 1-10 (t-1)	987	932	
Aantal FTE per jaareinde	203,8	192,6	
Percentage personeelskosten t.o.v. de totale lasten	83,8%	83,8%	

Doordecentralisatie

Mijnschool 2023	
Ontvangsten Gemeente	142.959
Baten	142.959
Afschrijvingskosten pand Mijnschool	70.459
Afschrijvingskosten noodunits Mijnschool	31.504
Verzekeringen/ gemeentelijke belastingen	21.873
Externe rente	0
Intern doorbelaste rente	13.387
Lasten	137.223
Resultaat	5.736

De Lelie 2023	
Ontvangsten Gemeente	202.858
Baten	202.858
Afschrijvingskosten	103.848
Verzekeringen/ gemeentelijke belastingen	26.406
Huurlasten gebouw Poortkamp	16.875
Kosten verbouwing gebouw Poortkamp	142.769
<u>Rentelast</u>	
Externe rente	19.199
Intern doorbelaste rente	13.622
Lasten	322.720
Resultaat	-119.861

Totaal resultaat	-114.125
-------------------------	-----------------