

JAARVERSLAG 2022



Publieke verantwoording over 2022

Florion
Campus 5
8017 CB ZWOLLE
(m.i.v. 01-03-2023: Schrevenweg 4, 8024 HA ZWOLLE)
BG-nummer: 41632

INHOUDSOPGAVE

BESTUURSVERSLAG	3
Voorwoord	3
1. Het schoolbestuur	4
1.1 Profiel	4
1.2 Organisatie	6
1.3 Verslag Toezichthoudend bestuur	8
1.4 Scholen	13
1.5 Samenwerking	13
1.6 Strategisch beleid	16
1.7 Toegankelijkheid & toelating	19
1.8 De (GemeenschapPelijke) Medezeggenschap (gMR)	20
1.9 Regionaal Directieoverleg (RDO)	21
1.10 Jaarverslag vertrouwensgroep	22
1.11 Sociale veiligheid	22
2. Verantwoording van het beleid	23
2.1 Onderwijs	23
2.2 Informatie, communicatie en technologie (ICT)	26
2.3 Kwaliteitsbeleid	28
2.4 Inspectie	33
2.5 Passend onderwijs	35
2.6 Personeel & professionalisering	40
2.7 Huisvesting & facilitaire zaken	44
3. Verantwoording van de financiën	47
3.1 Financieel beleid	47
3.2 Balans 31-12-2022	48
3.3 Kasstroomoverzicht 2022	48
3.4 Exploitatieresultaat 2022	48
3.5 Treasuryverslag	53
3.6 Professionalisering	53
3.7 Werkdrukmiddelen	53
3.8 Onderwijsachterstandsmiddelen	53
3.9 Allocatie van middelen	53
3.10 Continuïteitsparagraaf	55
JAARREKENING	62
Grondslagen voor de jaarrekening	62
A. Balans per 31 december 2022	67
B. Staat van baten en lasten 2022	68
C. Kasstroomoverzicht 2022	69
E. Verbonden partijen	70
G. Geormerkte doelsubsidies OCW en LNV	71
I. Toelichting op de balans	73
1. Activa	73
2. Passiva	74
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	76
J. Toelichting op de Staat van baten en lasten	78
3. Baten	78
4. Lasten	80
5. Financiële Baten en Lasten	84
OVERIGE GEGEVENS	85
1. Bestemming exploitatiesaldo	85
2. Gebeurtenissen na balansdatum	86
3. Controleverklaring	87

BESTUURSVERSLAG

VOORWOORD

In 2022 werden de coronamaatregelen langzaam versoepeld na een periode van harde lockdowns. Uiteindelijk vervielen de laatste maatregelen in maart van dit jaar. Het onderwijs had te maken met de gevolgen van de coronamaatregelen van wisselend fysiek en online onderwijs en sluiting van scholen met noodopvang tot gevolg. De voortdurende wisseling tussen digitaal, hybride en fysiek onderwijs vroeg veel energie van de medewerkers. Maar ook de gevolgen van de coronaperiode waren van invloed op de medewerkers en de leerlingen. Werkdruk werd door leerkrachten in toenemende mate ervaren vanwege een langdurige periode van schakelen binnen het onderwijs, in combinatie met de privésituatie. Het leek er als het ware op dat 'de rek' er bij de medewerkers voor een deel uit was. Schoolontwikkelingen en nieuwe ambities werden daarom getemporeerd en in balans gebracht met wat de medewerkers en teams als geheel aankonden. Niet in de laatste plaats was te merken dat de gevolgen van corona op de sociaal-emotionele ontwikkeling van de leerlingen en de gevolgen aan leerprestaties steeds meer zichtbaar werden en het onderwijs hierop afgestemd diende te worden. Wij zijn dankbaar voor de wijze waarop schoolteams zich hebben ingezet voor het welzijn van en onderwijs aan de leerling.

Wij constateren dat de financiële positie van Florion en de gewenste opbouw van het weerstandvermogen op orde is. Dit is deels te danken aan de NPO-gelden die door de overheid beschikbaar zijn gesteld maar met name ook aan het zorgvuldig financieel beleid binnen de organisatie. Wij zijn dankbaar dat wij ook dit jaar geloofwaardig onderwijs hebben mogen en kunnen verzorgen voor de kinderen die aan ons zijn toevertrouwd. Graag nodigen wij u uit om dit verslag te lezen om u zo een beeld te kunnen vormen van de ontwikkelingen binnen Florion die in 2022 hebben plaatsgevonden.

Dit bestuursverslag vormt samen met de jaarrekening het jaarverslag van het schoolbestuur. Het bestuursverslag bestaat uit een verslag over het gevoerde onderwijskundig en financieel beleid van het dagelijks bestuur, alsook een verslag van het algemeen (toezichthoudend) bestuur. Aanvullend zijn ook de verslagen van de GMR en de externe vertrouwenspersoon opgenomen. Het dagelijks bestuur biedt de jaarrekening met het bestuursverslag aan het algemeen bestuur aan en stelt, na voorafgaande goedkeuring door het algemeen bestuur, de jaarrekening vast. Het algemeen bestuur legt door middel van de jaarrekening verantwoording af aan de ledenraad (ALV).



1. HET SCHOOLBESTUUR

1.1 PROFIEL

Missie & Visie

Florion, geloofwaardig onderwijs!

Onze geloofsovertuiging geeft ons onderwijs richting en waarde. Elke dag werken wij in lerende organisaties aan kwalitatief hoogstaand onderwijs. Dat is bijbelgetrouw en waardenvol onderwijs, gegeven door professionele medewerkers die geloven in God.

De naam Florion is afgeleid van het werkwoord 'floreren': op zijn best zijn, tot volle ontplooiing komen, zich goed ontwikkelen, groeien, bloeien en gedijen. Ons doel is om kinderen te laten floreren. We willen bijdragen aan hun ontwikkeling, zodat ze gedijen en tot volle ontplooiing komen in een rijke, veilige en eigentijdse leeromgeving.

Geloofwaardig onderwijs

Onze geloofsovertuiging geeft ons onderwijs richting en waarde. Elke dag werken wij in lerende organisaties aan kwalitatief goed onderwijs. Dat is bijbelgetrouw en waardenvol onderwijs, gegeven door professionele medewerkers die geloven in God. Wij kunnen uitleggen waarom wij de dingen doen zoals we ze doen en zijn daarop aanspreekbaar.

Vorming

De Bijbel ziet mensen als veelkleurig met een breed palet aan gaven en talenten. Wij werken aan een brede vorming vanuit Bijbelse waarden die recht doen aan de sociale, creatieve en cognitieve kwaliteiten van de leerlingen. We waarderen en stimuleren talenten van kinderen, medewerkers en ouders om die in te zetten voor God en elkaar.

Geloof

Onze scholen zijn identiteitsgemeenschappen waar wij leven en werken als kinderen van God. Daarom lezen wij Zijn Woord en vertellen daaruit; wij bidden en zingen samen tot Gods eer. De liefde voor God, voor elkaar en anderen geven wij dagelijks praktisch vorm. We stimuleren kinderen te groeien in geloof als kind van God, door hen de onvoorwaardelijke liefde van Jezus te laten ontdekken en ervaren.

In alle lagen van Florion werken, leren en leven mensen vanuit een christelijke levensovertuiging. Ze willen dienstbaar zijn aan de groei en ontwikkeling van het onderwijs aan de kinderen.

Medewerkers van Florion willen in alle lagen van de organisatie werken aan de volgende centrale kernwaarden van Florion:

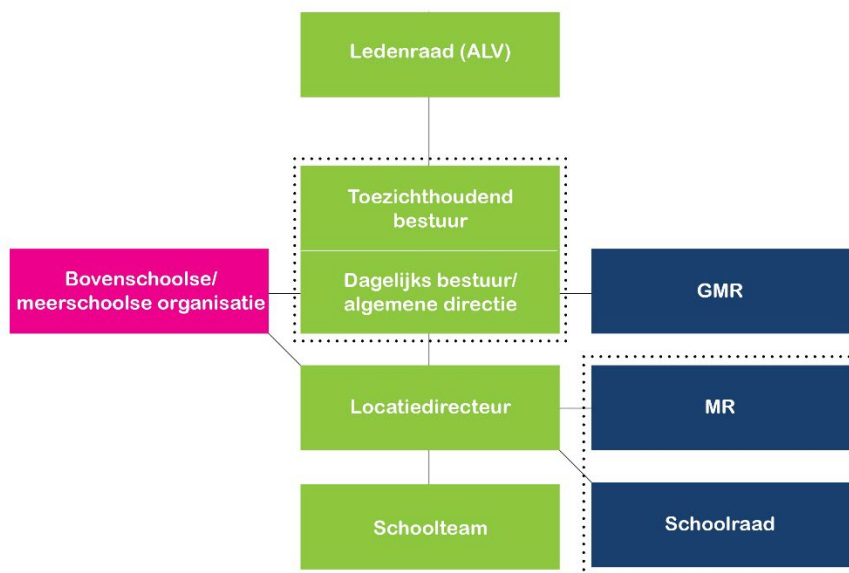
KERNWAARDEN

1. vanuit een persoonlijk geloof in de onvoorwaardelijke liefde van Jezus Christus, zoals dat verwoord is in de Bijbel, waardoor genormeerde keuzes kunnen worden gemaakt;
2. in identiteitsgemeenschappen waar wij leven en werken als kinderen van God. We stimuleren kinderen te groeien in geloof als kind van God;
3. in leergemeenschappen waar we de veelkleurige mensen zien met een heel scala aan gaven en talenten. Wij werken aan een brede vorming die recht doet aan de sociale, creatieve en cognitieve kwaliteiten van de leerlingen. We waarderen en stimuleren talenten van kinderen, medewerkers en ouders om die in te zetten voor elkaar;
4. aan eigentijds onderwijs door professionele medewerkers, in een uitdagende leeromgeving voor kinderen;
5. aan een stabiele organisatie die gekenmerkt wordt door relatie (1), ruimte (2), resultaat (3), rekenschap (4) en vieren (5).

- (1) Leren, ontwikkelen en groeien doe je vooral in een positieve, opbouwende relatie met de ander. We werken samen via dialoog en reflectie met kinderen en volwassenen in onze omgeving.
- (2) Florion biedt kinderen en volwassenen ruimte om te groeien en te ontwikkelen. In een sfeer van vertrouwen en (gedeelde) verantwoordelijkheid worden het zelfsturend vermogen, het aangaan van initiatieven en experimenten gestimuleerd.
- (3) Het resultaat wordt binnen onze organisatie gewaardeerd en gestimuleerd. Resultaten worden gemeten en vergeleken met mogelijkheden van mensen, met de doelstellingen en de ambities van de eigen organisatie en met de resultaten van andere organisaties.
- (4) Rekenschap geven en verantwoording afleggen vinden wij vanzelfsprekend en dit wordt waar nodig georganiseerd, omdat mensen in onze organisatie zich individueel en samen betrokken en verantwoordelijk weten. Aanspreken op verantwoordelijkheid gebeurt op basis van de gemaakte afspraken en het vormt een natuurlijk onderdeel van gedeelde verantwoordelijkheid.
- (5) Individuele en gezamenlijke successen vragen om een podium. Het is goed om hiervoor meer expliciet aandacht te hebben.

1.2 ORGANISATIE

De basisscholen van Florion zijn scholen met een bewust en toegewijd christelijk karakter, variërend in grootte van 70-300 leerlingen. Het Speelwerk, een school voor speciaal basisonderwijs (SBO) heeft een omvang van rond de 75 leerlingen. Het doel van de vereniging is het stichten en in stand houden van gereformeerde scholen in de regio naar de leer van de Gereformeerde Kerken (vrijgemaakt), zoals verwoord in de statuten en het huishoudelijk reglement.



1.2.1 Governance waaronder functiescheiding

Als gevolg van scheiding van bestuur en toezicht wordt er gewerkt met een dagelijks bestuur en een algemeen bestuur. De scheiding tussen bestuur en toezicht hebben we conform de code Goed bestuur vormgegeven. Er wordt niet afgeweken van deze code. De wettelijke voorschriften voor de uitvoering van de wettelijke taken worden nageleefd.

De schoolvereniging hanteert het Raad-van-Beheer-model (one-tier)¹. Dit model kent een algemeen (toezichthoudend) bestuur en een dagelijks bestuur. Het algemeen bestuur legt verantwoording af aan de ledenraad die functioneert als ALV. Het dagelijks bestuur legt verantwoording af aan het algemeen bestuur. Het dagelijks bestuur vervult ook de rol van algemene directie.

Het dagelijks bestuur draagt de eindverantwoordelijkheid voor de totale organisatie. De locatiedirecteuren leggen verantwoording af aan het dagelijks bestuur die dat op zijn beurt doet aan het algemeen bestuur in de toezichthoudende rol.

Florion kent een GMR en op plaatselijk niveau een MR. Namens het bestuur/bevoegd gezag heeft de directeur-bestuurder contact met de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) en de locatiedirecteur met de MR.

¹ Onderbrenging van de functies van bestuur en intern toezicht in twee verschillende organen van het bevoegd gezag. Daarbij komt bijvoorbeeld de functie van bestuur bij een college van bestuur of statutair bestuurder te berusten (bestuur) en de functie van intern toezicht bij een raad van toezicht (intern toezichtsorgaan).

Naar aanleiding evaluatie Koersplan 2019-2023

IN DE KOMENDE PLANPERIODE ZAL ER AANDACHT BESTEED WORDEN AAN DE COMMUNICATIE EN BEKENDHEID VAN DE SCHOOLRADEN (MR'EN) BINNEN DE SCHOLEN VAN FLORION EN HAAR ACHTERBANNEN (OUDERVEREDENHEIDSONDERZOEK).

-						+
O	O	O	✓	O	O	O
→ Vieren						
→ op de scholen van Florion zijn MR'en dan wel schoolraden actief;						
→ er vinden periodiek oudertevredenheidsonderzoeken plaats;						
→ het functioneren van de MR'en en schoolraden is veelal positief en constructief.						
→ Ontwikkelen						
→ het vinden van nieuwe leden voor de MR'en dan wel schoolraden met kennis en actieve inbreng voor de school blijft een punt van aandacht;						
→ de communicatie van MR'en dan wel schoolraden naar ouders en teams vraagt blijvend om aandacht;						
→ het blijven professionaliseren van MR'en en schoolraden maakt ook dat ouders meer kritisch zijn. Het investeren in een goede relatie blijft van groot belang;						
→ de MR vraagt om meer zichtbaarheid op de scholen;						
→ de professionaliteit, waaronder de rol en positie, vraagt om verdieping.						

1.2.3 Contactgegevens

Naam: Florion, vereniging voor gereformeerd primair onderwijs
Bestuursnummer: 41632
Adres: Campus 5, 8107 CB, ZWOLLE
(m.i.v. 01-03-2023: Schrevenweg 4, 8024 HA, ZWOLLE)
Telefoonnummer: 038 – 23 05 001
E-mail: bestuurskantoor@florion.nl
Website: www.florion.nl

1.3 VERSLAG TOEZICHTHOUDEND BESTUUR

Inleiding

In dit hoofdstuk leggen we als algemeen (toezichthoudend) bestuur verantwoording af over onze taken. Deze taken voeren we uit in opdracht van de leden van Florion. We werken binnen het bestuur van Florion met een dagelijks bestuur en een algemeen bestuur. Op die manier maken we binnen het bestuur onderscheid tussen de dagelijkse bestuurlijke taken en de toezichthoudende taken. Deze scheiding tussen bestuur en toezicht hebben we in overeenstemming met de Code goed bestuur Primair Onderwijs vormgegeven.

1.3.1 Samenstelling bestuur

Het jaar 2022 startte met nog een openstaande vacature van een toezichthouder. Hiertoe is een sollicitatieprocedure gestart met als uitkomst de benoeming van Ben den Tuinder in maart 2022 als algemeen bestuurslid.

In 2021 heeft Martin Klijnstra aangegeven bereid te zijn aan te willen blijven tot juli 2022 en daarna te stoppen. Zodoende is hij door de ledenraad benoemd voor een tweede termijn en is er in het voorjaar van 2022 een tweede sollicitatieronde gestart, deze keer voor een toezichthouder met als aandachtsgebied financiën. Martijn Blaakmeer is juni 2022 door de ledenraad benoemd als toezichthouder met het aandachtsgebied financiën. Martin heeft gezorgd voor een goede overdracht van de werkzaamheden. In juli 2022 heeft Reinout Boxman te kennen gegeven vroegtijdig te moeten stoppen als toezichthouder van Florion. Dit in verband met het starten in een nieuwe functie die niet te verenigen is met het invullen van een toezichthoudende rol binnen het onderwijs. Hierdoor ontstond per september 2022 een nieuwe vacature binnen het toezichthoudend bestuur. In oktober 2022 is een derde sollicitatieprocedure gestart, waarbij de gesprekken met kandidaten in januari 2023 plaatsvonden. Met het aftreden van Reinout Boxman heeft Jolanda Verstraten in oktober 2022 de functie van secretaris overgenomen.

Samenstelling algemeen en dagelijks bestuur in 2022

Naam	Woonplaats	Functie	Start termijn	Einde termijn
Kor Dijkema	Zwolle	Voorzitter	December 2020 ²	December 2024
Reinout Boxman	Zwolle	Secretaris	Maart 2021	Juni 2022
Martin Klijnstra	Zwolle	Penningmeester	Januari 2018	Januari 2022, verlengd tot juli 2022
Martijn Blaakmeer	Emmeloord	Penningmeester	Juni 2022	Juni 2026
Veerle Tijssen	Zwolle	Algemeen lid	Maart 2020	Maart 2024
Jolanda Verstraten	Nieuwleusen	Algemeen lid	Maart 2020	Maart 2024
Ben den Tuinder	Zwolle	Algemeen Lid	Maart 2022	Maart 2026
Gert Jan Bent	Kropswolde	Dagelijks bestuur	n.v.t.	n.v.t.
Gert Laarman	Hasselt	Dagelijks bestuur	n.v.t.	n.v.t.

Geen van de leden van het algemeen bestuur van Florion heeft een arbeidsrelatie met Florion, geen van de leden is op enigerlei wijze verbonden met Florion via samenwerkingsafspraken c.q. overeenkomsten en geen van de leden heeft een direct zakelijk belang bij de vereniging.

In 2022 hebben we de bestaande wijze van bezoldiging tegen het licht gehouden. Op basis van een aantal gesprekken zijn we gekomen tot een voorgenomen besluit tot aanpassing van de werkwijze rond de bezoldiging. Dit voorgenomen besluit hebben we voor advies voorgelegd aan de GMR, de ledenraad en het dagelijks bestuur. Allen hebben daarop positief geadviseerd. Daarna hebben we een voorgenomen besluit genomen over de hoogte van de vergoeding. Ook dat hebben we voor advies aan dezelfde personen voorgelegd. Na ook hierover een positief advies te hebben gekregen, hebben we een definitief besluit genomen. De motivering onder, de werkwijze van en de hoogte van de vergoeding is te vinden op de website www.florion.nl.

² Tweede termijn van vier jaar

Nevenfuncties

De bestuursleden hebben, naast hun hoofdfunctie, de volgende betaalde of onbetaalde nevenfuncties:

- Kor Dijkema, hoofdfunctie zelfstandig adviseur public control en eigenaar adviesbureau Running Mate; nevenfunctie: lid Raad van Toezicht Verus (bezoldigd). Aandachtsgebied: voorzitter en lid remuneratiecommissie.
- Reinout Boxman, hoofdfunctie docent maatschappijwetenschappen, nevenfunctie visitator VO-Raad (onbetaald). Aandachtsgebied: secretaris.
- Martin Klijnsma, hoofdfunctie financieel adviseur bij een administratiekantoor voor het onderwijs in Zwolle; nevenfunctie bestuurslid van een plaatselijke belangenvereniging in de omgeving van Zwolle (onbetaald). Aandachtsgebied: financiën en auditcommissie.
- Veerle Tijssen, hoofdfunctie arbeidsdeskundig consultant; nevenfuncties coördinator miniwijk kerkgemeenschap (onbetaald). Aandachtsgebied: remuneratiecommissie.
- Jolanda Verstraten, hoofdfunctie senior beleidsmedewerker Jeugd bij een gemeente; nevenfuncties lid kinderwerk bij Vrije Evangelisatie Zwolle (onbetaald). Aandachtsgebied: secretaris per oktober 2022.
- Ben den Tuinder, hoofdfunctie docent/onderzoeker bij Hogeschool Saxion; nevenfuncties lid diverse bezwaarschriftencommissies (betaald), lid Raad van Advies SMSP (onbetaald), columnist Security Management Magazine (onbetaald) en pastorale ouderling CGK Zwolle (onbetaald).
- Martijn Blaakmeer, hoofdfunctie financieringsspecialist Rabobank. Aandachtsgebied: financiën en auditcommissie.
- Gert Jan Bent, hoofdfunctie directeur-bestuurder vereniging Florion in Zwolle; nevenfuncties bestuurlijk voorzitter ChristenUnie Drenthe (onbetaald), voorzitter Raad van Toezicht Stichting Attenta (betaald), lid Raad van Toezicht Gomarusscholengroep (betaald) en activiteiten voor Bureau Meesterschap (betaald).
- Gert Laarman, hoofdfunctie directeur-bestuurder vereniging Florion in Zwolle; nevenfuncties lid van de bestuursraad van een kerkgenootschap (onbetaald) en teamleider van een onderwijsadviesbureau (betaald).

1.3.2 Werkwijze intern toezicht

Het algemeen bestuur heeft een toezichthoudende taak. Sinds 2020 hebben we als bestuur een nieuw toezichtkader. Dit nieuwe toezichtkader is gebaseerd op waardengedreven toezicht. Het intern toezicht zoals wij dat uitvoeren is gericht op de beoordeling van de kwaliteit van het bestuur en de organisatie. Dit is geheel in lijn met de principes uit de code Goed bestuur (PO). We doen dat omdat we willen dat de onderwijsorganisatie haar onderwijskundige en maatschappelijke taak adequaat invult. Waarden zien we als richtinggevende principes en uitgangspunten voor het doen en laten. Het geeft ons richting in het toezichthouden en de keuzes die gemaakt worden.

In dit toezichtkader staat een aantal uitspraken over wat wij, vanuit de waarden van Florion, belangrijk vinden in de organisatie en hoe we dit graag willen terugzien in meetbare en merkbare indicatoren. In het toezichtkader zijn vijf waarden omschreven:

Waarde 1: we werken vanuit een persoonlijk geloof in de onvoorwaardelijke liefde van Jezus Christus, zoals dat verwoord is in de Bijbel, waardoor genormeerde keuzes kunnen worden gemaakt;

Waarde 2: we werken in identiteitsgemeenschappen waar wij leven en werken als kinderen van God. We stimuleren kinderen te groeien in geloof als kind van God;

Waarde 3: we werken in leergemeenschappen waar we de mensen zien met een heel scala aan gaven en talenten. Wij werken aan een brede vorming die recht doet aan de sociale, creatieve en cognitieve kwaliteiten van de leerlingen. We waarderen en stimuleren talenten van kinderen, medewerkers en ouders om die in te zetten voor elkaar;

Waarde 4: we werken aan eigentijds onderwijs door professionele medewerkers, in een uitdagende leeromgeving voor kinderen;

Waarde 5: we werken aan een stabiele organisatie die gekenmerkt wordt door relatie (1), ruimte (2), resultaat (3), rekenschap (4) en vieren (5). Daarbij staat Florion voor Geloofwaardig onderwijs.

Het toezichtkader is opgenomen in het proces van toezichthouden. De vijf kernwaarden zijn opgenomen in de jaarplanning van de vergaderingen van het bestuur. In 2022 hebben we de merkbare en meetbare punten uit het ITK uitgewerkt. Zo zijn we met elkaar gekomen tot een document waarin helder wordt welke kwantitatieve en kwalitatieve gegevens er gevraagd worden bij het bespreken van een waarde. Vanaf september 2022 is dit in de jaarcyclus opgenomen en wordt het in de vergaderingen toegepast. Naast de kernwaarden bespreken we de lopende zaken in de vergaderingen. Het toezichthouden wordt naast gesprekken met het dagelijks bestuur vormgegeven door het uitvoeren van schoolbezoeken. We vinden het belangrijk om zicht te hebben op de vereniging en haar ontwikkelingen. We willen dicht bij de organisatie staan en het reilen en zeilen van Florion ervaren.

De samenwerking tussen bestuur en intern toezicht is geëvalueerd in 2022 en wordt als prettig ervaren. We ervaren met elkaar een constructieve, open dialoog met de daarbij horende (kritische) vragen over de thema's en dilemma's die spelen binnen Florion. Hierbij houden we oog voor de toezichthoudende rol.

We zijn blij en dankbaar met de samenwerking en de dialoog met onze dagelijkse bestuurders, Gert Laarman en Gert Jan Bent en met de ondersteuning door Gera de Vries.

We weten ons gezegend met de mogelijkheden die we hebben om onze kinderen te kunnen onderwijzen binnen een leergemeenschap waarin het geloof in onze goede God een centrale plek heeft.

1.3.3 Richtinggevende uitspraken uit de code goed bestuur in relatie tot de waarden van Florion

De Bepalingen uit de code Goed bestuur zijn voor ons leidend in de manier waarop we toezicht houden. De belangrijkste conclusie is dat we aan alle bepalingen uit de code invulling hebben gegeven. Om de relatie tussen de bepalingen uit de code en de waarden van Florion meer inzichtelijk te maken hebben we dit in onderstaand schema voor een aantal principes & waarden specifiek uitgewerkt.

Uitspraak code goed bestuur in PO	Waarde(n) Florion	Invulling gegeven (ja / nee / gedeeltelijk) door...
P1 (4) Het bestuur en het intern toezicht bespreken regelmatig ontwikkelingen ten aanzien van onderwijskwaliteit en de voortgang ten aanzien van het realiseren van de onderwijsvisie.	Eigentijds onderwijs & Identiteitsgemeenschappen	Ja: het bestuur (DB & THB) is 10 avonden bij elkaar geweest (bestuursvergaderingen) en dit is regelmatig onderwerp van bespreking geweest.
P3 (16) Het bestuur en het intern toezicht inventariseren jaarlijks hun professionaliseringsbehoefte, en leggen afspraken hierover vast.	Leergemeenschappen	In 2022 is er door de toezichthouders geen scholing gevolgd. Twee nieuwe bestuursleden zullen in 2023 een cursus volgen bij Verus met betrekking tot de onderwerpen governance, bedrijfsvoering, juridisch kader en onderwijs en identiteit.
P3 (15) Het intern toezicht is verantwoordelijk voor de kwaliteit van zijn eigen functioneren. Het intern toezicht evalueert periodiek zijn functioneren als collectief en dat van de individuele leden, het samenspel met het bestuur en eventueel het samenspel met andere belanghebbenden, zoals de (g)mr. Periodiek (eens in de drie jaar) gebeurt	Leergemeenschappen	Ja, voorafgaand aan de bestuursvergaderingen, voordat het DB aanschuift, is er ook gelegenheid om onze eigen rol, zowel als THB in z'n geheel, als individueel te evalueren en elkaar om advies te vragen. Interne evaluatie vindt verder jaarlijks plaats op de bestuursdag onder leiding van Verus. Verdere

deze evaluatie van het intern toezicht onder leiding van een onafhankelijke partij. Het intern toezicht bespreekt de conclusies hiervan met het bestuur en geeft hieraan uitvoering.		evaluatie vindt vooral tussendoor plaats en aan het einde van elke bestuursvergadering (hebben we het goede gesprek gevoerd met elkaar?)
P3 (14) Het bestuur en het intern toezicht evalueren regelmatig het functioneren van het bestuur.	Leergemeenschappen	Ja, het dagelijks bestuur heeft een evaluatieverslag geschreven over 2022 waarin het bestuur de relatie met het THB evalueert, zijn eigen functioneren en de onderlinge verhoudingen en periodiek de statuten van de vereniging en het reglement van het dagelijks bestuur. Het DB geeft aan een open, professionele en constructieve samenwerking met het THB te ervaren en ook onderling op een prettige, harmonieuze en doelgerichte manier samen te werken. Praktische zaken zijn zodanig geborgd, dat er een voortdurende check van afspraken acties plaatsvindt.
P4 (21) Om de onafhankelijkheid van het intern toezicht te bevorderen bestaat het intern toezicht uit minimaal één lid dat geen kind heeft dat op een school zit die tot het bestuur behoort.	Stabiele organisatie	Deels, van de 5 leden van het THB was er 1 lid (Martin Klijnstra) dat geen kinderen op een Florion-school heeft. Na het vertrek van Martin in juli 2022 voldeden we niet meer aan dit principe.
P4 (22) Het intern toezicht geeft in het jaarverslag aan op welke wijze er vorm en invulling is gegeven aan het gehouden toezicht.	Stabiele organisatie	Ja, in dit verslag integraal opgenomen.

Remuneratiecommissie

De remuneratiecommissie wordt binnen het toezichthoudend bestuur gevormd door Kor Dijkema (voorzitter) en Veerle Tijssen (lid met als specialisatie HR).

De remuneratiecommissie treedt op als werkgever van het dagelijks bestuur waaronder het voeren van gesprekken over ontwikkeling en functioneren van het dagelijks bestuur en het vormgeven van de bezoldigingsstructuur. In het afgelopen jaar zijn we binnen de remuneratiecommissie bezig geweest met het verder vormgeven van een gesprekkencyclus met het dagelijks bestuur. In deze cyclus wordt twee keer per jaar een formeel gesprek gevoerd met het dagelijks bestuur waarvan één gesprek gericht is op het bespreken en stellen van de (strategische) doelen van het jaar. Het tweede gesprek gaat over de resultaten die behaald zijn in het jaar.

Onderwijs

Het jaar 2022 heeft voor een groot deel in het teken gestaan van de opstart na COVID-19. De impact van corona is op veel terreinen groot geweest, zo ook op het onderwijs. We zijn blij dat ontmoetingen weer fysiek konden plaatsvinden en dat er binnen Florion door de grote inzet, flexibiliteit en betrokkenheid geen al te grote leerachterstanden zijn opgelopen. Verder zijn we blij en dankbaar dat de gevolgen qua gezondheid binnen Florion relatief beperkt zijn gebleven.

Florion als vitale vereniging

De contributies zijn bedoeld voor het goed laten functioneren van de vereniging. In de afgelopen jaren is een buffer opgebouwd. Een deel van de buffer zetten we in voor het traject 'Florion als vitale vereniging' dat tot doel heeft de vitaliteit van de vereniging te versterken. De kern daarvan is de zichtbaarheid van de vereniging te vergroten, zodat voor (potentiële) leden duidelijk is wat de meerwaarde van de vereniging is. Ook is er geld beschikbaar voor scholen/schoolraden voor acties en initiatieven die te maken hebben met identiteit.

Financiën

Als bestuur hebben wij in 2022 de begroting van de scholen en van de vereniging besproken en goedgekeurd, als ook de jaarrekening 2021 inclusief het bestuursverslag. Naar aanleiding van de door het dagelijks bestuur aangeleverde rapportages en informatie, zijn wij van mening dat de middelen rechtmatig worden verworven en recht- en doelmatig worden ingezet. Voor de controle van de jaarrekening en het bestuursverslag is de samenwerking met Van Ree Accountants voortgezet.

Door de informatievoorziening vanuit Florion en ook door de contacten met de accountant zijn wij in staat om binnen het bestuur goed zicht te hebben en met stevigheid te kunnen spreken over de financiën van Florion. Een belangrijk middel voor het doel dat we met elkaar voor ogen hebben: geloofwaardig onderwijs.

Halverwege 2022 is besloten dat voortaan alleen nog de kosten voor inning van de verenigingsbijdrage en speciale (identiteitsgebonden) projecten ten laste van de vereniging komen. De opgebouwde reserves (per 1 januari 2023 EUR 99.885) zijn ruim voldoende om de toegezegde bijdragen in (identiteitsgebonden) projecten te financieren. Dit betekent dat de kosten voor het toezichthoudend bestuur vanuit de rijksbijdrage gefinancierd worden. Het jaar 2022 is een overgangsjaar. Met ingang van 2023 zullen alle kosten van de vereniging ten laste komen van de exploitatie, met uitzondering van identiteitsprojecten en de kosten voor de inning van de verenigingsbijdrage.

De inkomsten van de vereniging (circa EUR 15.000 per jaar) bestaan hoofdzakelijk uit de door de leden betaalde verenigingsbijdragen. Doordat de inning van de verenigingsbijdragen in 2022 te laat is geïnitieerd zijn de inkomsten in 2022 beperkt geweest. Hierdoor zijn de reserves in 2022 afgenomen. Begin 2023 worden de verenigingsbijdragen over 2022 alsnog geïncasseerd, waardoor de reserves weer hersteld worden.

Inkomsten en uitgaven 2022

Baten	€
Inkomsten contributies	1.075
Lasten	
Jubilea/afscheid	-47,99
Uitje/informele bijeenkomst	-117,45
Deskundigheidsbevordering	-2.800,00
Overige personeelskosten	-2,55
Bestuursvergaderingen	-10,36
Administratiekosten	-47,15
Overige kosten	-3.000,00
Resultaat	-4.950,50

1.4 SCHOLEN

Florion kent 23 basisscholen en één school voor speciaal basisonderwijs, verspreid over de provincies Overijssel, Gelderland, Flevoland en Drenthe. In bijlage 1 is een overzicht van de scholen opgenomen.

1.4.1 *Aventurijn in Nunspeet*

Dit jaar is Aventurijn binnen Nunspeet verhuisd naar een locatie aan de Randweg. Aventurijn zal de komende periode op deze locatie doorgroeien tot een IKC waarin kinderopvang en regulier onderwijs wordt geboden aan groep 1 t/m 8.

1.4.2 *Nieuwbouw IKC Aquamarijn Zwolle*

Momenteel vinden de voorbereidingen plaats voor de nieuwbouw van Aquamarijn. Deze nieuwbouw zal plaatsvinden op de huidige locatie van Aquamarijn op de Turfmarkt. Wanneer de daadwerkelijke bouw zal starten is met het schrijven van dit jaarverslag nog niet bekend.

1.4.3 *Nieuwbouw De Zaaier Hattem*

Er zal nieuwbouw gaan plaatsvinden voor De Zaaier in Hattem. Momenteel vindt het bestemmingsplanproces plaats om te komen tot een definitieve locatie voor de nieuwbouw.

1.4.4 *Nieuwbouw De Schakel Dronten*

In het centrum van Dronten zal nieuwbouw plaatsvinden waarbij ook De Schakel betrokken is. Er worden voorbereidingen getroffen om te komen tot een multifunctioneel gebouw waarin kinderopvang en onderwijs, waaronder ook speciaal basisonderwijs, gezamenlijk zullen worden gehuisvest.

1.4.5 *Nieuwbouw Eben Haëzer Sint Jansklooster*

Er vinden momenteel gesprekken plaats om te komen tot nieuwbouw van de Eben Haëzer basisschool in gezamenlijkheid met nieuwbouw van een collega-basisschool in deze plaats.

1.4.6 *Nieuwbouw De Planthof Nieuwleusen*

Op dit moment vindt een oriëntatie plaats om met het primair onderwijs in de kern Nieuwleusen te komen tot gezamenlijke nieuwbouw waarbinnen De Planthof (Florion), twee scholen van PCO Nieuwleusen en één school van OOZ, met behoud van de eigenheid, participeren.

1.4.7 *Aanvragen Brinnummers*

Het is de bedoeling om in 2023 voor de scholen De Proeftuin en het Saffier een Brinnummer aan te vragen.

1.5 SAMENWERKING

Florion werkt met een aantal organisaties intensief samen.

- **GO|ON.** De samenwerking tussen Florion (PO), de Hannah Scholengroep (PO) en het Greijdanus (VO), is onderwijsinhoudelijk gericht op het snijvlak van bovenbouw basisscholen en onderbouw VO en daarnaast gericht op facilitaire samenwerking. Deze samenwerking functioneert onder de naam GO|ON (Gereformeerd Onderwijs Oost Nederland) en is vastgelegd in een samenwerkingsovereenkomst.
- **SCOPE.** Florion participeert in het consortium van de hogeschool Viaa onder de naam SCOPE om samen studenten op te opleiden tot leerkracht. Er is besloten om de PABO-opleiding aan te bieden via de route van werkplekleren. Deze samenwerking is vastgelegd in een samenwerkingsovereenkomst.
- **KLEURRIJK** Florion is binnen het thema 'Van basisschool naar kindcentrum' op zoek gegaan naar hoe we eigenaarschap, regie en verantwoordelijkheid met betrekking tot de opvang binnen een integraal kindcentrum kunnen organiseren. De visie daarover is vastgelegd in een notitie. Florion heeft een preferente samenwerking met de opvangorganisatie KleurRijk.

- **SAMENWERKINGSVERBANDEN.** Florion werkt in zes samenwerkingsverbanden samen met andere besturen om Passend Onderwijs zo goed mogelijk vorm te geven. Binnen diverse samenwerkingsverbanden vond een evaluatie plaats als basis voor het nieuw vast te stellen ondersteuningsplan van de samenwerkingsverbanden (in 2022 en 2023) voor de komende planperiode.

1.5.1 GO|ON

De samenwerking binnen GO|ON heeft facilitair en inhoudelijk verder vorm gekregen. In 2022 was er maandelijks overleg tussen de bestuurders van de drie onderwijsorganisaties. In deze samenwerking komen de volgende thema's aan de orde:

1. De onderwijsinhoudelijke projecten hebben zich tussen Florion en het Greijdanus Zwolle ook in 2022 verder ontwikkeld. Het gaat om de volgende projecten:
 - Het project hoogbegaafdheid, waarbij kinderen uit het PO masterclasses volgen op het Greijdanus.
 - De ontwikkeling van de Praktiklas, waarbij leerlingen begin groep 7 met een uitstroomprofiel PROO/BBL in de techniekomgeving van het Greijdanus kunnen leren.
 - Het project 'doorgaande leerlijn Engels'. De methode 'Rosetta Stone', of een vergelijkbare methode wordt in de groepen 7 en 8 gebruikt, zodat het Greijdanus verder kan werken op de behaalde beheersingsniveaus van de Engelse taal van de kinderen. In het jaar 2020 is het contract met Rosetta Stone met vier jaar verlengd.
2. De GO|ON ICT-infrastructuur.
3. De GO|ON-administratie. Er worden regelmatig gesprekken gevoerd om de dienstverlening zoveel als mogelijk af te stemmen op de eisen en wensen van Florion. In 2022 is de vernieuwde versie van het ICT-systeem geïmplementeerd voor de financiële- en personeelsadministratie.
4. De GO|ON-communicatieafdeling. Er worden regelmatig gesprekken gevoerd om de dienstverlening zo veel als mogelijk af te stemmen op de eisen en wensen van Florion. Zo zijn er onder begeleiding van de communicatieafdeling diverse websites van Florionscholen vernieuwd evenals de centrale site van de vereniging.

Er heeft een verkenning plaatsgevonden naar de wensen met betrekking tot de samenwerking binnen GO|ON in de komende periode. De op deze verkenning gebaseerde bestuurlijke aandachtspunten voor de drie betrokken organisaties in GO|ON-verband zijn: persoonsvorming in het onderwijs in gezamenlijkheid verder ontwikkelen, het verder professionaliseren van de dienstverlening van GO|ON en het stimuleren van de doorgaande leerlijn PO-VO. In dit kader zijn gezamenlijke miniconferenties georganiseerd over leiding geven aan het proces van persoonsvorming en vindt goede samenwerking plaats om gezamenlijk dit thema verder vorm te geven op de scholen. Binnen GO|ON-dienstverlening zijn diverse innovatietrajecten vormgegeven om de dienstverlening op personeel- en financieel gebied verder te verbeteren. Deze trajecten zijn respectievelijk met succes afgerond dan wel in een afrondende fase.

1.5.2 SCOPE

Florion functioneert actief in het consortium van Viaa (SCOPE) om samen te werken met betrekking tot het opleiden van leerkrachten. Er is besloten om de PABO-opleiding aan te bieden via de route van werkplekleren. Dit betekent dat toekomstige collega's voor een gedeelte opgeleid worden in basisscholen. Een audit is het instrument om vast te stellen of de opleidingsscholen voldoen aan de eisen van een opleidingsschool. Alle scholen van Florion zijn gecertificeerde opleidingsscholen. Florion zet geld in om de infrastructuur van de opleidingsscholen te professionaliseren door scholing van werkplekcoaches en het aanstellen van een schoolopleider, om zo het wederkerig leren van begeleider-student goed vormgeven. Dit alles is vastgelegd in een beleidsnotitie van SCOPE over de opleidingsschool. Vanuit het SCOPE-project worden scholen gestimuleerd om praktijkonderzoeken uit te voeren in de scholen. In dit jaar vinden her-audits plaats van de Florion-scholen als opleidingsplaats voor toekomstige leerkrachten in het onderwijs. Bestuurlijk participeert Florion in de stuurgroep van Scope.

1.5.3 IKC-ontwikkeling in relatie tot KleurRijk

We zijn binnen het thema Van basisschool naar kindcentrum in samenwerking met KleurRijk beleid aan het ontwikkelen hoe we eigenaarschap, regie en verantwoordelijkheid met betrekking tot dit onderwerp kunnen organiseren binnen de samenwerking met KleurRijk en andere kinderopvangorganisaties. De visie daarover is vastgelegd in een notitie. Florion heeft een samenwerkingscontract ondertekend met de opvangorganisatie KleurRijk. Binnen de scholen van Florion is er een breed palet aan ontwikkelingen gaande, met fasering daarin, naar een integraal kindcentrum. Op steeds meer scholen is opvang en onderwijs aanwezig en in ontwikkeling. We zien dat de beweging naar een kindcentrum zich binnen de scholen van Florion in 2022 verder ontwikkeld heeft naar een toenemende mate van integraliteit van opvang en onderwijs. Dit ook mede door het functioneren van een regiegroep IKC en het netwerk IKC.

1.5.4 Samenwerkingsverbanden

Florion functioneert in zes verschillende samenwerkingsverbanden. Dit zijn: SWV Steenwijkerland 22-03, SWV Veld, Vaart, Vecht 23-04, SWV Zwolle 23-05, SWV Noordoostpolder-Urk 24-02, SWV Lelystad-Dronen 24-03 en SWV Zeeluwe 25-09. Florion heeft ook in 2022 met betrekking tot de doorontwikkeling van de nieuwe samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs een actieve rol gespeeld. In dit jaar worden binnen diverse samenwerkingsverbanden nieuwe schoolontwikkelpannen opgesteld die de nodige inhoudelijke en financiële consequenties hebben binnen Florion. Met name de ontwikkeling van het collectief dragen van de lasten van verwijzing naar het S(B)O heeft voor Florion nadelige gevolgen. Dit vanwege de lage verwijzing binnen Florion door het beleid om extra ondersteuning waar mogelijk binnen het regulier onderwijs te organiseren. Ook in 2023 zal Florion zich proactief opstellen met het verder inhoudelijk vormgeven van de samenwerkingsverbanden.

1.6 STRATEGISCH BELEID

Florion wil samen met haar scholen zich inhoudelijk ontwikkelen rond de volgende twee thema's (zie Koersplan 2019-2023):

1) Scholen werken in lerende netwerken

In het overleg van locatiedirecteuren en bovenschoolse medewerkers is er veel draagvlak voor het werken in lerende netwerken. Dit zorgt dat:

- de eenzaamheid van de locatiedirecteur doorbroken wordt en er meer gestuurd wordt op gedeelde verantwoordelijkheid en de individuele competenties van directeuren breder ingezet kunnen worden;
- er een meer optimale, efficiënte samenwerking in de hele organisatie ontstaat door het werken in kleine eenheden;
- er synergie ontstaat en daardoor $1+1=3$ wordt, mits medewerkers zich lerend en kwetsbaar durven opstellen;
- er in een netwerk meer kennis, meer ideeën, meer vaardigheden en meer creativiteit worden gegenereerd;
- dat het samenwerken op alle niveaus (kinderen, medewerkers, scholen) van Florion gestimuleerd, ondersteund of geactiveerd wordt.

Naar aanleiding evaluatie Koersplan 2019-2023

Why: samen leren levert meer op, **How:** werken in netwerken, **What:** lerende organisatie zijn

-						✓	+
O	O	O	O	O			O
→ Vieren							
→ de netwerken zijn gevormd en de invulling van de netwerkbijeenkomsten krijgt vorm en inhoud;							
→ in de netwerken is een begin gemaakt om thema's: samen opleiden en FLOO 2.0 te bespreken;							
→ er bestaat ruimte tussen de netwerken om voor een eigen vorm, frequentie en inhoud te kiezen;							
→ binnen de clusters van netwerkscholen vormen zich spontaan ook nieuwe netwerken.							
→ Ontwikkelen							
→ het uitwisselen van ervaringen tussen de netwerken over vorm, frequentie en inhoud biedt mogelijkheden om van elkaar te leren en stimuleert in grote lijnen afstemming tussen de netwerken;							
→ thema's zoals het binnen netwerken 'samen opleiden' en 'FLOO 2.0' kunnen verder worden verkend;							
→ afstemming van de doelen en inhoud van het RDO in relatie tot de netwerkbijeenkomsten vraagt om verdere afstemming: waar wordt wat geagendeerd;							
→ de inhoudelijke verdieping vraagt om doorontwikkeling.							
→ Aandachtspunt(en)							
→ door wisselingen van locatiedirecteuren vraagt het 'bijpraten' van nieuwe netwerkliden over het organiseren van, en invulling geven aan de netwerken om aandacht;							
→ het 'samen doen' vraagt ruimte wat betreft de mate van autonomie van de individuele school en om vaardigheden om daarin adequaat te communiceren.							

2) Persoonsvorming

We willen als Florion-scholen de komende jaren in ons onderwijs meer bewust aandacht geven aan de persoonsvorming van kinderen en medewerkers. Florion-scholen onderscheiden zich door in alle onderwijskundige keuzes te sturen op het stimuleren van de eigenheid van kinderen in de relatie tot de wereld als beeld dragers van God. Belangrijk daarbij zijn de volgende kernbegrippen: dialoog, ruimte en vertrouwen, bemoediging en feedback.

Naar aanleiding evaluatie Koersplan 2019-2023

Why: kinderen een brede vorming mee geven, **How:** persoonlijkheid vorming, **What:** kinderen voorbereiden om als betrokken en verantwoordelijk christen in onze maatschappij te leven en te werken

-				✓			+
O	O	O			O	O	O
→ Vieren							
→ er bestaat breed draagvlak om persoonsvorming te stimuleren op de scholen;							
→ er vindt in de kenniskring na een periode van verkenning en oriëntatie momenteel een theoretische verdieping plaats rondom begripsvorming en gemeenschappelijke beelden;							
→ de kenniskring 'persoonsvorming' bereidt periodiek besprekingen voor ter agendering op het RDO. Deze onderwerpen en werkvormen zijn direct inzetbaar tijdens personeelsbijeenkomsten op de basisscholen;							
→ het thema persoonsvorming wordt periodiek inhoudelijk besproken op de RDO's. De afgelopen tweedaagse stond grotendeels in het teken van 'persoonsvorming'. Daarbij kwam de koppeling tot stand tussen de twee strategische thema's 'netwerkvorming' en 'persoonsvorming';							
→ de samenwerking binnen GOJON geeft een verrijking aan de Florion-ambitie om persoonsvorming 'mee te geven' aan de kinderen in een doorgaande lijn naar het voortgezet onderwijs.							
→ Ontwikkelen							
→ een verdere verdieping van de gemeenschappelijke beelden van ambities en complexiteit van persoonsvorming omdat het persoonlijke overtuigingen raakt;							
→ formuleren van ambities en (tussen) doelen rondom persoonsvorming op de scholen is helpend om persoonsvorming verder te ontwikkelen op de scholen;							
→ de pendelbeweging tussen de RDO- en GOJON-bijeenkomsten en de activiteiten en de ervaringen op de scholen dient verder vorm te krijgen;							
→ het 'merkbaar' maken wat persoonsvorming op de scholen voor kinderen betekent vraagt om een stevige doorontwikkeling.							

De strategische thema's zijn opgenomen in ons Koersplan 2019-2023 (zie bijlage 2).

1.6.1. Jaarverslagen Kenniskringen Lerende Netwerken en Persoonsvorming

Jaarverslag Kenniskring Lerende Netwerken

Procesdoelen Kenniskring

Vormen van een kenniskring rond het functioneren van groepen scholen in lerende netwerken.

- Duidelijkheid over de concrete verdeling van de scholen in lerende netwerken.
- Inventariseren van thema's die de lerende netwerken in ieder geval gaan oppakken (opleiden in het netwerk van leerkrachten en directeurs), vervanging, enz.
- Stimuleren en monitoren van de inhoudelijke ontwikkelingen van de netwerken door de kenniskring en elkaar daarvan laten profiteren.
- Inhoudelijk verdiepen en verrijken van samenwerken binnen alle lagen van Florion.
- Evalueren en onderzoeken van de overlegstructuren.

EVALUATIE

Zie hiervoor de evaluatie naar aanleiding van het Koersplan 2019-2023, zoals beschreven op pagina 17, m.b.t. de onderdelen vieren, ontwikkelen en aandachtspunten.

Vanuit de laatste evaluatie blijkt dat het item Lerende Netwerken naar de borgingsfase overgaat. Hierin is er vanuit de specifieke netwerken geen vraag meer waarop de kenniskring iets kan betekenen. Daarmee heeft de kenniskring geen functie meer en kan als gremium opgeheven worden.

De ontwikkelpunten die er nog staan liggen als item bij elk specifiek netwerk (directie/IB) in samenwerking met FLOO en/of SCOPE. Borging van hoe het loopt in de netwerken is onderdeel van gesprek tussen bestuurders en netwerken.

Jaarverslag Kenniskring Persoonsvorming

Binnen de kenniskring persoonsvorming hadden we het afgelopen jaar de volgende punten op ons programma staan:

- boekbesprekingen in tweetallen;
- persoonsvorming bespreken vanuit andere perspectieven (filosofisch, bijbels, praktisch, etc.);
- het ontwerpen van een routeplan;
- deelnemen aan de mini-conferenties van GO|ON;
- een dag van de tweedaagse van november 2022 vullen rond dit thema.

We merkten dat sommige activiteiten niet goed uit de verf kwamen of voortijdig stopten. We hadden te maken met verschillende collega's die afscheid namen en collega's die door ziekte en studie niet aanwezig konden zijn. Tegelijkertijd zijn nieuwe collega's aangehaakt en was het soms nodig om te vertragen omdat we het belangrijk vinden om samen te blijven optrekken.

Boekbesprekingen

We hebben in tweetallen een boek te lezen rondom dit thema, bespraken dit en gaven een korte presentatie op het RDO. Een manier om elkaar te inspireren en verdieping aan te brengen. Dit is twee maal gebeurd.

Persoonsvorming bespreken vanuit andere perspectieven

We hebben tijdens een RDO een kenniscollage van Jaco Visser gehad over persoonsvorming vanuit filosofisch perspectief.

Het ontwerpen van een routeplan

Dit routeplan was een idee om concrete handvatten te bedenken die helpend zijn voor directeuren om dit thema meer bespreekbaar te maken op de scholen. Dit zouden we samen met Ingrid Paalman (Viaa) doen. Door ziekte en andere omstandigheden is dit nog niet gelukt.

Mini-conferenties GO|ON

Samen met Greijdanus en scholengroep Hannah bezochten we de conferenties. We hebben deelgenomen aan de voorbereidingen hiervan. De dialoog met andere scholen is helpend om ons beter te verhouden tot dit thema.

Tweedaagse november 2022

Tijdens de tweedaagse hebben we samen met Cok Bakker de handelingsperspectieven (van Gert Biesta) verkend en heeft Cok ons meegenomen in breder theoretisch kader; het 'in de wereld brengen' van kinderen heeft een sterke morele en ethische kant.

Perspectief: het gaat er niet om **wat** we doen maar vooral **hoe** en **waarom** we de dingen doen; het wordt zichtbaar in ons pedagogisch- en didactisch handelen.

1.7 TOEGANKELIJKHEID & TOELATING

De vereniging stelt zich ten doel het realiseren van gereformeerd onderwijs in de regio Zwolle, Noord-West Veluwe, Noord Flevoland, Zuid-West Drenthe en Noord-West Overijssel.

De vereniging heeft als grondslag de Bijbel, het Woord van God en daarbij onderschrijft zij de Drie Formulieren van Eenheid.

Florion hanteert een **benoemings-, toelatings- en ledenbeleid**. De toelating van medewerkers, ouders en leden wordt niet gebaseerd op het kerklidmaatschap, maar op een identiteitsdocument. In dit **identiteitsdocument** wordt verwoord hoe we vanuit onze christelijke identiteit het onderwijs op onze scholen op een geloofwaardige manier willen vormgeven.

Medewerkers wordt gevraagd om een **medewerkersverklaring** te ondertekenen. Hiermee verklaren zij het identiteitsdocument te onderschrijven en als identiteitsdrager op de scholen de kinderen te leren hun leven te verbinden met God en hen daarin voor te gaan.

De scholen van Florion zijn toegankelijk voor kinderen van ouders die passen bij de identiteit van de school. Met alle toekomstige ouders worden identiteitsgesprekken gevoerd. Zij kunnen kennisnemen van het identiteitsdocument. Als zij zich kunnen vinden in de identiteit van de school, verklaren zij door ondertekening van de **ouderverklaring** dat ze instemmen met het christelijke karakter van de school (*) en dat zij de christelijke vorming van hun kinderen een gezamenlijke taak vinden van ouders en school.

Ouders kunnen ook lid worden van de vereniging Florion. Hiervoor is een aanmeldingsformulier opgesteld dat tevens dient als ledenverklaring. In de **ledenverklaring** wordt gevraagd of de leden kunnen instemmen met de grondslag en het doel van de vereniging, zoals dat is verwoord in de statuten van Florion.

(*)Scholen van Florion zijn scholen die leven en werken vanuit de Bijbel en een bewust en toegewijd christelijk karakter hebben. Onze scholen zijn identiteitsgemeenschappen waar wij leven en werken als kinderen van God. Onze geloofsovertuiging geeft ons onderwijs richting en waarde. Het onderwijs op onze scholen richt zich op vorming van de hele persoon. Zo kunnen kinderen tot bloei komen, tot eer van God en om elkaar en de samenleving te dienen.

- Medewerkers van Florion ondertekenen het identiteitsdocument, de ouderverklaring heeft een centrale rol gespeeld in de gesprekken met ouders en kunnen leden lid worden door ondertekening van de ledenverklaring. Verder wordt er in sollicitatieprocedures altijd een identiteitsgesprek gevoerd. In de reguliere gesprekkencyclus krijgt het ondertekende identiteitsdocument jaarlijks een vaste plek met de vraag of de medewerker zich nog kan verbinden aan dit identiteitsdocument. Aandachtspunt is of de ondertekening van de ouderverklaring noodzakelijk is en of er ook scholingsbehoefte is om een goed toelatingsgesprek te kunnen voeren.
- Binnen Verus is er door de (oud)LVGS-besturen een project toerusting medewerkers opgestart. Binnen dit project wordt nagedacht over een toerustingsprogramma rond identiteit. Dit project heeft behoorlijke vertraging opgelopen door corona en is in 2021 weer voortvarend opgepakt. Ondanks de coronaperikelen in 2021 lag er eind 2021 een eindrapportage. Begin 2022 is deze eindrapportage besproken met alle betrokken besturen om vervolgstappen vast te stellen. Deze vervolgstappen in 2022, naar aanleiding van deze eindrapportage, hebben opgeleverd dat er veel draagvlak is voor vervolgstappen in samenwerking met het Expertisecentrum voor Onderwijs en Identiteit. Dit moet in 2023 concrete resultaten gaan opleveren.
- Op het niveau van de ledenraad, bestuur/toezichthoudend bestuur en het directieoverleg is de identiteit een belangrijk punt van aandacht. De evaluatiemomenten moeten voor 2023 mogelijke ontwikkelpunten opleveren.
- Een gedeelte van de praktische vertaling van de identiteit moet in de concretisering naar de scholen ook vorm krijgen door de uitwerking van de (persoons)vorming. Inmiddels is het onderwerp (persoons)vorming ook in een gezamenlijk project onder externe begeleiding opgepakt.
- Blijvend wordt er werk gemaakt van het meer bekend maken en gewaardeerd worden van onze gereformeerde scholen binnen de plaatselijke samenleving. Dit heeft ertoe geleid dat er binnen de scholen meer aandacht en gesprek is met betrekking tot wat er achter de naam 'gereformeerd onderwijs' schuilgaat en hoe dat in de plaatselijke samenleving gecommuniceerd wordt. In deze context wordt er ook

goed gebruik gemaakt van de communicatieafdeling van GO|ON. Ook in 2022 was daarvoor in de begroting budget opgenomen.

1.7.1 Naar aanleiding evaluatie Koersplan 2019-2023

In de komende planperiode wordt het vastgestelde identiteitsbeleid geïmplementeerd.

-					✓	+
O	O	O	O	O		O

→ **Vieren**

- het identiteitsbeleid leidt tot een 'breder' personeelsbestand waardoor een verrijking aan 'identiteitsdragers' in de organisatie heeft plaatsgevonden;
- er vinden periodiek identiteitsgesprekken plaats binnen de organisatie met alle medewerkers waarbij het identiteitsbeleid ruimte biedt tot verdiepende identiteitsgesprekken;
- het bijgestelde identiteitsbeleid leidt bij het benoemen tot een verschuiving van meer op kerklidmaatschap gebaseerde benoeming naar op basis van geloofsovertuiging gebaseerde benoemingen.

→ **Ontwikkelen**

- het kunnen voeren van identiteitsgesprekken met medewerkers en ouders vraagt blijvend om het delen van kennis en ervaringen door leidinggevenden en waar gewenst, om scholing;
- mede vanwege het bredere toelatingsbeleid is het toerusten van medewerkers binnen Florion op het gebied van identiteit een punt van aandacht.

→ **Aandachtspunt(en)**

- door de krapte op de arbeidsmarkt bestaat het risico dat identiteit minder bepalend wordt bij het benoemen van medewerkers.

1.8 DE (GEMEENSCHAPPELIJKE) MEDEZEGGENSCHAP (GMR)

In dit deel van het jaarverslag vindt u een overzicht van de activiteiten en van de leden van de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad van Florion over het jaar 2022.

Bezetting

Bij de start van het jaar bestond de GMR uit 5 leden, onderverdeeld in een oudergeleding (2 leden) en een personeelsgeleding (3 leden).

De oudergeleding bestond uit:

- Arjan ter Horst (Zwolle - De Sprankel);
- Renske Klein – Werkman (Steenwijk – De Wegwijzer)

De personeelsgeleding bestond uit:

- Welmoed van Esch (Steenwijk -De Wegwijzer)
- Agerta Prins (Speelwerk en FLOO)
- Esther Bijsma (Zwolle – het Saffier).
- Anniek Kloppenburg (Hattem – De Zaaier)

In de loop van het voorjaar is vanuit de oudergeleding Jan Rook (Sint Jansklooster) mee gaan draaien in de GMR. Halverwege het jaar hebben we vanwege periodiek aftreden afscheid genomen van Welmoed van Esch. Haar taak als secretaris werd overgenomen door Anniek Kloppenburg (Hattem). Ook Arjan ter Horst trad na een periode van vier jaar af en zijn rol als voorzitter werd overgenomen door Renske Klein. Het blijft lastig om een volledige bezetting vanuit beide geledingen rond te krijgen. Renske is hierover in gesprek met de afdeling communicatie vanuit Greijdanus/GO|ON en er wordt in het voorjaar van 2023 een gerichte campagne om 2 ouders te werven (waarvan tenminste 1 een financiële achtergrond) vanuit de scholen die op dit moment niet vertegenwoordigd zijn. De nieuwe leden volgen in 2023 een cursus ter professionalisering.

Vergaderingen

De vergaderingen zijn weer merendeels fysiek georganiseerd en de aanwezigheid en betrokkenheid op deze vergaderingen werd als goed ervaren. Meermaals zijn wij op het onderdeel financiën grondig geïnformeerd door Jaco en ook Elles heeft vanuit P&O een toelichtend bezoek gebracht. Hieronder is een overzicht van de besproken onderwerpen. We kijken terug op een soepele samenwerking met de bestuurders Gert Laarman en Gert Jan Bent en met de genoemde staffunctionarissen.

Datum	Onderwerpen
1 maart 2022	Beleid thuiswerken, visitatie PO raad, werving en communicatie aanvulling leden
19 april 2022	Contact scholen en LR/TZB, inhoud gezamenlijke avond, inhoudelijke speerpunten als duurzame inzetbaarheid en professionalisering
14 juni	Bestuursformatieplan, verbetertraject werknemers, input PO visitatie
6 juli 2022	Afronding seizoen, overdracht
7 september 2022	Afscheid en welkom nieuwe leden.
20 september 2022	Inspiratieavond (gezamenlijk georganiseerd met THB)
4 oktober 2022	[digitaal] Management letter begroting, Covid protocol, cursus GMR
15 november 2022	Personeelsbeleid, loopbaanbeleid, mobiliteit, personeelstekort, augustus rapportage
20 december 2022	Functiebouwwerk, beloningsbeleid, actualiteit en vooruitblik 2023

Verder heeft de GMR een afvaardiging geleverd aan de bestuurlijke visitatie van de PO-raad op 7 oktober 2022.

1.9 REGIONAAL DIRECTIEOVERLEG (RDO)

Het RDO (regionaal directieoverleg) is in 2022 regelmatig bijeengekomen. De frequentie is gemiddeld eens per maand. De opzet van deze bijeenkomsten is als volgt. Er wordt gestart met het onderdeel 'Ontmoeten en Vieren', waarin gezamenlijk de tijd genomen wordt om in gesprek te gaan over onze identiteit en persoonlijk geloof en wat dit betekent voor ons werk binnen Florion. Daarna volgt òf het blok 'Ideeën en Discussie' òf 'Leren en Onderzoek', waarin onderwijskundige en organisatorische thema's besproken worden. Vervolgens volgt het onderdeel 'Beslissen en Beleid' waarin de leden van het RDO het bestuur adviseren over onderwerpen waarover een besluit dient te worden genomen. Per RDO afwisselend, vindt in de middag een inhoudelijke bespreking plaats die is voorbereid door bijvoorbeeld de kenniskringen Lerende netwerken of Persoonsovervorming of wordt een externe spreker/expert uitgenodigd voor een verdiepende bespreking van een actueel thema. Ook kan er tijd worden ingepland voor de verschillende netwerken om gedurende de middag bij elkaar te komen.

1.10 JAARVERSLAG VERTROUWENSGROEP

In bijlage 3 doen de externe vertrouwenspersonen verslag van de in 2022 verrichte werkzaamheden van de bij onze scholen betrokken interne contactvertrouwenspersonen en van de externe vertrouwenspersonen.

1.11 SOCIALE VEILIGHEID

Florion heeft actief beleid op het gebied van sociale veiligheid. Zo wordt binnen Florion eens per twee jaar een monitor 'Sociale veiligheid' uitgezet binnen de scholen. De resultaten worden geanalyseerd en waar gewenst, vertaald naar concrete acties (risico-inventarisatie & -evaluatie). Binnen Florion is een veiligheidsplan opgesteld. Er is aanvullend een veiligheidsplan per school aanwezig. Onderdeel van de veiligheidsplannen zijn onder andere beschrijvingen van de gedragscodes die zijn afgesproken, beleid rondom pesten inclusief een pestprotocol, en het toepassen van de meldcode huiselijk geweld en kindermishandeling. Er is actief beleid met betrekking tot scholing op bedrijfshulpverlening (BHV). Op school is een contactvertrouwenspersoon. Aanvullend daarop is er ook een externe vertrouwenspersoon in functie. Deze vertrouwenspersoon maakt jaarlijks een verslag op en bespreekt dit actief met het bestuur van Florion (zie 1.10).



2. VERANTWOORDING VAN HET BELEID

2.1 ONDERWIJS

Naar aanleiding evaluatie Koersplan 2019-2023

In de komende planperiode zal het onderwerp: ouderbetrokkenheid, vanuit de 10 criteria van ouderbetrokkenheid 3.0 van het CPS, de aandacht krijgen.

-			✓				+
O	O			O	O	O	O
→ Vieren							
→ is in algemene zin positief, zij het dat dit per schoollocatie wisselend is;							
→ een ruim deel van de ouders kiest bewust voor de identiteit van de Florion scholen en wil zich hier ook actief aan verbinden en zich voor inzetten.							
→ Ontwikkelen							
→ in algemene zin lijkt de ouderbetrokkenheid af te nemen. Het actief betrekken van ouders op de scholen vraagt meer dan vroeger, om investeren in contacten met ouders (nieuwsbrieven, Parro, ouderbijeenkomsten, etc.);							
→ er wordt aandacht besteed aan de ouderbetrokkenheid, maar in mindere mate systematisch vanuit de 10 criteria 3.0 van het CPS;							
→ ouders in positieve zin meer betrekken het onderwijsleerproces van de leerlingen om meer gezamenlijk verantwoordelijk worden van het onderwijs aan de kinderen is helpend om de meer kritisch worden ouder daarin te ondersteunen.							
→ Aandachtspunt(en)							
→ de coronaperiode heeft ouderbetrokkenheid 'in de weg gezeten'. Het weer hernieuwd actief betrekken van ouders lijkt complex en vraagt zeker structurele aandacht;							
→ de ouderbetrokkenheid heeft de afgelopen periode minder aandacht gehad dan beoogd.							

Naar aanleiding evaluatie Koersplan 2019-2023

In de komende planperiode stimuleert het bestuur iedere school van Florion, werkend vanuit het leerstofjaarklassensysteem, het onderwijsconcept kritische te beoordelen, ook op basis van andere onderwijsconcepten of dit concept nog passend is bij het eigentijds en passend onderwijs.

-			✓				+
O	O			O	O	O	O
→ Vieren							
→ op diverse scholen is "voorzichtig" een onderwijsvorm zichtbaar en merkbaar dat gebaseerd is op de leerbehoeften van de specifieke leerlingenpopulatie van de betreffende school (groepsdoorbrekend aanbod van de kernvakken op basis van leerbehoeften van leerlingen, thematisch onderwijs, unitonderwijs, leerteams in onder- midden- en bovenbouw, etc.);							
→ scholen zijn zich steeds meer bewust van de veranderende leerlingenpopulatie en daaraan verbonden opgave om het onderwijs (her)nieuwd aan te laten sluiten bij de leerlingenpopulatie,							
→ Ontwikkelen							
→ het formuleren en vervolgens vormgeven van onderwijs dat aansluit bij de specifieke leerlingen- populatie van de school verdient op diverse scholen (her)nieuwd om meer aandacht;							
→ een 'broedplaats' creëren rondom vormen van onderwijs die nog meer recht doen aan de leerbehoeften van leerlingen, rekening houdend met het huidige en toekomstig personeelstekort;							
→ de dialoog over dit thema vraagt om voldoende urgentiebesef bij de locatiedirecteur.							

In de komende planperiode zullen de scholen gestimuleerd worden om zich, vanuit de vorige planperiode, verder te ontwikkelen van aanbodgericht naar talentgericht onderwijs. Leerkrachten zijn hierbij meer in staat om lessen te ontwerpen vanuit leerlijnen (met de methode als bronnenboek).

-			✓				+
O	O			O	O	O	O

→ **Vieren**

- er wordt op scholen veelvuldig gebruik gemaakt van leerstofmethoden die in diverse scholen al enigszins talent gestuurd worden ingezet;
- op veel scholen wordt door middel van thematisch onderwijs geboden dat brede ontwikkeling van leerlingen stimuleert.

→ **Ontwikkelen**

- een vorm van onderwijs dat gericht is op het stimuleren en ontwikkelen van de brede talentontwikkeling van leerlingen vraagt om ontwikkeling;
- een samenwerking van onderwijs en opvang biedt mogelijkheden om kinderen zowel binnen als ook buiten de reguliere lestijden een rijk aanbod te bieden aan leer- en ontwikkelactiviteiten;
- dit thema vraagt om dialoog wat er bij dit aandachtspunt wordt bedoeld.

2.1.1. Deelnamepercentages SBO en SO

Het verwijsgedrag (de verwijzer betaalt) kan negatieve financiële effecten hebben op de langere termijn en daarmee ook op wat er inhoudelijk mogelijk is op de individuele school van Florion. Daarom wordt er kritischer dan voorheen gekeken naar de verwijzing naar het SO/SBO met uiteindelijk de doelstelling om in onze scholen meer inclusief onderwijs te organiseren. In 2022 heeft dit intern geleid tot een lichte daling van het deelnamepercentage SBO en een sterke daling van het deelnamepercentage SO. Beide percentages blijven onder het landelijk gemiddelde.

De landelijke benchmark deelname				De landelijke benchmark deelname			
percentage SBO =		2,46 %		percentage SO =		1,77%	
2019	1,47%	2020	1,41 %	2019	0,78 %	2020	0,88 %
2021	1,29 %	2022	1,19 %	2021	0,78 %	2022	0,37 %

In de samenwerkingsverbanden wordt in meer of mindere mate gewerkt met het schoolmodel; daarmee gaat het geld, na aftrek van de overhead, naar de schoolbesturen. Florion heeft ook in 2022 ervoor gekozen om dit geld in te zetten om de basiszorg in de scholen te verstevigen met een bedrag van € 150,-- per leerling en de mogelijkheid te creëren om op basis van onderwijsbehoeften van de leerling vanuit Florion een arrangement toe te kennen, zodat de leerling, zoveel als mogelijk, op de basisschool kan blijven. Daarnaast kan er gebruik gemaakt worden van de expertise van Florion. In de samenwerkingsverbanden zijn de volgende onderwerpen aan de orde geweest: de samenwerking tussen schoolbesturen, evaluatie van acht jaar werken in de huidige SWV'en en een meer regionale afstemming en het verbinden van de jeugdzorg daarin, plannen maken met betrekking tot de subsidie hoogbegaafdheid, de samenwerking SBO/SO, de verantwoording over de ingezette middelen en het onafhankelijk toezicht. De revitalisering van SWV 2305 heeft in 2022 de grootste impact gehad.

Ondersteuningsprofiel SBO

Het ondersteuningsprofiel van Het Speelwerk heeft in 2015 een verbreding ondergaan door de inzet van een Schakelgroep. Deze groep is er voor kinderen die het even niet redden in de eigen groep op de basisschool, kinderen die dreigen vast te lopen in hun eigen gedrag of dreigen thuis te komen zitten. Het doel is om deze kinderen zoveel als mogelijk weer terug te plaatsen naar de basisschool. Het functioneren van de Schakelgroep is verlengd waarbij er integratie plaatsvindt van deze leerlingen in de reguliere groepen van Het Speelwerk. In 2017 is Het Speelwerk met een SBO+-voorziening gestart, waardoor kinderen die in het verleden naar het SO gingen nu ook de mogelijkheid hebben om naar Het Speelwerk te gaan. Er is sprake van een diverse instroom binnen Het Speelwerk, waarbij er ook een groep kinderen is met een zeer complexe zorgvraag. Om niet een nieuwe groep te starten, heeft het bestuur gevraagd om, ook in relatie tot de Schakelgroep, na te denken hoe het onderwijs als gevolg van die diverse zorgvragen anders georganiseerd kan worden. In 2021 is er onder begeleiding een start gemaakt met het nadenken hierover. Dit proces heeft in 2022 een vervolg gekregen, maar is nog onvoldoende concreet geworden. In 2023 zal dit concreet meer zichtbaar moeten worden.

2.1.1 Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

Binnen de scholen van Florion zijn de middelen van het Nationaal Programma Onderwijs ingezet ten dienste van het onderwijs aan de leerlingen. Deze inzet betreft onder andere het extra inzet van ondersteuning in de groepen of wijziging van groepssamenstellingen, extra sociaal-emotionele ondersteuning. Waar mogelijk, is bij de extra inzet aangesloten bij bestaande ontwikkelingen op de scholen zodat er versterking plaatsvindt van reeds ingezette kwaliteitsontwikkelingen. Op deze wijze is getracht de beschikbaar gestelde financiële middelen duurzaam in te zetten voor de leerlingen voor een langere periode.

2.2 INFORMATIE, COMMUNICATIE EN TECHNOLOGIE (ICT)

2.2.1. Naar aanleiding van evaluatie Koersplan 2019-2023

In de komende planperiode wordt het BOM ICT in de scholen geïmplementeerd.

-					✓		+
O	O	O	O			O	O
→ Vieren							
→ op alle scholen is ICT-aanbod aanwezig;							
→ de scholen worden ondersteund door het BOM-ICT team bij allerlei thema's op ICT-gebied;							
→ er is een cyclus van afschrijven en vervangen van de hardware opgezet;							
→ het ICT gebruik op de scholen is veelal beredeneerd en bewust via een plan vormgegeven om een juiste balans te vinden tussen digitaal en andere vormen van onderwijsaanbod.							
→ Ontwikkelen							
→ met de wettelijke verplichting om leerlingen digitaal vaardig te laten worden, vraagt het BOM-ICT- onderwijs om blijvende actualisering;							
→ ICT incl. digitale leerstofmethoden vraagt om doorontwikkeling in relatie tot hoe de ICT-methode dienend is aan het onderwijs op de school. Kortom hoe de ICT middelen als ondersteuning in te zetten op school;							
→ met name de onderwijskundige kant van het project 'BOM ICT' op de scholen vraagt om verdere doorontwikkeling.							

DOELEN 2022

- De onderwijskundig ICT'ers (OICT) werken, samen met GO|ON ICT, plan- en procesmatig samen door de methodiek SCRUM te gebruiken.
- De bovenschools ICT'er (BICT) is hierbij (zie bovenstaande punt) betrokken en is gericht op de coördinatie van de operationele zaken.
- De servicedesk ICT van GO|ON is beschikbaar voor de technische uitvoering.
- Team OICT biedt ondersteuning bij het ontwerpen van visietrajecten Beter Onderwijs Met ICT op de scholen en IKC's.

RESULTATEN 2022

ALGEMENE TOELICHTING

Het team van onderwijskundig ICT'ers (OICT) houdt zich bezig met de implementatie van het ICT-beleid binnen de Florion-scholen, op basis van inhoudelijke visietrajecten op schoolniveau en strategische doelen op Florion-niveau. In 2022 is het team OICT verder gegaan met het begeleiden en ondersteunen van de scholen en directies bij het opstellen van een visietraject. Dit gebeurt op schoolniveau waarbij de koppeling gemaakt wordt tussen ICT en het onderwijs. De onderwijskundige visie is leidend en ICT is ondersteunend.

Naast het begeleiden en ondersteunen van de scholen heeft de OICT ook bijgedragen aan andere thema's (Digitale geletterdheid, Ms365 etc.) die binnen Florion met betrekking tot ICT op de kaart moesten komen.

Een van de onderdelen waarin we als Florion stappen hebben gezet, was de transitie tot een nieuwe manier van digitaal werken. We zijn als organisatie van de omgeving VMware overgestapt naar het pakket van Microsoft 365. Dit betekende in de praktijk dat twee medewerkers van de OICT-groep en de bovenschools ICT'er - BICT) onderdeel waren van de projectgroep Ms365. Ze hebben in 2022 bijgedragen aan de transitie naar 'het nieuwe werken'. Een nieuwe manier van werken in een online omgeving waar alle medewerkers van Florion mee te maken zouden krijgen. Dit hebben we gedaan in samenwerking met de beheerpartij (GO|ON ICT) en het Greijdanus. We hebben technisch de grootste stappen kunnen zetten in 2022, daarbij hebben alle schoolteams een scholing gehad op locatie. belangrijk is om 2023 te gebruiken om de inhoud van de systemen te finetunen op de (functionele) wensen van de gebruikers. De OICT'ers zijn hierin de contactpersonen voor de scholen. Eén OICT'er

zal onderdeel blijven van de projectgroep Ms365 namens Florion voor het vervolg en daarbij samen met teamleider OICT rapporteren aan het bestuur.

KORTE TOELICHTING WERKZAAMHEDEN OICT

Team OICT en BICT hebben vier keer per jaar een overleg met de leiding van GO|ON-ICT. Deze gesprekken gaan over beleid. Om de drie weken heeft OICT samen met de BICT overleg met de teamleider frontoffice. Tijdens deze gesprekken worden de praktische en dagelijkse ICT-items besproken en afspraken gemaakt. Deze samenwerking heeft onder andere geleid tot een korte lijn tussen ondersteuning/beheer en de praktijk in de klas/wat Florion nodig heeft op het gebied van ICT. We hanteren voor deze bijeenkomsten niet specifiek de SCRUM-methodiek, zoals beschreven stond in het Koersplan 2020-2024. Er wordt wel geprioriteerd en met elkaar besloten welke route we gaan volgen.

Er zijn door OICT meerdere trainingen gegeven, zoals de Cloudwisetrainingen en er is een start gemaakt met 'Digitale geletterdheid'. In 2022 lag de focus op Microsoft365. Alle scholen binnen Florion zijn door OICT en BICT getraind en begeleid in de overgang van VMWare (VDI) naar Microsoft365 (Teams).

In de tweede helft van het jaar heeft OICT bijna alle scholen bezocht, met als doel om zichtbaar te zijn op de scholen, hulp te bieden en om in gesprek te gaan met de teams over wat er 'leeft' op het snijvlak ICT en onderwijs.

De BICT heeft naast de bovenstaande overlegmomenten, structureel (wekelijks) overleg over lopende zaken met de coördinator front office met betrekking tot het facilitaire gedeelte van de ICT.

KORTE TOELICHTING OP FINANCIËEL BEHEER

In hoofdstuk 3 van het document Beter Onderwijs Met ICT wordt de opbouw van het budget voor ICT binnen Florion uitgewerkt. De basis voor realisatie van beter onderwijs met ICT zijn de pijlers van het 4-in-balans-model van Kennisnet. De pijlers zijn: visie, deskundigheid, infrastructuur en organisatie & content (zie ook BOM-ICT, pag. 29-37).

De projectleider OICT en de beleidsmedewerker Kwaliteit & Control hebben in 2022 gewerkt aan een nieuw model om de meerjarige investering en afschrijving goed in beeld te brengen. In de afgelopen jaren hebben we meerjarige begroting vastgesteld na aanleiding van het BOM-ICT 1.0 document. Hierin gingen we uit van budgetten per jaar.

We willen de vertaling maken naar de realtime status van de gekochte devices binnen onze organisatie en de afschrijving daarvan. In het verleden kwam het voor dat we afgeschreven devices niet vervangen, omdat het budget dit niet toeliet of omdat de devices nog voldoende functioneerden. We streven ernaar in de komende jaren afgeschreven devices binnen de juiste termijnen te vervangen. Dit zodat de gebruiker nooit een verouderd device heeft waar hij/zij gebruik van maakt. We gaan ervoor om het model voor het einde van schooljaar 2022-2023 volledig functioneel te hebben, zodat we de nieuwe budgetten op realtime gegevens kunnen baseren.

Innovatie in onderwijs zoals robotica en programmeren wordt verder onderzocht. Focus ligt het komend jaar op optimalisatie gebruik van Microsoft 365, zodat het motto 'delen is het nieuwe mailen' door steeds meer medewerkers wordt beheerst.

2.3 KWALITEITSBELEID

2.3.0. Naar aanleiding evaluatie Koersplan 2019-2023

Bestuurlijk aandachtspunt: In de komende planperiode wordt het vastgestelde kwaliteitsbeleid geïmplementeerd.

-						+
O	O	O	✓	O	O	O
→ Vieren						
→ er vindt scholing plaats mbt het gebruik van WKM als ondersteuning van het kwaliteitsbeleid op de scholen en Florion- breed mmv externe ondersteuning;						
→ er wordt dmv locatiebezoeken door het bestuur, beleidsmedewerker (passend) onderwijs, de kwaliteitsmedewerker, analyse van de resultaten etc. een beeld gevormd van de kwaliteit van het onderwijs op de scholen;						
→ er vindt op basis van signalen door de school, het bestuur en bijvoorbeeld ouders incidenteel specifieke activiteiten plaats op scholen waar de kwaliteit onder druk staat of lijkt te gaan staan.						
→ Ontwikkelen						
→ een 'integraal denken' binnen Florion in het gezamenlijk zicht krijgen op kwaliteit van het onderwijs op de scholen vraagt om doorontwikkeling (positie INK-model in het kwaliteitsdenken). Kortom meer aandacht voor het 'denken in kwaliteit' in plaats van in systemen van kwaliteit;						
→ het INK-model als basis voor kwaliteitsbeleid kan nog meer als 'denkkader' worden gehanteerd bij het realiseren van het kwaliteitsbeleid binnen Florion;						
→ het is van belang om het kwaliteitsdenken op de scholen wel systemisch vorm te geven maar ten dienste te laten zijn van het functioneren van het onderwijs in de praktijk op de scholen;						
→ afstemming tussen de beleidsmedewerker 'kwaliteit', het management van de school en het netwerk vraagt om meer samenwerking.						

2.3.1. Visie en kaders m.b.t. de kwaliteit van Florion

- Iedere school heeft een kort en compact visie- en missiedocument, waarin onder andere het onderwijsconcept, verbonden met het ondersteuningsplan en het handelingsgericht werken van de school, helder wordt. Alle scholen werken planmatig en duurzaam aan het dagelijks onderwijs en de persoonlijke ontwikkeling.
- Florion wil dat de scholen werken aan een opbrengstgerichte cultuur, waarbij er individueel en gezamenlijk vanuit een zelfevaluerende en onderzoekende houding zicht is op de eigen kwaliteit en de tevredenheid van de interne en externe betrokkenen. Hiervoor worden cyclische en systematische kwaliteitszorg en onderlinge zelfevaluatie gebruikt.
- Florion wil dat de gerealiseerde kwaliteit afgezet wordt tegen de eigen geformuleerde kwaliteit die verwoord is in een referentiekader met prestatie-indicatoren betreffende de basiskwaliteit van een Florion-school.
- Florion wil dat in alle lagen en op alle beleidsterreinen met behulp van de PDCA-cyclus planmatig en duurzaam wordt gewerkt aan de kwaliteit van het onderwijs. Van daaruit wordt er een accent gelegd op het opbrengstgericht werken.
- Florion wil dat de scholen individueel en gezamenlijk allereerst middels een horizontale dialoog, mogelijk met inzet van de nieuwe media, transparant verantwoording afleggen over de gerealiseerde kwaliteit. Daarnaast wil Florion meer en gericht communiceren met de omgeving van de scholen over de kwaliteit en de identiteit van het onderwijs met het oog op het vergroten van de belangstelling voor het gereformeerd onderwijs.

2.3.2. Kwaliteitsindicatoren Bestuur

Het bestuur heeft in 2022 verder gewerkt aan om onder andere aan de hand van de eerste vijf kwaliteitsindicatoren de gesprekken op de schoollocaties vorm te geven. De kwaliteitsindicatoren 6-10 worden door de desbetreffende beleidsmedewerker in de gesprekken aan de orde gesteld.

Onderwijs

De directeur realiseert talentgericht onderwijs op basis van een teamgedragen visie op onderwijs en ICT.

Onderwijsondersteuning

De directeur maakt zichtbaar dat de school inclusiever onderwijs realiseert door het onderwijs anders vorm te geven. *cumulatieve verwijzingspercentage = <2% * ononderbroken ontwikkelproces o.b.v. OWB.

Identiteit

De directeur vertelt en maakt zichtbaar hoe het ID-document vertaald wordt naar pedagogisch, didactisch en organisatorisch handelen.

Cultuur

Medewerkers van Florion geven en ontvangen op een positief opbouwende wijze elkaar feedback.

Kwaliteit

Het team maakt zichtbaar dat ze vanuit een zelfevaluerende/onderzoekende houding en vanuit gemeenschappelijke beelden over onderwijs functioneert.

Organisatie

Binnen netwerken ervaren directeuren meer regie op de inzet van middelen binnen FLOO met als consequentie een cumulatief verwijzingspercentage <2%.

Financiën

Directeuren en beleidsmedewerkers begroten beleidsrijk en realiseren hun begroting.

Personeel

De medewerker maakt in de gesprekkencyclus zichtbaar dat hij/zij blijvend in ontwikkeling is.

Facilitair

De directeur maakt zichtbaar dat het gebouw ondersteunend is aan de onderwijskundige visie.
De directeur vertelt en maakt zichtbaar op welke wijze duurzaamheid wordt vormgegeven op school.

ICT

De directeur maakt zichtbaar en kan onderbouwen op welke wijze ICT bijdraagt aan leerlijngeoriënteerd onderwijs.

Resultaten 2022

Ten aanzien van de interne kwaliteitszorg is de PDCA-beleidscyclus op alle niveaus leidraad voor het werken binnen Florion. Dit is concreet vormgegeven door op school- en bovenschools niveau te werken aan een (gedeelde) visie, een meerjarenplan, een jaarplan en een jaarverslag.

In de afgelopen periode is er een discussie ontstaan over de vormgeving van het kwaliteitsbeleid, waarbij het gevoel is dat het WMK-instrument te veel geïsoleerd is van het dagelijks onderwijs. In 2017 heeft een werkgroep een nieuw kwaliteitskader geschreven. Er is daarin ook rekening gehouden met het nieuwe kwaliteitskader van de inspectie. In dit kader heeft de auditing en zelfevaluatie, na ervaringen binnen de (voorheen) Accretio-scholen, op een andere manier een plek gekregen. Het instrument ParnasSys/WMK zal hierbij ingezet worden.

In 2022 hebben alle scholen het katern opbrengsten (de schoolrapportage uit MijnSchoolPlan) met kengetallen opgeleverd. Ook de kentallen van Florion Onderwijsondersteuning zijn weer beschikbaar gekomen. Aan de hand van deze kengetallen zijn de verschillende opbrengsten van de scholen besproken. Hiermee wordt een impuls gegeven aan het werken aan een opbrengstgerichte cultuur. Ook de verdere invoering van het administratiepakket ParnasSys op alle scholen van Florion is een instrument dat helpt om het opbrengstgericht werken (OGW) op leerling-, groeps-, school- en bovenschools niveau vorm te geven. Hierbij wordt een appel gedaan op medewerkers om opbrengstgericht gedrag te vertonen. Ondersteunend hieraan worden door de beleidsfunctionaris Kwaliteit en Control tweejaarlijks kwaliteitsgesprekken gevoerd die met name gericht zijn op de kwaliteit van het kwaliteitszorgsysteem. Op dit proces wordt ook gerichte scholing en begeleiding ingezet, waarbij er ook een appel gedaan wordt op de onderzoekende houding van medewerkers. Hiermee wordt de C van Check in de PDCA-cyclus versterkt.

Van de scholen van Florion hebben 20 scholen een basisarrangement. Twee scholen zijn door de inspectie aangemerkt als onvoldoende. In het zicht van het bestuur zijn de volgende scholen: 03KT De Planthof en 23UT De Vuurbaak (deze scholen zijn aangemerkt als onvoldoende) en daarnaast heeft het bestuur expliciet aandacht voor de onderwijskwaliteit op 06LR De Schakel en 06RU De Helmstok. Van al deze vier scholen is door bestuur een verbeterplan gevraagd en wordt de uitvoer daarvan in samenwerking met bovenschools vormgegeven. De eindopbrengsten van de scholen zijn ook in 2022 besproken met de locatiedirecteuren. De kwaliteitsmedewerker is in 2022 met de scholen met een waarschuwing in gesprek geweest om deze scores te onderzoeken om zo te kunnen werken aan het verbeteren van de opbrengsten. In 2022 is het duidelijk geworden dat corona meer negatieve impact heeft gehad op de onderwijsresultaten dan initieel uit de door de scholen uitgevoerde analyses naar voren is gekomen.

Florion stimuleert de scholen om eigen normen voor leeropbrengsten vast te stellen. Over het jaar 2022 wil Florion naast de verticale verantwoording via de jaarrekening en bestuursverslag ook horizontale verantwoording afleggen. Er wordt over 2022 een leesbare versie van het jaarverslag op de website gepubliceerd. In 2022 hebben de scholen naar aanleiding van het jaarplan via een jaarverslag verantwoording afgelegd over de resultaten van het afgelopen jaar. Dit verslag is op de website van de school geplaatst. In 2022 zijn er verdere stappen gezet met de implementatie van het nieuwe kwaliteitskader Florion. In mei 2019 heeft de kick-off plaatsgevonden van het implementatietraject Kwaliteitszorg nieuwe stijl binnen Florion. Dit implementatietraject zal in de komende koersplanperiode (2023-2027) verder worden vormgegeven.

Voor de onderwijsresultaten van de scholen van Florion verwijzen we u naar onderstaande tabel en naar www.scholenopdekaart.nl.

	Schooljaar	Schoolweging	Categorie	Signaleringswaarden		Behaalde referentieniveaus		% ≥ TL/Havo
		20 - 40		1F	1S/2F	1F	1S/2F	advies
		gem. 3 jaar				gem. 3 jaar	gem. 3 jaar	
00BS	19 / 20	30,86	30-31	85%	47,30%	100%	77,40%	50%
PlanN	20 / 21	30,47	30-31	85%	47,30%	99,20%	74,80%	69%
	21 / 22	30	30-31	85%	47,30%	98,40%	65,10%	65%
00DY	19 / 20	29,87	29-30	85%	49%	94,70%	42,70%	47%
Sterl	20 / 21	29,95	29-30	85%	49%	96,20%	51,50%	53%
	21 / 22	29,99	29-30	85%	49%	96,90%	63,50%	67%

00GR	19 / 20	28,02	28-29	85%	50,60%	97,80%	66,70%	59%
Krist	20 / 21	27,58	27-28	85%	52,10%	98,70%	66,70%	70%
	21 / 22	27,4	27-28	85%	52,10%	100%	61,50%	64%
03CO	19 / 20	27,74	27-28	85%	52,10%	95,20%	69%	63%
Wegwy	20 / 21	27,71	27-28	85%	52,10%	96,30%	63%	57%
	21 / 22	27,78	27-28	85%	52,10%	93,80%	59,40%	30%
03HM	19 / 20	29,79	29-30	85%	49%	99,20%	71,30%	57%
Uitle	20 / 21	29,35	29-30	85%	49%	97,80%	69,90%	72%
	21 / 22	29,07	29-30	85%	49%	97,40%	63,40%	58%
03HQ	19 / 20	28,99	28-29	85%	50,60%	95,20%	61,90%	57%
Leven	20 / 21	28,73	28-29	85%	50,60%	95%	59,10%	48%
	21 / 22	28,38	28-29	85%	50,60%	96,60%	63,30%	62%
03KT	19 / 20	29,46	29-30	85%	49%	97,30%	57,10%	88%
PlanE	20 / 21	29,26	29-30	85%	49%	97,40%	54%	64%
	21 / 22	29,25	29-30	85%	49%	94,70%	45,30%	25%
03RD	19 / 20	29,06	29-30	85%	49%	98,10%	52,80%	80%
ODH	20 / 21	28,51	28-29	85%	50,60%	97,60%	53,90%	68%
	21 / 22	28,15	28-29	85%	50,60%	97,20%	51,40%	58%
03RE	19 / 20	25,99	25-26	85%	55,10%	96,50%	69,30%	53%
Mirt	20 / 21	26,22	26-27	85%	53,60%	96%	66,10%	60%
	21 / 22	26,53	26-27	85%	53,60%	96,40%	68,50%	70%
04RA	19 / 20	26,82	26-27	85%	53,60%	95,60%	69,30%	52%
Zaai	20 / 21	26,39	26-27	85%	53,60%	95%	66,10%	87%
	21 / 22	26,05	26-27	85%	53,60%	91,90%	57,60%	61%
06EM	19 / 20	31,27	31-32	85%	45,50%	98,80%	73,80%	50%
EbHae	20 / 21	30,81	30-31	85%	47,30%	98,70%	68,70%	48%
	21 / 22	30,67	30-31	85%	47,30%	96,50%	53,20%	23%
06EP	19 / 20	26,66	26-27	85%	53,60%	98,80%	59,30%	53%
Korna	20 / 21	26,22	26-27	85%	53,60%	95,70%	58%	42%
	21 / 22	26,03	26-27	85%	53,60%	95,10%	64,60%	60%



06LR	19 / 20	28,88	28-29	85%	50,60%	94,60%	49,50%	83%
Schak	20 / 21	29,07	29-30	85%	49%	91,20%	49,70%	56%
	21 / 22	29,01	29-30	85%	49%	91,50%	47,10%	67%
06RU	19 / 20	27,14	27-28	85%	52,10%	98,20%	64%	71%
Helm	20 / 21	27,16	27-28	85%	52,10%	96,70%	62,80%	59%
	21 / 22	26,99	26-27	85%	53,60%	93%	55,90%	48%
08RQ	19 / 20	24,57	24-25	85%	56,60%	97,40%	66%	43%
Smara	20 / 21	24,43	24-25	85%	56,60%	96,80%	61,30%	57%
	21 / 22	24,14	24-25	85%	56,60%	96,80%	64,30%	68%
09PV	19 / 20	23,71	23-24	85%	58,60%	97,90%	67,20%	77%
Schat	20 / 21	23,52	23-24	85%	58,60%	98,40%	69,80%	83%
	21 / 22	23,18	23-24	85%	58,60%	97,70%	69,60%	73%
15BQ	19 / 20	29,97	29-30	85%	49%	97,50%	65%	39%
hK	20 / 21	30,02	30-31	85%	47,30%	94,50%	58,20%	33%
	21 / 22	30,26	30-31	85%	47,30%	93,70%	57,50%	62%
23UT	19 / 20	32,26	32-33	85%	43,50%	94,30%	63,20%	18%
Vuurb	20 / 21	32,14	32-33	85%	43,50%	89,10%	52,60%	43%
	21 / 22	32,13	32-33	85%	43,50%	86,20%	46,50%	54%
29UL	19 / 20	24,53	24-25	85%	56,60%	98,80%	69,10%	85%
Spran	20 / 21	29,45	29-30	85%	49%	95,60%	62,60%	67%
	21 / 22	29,29	29-30	85%	49%	96,20%	63,40%	75%
29UL01	19 / 20	24,89	24-25	85%	56,60%	97,30%	60%	65%
Saffi	20 / 21	24,56	24-25	85%	56,60%	98,40%	61%	76%
	21 / 22	24,36	24-25	85%	56,60%	98%	64,70%	74%
31PF01	19 / 20	23,51	23-24	85%	58,60%	95,90%	64,20%	82%
Aqua	20 / 21	23,39	23-24	85%	58,60%	96%	66,20%	84%
	21 / 22	23,34	23-24	85%	58,60%	96,60%	72,50%	71%
31PF01	21 / 22							
Proef								
31TE	21 / 22							
Avent								

Internationalisering

- Is er beleid op het thema internationalisering?
 - ☐ Ja
 - ☒ Nee
- Zo ja, wat is het beleid en wat zijn de belangrijkste toekomstige ontwikkelingen?

Op dit moment is er geen actief beleid met betrekking tot internationalisering. Wel bestaat er de mogelijkheid om professionaliseringsreizen te maken in binnen- en buitenland. Hiervan is dit jaar in het kader van samen opleiden (Scope) door twee medewerkers gebruik van gemaakt. Internationalisering is een gespreksonderwerp voor de komende jaren.

2.4 INSPECTIE

Is er tijdens het verslagjaar een inspectiebezoek geweest?

- ☒ Ja
- ☐ Nee
- Zo ja, wat waren de belangrijkste bevindingen van de inspectie en zijn er vervolgacties?

Op basis van data-analyse van de onderwijsinspectie en kwaliteitsbeelden van het bestuur zelf is besloten dat twee scholen worden bezocht in het kader van een kwaliteitsonderzoek: De Vuurbaak op Urk en De Planthof in Emmeloord. Tijdens de inspectiebezoeken is samenvattend geconstateerd dat op beide scholen een veilige en positieve sfeer is en het handelen van de leerkrachten bijdraagt aan de ontwikkeling van de leerlingen maar ook verbetering nodig is. Omdat op beide scholen de kernstandaard Zicht op ontwikkeling en begeleiding beter moet, zijn beide scholen als onvoldoende beoordeeld. Bij De Planthof dienen aanvullend de visie, ambities en doelen meer specifiek te worden beschreven. Dit aandachtspunt geldt eveneens voor De Vuurbaak, waarbij deze laatstgenoemde school aanvullend een verbeteropdracht heeft op het didactisch deel van het leerkracht-handelen. Aan de hand van opgestelde verbeterplannen zijn de scholen in nauw overleg met het bestuur actief bezig om de kwaliteit van het onderwijs weer als totaal op voldoende niveau te brengen.

Visitatie

- Vond er tijdens het verslagjaar een bestuurlijke visitatie plaats?
 - ☒ Ja
 - ☐ Nee

Het bestuur van Florion heeft in 2022 deelgenomen aan een bestuurlijke visitatie (PO-raad). Tijdens de voorbereiding en op de visitatiedag zelf zijn vertegenwoordigers van de organisatie, evenals de GMR, ledenraad en het toezichthoudend bestuur betrokken. Het doel van de visitatie is om vanuit deze reflectie mogelijke verbeteringen te bewerkstelligen, mede vanwege het nieuw op te stellen Koersplan 2024-2027. Kort samengevat, stelt de visitatiecommissie dat de organisatie op orde is en zich verder kan ontwikkelen op basis van de volgende ontwikkelpunten:

- benut de huidige netwerken bij het realiseren van de doelen uit het komende Koersplan;
- ontwikkel de wijze van het 'Rijnlands' werken binnen Florion verder door, in samenwerking met de medewerkers;
- zorg dat denken en doen nog meer synchroon worden. Zorg dat er nog meer eenduidige beeldvorming ontstaat over een aantal grote begrippen zoals talentgericht onderwijs, etc.;
- behoud de vriendelijke relatie en leer nog beter positief kritische gesprekken met elkaar te voeren.

Deze aanbevelingen worden meegenomen in het nieuwe Koersplan.

Naar aanleiding van evaluatie Koersplan 2019-2023

Het bestuur van Florion wil in 2020/2021 deelnemen aan een bestuurlijke visitatie (PO-raad) om vanuit deze reflectie mogelijke verbeteringen te bewerkstelligen.

- O O O O O ✓ + O

→ Vieren

- de voorbereiding van de bestuurlijke visitatie heeft plaats gevonden. Er is met diverse geledingen gesproken om als input te dienen voor de zelfevaluatie van het bestuur.
- in oktober 2022 heeft de visitatie plaatsgevonden. De eindrapportage is eind 2022 door het bestuur ontvangen.

→ Ontwikkelen

- de procesdoelen in het koersplan lijken minder houvast te bieden om een kwantitatieve evaluatie van Koersplan vorm te geven.
- een aanscherping van de beelden wat wij met de doelen in het koersplan voorstaan, is helpend om te kunnen evalueren in hoeverre die doelen zijn gerealiseerd.

2.5 PASSEND ONDERWIJS

Naar aanleiding evaluatie Koersplan 2019-2023

Op basis van een uitgevoerde evaluatie van FLOO zal in de komende planperiode gekeken worden naar een herontwerp van de activiteiten van FLOO in relatie tot het Florion-ontwikkelpunt: **leren in netwerken**.

-				✓			+
O	O	O			O	O	O
→ Vieren							
→ er vindt een herstructurering van FLOO incl. naamwijziging naar 'passend Onderwijs Florion' plaats op basis van de visie 'van curatief naar preventief ondersteuning bieden';							
→ medewerkers van 'passend onderwijs Florion' worden en zijn al deels direct verbonden met scholen en de netwerken van scholen om zo meer direct bij het onderwijs op de scholen te worden betrokken;							
→ er vindt toenemende bewustwording plaats dat 'inclusiever onderwijs' bieden aan een toenemende diversiteit aan leerlingen op de scholen vraagt om hernieuwd nadenken over het inrichten van onderwijs op de school. Het vraagt wel om een stevige doorontwikkeling op de scholen;							
→ er vinden gesprekken plaats met de netwerken op welke wijze in gezamenlijkheid 'inclusiever' onderwijs kan worden vormgegeven.							
→ Ontwikkelen							
→ het afstemmen van onderwijs op de scholen op de (zich wijzigende) onderwijsvraag van leerlingen vraagt om verdere doorontwikkeling;							
→ de verwijzingspercentages van leerlingen naar het S(B)O zijn Florion-breed onder de streefpercentages van de samenwerkingsverbanden maar per school (soms sterk) verschillend en deels niet verklaarbaar op basis van de leerling-populatie van de school;							
→ de rol van de netwerken bij het bieden van passend onderwijs vraagt om verdere doorontwikkeling;							
→ naast de wijziging van de structuur is er ook een verandering van 'mindset' nodig.							
→ Aandachtspunt(en)							
→ de verdere doorontwikkeling van FLOO 2.0 vraagt ook om doorontwikkeling op de scholen van het meer curatief naar meer preventief handelen bij passend onderwijs bieden en het daarbij in een vroeg stadium al betrekken van FLOO-medewerkers;							
→ bij de verandering van onderwijsbehoeften van leerlingen vraagt de visie op onderwijs bieden op de scholen op bepaalde gebieden om herijking.							

Florion Onderwijsondersteuning is ons expertisecentrum. De belangrijkste taak van Florion Onderwijsondersteuning is de ondersteuning van leerkrachten en scholen om leerlingen met specifieke onderwijsbehoeften te begeleiden in hun ontwikkeling. Binnen Florion Onderwijsondersteuning vindt de beleidsvorming, de ontwikkeling en de aansturing van de onderwijsondersteuning integraal plaats. Vanuit Florion Onderwijsondersteuning wordt de regie gevoerd op de vormgeving van Passend Onderwijs op de scholen en wordt er met de verschillende samenwerkingsverbanden afgestemd.

Onze opdracht

Wij zien het als onze opdracht Passend Onderwijs op scholen te versterken. Wij zijn pas tevreden als alle betrokkenen inzicht hebben in de ontwikkeling en in de onderwijsbehoeften van een kind of een groep kinderen. We streven naar bewust bekwame leerkrachten. Wij zijn erop gericht dat ouders, leerkrachten en anderen tegemoet kunnen komen aan wat een kind of een groep nodig heeft.

We willen samen bereiken dat:

- scholen voldoende mogelijkheden hebben voor onderwijsondersteuning op maat;
- de kwaliteiten en de onderwijsbehoeften van het kind bepalend zijn, niet de beperkingen;
- er vooral preventief gewerkt wordt in plaats van curatief.

Iedere dag werken onze enthousiaste professionals vanuit passie en expertise samen met het onderwijs, ouders, kinderen en de zorg. Wij streven naar een praktische aanpak en blijvende ontwikkeling. We leveren een effectieve

bijdrage aan het vormgeven van goed onderwijs. Samen gaan wij voor onderwijs dat continu in ontwikkeling is en flexibel en wendbaar wordt ingericht. We werken niet vanuit een reactieve, maar vanuit een preventieve aanpak. We werken in dialoog.

We werken aan Passend Onderwijs door:

- door handelingsgericht en vanuit een preventieve aanpak te werken;
- systemisch en cyclisch te werken;
- iedere opdracht als uniek te beschouwen;
- hoog in te zetten op school-, kwaliteitsontwikkeling en verbetering;
- samen te werken met krachtige netwerkpartners.

Onze aanpak

Preventie: door middel van consultaties op basis van signalering bieden we preventieve ondersteuning op school.

Onderkennen en verklaren: door middel van consultaties, handelingsgerichte diagnostiek, groeps- en schoolanalyses onderkennen en verklaren we gedrag, leerresultaten en/of groepsdynamiek.

Indiceren en adviseren: we geven advies over de inhoud van de begeleiding van een kind of groep. We adviseren school en ouders over (extern) onderzoek en begeleiding en welk type onderwijs het best bij een kind past. Ook geven we input voor het opstellen van plannen op schoolniveau op het gebied van pedagogisch-didactisch handelen. We arrangeren passende arrangementen in de Commissie Arrangeren.

Begeleiden: we bieden advies, training en coaching on-the-job (o.a. beeldcoaching, leerkrachtcoaching, groepsbegeleiding) om het handelen van leerkrachten, IB'ers, of een schoolteam te versterken.

Evalueren: door middel van analyses evalueren wij een intern of extern arrangement of traject.

Passend Onderwijs

Binnen de zes samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs waarin onze scholen samenwerken, leveren we op bestuurlijk- en onderwijsinhoudelijk niveau een bijdrage om Passend Onderwijs binnen de samenwerkingsverbanden vorm te geven.

Inzet middelen

De ondersteuningsmiddelen Passend Onderwijs komen binnen bij FLOO. Deze middelen worden ingezet om de scholen te ondersteunen. Het wordt ingezet in de vorm van:

- ondersteunende diensten vanuit FLOO, onderzoek en begeleiding;
- het toekennen van ondersteuningsarrangementen in de vorm van middelen, materialen of onderwijsassistentie of begeleiding. De commissie arrangeren beoordeelt de aanvragen. De inzet van de arrangementen zorgt ervoor dat basisscholen langer tegemoet kunnen komen aan de onderwijs- en ondersteuningsbehoeften van de leerlingen en leerkrachten. In 2022 heeft de Commissie Arrangeren een nieuwe zienswijze op arrangeren en evalueren we de afgegeven arrangementen structureel. De Commissie Arrangeren beoordeelt TLV- en arrangementsaanvragen;
- een ondersteuningsbudget van € 150 per leerling om de basisondersteuning en de extra ondersteuning vorm te geven. De verantwoording van de inzet van het ondersteuningsbudget vindt plaats in een speciaal tabblad in de begroting van de school;
- extra bekostiging voor SBO Het Speelwerk;
- een contract met onderwijscentrum De Twijn voor cluster 3-leerlingen.

Samenwerking binnen samenwerkingsverbanden

Het bestuur van Florion is vertegenwoordigd in zes samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs. In alle verbanden werken we op een constructieve manier samen. Binnen Zwolle wordt dit concreet in de samenwerking tussen de expertisecentra van het openbaar, katholiek en christelijk onderwijs en werken we samen binnen de Commissie Toewijzen Toelaatbaarheid (CTT). Florion levert voor deze commissie een orthopedagoog. De directeur-bestuurders van Florion en de beleidsmedewerker Passend Onderwijs nemen deel aan verschillende netwerken binnen de samenwerkingsverbanden. Daarin neemt ook de samenwerking met de jeugdhulpverlening een steeds belangrijker plaats in. Op schoolniveau worden multidisciplinaire ondersteuningsteams ingericht waarvoor FLOO een orthopedagoog levert. In 2022 is de revitaliseringsopdracht van SWV 2305 PO van start

gegaan. Dit betekent dat de deelregio Florion niet langer bestaat in dit samenwerkingsverband maar dat Florion deel uitmaakt van 4 clusters binnen SWV 2305 (Kampen, Zwartewaterland, Zwolle en Veluwe).

Afstemmingsoverleg vindt plaats met verschillende partners. Daarbij denken we aan afstemming op samenwerking binnen GO|ON, vergelijkbare expertisecentra binnen samenwerkingsverband 23-05, SBO Het Speelwerk e.a. Binnen werkgroepen PO-VO is er aandacht voor de doorgaande lijn en de warme overdracht van leerlingen naar het voortgezet onderwijs. De nadruk hierin ligt op samenwerking met het Greijdanus.

Uit de samenwerking met het Greijdanus kunnen enkele projecten genoemd worden:

- Een **Praktiklas** voor leerlingen met het uitstroomperspectief BB of praktijkonderwijs (PrO). 20 keer per jaar komen kinderen uit het basisonderwijs voor meer praktijkgerichte vakken naar het voortgezet onderwijs. Vanuit FLOO worden een leerkracht en een onderwijsassistent hiervoor ingezet.
- **Monitorgroep**. Vanuit deze groep worden in een vroeg stadium leerlingen met het uitstroomprofiel BB, PrO en leerlingen met speciale onderwijsbehoeften gevolgd van groep 6 basisschool tot het VO.
- **Masterclass HB**. Florion en Greijdanus organiseren wekelijks een masterclass voor meer- en hoogbegaafde leerlingen. Leerlingen van de basisscholen van Florion kunnen daarvan, na selectie, gebruik maken.

Nieuwkomersonderwijs

De scholen van Florion zijn gesitueerd in een ruim aantal gemeenten. Per gemeente of regio vindt afstemming plaats op welke wijze een ISK te organiseren, en breder, hoe onderwijs te bieden aan nieuwkomers in bijvoorbeeld een taalklas of binnen het regulier basisonderwijs. Binnen de regio waar de scholen van Florion zijn gesitueerd, zijn ISK-voorzieningen voorhanden. Ook zijn er voorzieningen zoals taalklassen, schakelklassen en nieuwkomersklassen georganiseerd in gemeenten waar onze scholen zijn gesitueerd. Wij zien het als onze verantwoordelijkheid om in samenwerking met collega-schoolorganisaties onderwijs voor alle leerlingen te organiseren, en dus ook voor nieuwkomersleerlingen. Als Florion participeren wij in een ruim aantal overlegorganen met collega schoolbesturen in diverse gemeenten met als doel voor alle nieuwkomers een passende onderwijsplaats te bieden. In de praktijk wordt dat op onze scholen, op collega-scholen of in gezamenlijke onderwijsvoorzieningen vormgegeven. Zo zijn wij bijvoorbeeld actief betrokken bij een nieuwkomersvoorziening op te starten binnen de gemeente Zwolle van gezinnen die een status hebben gekregen en in afwachting zijn van een eigen woning binnen een gemeente in de regio Zwolle. Leerlingen die op onze scholen zijn aangemeld, waaronder nieuwkomersleerlingen, krijgen een passend aanbod. Waar gewenst bieden wij extra ondersteuning in taal, sociaal emotionele ontwikkeling of op een ander onderwijsgebied met tot doel de leerlingen een passend aanbod te geven binnen onze scholen. Door Florion onderwijsondersteuning wordt hierbij ondersteuning geboden in advies en praktische begeleiding op de scholen waar nieuwkomersleerlingen zijn gesitueerd

Expertisebundeling binnen Florion

Binnen de scholen van Florion is veel expertise beschikbaar. Deze kennis willen we wendbaar maken binnen speciale leernetwerken. Leerkrachten met een specialistische opleidingen delen binnen deze netwerken hun kennis. Er zijn 5 leernetwerken; een netwerk hoogbegaafden, gedrag, taal/lezen, rekenen en het jonge kind.

De bemensing van Florion Onderwijsondersteuning (FLOO)

De beleidsmedewerker Passend Onderwijs heeft de dagelijkse leiding binnen FLOO en vertegenwoordigt het bestuur in diverse samenwerkingsverbanden en overleggen. De managementondersteuner verzorgt de secretariële ondersteuning en de loketfunctie voor de ondersteuning. Er zijn vier orthopedagogen aan de scholen binnen de vier netwerken verbonden. Zij zijn de eerste contactpersoon tussen scholen en Florion Onderwijsondersteuning. Zes ambulant begeleiders ondersteunen leerkrachten of leerlingen of hebben behandeltaken. Drie leerkrachten en een onderwijsassistent zijn in dienst voor de Praktiklas en de Masterclass. Een poule van leerkrachtondersteuners en onderwijsassistenten zorgen voor de juiste ondersteuning op de scholen op basis van arrangementen.

Ontwikkelingen binnen Florion onderwijsondersteuning

Vaststellen van nieuwe functieprofielen medewerkers FLOO

In het kader van de route naar inclusie, voor ieder kind een passende plek en de (door)ontwikkeling van FLOO hebben we de diverse functies die bijdragen aan de ondersteuning binnen ons systeem in kaart gebracht. In 2022 zijn we samen met Dyade een proces gestart om de functieprofielen van de orthopedagogen, ambulant begeleiders, trajectbegeleiders en de intern begeleiders (op)nieuw vast te stellen. De profielen komen overeen met FUWA en zijn genormeerd door Dyade voor de functie inschaling en waardering. Florion kiest ervoor om vastgestelde profielen te gebruiken en in de praktijk invulling te geven aan deze profielen. Alle medewerkers zijn geïnterviewd om te bekijken of de huidige situatie aansluit bij de profielen. Er is een invoeringsplan opgesteld om uiteindelijk te komen tot een functiebouwhuis voor Florion Onderwijsondersteuning. In 2023 wordt er gewerkt met procesbegeleiders in plaats van ambulant begeleiders. Voor de overige functies zijn de profielen vastgesteld. In 2023 wordt ook het bestaande FUWA-profiel van de onderwijsassistenten en de leerkrachtondersteuners verder doorgevoerd.

Na de vaststelling van de profielen begint het proces om in de lokale context te bepalen wat er nodig is. Wat is er nodig in de route naar inclusie?

IB -netwerk en tweedaagse

Het IB-netwerk wordt vijf keer per jaar vanuit Florion onderwijsondersteuning georganiseerd. In 2022 is er expliciet aandacht geweest voor visie op inclusie, de route naar inclusie, het profiel van de Intern Begeleider, beter taal en leesonderwijs i.r.t. dyslexieverwijzingen en het schoolondersteuningsprofiel. Wat hebben we nodig om samen Passend Onderwijs te realiseren, hoe denken we vanuit inclusie en hoe denken we over normaliseren? Tijdens de IB-tweedaagse stond het contextueel werken (inspiratie door Ivo Mijland), normaliseren en medicaliseren (inspiratie door Bert Wienen) en de functie van de intern begeleider centraal.

Leren en onderzoek

In samenwerking met Hogeschool Windesheim onderzoeken studenten vanuit de minor Andere perspectieven op jeugd, hoe er in binnen Florion meer aandacht kan zijn voor ouderbetrokkenheid in de route naar inclusie.

Een van de orthopedagogen heeft vanuit de minor en samenwerking met het Windesheim een onderzoek gedaan naar werkdruk en Passend Onderwijs. De vertaling naar de praktijk krijgt nog een vervolg. Florion streeft naar een onderwijssysteem waarin onderwijs, ondersteuning en begeleiding gericht zijn op participatie van elke leerling. Wat is ervoor nodig om elk kind te laten participeren in het onderwijssysteem en wat is onze maatschappelijke kijk op jeugd en hoe ziet de samenwerking tussen ouders en leerkrachten eruit in dit onderwijssysteem?

Regionaal Directie Overleg Florion

In het directieteam is gesproken over de ontwikkelingen binnen Florion onderwijsondersteuning, zoals hierboven beschreven. De vraag; *Is onze school een ontmoetingsplaats voor diversiteit en een oefenplaats voor inclusie?* staat dan centraal.

Gegevens, werkzaamheden Florion Onderwijsondersteuning

Arrangementen

	Aantallen
Ondersteuning d.m.v. onderwijsassistentie	27
Ambulante begeleiding vanuit het speciaal onderwijs	163 uur
Dyslexiebehandeling	15

Overige inzet

	Aantallen
Aantal onderzoeken	46
Begeleidingstrajecten (schoolbrede thema's)	21
Netwerkdagen (IB-netwerk en thema-netwerken)	7
Ambulante begeleiding (zowel op leerkracht-, leerling- en groepsniveau)	62

Verloop in de verwijzingen SBO

Schooljaar	Aantallen
2017-2018	12 leerlingen
2018-2019	15 leerlingen
2019-2020	10 leerlingen
2020-2021	12 leerlingen
2021-2022	15 leerlingen

2.6 PERSONEEL & PROFESSIONALISERING

2.6.o. Naar aanleiding evaluatie Koersplan 2019-2023

Een beweging maken van de familiecultuur naar de professionele cultuur, waarbij aanspreken op gedrag en feedback geven en ontvangen belangrijke aandachtspunten zijn

-			✓				+
O	O			O	O	O	O
→ Vieren							
→ er heeft de afgelopen periode een incidenteel verdere professionalisering plaats gevonden van teams op scholen en Florion-breed waaronder het RDO en BWO, mede op basis van de netwerkvorming;							
→ er is groeiende bewustwording en meer oog voor de professionele cultuur.							
→ Ontwikkelen							
→ het elkaar stimulerend maar ook positief kritisch aanspreken op professioneel handelen vindt binnen de organisatie minder frequent plaats. Dit vraagt om bewustwording hiervan en vervolgens om een verdere cultuurwijziging en een collectieve aanpak.							

Naar aanleiding evaluatie Koersplan 2019-2023

In de komende planperiode zal er nagedacht worden over modernisering van de gesprekkencyclus en de implementatie daarvan.

-						✓	+
O	O	O	O	O	O		O
→ Vieren							
→ de werkgroep heeft een eerste concept 'nieuw beleid gesprekkencyclus' voorgelegd aan het RDO. In de tweede helft van 2022 wordt dit beleid vastgesteld en vervolgens geïmplementeerd.							
→ Ontwikkelen							
→ de toolkit ter ondersteuning voor leerkrachten en directie voor verdere professionalisering is in ontwikkeling. Besluitvorming over welke tools voor wie beschikbaar zijn en hoe deze in te zetten volgt in het seizoen 2022-2023.							

2.6.1. Beheersing verzuimbeleid

De P&O-adviseur is casemanager m.b.t. het ziekteverzuim, zij ondersteunt de locatiedirecteuren m.b.t. complexe, personele trajecten en zet beleidsvormend het integraal verzuimbeleid op Florion is eigen risicodragers (sinds januari 2017 voor zowel WGA vast en ZW-flex). Ons verzuimbeleid kenmerkt zich door korte lijnen tussen leidinggevenden, P&O en de consulent van de arbodienst.

	2020	2021	2022
Ziekteverzuimpercentage	4,58	5,00	5,32

Het doel voor 2022 was het ziekteverzuim op het niveau of lager dan het landelijke gemiddelde te houden. Over het jaar 2022 is ons ziekteverzuimpercentage 5,32 %. Het landelijke gemiddelde voor het primair onderwijs is 5,7% (cijfers 2021) en is gelijk gebleven aan 2020. Het landelijke gemiddelde voor onderwijsondersteunend personeel is 6,2 %. Voor Florion blijkt er een lichte stijging te zijn. Ons doel is gehaald, maar ziekteverzuim blijft een onderwerp dat aandacht nodig heeft. De lichte stijging is voornamelijk veroorzaakt door langdurig verzuim van medewerkers met een grote benoeming. Naast dat het om verzuim gaat waarop weinig invloed uitgeoefend kan worden, is er ook een toename in verzuim vanwege mentale klachten. In 2022 heeft het verzuim ten gevolge

van de Covid-pandemie minimale invloed gehad op de verzuimpercentages. In 2022 zijn 2 gevallen van long-covid vastgesteld waarbij dit een langdurig verzuim tot gevolg heeft.

In 2022 is een aantal preventieve interventies ingezet:

- tijdige inzet interventies bij vermoeden van overspannenheid en burn-out;
- aandacht voor frequent verzuimers;
- goede monitoring van verzuimmeldingen;
- maandelijks SMT (sociaal medisch team overleg, P&O en bedrijfsarts);
- PMO (periodiek medisch onderzoek) medewerkers krijgen de mogelijkheid om hier op vrijwillige basis aan deel te nemen;
- tijdige inzet tweede spoor activiteiten.

Doelen voor 2023

- Focus van locatiedirecteuren richten op verzuim middels automatisering van het volgen van de stappen volgens de Wet Poortwachter. Daarbij duidelijk informeren van medewerkers over de stappen die tijdens het verzuimproces gezet moeten worden.
- Sociaal medisch overleg (SMO) elk kwartaal met directeuren (P&O, directeur en indien noodzakelijk consulent arbodienst).
- Inzet van PMO (preventief medisch onderzoek).
- In het afgelopen jaar zijn er meerder verzuimsituaties ontstaan met burn-out klachten. Daarbij is ook geconstateerd dat in een aantal gevallen deze klachten zijn ontstaan bij vrouwelijke medewerkers in de leeftijdscategorie 45-55 jaar. In deze gevallen bleek de overgang te zorgen voor burn-out gerelateerde klachten. Het komende jaar willen wij ons vanwege onze personeelspopulatie richten op deze medewerkers en hen hierin ondersteuning en voorlichting geven. Tevens willen wij leidinggevendenden toerusten zodat er begrip ontstaat voor de 'overgang'-periode en tijdig problemen kunnen worden getraceerd ter voorkoming van langdurig verzuim en regelmatig uitval.

De immateriële veiligheid heeft in 2022 heeft door de inzet van de veiligheidscoördinator meer aandacht gekregen.

2.6.2. Mobiliteit: van baan naar loopbaan en managementtalent

In 2022 is naar aanleiding van de mobiliteitsronde het aantal medewerkers dat is gaan werken op een andere locatie minimaal geweest. De reden hiervoor zien wij met name in de uitloop van de Covid-pandemie. Diverse medewerkers hadden behoefte aan een 'normaal' schooljaar in een bekende omgeving. Wel heeft er een aantal wisselingen plaatsgevonden op basis van de vacatures die zijn opengesteld. Een aantal LIO'ers dat binnen Florion werkzaam was, heeft een plek ontvangen op de formatie van een school dan wel in onze A-schil. Ter bevordering van mobiliteit zijn ook in 2022 loopbaanbeziningsdagen georganiseerd. Negen medewerkers hebben gebruik gemaakt van deze mogelijkheid.

Tevens is er in het kader van managementtalent een oproep gedaan aan alle medewerkers om aan te geven of ze belangstelling hebben voor een directiefunctie. In 2022 waren er twee plaatsen gecreëerd voor managementtalent dat onder begeleiding van een ervaren locatiedirecteur ervaring kan opdoen. Van één plek is gebruik gemaakt. Daarnaast is er in 2022 één interne medewerker geplaatst als aspirant-locatiedirecteur.

Het doel voor 2023 is om twee plekken te creëren voor aspirant-locatiedirecteur.

In 2021 is de werkgroep Gesprekkencyclus gestart met het opnieuw vormgeven van de gesprekkencyclus, aansluitend bij de huidige maatschappelijke ontwikkelingen en wensen van de medewerkers. De werkgroep heeft een aantal keuzes gemaakt in systemen. Vanwege de pandemie heeft dit proces enigszins vertraging opgelopen. In 2022 zijn er diverse gesprekken gevoerd en is er een toolbox ontwikkeld. In het schooljaar 2023-2024 zal gestart worden met een nieuwe HR-cyclus, gekoppeld aan professionalisering van alle Florion-medewerkers.

Strategisch personeelsbeleid

Het strategisch integraal personeelsbeleid geeft de kaders aan waarbinnen het personeelsbeleid wordt vormgegeven. In 2022 is een aantal bestaande beleidstukken afgestemd op wet- en regelgeving binnen het onderwijs. Tevens is een aantal nieuwe beleidsstukken opgesteld met betrekking tot het functiebouwwerk en beloningsbeleid en beleid gericht op preventie, enerzijds gericht op gezondheid en anderzijds op behoud van medewerkers met name op de scholen met grotere woon-werk afstand. In 2023 zal het personeelsbeleid verder afgestemd moeten worden op de onderwijskundige visie door verder aansluiting te zoeken en te vinden bij beleid ten aanzien van Onderwijs & Kwaliteit. Een belangrijke speerpunten voor 2023 is: *van recruitment naar behoud in het onderwijs*, waarbij het 'anders' organiseren van onderwijs, duurzame inzetbaarheid en vitaliteit specifieke aandacht zullen krijgen.

Implementatie personeelsbeleid

In samenwerking met verschillende werkgroepen en P&O wordt het personeelsbeleid bovenschools voorbereid. Na vaststelling door de bestuurders en zo nodig na advies of instemming van de personele geleding van de GMR en goedkeuring van de locatiedirecteuren, implementeren de locatiedirecteuren het personeelsbeleid op hun school. Monitoring vindt plaats door de P&O-(beleids)medewerker.

Dialoog met leraren en locatiedirecteuren

De dialoog over het personeelsbeleid met locatiedirecteuren is vormgegeven via diverse werkgroepen in samenwerking met P&O en directeurenoverleg van Florion (RDO). De locatiedirecteuren zijn integraal verantwoordelijk voor het voeren van deze dialoog met hun teams. In 2022 is dit verder vormgegeven op studiedagen en door de professionele leer-werkgroepen binnen de scholen. Tevens worden medewerkers bij de ontwikkeling van beleid betrokken door hen plaats te laten nemen in klankbordgroepen. In 2022 is voornamelijk de klankbordgroep van medewerkers ingezet voor de nieuwe HR-cyclus.

De scholen zijn in hun scholing, vanuit een schoolvisie en eigen nascholingsbudgetten, bezig met onderwijskundige ontwikkelingen. De persoonlijke scholing- en ontwikkeling is ook in 2022 gestimuleerd door ontwikkelgesprekken te voeren en intern te communiceren over de mogelijkheden van een lerarenbeurs. Er vindt professionalisering en begeleiding van startende leerkrachten en locatiedirecteuren plaats. Hiervoor wordt geen bijzondere bekostiging ontvangen. Startende leerkrachten hebben in 2022 de mogelijkheid gehad om ondersteuning te krijgen via video-interactiebegeleiding/co-teaching om er zo voor te zorgen dat ze als leerkracht professioneel snel en goed in het zadel zitten. Kennis delen is een vorm van scholing. In het afgelopen jaar is dat gebeurd op Florion-niveau m.b.t. locatiedirecteuren, interne begeleiders, ICT'ers, administratief medewerkers en contactvertrouwenspersonen. Daarnaast wordt er jaarlijks een personeelsdag georganiseerd. De digitale nieuwsbrief voor alle medewerkers heeft ook de functie om kennis, ontwikkelingen, initiatieven, experimenten met elkaar te delen.

Personeelstekort

In 2022 zijn er diverse vacatures ontstaan, zowel op leerkracht- als op directieniveau. De vacatures voor leerkracht, met name in de bovenbouw, waren op te lossen door het feit dat we contacten hadden met alle ex-LIO'ers. De meeste ex-LIO'ers zijn ingezet in een vaste benoeming dan wel een tijdelijke benoeming in de C-schil. Vooral de scholen in de periferie hebben moeite om hun vacatures in te vullen. Op een van onze scholen is er een tijdelijke periode geweest van een vierdaagse schoolweek, met verdeling over met name de bovenbouwgroepen. Dit is een korte periode geweest maar het heeft ons wel geleerd om ons op deze situatie voor te bereiden. Tevens is in 2022 een wervingscampagne gestart gericht op zij-instromers en op onderwijsassistenten die een volgende stap in hun loopbaan willen zetten. Dit heeft tot gevolg gehad dat er twee zij-instromers zijn geplaatst en meerdere onderwijsassistenten die een deeltijd opleiding volgen. Ook zijn er diverse aanmeldingen en plaatsen gereserveerd om in schooljaar 2023 te starten met een leerkrachtenopleiding. In 2023 zal voor 2,0 fte plaats gecreëerd worden voor zij-instromers. Daarnaast zal in 2023 beleid opgesteld worden hoe aan de route tot zij-instromer duidelijker vorm gegeven kan worden. Voor 2023 zal door een werkgroep 'Anders organiseren' de aandacht gelegd worden op de steeds verdergaande te korten aan leerkrachten.

In de vacatures op directieniveau hebben wij voornamelijk kunnen voorzien door externe sollicitanten. Een ervaren Florion-directeur is als coach aangesteld. Ook in 2022 is gebleken dat wij zelf directeuren moeten gaan opleiden middels onze managementtalentpool, omdat externe locatiedirecteuren niet of nauwelijks beschikbaar zijn.

2.6.3. Werkdrukverlaging

Uit onderzoek (2015) is gebleken dat op alle scholen van Florion sprake is van werkdruk. De mate van herkenning varieert. Van de medewerkers die werkdruk ervaren, blijkt een gering deel werkdruk als zeer belastend te ervaren. In 2022 heeft geen enkele medewerker van Florion gebruik gemaakt van coaching door een externe instantie om de werkdruk in kaart te brengen en te verlagen. De uitgevoerde PMO (periodiek medisch onderzoek) in 2022 geeft geen aanleiding om direct actie te nemen. In 2023 zal dan ook niet een PMO uitgevoerd worden onder alle medewerkers maar zal wel de mogelijkheid geboden worden om hier op individuele basis gebruik van te maken.

Aanpak werkdruk

Binnen Florion werken we actief aan het verlagen van de werkdruk op de werkvloer. Locatiedirecteuren van de Florion-scholen hebben het afgelopen jaar samen met teamleden de werkdrukmiddelen besproken en op basis hiervan een bestedingsplan opgesteld. Deze is ter goedkeuring voorgelegd aan de personeelsgeleding van de MR (P-MR).

Niet financiële werkdrukmaatregelen

Er is gekeken hoe de digitale mogelijkheden zoals het MSS (MedewerkerSelfService) kan bijdragen aan het uit handen nemen van werkzaamheden voor de locatiedirecteuren. In 2022 heeft er een reparatie plaatsgevonden van de diverse bestaande workflows om deze zo soepel mogelijk te laten verlopen. Het resultaat hiervan is positief en op diverse terreinen merkbaar. In 2023 zal nog een verdere ontwikkeling plaatsvinden waarin de nog openstaande wensen worden meegenomen. Diverse schoolteams hebben de extra activiteiten onder de loep genomen om bewuste keuzes te maken in wat wel en niet gedaan wordt. Tevens zal in 2023 door een werkgroep Taakbeleid meer helderheid gegeven worden over hoe om te gaan met taakbeleid en de gevolgen daarvan.

2.6.4. Beheersing uitkeringen na ontslag

Vanuit het ministerie van OCW zijn we wettelijk verplicht om uitkeringen na ontslag inzichtelijk te maken. Het Participatiefonds betaalt de uitkeringskosten van werkzoekend onderwijspersoneel. Wachtgeldverplichtingen in het kader van de benoemingsvolgorde en eventueel ontheffing van de herbenoemingsverplichting worden door P&O gemonitord. Het gevoerde beleid is dat bij éézijdige beëindiging van het dienstverband bij Florion, procedures binnen de geldende wet- en regelgeving doorlopen worden, gericht op overname van de WW-kosten door het Participatiefonds. Florion heeft in 2022 14 eigen wachtgelders waarvoor een ontheffing aanwezig is. In de afgelopen jaren zijn er zeer beperkt werkloosheidsuitkeringslasten in rekening gebracht bij Florion. De afdeling P&O heeft het afgelopen jaar twee instroomtoetsen uitgevoerd. Daarbij heeft het Participatiefonds alle vergoedingsverzoeken goedgekeurd. Dit was mogelijk doordat Florion voldeed aan de voorwaarden in het reglement. Voormalige medewerkers van Florion zijn voor een deel uitgestroomd naar de WW, WIA of hebben aansluitend een andere baan binnen of buiten het onderwijs gevonden. In 2022 hebben twee medewerkers loonsuppletie aangevraagd vanwege demotie. Deze aanvragen zijn toegekend door WW-Plus. Toekomstige werkloosheidsuitkeringen worden voorkomen door scholen te verplichten om bij vacatures het vastgestelde stroomschema te volgen; daarbij wordt ook gekeken naar eigen wachtgelders en uitkeringsgerechtigden.

2.7 HUISVESTING & FACILITAIRE ZAKEN

Naar aanleiding evaluatie Koersplan 2019-2023

In de komende planperiode wordt er verder gewerkt aan de afstemming tussen onderwijskundige vormgeving en de mogelijkheden van het schoolgebouw

-						✓	+
O	O	O	O	O			O
→ Vieren							
→ er vindt periodiek overleg plaats mbt onderhoud en aanpassing van de gebouwen op nieuwe onderwijswensen en de ontwikkeling van IKC's.							
→ wanneer passend in periodiek onderhoud en waar onderwijskundig gewenst, wordt geïnvesteerd in bestaande onderwijshuisvesting;							
→ bij nieuwbouw wordt bewust nagedacht over de onderwijsvisie voor de komende decennia waarbij nieuwbouw zo flexibel mogelijk wordt gerealiseerd zodat aanpassingen op termijn mogelijk blijven;							
→ steeds meer locaties hebben zich tot IKC's ontwikkeld.							
→ Ontwikkelen							
→ de onderwijskundige ontwikkelingen gaan soms sneller dan dat er budget beschikbaar is voor aanpassing van de scholen.							

Naar aanleiding evaluatie Koersplan 2019-2023

In de komende planperiode wordt er gewerkt aan de kwaliteitsverbetering van de schoonmaak

-					✓		+
O	O	O	O			O	O
→ Vieren							
→ er heeft een succesvolle nieuwe aanbesteding plaats gevonden.							
→ per nieuwe schooljaar 2022-2023 verzorgt een nieuwe partij de schoonmaak							
→ er is een externe partij die het contractbeheer verzorgt m.b.t. de schoonmaak. De eerste ervaringen zijn positief							
→ Aandachtspunt							
→ de 'proof of the pudding is in the eating'. De praktijk zal uitwijzen in hoeverre de nieuwe partij de schoonmaak professioneel vormgeeft. De eerste ervaringen zijn positief.							

Naar aanleiding evaluatie Koersplan 2019-2023

In de komende planperiode gaan we nadenken of we niet meer dan nu een soort eigen 'thuisbasis' kunnen creëren, voor de bovenschoolse en meerschoolse medewerkers.

-							+
O	O	O	O	O	O		✓
→ Vieren							
→ uiterlijk december 2022 betreft Florion haar eigen 'locatie' waar ruimte is voor ontmoeting, overleg, en samenwerking tussen de meerschoolse medewerkers en de collega's van de schoollocaties.							
→ Ontwikkelen							
→ de samenwerking met de collega's van GO ON (communicatie, ICT, PSA en PA) vraagt vanwege de nieuwe locatie (op afstand van Greijdanus) om nieuwe afspraken.							

→ **Aandachtspunt**

- vanwege de fysieke afstand tot de partners van GOION vraagt het blijvend investeren in de samenwerking om aandacht.

Naar aanleiding evaluatie Koersplan 2019-2023

In de komende planperiode wil Florion meer aandacht en bewustzijn creëren rond duurzaamheid.

- O O ✓ O O O +
O O O O O O O

→ **Vieren**

- scholen hebben individueel onderwijskundige doelen geformuleerd op het gebied van duurzaamheid;
→ waar mogelijk en financieel haalbaar, worden schoolgebouwen verduurzaamd.

→ **Ontwikkelen**

- een verdere verduurzaming van de locaties is nodig. Mede vanwege de ambitie van de overheid om zo energieneutraal als mogelijke scholen te realiseren. Een meer collectieve aanpak zou kunnen helpen;
→ het minder vrijblijvend en meer collectief vormgeven van de ambitie rondom duurzaamheid in de brede zin vraagt om ontwikkeling.

→ **Aandachtspunt(en)**

- vanwege de huidige zeer hoge energiekosten is verduurzaming van de huisvesting meer dan ooit gewenst. De financiële middelen vanuit/bij de overheid (gemeenten, ministerie OCW) blijven echter achter om actief te kunnen verduurzamen.

Algemeen

Florion ziet onderwijshuisvesting niet als een doel maar als een middel om het onderwijs te kunnen realiseren. Om goed onderwijs te kunnen geven is naast een heldere visie en goed personeel ook fysieke ruimte nodig om onderwijs te kunnen realiseren. Overigens is dat niet alleen onderwijs, ook de opvang speelt hierbij in toenemende mate een belangrijke rol. Daar waar de samenwerking met opvang resulteert in IKC-vorming is huisvesting een belangrijk element.

Onderhoud van de gebouwen wordt planmatig verricht, hiervoor is een planning die we bijhouden via het OCS. Daarin houden we zelf bij wat nodig is om de huisvesting optimaal te onderhouden en te verbeteren/aan te passen. Aanpassingen doen we wanneer dat nodig is vanuit wet- en regelgeving, wanneer er onderwijskundige wensen zijn en we die in het gebouw kunnen realiseren en wanneer we door middel van duurzaamheidsmaatregelen verbeteringen kunnen aanbrengen. Hierbij wordt altijd gekeken naar het IHP, de huidige staat van het gebouw en de gewenste voorziening. Middels een duidelijke businesscase wordt gekeken welke maatregelen uitgevoerd kunnen worden, uitgaande dus van een integrale aanpak.

Terugblik

Het jaar 2022 zijn veel van onze schoolgebouwen diverse verbeteringen uitgevoerd. Daarnaast is er aandacht geweest voor verbetering van de ventilatie. Voor een tweetal locaties is met behulp van de SUVIS-regeling een nieuwe ventilatie-installatie en in uitvoering genomen. Daarbij is 30% subsidie toegekend in verband met COVID-19. De locaties met plannen voor nieuwbouw zijn verder ontwikkeld. Voor een aantal locaties zijn plannen opgepakt voor vernieuwing. Het streven blijft om de nieuwe locaties als IKC op te zetten. De trend zet door dat nieuwe locaties samen met andere partners worden gebouwd. Dit geeft diverse voordelen bijvoorbeeld medegebruik, of interactie met de andere gebruikers.

- Op De Planthof in Nieuwleusen zijn ruiten aangepast voor onderwijskundige vernieuwing.
- Voor Het Speelwerk in Zwolle wordt een kozijnrenovatie voorbereid.
- Op Op de Hoeksteen In Hasselt is een verbetering van de ventilatie in uitvoering genomen met de bijbehorende SUVIS-subsidie.
- Het nieuwbouwplan voor De Zaaier in Hattem heeft stilgelegen vanwege de procedure bij de RvS.
- Voor Aquamarijn in Zwollenzijn de plannen verder voorbereid voor nieuwbouw op de huidige locatie.

- In Sint Jansklooster (Eben-Haëzer) worden gesprekken gevoerd om samen met Accrete een gezamenlijke school te ontwikkelen.
- In Dronten (De Schakel) is er goede voortgang geboekt bij de ontwikkeling van een nieuw schoolverzamelgebouw.
- Op Het Koraal in Hoogeveen is een verbouwing geweest voor onderwijskundige vernieuwing en kinderopvang.
- De school in Nunspeet (Aventurijn) is inmiddels gestart op de nieuwe locatie aan de Randweg.
- Voor het Saffier in Zwolle kon het Brinnummer nog niet aangevraagd worden omdat het vereiste leerlingaantal nog niet bereikt was.
- De Proeftuin in Zwolle is onder het Brinnummer van Aquamarijn gestart. Voor vijf jaar is tijdelijke huisvesting in een vrijstaand gebouw aan de Monteverdilaan in Zwolle afgesproken. Daarna zal het gebouw Het Veldboeket in de Pierik beschikbaar komen voor De Proeftuin. Inmiddels worden in overleg met de gemeente ook andere opties bekeken.
- Tenslotte is de nieuwe locatie aan de Schrevenweg 4 in Zwolle gehuurd, waar de verbouw eind 2022 bijna gereed was. In deze locatie worden zowel het bovenschools bestuurskantoor als Florion Onderwijsondersteuning gehuisvest. De huurlocaties bij Greijdanus aan de Campus 5 en aan de Dr Spanjaardweg 12 zijn opgezegd.

Toekomstige ontwikkelingen

Florion ziet de huisvesting niet als een zaak van alleen het bestuur. Gemeente(n) en andere besturen zijn belangrijk om mee de visie op huisvesting van alle scholen te bepalen en te realiseren. We werken daarom volop proactief mee aan de vorming van Integrale Huisvestings Plannen (IHP) in elke gemeente waar we een of meerdere scholen hebben.

Daarbij is Florion gericht op het realiseren van onderwijshuisvesting die:

- voldoende ruimte biedt aan onderwijs en opvang;
- van goede kwaliteit is (licht/geluid/ventilatie, etc. min Frisse Scholen klasse B);
- duurzaam is;
- veilig is;
- flexibel is;
- breed toegankelijk (inclusief) is.

Duurzaamheid en maatschappelijk ondernemen

Florion streeft voortdurend naar duurzame gebouwen. Gekeken wordt bij onderhoud of we duurzaamheidsmaatregelen kunnen nemen die het energieverbruik terugdringen en die we meer in eigen hand kunnen houden. Daarbij zoeken we naar natuurlijke vervangingsmomenten om zo weinig mogelijk te desinvesteren. Daarnaast kijken we of we slimmer kunnen aanbesteden door het onderhoud enerzijds zoveel mogelijk in één hand te houden, door te kijken of we door een benadering van total cost of ownership (TCO) beter kunnen sturen op onderhoud en energie, en of we door bewust materiaalgebruik meer kunnen doen aan recyclebaarheid en biobased-materiaalgebruik.

Daarnaast speelt uiteraard de manier waarop in de gebouwen geleefd en gewerkt wordt een belangrijke rol. Oftewel: we dienen ook aandacht te besteden aan gedrag. Dit blijft een aandachtspunt voor de komende jaren.

2.7.1. Overzicht huisvesting scholen

In bijlage 4 zijn per school qua huisvesting en facilitaire zaken algemene aandachtspunten benoemd, als ook het in 2022 uitgevoerde onderhoud en de planvorming voor 2023.

3. VERANTWOORDING VAN DE FINANCIEN

3.0. Naar aanleiding evaluatie Koersplan 2019-2023

In de komende planperiode is het belangrijk voor Florion om beleidsrijk te functioneren (inhoud) en daarbij financieel in control te zijn.

-						+
0	0	0	0	0	0	✓
→ Vieren						
→ de financiën zijn, mede vanwege de NPO-middelen, goed in balans;						
→ er is steeds meer sprake van begrotingsdiscipline op de scholen.						

3.1 FINANCIEEL BELEID

Om op doelmatige en efficiënte wijze de onderwijsdoelstellingen van Florion te kunnen behalen, vindt Florion een goede financiële huishouding van belang. Primair is daarvoor een transparante administratieve organisatie noodzakelijk. De administratieve organisatie en interne controle (AO/IC) is binnen Florion op onderstaande wijze geborgd.

- Er is een beschrijving van de processen. Hierin is opgenomen wie welke verantwoordelijkheid heeft in de administratieve gegevensverwerking. Deze procesbeschrijvingen zijn, naast de interne controle, een borging voor de betrouwbaarheid (juistheid, volledigheid en tijdigheid) van de gegevens. Per 1 januari 2014 is Florion overgegaan naar de administratie van GO|ON. De organisatie maakt gebruik van de financiële faciliteiten en processen van haar administratiekantoor.
- Er zijn taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden op functie- en afdelingsniveau vastgelegd. De bevoegdheid voor het aangaan van verplichtingen is in het procuratiesysteem vastgelegd. Vanuit het aspect van functiescheiding is er een scheiding tussen de beschikkende en de registrerende functies.
- Er is vastlegging van risico's en maatregelen van interne controle (IC).
- Er is kwaliteitstoetsing, kwaliteitsverbetering en voortgangsbewaking. De inzet van een interne controller zorgt voor periodieke en systematische monitoring.
- Er worden managementrapportages opgesteld rondom risico's; rapportages worden systematisch en periodiek opgesteld (mei, september, december).
- Daarnaast wordt er in een cyclus van een jaar een zestal vensters besproken die gezamenlijk het toezichtkader van het bestuur vormen. Ook hierop wordt gerapporteerd.
- De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur en uitgevoerd door de administratie van GO|ON.

3.2 BALANS 31-12-2022

Het balanstotaal steeg ten opzichte van 2021 met € 2.007.917. De vorderingen zijn fors afgenomen met € 1.024.394. De oorzaak hiervan ontstaat door de stelselwijziging van bekostiging die ingaat per 01-01-2023. Daar bovenop komt een afname van de vorderingen van € 177.644 voornamelijk door afronden van renovaties op schoolgebouwen waarbij Florion de investeringen had voorgeschoten ten behoeve van de gemeenten. Aan de andere kant zien we een verhoging van de getroffen voorzieningen, voornamelijk onderhoud met een extra dotatie van € 840.000; dit in verband met gepland onderhoud in de toekomst en het behouden van een meerjarige gezonde voorziening. Dit resulteert in een stijging van beschikbare liquide middelen.

3.3 KASSTROOMOVERZICHT 2022

De investeringen zijn in 2022 hoger uitgekomen dan de afschrijvingen. De komende jaren, zal door uitvoeren van groot onderhoud de post voorzieningen gaan dalen. De liquiditeit is per saldo toegenomen met € 2.418.589.

3.4 EXPLOITATIERESULTAAT 2022

Het exploitatieresultaat over 2022 is € 174.102 negatief. Er was een resultaat begroot van € 1.646.403 negatief, wat betekent dat het resultaat € 1.472.301 hoger is uitgevallen dan verwacht.

Een te benoemen groot verschil met het begrote resultaat wordt veroorzaakt door de toekenning van extra subsidiestromen, te noemen NPO. De geplande inzet van personeel op deze toekenning is niet altijd gelukt. Personele kosten zijn over het algemeen de grootste last. Het resultaat uit de reguliere exploitatie is ongeveer € 704.600 negatief. Dit resultaat zien we bij correctie van de baten en lasten.

Toelichting resultaat op basis van de begroting

	Begroting	Realisatie	Vershil
FLORION	-1.646.403	-174.102	1.472.301

Zowel de baten (€ 2.831.200) als de lasten (€ 1.358.800) wijken af van de begroting.

De belangrijkste redenen hiervoor zijn verschillen in de bekostiging, met name de personele bekostiging. Hiermee wordt in de begroting met enkele veiligheidsmarges wel rekening gehouden. Het aandeel personele extra baten is 12% en personele extra lasten 8% van de genoemde verschillen. Dit is toe te schrijven aan de bekostiging die verhoogd is ter dekking van de grote CAO-wijziging in het primair onderwijs van afgelopen zomer en de reguliere indexatie die hoger is uitgevallen dan begroot in verband met de stijgende inflatie. De inkomsten van de samenwerkingsverbanden zijn met een afwijking van 20% ook opvallend. Dit komt mede door het beschikbaar komen van extra reserve uitkeringen, deze waren niet voorzien.

In onderstaande tabel zijn op hoofdlijnen de verschillen groter dan 5% of € 10.000 ten opzichte van begroot opgenomen.

Vergelijking boekjaar 2022 met begroting	Verschil (€) > € 10.000	Percentage > 5%
Rijksbekostiging Personeel en P&A	2.116.600	12%
Inkomsten samenwerkingsverbanden	259.400	20%
Subsidies projecten	30.100	215%
Subsidie gemeenten	22.200	86%
Overige vergoeding personeel	79.600	145%
Ingebruikstelling gebouw	20.100	6%
Overige opbrengsten	26.100	435%
Baten ouderbijdrage	238.500	n.b.
Hogere baten totaal >5% of € 10.000	2.792.600	
Salarislasten	-1.422.600	8%
Declaratie Vervangingsfonds & UWV	182.500	0%
Nascholing en Externe bijstand personeel	204.300	37%
Detachering	-56.200	57%
Arrangementen	53.900	38%
Overige personeelskosten	-149.500	0%
Huisvestinglasten	-414.100	17%
Administratie- en beheerskosten	798.600	36%
ICT kosten	-49.200	13%
Leermiddelen	-88.000	11%
Lasten ouderbijdrage	-422.500	n.b.
Financiële baten en lasten	-2.600	30%
Hogere lasten totaal >5% of € 10.000	-1.365.400	

(n.b. = niet centraal begroot)

Toelichting resultaat op basis van vorig boekjaar

	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Verschil
FLORION	1.685.194	-174.102	-1.859.296

Bij een vergelijking tussen de boekjaren 2022 en 2021 zien we dat de baten (€ 2.222.000) en de lasten (€ 4.081.300) hoger dan vorig boekjaar zijn.

Deze verschillen zijn aan de batenkant nagenoeg volledig gerelateerd aan bijzondere extra rijksbijdragen NPO en de extra personele bekostiging in relatie tot de CAO wijziging. Het verschil tussen de hogere baten en lasten dat niet personeel gerelateerd is, komt mede door een extra dotatie aan de voorziening onderhoud om deze meerjarig gezond te houden en meer inzet van middelen op de extra ontvangen bijzondere bekostiging. De lasten met betrekking tot leermiddelen, op zowel software als materiaalgebied zijn ook toegenomen.

Hierna volgt een overzicht van en toelichting op de verschillen groter dan 5% of € 10.000 ten opzichte van vorig boekjaar.

Vergelijking boekjaar 2021 met 2020	Verschil (€) > € 10.000	Percentage > 5%
Rijksbekostiging Personeel en P&A	1.446.600	8%
Rijksbekostiging overig	419.400	18%
Inkomsten samenwerkingsverbanden	101.500	7%
Subsidies projecten	-33.300	43%
Subsidie gemeenten	14.800	44%
Overige vergoeding personeel	94.400	235%
Ingebruikstelling gebouw	89.200	36%
Overige opbrengsten	8.700	37%
Baten ouderbijdrage	13.500	6%
Hogere baten totaal >5% of € 10.000	2.154.800	
Salarislasten	-2.387.400	13%
Declaratie Vervangingsfonds & UWV	-60.500	0%
Nascholing en Externe bijstand personeel	43.000	11%
Detachering	-56.400	57%
Arrangementen	11.800	12%
Huisvestinglasten	-1.054.700	57%
Administratie- en beheerskosten	-290.700	26%
ICT kosten	-40.100	11%
Leermiddelen	-49.700	6%
Lasten ouderbijdrage	-66.100	19%
Financiële baten en lasten	1.800	14%
Hogere lasten totaal >5% of € 10.000	3.949.000	

Naast de reeds genoemde bijzondere baten en lasten veroorzaakt door de extra salarislasten en inzet van gelden voor bijzondere bekostiging vallen de volgende zaken op.

3.4.1 Baten

Rijksbijdragen

Aan rijksbijdragen is € 2.155.200 meer subsidie ontvangen dan begroot. Dit komt door de correctie per augustus van € 1.410,300 op de bekostiging 21/22, € 69.200 meer groeibekostiging en na nieuwe akkoorden zijn de bekostigingstoezeggingen 22/23 na begroting verhoogd. Hiervan is echter door de stelselwijzing per 01-01-2023 maar € 126.100 meer bekostiging in 2022 ontvangen.

Gelden van samenwerkingsverbanden (SWV'en) zijn € 259.400 hoger dan begroot. De reguliere middelen die zijn ontvangen van de SWV'en via Florion Onderwijsondersteuning zijn € 79.400 lager dan begroot. Dit wordt ruim gecompenseerd door de niet begrote afwikkelingen van reserves lopend boekjaar. Inkomsten grensverkeer lagen boven begroting met € 149.400; dit ook ten opzichte met vorig boekjaar. Dit was onvoorzien.

Gemeenten en overige subsidies

Aan overige subsidies is € 131.900 meer ontvangen dan begroot. Op subsidies projecten is meer inzet van docenten bij SCOPE geleverd; dit is ook een toename ten opzichte van 2021. Daarbij zijn er meer subsidies ontvangen op materiële kosten, met name voor groene schoolpleinen ten opzichte van begroot. Ten opzichte van vorig boekjaar is een meer gelijke trend zichtbaar. De inkomsten op detachering anders dan SCOPE zijn nagenoeg gelijk gebleven aan vorig jaar en liggen in lijn met de begroting. De tegemoetkoming van UWV in verband met eerder uitbetaalde transitievergoedingen heeft ook dit jaar plaatsgevonden; dit zorgt voor een verhoging van baten ten opzichte van zowel begroot als vorig boekjaar van ruim € 90.000.

Overige baten

Aan overige baten is € 46.200 meer ontvangen dan begroot. Ingebruikstelling van middelen en schoolruimtes aan derden, hoofdzakelijk kinderdagverblijven (KDV) en buitenschoolse opvang (BSO), op diverse scholen is stabiel; er is een kleine toename te zien, met name door meer gebruik van ruimten. Ten opzichte van 2021 is hier een toename in opbrengsten van 36%. Dit komt hoofdzakelijk door het meer aantrekken van KDV- en BSO-faciliteiten bij onze scholen en meer openstelling. Daarnaast zijn er meer overige inkomsten gerealiseerd door aanvraag en toekenning van kleinere subsidie stromen.

Baten ouderbijdrage

In 2022 is in totaal € 171.000 aan ouderbijdrage en contributie ontvangen. Deze worden apart begroot buiten de exploitatiekosten om. In totaal is op de ouderbijdrage € 24.500 meer binnen gekomen dan begroot.

Inkomsten voor de vereniging zijn in dit jaar niet geïnd, vanwege digitaliseringswensen was inning niet mogelijk. 'Potjes' worden niet begroot, hier is € 67.500 binnen gekomen, hier staat voor € 202.800 aan kosten tegenover; dit grote verschil komt door een grote pleinrenovatie geheel bekostigd door subsidies, die na afronding en afwikkeling beschikbaar komt. De toekenningen zijn in 2023 bevestigd en de gelden zijn ontvangen.

3.4.2. Lasten

Salaris- en overige personeelslasten

De personeelslasten zijn € 1.187.600 hoger dan begroot. De lonen en salarissen zijn 8% gestegen door de CAO-wijziging in de zomer van 2022. Dit laat zich teruglezen in het verschil in fte en minder scholing en bijstand ten opzichte van begroot. Er is 5,9811 fte meer inzet geweest dan begroot, daarvan had 2,87 fte te maken met meer (langdurige 148 %) ziekte; dit leverde een verhoogde last op van € 289.475. Afwezigheid door ziekteverzuim UWV-gerelateerd wordt niet begroot. Dit betrof 1,98 fte, deze kosten worden gedekt door de inkomsten van het UWV. Dit betekent dat extra inzet personeel, om andere reden dan hierboven genoemd, komt op 1,13 fte. Van de totale fte bezetting in de scholen werd 4,98 fte expliciet aangetrokken op NPO-gelden en in totaal 19,45 fte begrote inzet op NPO, werd met reeds regulier personeel ingezet.

De kosten van algemeen ingehuurd personeel zijn € 56.200 hoger en personeel speciaal aangetrokken voor zorgleerlingen is € 44.400 hoger dan begroot. We hebben ten opzichte van voorgaand jaar meer te maken gehad met onvoorziene kosten met betrekking tot ingehuurde interim-locatiedirecteuren. De inzet van de nascholingsgelden liggen in lijn met de uitgaven van 2021, maar wijken enorm af van begroting, veel inzet op nascholing heeft niet plaatsgevonden. Dit resulteert in € 203.000 lagere kosten dan begroot. De uitgaven rondom bijstand personeel liggen in lijn met de begroting en zijn daarmee iets lager ten opzichte van boekjaar 2021.

De Overige Personeelslasten zijn toegenomen. Een grote noemer daarin zijn de gelden die worden ingezet voor kleine personele attenties, beschikbaar stellen van vakliteratuur, catering in de school voor zowel vergaderingen als standaard kantinekosten; dit zorgt voor een verhoging van de kosten met € 30.000. Dit is mede toe te kennen aan de verhoging van de vaste lasten door de inflatie. De outplacementkosten over 2022 waren onvoorzien en zorgen voor een verhoging van de kosten met € 50.000. De reiskosten en deelname aan de WKR-regelingen einde jaar zijn ten opzichte van begroot en vorig boekjaar met € 49.000 toegenomen. Het algemeen (toezichthoudend) krijg sinds dit jaar een vergoeding voor hun inzet. Dit was bij de begrotingsopstelling nog niet bekend.

Afschrijvingslasten

Op afschrijvingen is een klein positief effect merkbaar van € 6.600. Afschrijvingslasten op ICT, meubilair en leermiddelen blijven achter naar rato van hetgeen er ook minder is geïnvesteerd dan begroot.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn € 414.100 hoger dan begroot.

De af te dragen dotatie ten behoeve van onderhoud was vastgesteld op € 510.000. In de begroting van 2022 was tevens opgenomen dat een extra dotatie van € 500.000 eenmalig nodig zou zijn. Dit is na een zorgvuldige analyse bijgesteld en verhoogd naar een eenmalige dotatie van € 840.000. Dit zorgt er voor dat de voorziening meerjarig toereikend en gezond is en zorgt grotendeels voor de hogere lasten.

De huur, heffingslasten en gas, water en licht lasten blijven € 26.600 achter op begroot. Deze kosten zijn over de gehele linie hoger dan in 2021, maar dit was in de begroting voorzien.

Ten opzichte van begroot en vorig boekjaar zien we een forse toename in de schoonmaaklasten. Deze zijn met € 84.800 gestegen ten opzichte van begroot en met € 105.800 ten opzichte van 2021. Er heeft in 2022 een aanbesteding plaatsgevonden voor het opnieuw vastleggen van een schoonmaakcontract.

Overige lasten

Op overige lasten is een positief resultaat zichtbaar van € 661.400 (dit is exclusief lasten ouderbijdragen). Op administratie en beheerkosten zijn lagere lasten van € 798.600 behaald dan begroot. Deze lasten betreffen NPO in Pilots en Projecten. Deze lasten zijn deels wel gerealiseerd, maar geboekt op een andere post binnen de scholen. De post 'NPO begroot anders dan personeel' is € 248.400, de post 'NPO realisatie anders dan personeel' is € 157.571. Binnen Pilots en Projecten (meerscholen) is voor de lasten van zij-instroom € 140.000 begroot, maar zijn deze niet geëffectueerd.

De hogere administratiekosten en hogere kosten voor externe deskundigen en nog diverse overige lasten waaronder nieuwe websites, zijn bij elkaar opgeteld € 135.000 boven begroot. Deze vallen geheel weg door het niet realiseren van geplande incidentele uitgaven op diverse projecten, waaronder materiele inzet op NPO-gelden. Dit heeft een positief effect op het resultaat van € 929.800.

Door lagere contributies € 22.780 nemen de totale structurele administratiekosten iets af. De overige kantoorkosten, zoals advertenties, drukwerk en abonnementen zijn € 12.000 lager dan begroot. Kosten voor kopiëren en printen en aanschaf kleine materialen zijn € 34.600 hoger dan begroot. De ICT-kosten zijn € 27.000 hoger dan begroot. Ten opzichte van het jaar 2021 zijn de overige administratie- en beheerskosten meer met elkaar in lijn en liggen deze € 44.000 hoger, de ICT-kosten zijn ook toegenomen met € 40.100. Inflatie en indexatie spelen hierbij een grote rol.

In 2022 is er een verdere toename van de kosten op leermiddelen zowel fysieke materialen en de aanschaf van onderwijs- en administratieve software. Het verschil ten opzichte van begroot is nog groter. Respectievelijk 11% boven begroting en 6% meer uitgave ten opzichte van vorig boekjaar.

Lasten ouderbijdrage

De post lasten ouderbijdrage van € 219.800 wordt grotendeels volledig gecompenseerd door de inkomsten van de ouderbijdrage. Er is voldoende privaat vermogen die nu een klein beetje afneemt. Uitgaven ouderbijdrage en van de vereniging worden begroot buiten de exploitatie. Totaal is er op de ouderbijdrage € 50.900 meer dan begroot uitgegeven. Dit komt omdat in 2022 veel extra uitjes dan wel feestgelegenheden in de scholen zijn georganiseerd om annuleringen rondom reizen te compenseren. Uitgaven van gelden binnen de Potjes worden niet begroot; hier is € 202.800 uitgegeven. Dit zijn grote pleinprojecten die door subsidies worden bekostigd maar eerst door scholen moeten worden voorgefinancierd. Dit heeft voor dit jaar een flinke afname van het private vermogen tot gevolg. Positieve afwikkelingen van projecten vindt in 2023 plaats.

3.4.3 Financiële baten en lasten

Totaal is aan financiële baten en lasten € 2.600 meer betaald dan begroot, maar is een positief effect van € 1.800 opgetreden ten opzichte van 2021. Dit is te verklaren doordat we in de begroting al niet meer uitgaven van rente-inkomsten en dat de kosten van geldverkeer over 2022 met ingang van het derde kwartaal van creditrente weer werden omgezet naar eerst 0% rente en uiteindelijk weer een kleine debetrente.

3.5 TREASURYVERSLAG

De aanwezige liquide middelen staan op een bankrekening bij de Rabobank en bij de ABN Amro en zijn vrij opneembaar. Florion heeft in 2022 enerzijds de middelen in rekening-courant (betaalrekening) ondergebracht en anderzijds de overtollige middelen risicomijdend ondergebracht in spaarrekeningen. Hier zijn geen wijzigingen te melden in vergelijking tot vorig jaar.

In 2022 zijn geen middelen via deposito's weggezet. Ook zijn er in 2022 geen beleggingen gedaan.

Er is in 2022 geheel gehandeld volgens het treasurystatuut van de vereniging.

3.6 PROFESSIONALISERING

Florion heeft ervoor gekozen om de middelen van de professionalisering van de scholen in te zetten in de schoolontwikkeltrajecten van de scholen die passen binnen het thema Kansen voor elk kind. Deze ontwikkeltrajecten worden uitgevoerd binnen het kader van Passend Onderwijs en beogen om de scholen, de leerkrachten, het onderwijs (taal en rekenen) beter te leren afstemmen op de mogelijkheden van de kinderen. In de begroting van 2022 is de professionalisering structureel meegenomen.

3.7 WERKDrukMIDDELEN

Om te komen tot een gedegen inzet van de werkdrukmiddelen is er voor zorggedragen dat het voor scholen duidelijk was welk bedrag zij te besteden hadden om de werkdruk te verlagen. Op iedere school heeft het team gesproken over de inzet van de werkdrukmiddelen. Dit gesprek is omgezet in een plan en dat is voorgelegd aan de MR'en. Het bestedingsplan extra middelen aanpak werkdruk is vervolgens met het dagelijks bestuur gedeeld. Daaruit kunnen wij afleiden dat de middelen voornamelijk zijn aangewend voor de inzet van extra personeel (98%); 1% van de middelen is ingezet voor materiële ondersteuning en 1% voor verdere professionalisering. Er zijn op Florion-niveau geen niet-financiële maatregelen genomen om werkdruk te verminderen.

De P-GMR wordt na afloop van schooljaar door het dagelijks bestuur geïnformeerd over de besteding van de extra werkdrukmiddelen op BRIN-niveau in het voorgaande schooljaar.

3.8 ONDERWIJSACHTERSTANDSMIDDELEN

De onderwijsachterstandsgelden worden verdeeld op basis van de nieuwe bekostigingssystematiek. De middelen komen, in overleg, rechtstreeks ten goede aan de scholen door de verdeling per BRIN-nummer. De directeuren van de scholen kunnen zelf bepalen hoe deze middelen worden ingezet. Deze middelen worden in het algemeen ingezet voor kleinere groepen, inzet van onderwijsassistenten en externe begeleiding.

3.9 ALLOCATIE VAN MIDDELEN

Een aandachtspunt omtrent het allocatiemodel is de vereenvoudiging van de bekostiging die landelijk op stapel staat (per 1-1-2023). Deze leidt tot herverdeelteffecten op schoolniveau (en daarmee ook op bestuursniveau). Het allocatiemodel is vastgelegd in het Financieel beleidsplan. In 2022 is er een nieuw begrotingsmodel gemaakt op basis van de vereenvoudigde bekostiging. Het allocatiemodel is opnieuw vormgegeven in dit begrotingsmodel, conform de afspraken in het Financieel beleidsplan.

In principe worden de baten aan de scholen toegekend zoals deze door DUO zijn berekend en toegekend aan het bestuur, op basis van T-1. Additioneel ontvangt een school een basiszorgbudget vanuit Florion Onderwijsondersteuning en eventueel aanvullende subsidies vanuit de gemeente of overige baten door verhuur e.d.

De scholen dragen bij aan de bekostiging van drie kostenplaatsen, te weten:

1. bovenschools;
2. Florion Onderwijsondersteuning (FLOO, expertisecentrum);
3. meerschools.

De bovenschoolse begroting betreft vooral de kosten voor het bestuurskantoor en bijvoorbeeld de kosten voor de accountant.

Florion Onderwijsondersteuning is een intern expertisecentrum waar vanuit het SBO bekostigd wordt op basis van 75 leerlingen (ook al zijn het er minder) en worden de arrangementen en de ondersteuning aan de scholen bekostigd.

Bij meerschools zijn de begrippen gezamenlijke activiteiten en solidariteit van belang. Er zijn bepaalde afspraken gemaakt waardoor bepaalde kosten gezamenlijk, in solidariteit worden gedragen. Daarnaast zijn er bepaalde activiteiten die de scholen gezamenlijk uitvoeren, om zodoende gebruik te maken van de schaalvoordelen die een schoolbestuur dat uit meerdere scholen bestaat, biedt.

Bij Florion gelden de volgende solidariteitsprincipes:

- bij ziekte langer dan 42 dagen (na Wet Poortwachter) worden de kosten meerschools gedragen. De school draagt zelf de verantwoordelijkheid voor de kosten van de eerste 42 dagen;
- de dotatie aan de voorziening groot onderhoud wordt omgerekend naar een bedrag per leerling, zodat scholen die toevalligerwijs in nieuwbouw gehuisvest zijn niet voordeliger uit zijn dan scholen die aangewezen zijn op een oud gebouw dat veel onderhoud nodig heeft;
- hetzelfde geldt voor ICT en het onderhoud daarvan, de afschrijvingslasten worden gezamenlijk gedragen door deze om te rekenen naar een bedrag per leerling;
- de loonkosten van degenen die 'BAPO' of ouderschapsverlof opnemen worden meerschools gedragen. De school moet de vervangingskosten betalen, of kan ervoor kiezen niet te vervangen;
- de administratieve diensten worden ook in solidariteit gedragen, niet naar gebruik, maar door middel van een bedrag per leerling;
- de verzekeringen worden meerschools bekostigd;
- er geldt een groeiregeling. Elke school die meer groeit dan 3% leerlingen krijgt een bedrag, afgestemd op de behoefte.

Naast de solidariteitsprincipes zijn er nog een aantal activiteiten die scholen gezamenlijk uitvoeren, namelijk:

- het organiseren van een interne vervangingspool. De scholen betalen naar gebruik. Het risico is dat er meer mensen in de interne vervangingspool zitten dan dat er behoefte is aan vervanging. Dit risico en de kosten daarvan worden meerschools gedragen;
- nascholing. Dit is voor Florion van essentieel belang. Hierop mag niet bezuinigd worden, immers: voor goed onderwijs is goed personeel het belangrijkste kapitaal. Het budget van nascholing is voor elke school het eigen professionaliseringsbudget + € 5.000 + een bedrag per leerling. Uiteraard moeten er wel plannen ten grondslag liggen aan de besteding van dit budget;
- loopbaanbezuinigstrajecten;
- project 'startende leerkracht', voor begeleiding en scholing van leerkrachten in het eerste jaar dat zij bij Florion werken;
- kweekvijver directie;
- ARBO-dienst;
- BHV;
- inkoop: vanaf meervoudig onderhandse trajecten worden de scholen ondersteund.
- op Overeenstemming Gericht Overleg (OOGO): lokaal (gemeentelijk) overleg gericht op huisvesting. Dit overleg wordt gevoerd door de beleidsadviseur huisvesting.

3.10 CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

In deze continuïteitsparagraaf wordt inzicht gegeven in de financiële positie van de komende jaren. De impact van belangrijke ontwikkelingen in beleid, omgeving of regelgeving wordt hierin zichtbaar gemaakt.

Een belangrijke variabele in de toekomstige financiële positie is de ontwikkeling van het aantal leerlingen. De komende drie jaren laten zien dat er een lichte groei zit in de leerlingenaantallen (30 leerlingen per jaar). De inhoudelijke ontwikkelingen van Florion voor de komende jaren zijn te vinden in het meerjarenbeleidsplan (Koersplan 2019-2023) op school- en bovenscholnsniveau. Om deze inhoud goed vorm te geven, ligt er in het financieel beleidsplan en treasurystatuut een goede basis om binnen vastgestelde kaders de financiële verantwoordelijkheid en autonomie vorm te geven ten dienste van het onderwijs aan de kinderen.

3.10.1 Aantal leerlingen+ leerlingenprognoses

Door de vernieuwde bekostigingssystematiek is de teldatum van de leerlingen voor de bekostiging verschoven van 1 oktober vorig boekjaar naar 1 februari boekjaar. De verwachte ontwikkeling met deze nieuwe teldatum is dat het leerlingenaantal zich rond de 3700 zal stabiliseren. We zien een afname van het aantal leerlingen uit de traditionele achterban, maar tegelijkertijd een toename van het aantal leerlingen vanuit andere orthodox-christelijke gezindtes. De prognoses komen tot stand op basis van enerzijds de geboortecijfers zoals die bekend zijn vanuit de ledenadministratie van de plaatselijke Gereformeerde Kerken (vrijgemaakt) en anderzijds schattingen op basis van analyses van toestroom vanuit andere gezindten (marktanalyse van de locatiedirecteuren).

Brin	School Teldatum:	<i>totaal</i> 1-10-2021 = T	<i>totaal</i> 1-02-2022 = T+1	<i>totaal</i> 1-02-2023 = T+2	<i>totaal</i> 1-02-2024 = T+3
00BS	De Planthof, Nieuwleusen	110	111	101	106
00BZ	Het Speelwerk	74	77	77	77
00DY	Het Sterrenlicht	114	120	107	97
00GR	Kristal	125	127	136	129
03CO	De Wegwijzer	88	89	94	94
03HM	De Vuursteen	130	134	127	132
03HQ	De Levensboom	186	190	185	178
03KT	De Planthof, Emmeloord	105	109	122	130
03RD	Op de Hoeksteen	92	97	109	110
03RE	De Mirt	121	129	137	140
04RA	De Zaaier	262	280	286	298
06EM	Eben-Haëzer	139	147	153	153
06EP	Kindcentrum Kornalijn	129	135	133	130
06LR	De Schakel	91	91	96	100
06RU	De Helmstok	140	149	144	120
08RQ	Smaragd	238	246	236	240
09PV	De Schatgraver	286	305	290	290
15BQ	Het Koraal	111	114	98	100
23UT	De Vuurbaak	150	158	173	166
29UL00	De Sprankel	260	266	241	240
29UL01	Het Saffier	236	249	250	250
31PF00	Aquamarijn	246	251	260	260
31PF01	De Proeftuin	0	15	60	114
31TE	Aventurijn	5	6	17	30
Totaal	Florion	3438	3595	3632	3684

Figuur 9.1

3.10.2 Personele inzet van 2022-2025 (incl. vervangingsbenoemingen)

In onderstaande tabel is de prognose opgenomen van toekomstige formatie (in FTE) voor de periode 2023-2026. Hierin is te zien dat meerjarig het totaal aantal FTE voor 2023 en 2024 hoger ligt dan de jaren erna. Dit heeft met name te maken met de verlengde inzet op NPO-gelden. In afgelopen jaren is stevig in personeel geïnvesteerd. Het aantal FTE's wordt na augustus 2024 dan ook weer in lijn met de reguliere bekostiging gebracht. Opvallend ten opzichte van de jaren voor 2023 is een verhoudingsgewijze stijging op de inzet van onderwijsondersteunend personeel. Deze wordt veroorzaakt door inzet op Passend Onderwijsgelden in de vorm van onderwijsassistentie. Ook zien we een verschuiving van onderwijzend personeel naar onderwijsondersteunend personeel in verband met de ontwikkeling in de onderwijsconcepten. Na het jaar 2023 stabiliseert deze trend zich.

	2023 =T	2024 T+1	2025 T+2	2026 T+3
directie	17,05	17,01	16,91	16,85
onderwijzend personeel	200,41	192,72	185,93	182,31
overige medewerkers	62,21	60,54	60,68	59,92
FTE totaal	279,66	270,27	263,51	259,08

Figuur 9. 2

3.10.3 Meerjarenbalans en meerjarenbegroting

In het onderstaand overzicht staat de meerjarenbegroting van 2023 tot en met 2026 zoals vastgesteld met de begroting van 2023. Voor 2022 zijn de werkelijke cijfers opgenomen, die toegelicht worden in de jaarrekening over 2022. De meerjarenbalans wordt vastgesteld op basis van de werkelijke cijfers 2022 en de vastgestelde meerjarenbegroting. De begroting over 2022 sluit op een negatief resultaat van € 174.102. In 2023 wordt een positief resultaat van € 688.199 begroot. In 2024 wordt een negatief resultaat van € 995.275 verwacht. In 2025 is nogmaals een negatief resultaat van €179.729 en in 2026 een positief resultaat van €167.610 begroot.

CONTINUITEITSPARAGRAAF: meerjarenperspectief 2022 - 2026

Florion Vereniging voor G.P.O

	2022	2023	2024	2025	2026
Baten					
Rijksbijdragen OCW	27.275.526	29.163.512	27.948.428	27.687.944	27.775.474
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	92.256	115.209	93.674	95.421	96.092
Baten werk in opdracht van derden	38.257	65.616	65.616	65.616	65.616
Overige baten	706.870	730.560	277.638	278.138	278.138
Totaal baten	28.112.909	30.074.897	28.385.357	28.127.119	28.215.321
Lasten					
Personeelslasten	21.494.704	23.724.939	23.487.808	22.993.436	22.728.917
Afschrijvingen	696.055	758.230	770.704	790.277	849.825
Huisvestingslasten	2.915.940	2.104.725	2.687.951	2.081.616	2.080.950
Overige lasten	3.169.036	2.800.704	2.436.068	2.443.418	2.389.918
Totaal lasten	28.275.735	29.388.598	29.382.531	28.308.748	28.049.611
Saldo baten en lasten	-162.826	686.299	-997.175	-181.629	165.710
Financiële baten	3.925	10.000	10.000	10.000	10.000
Financiële lasten	15.200	8.100	8.100	8.100	8.100
Saldo financiële baten en lasten	-11.276	1.900	1.900	1.900	1.900
Resultaat	-174.102	688.199	-995.275	-179.729	167.610

	2022	2023	2024	2025	2026
Activa					
Materiële vaste activa	5.294.186	6.249.550	6.114.671	6.221.619	6.141.060
Vaste activa	5.294.186	6.249.550	6.114.671	6.221.619	6.141.060
Vorderingen	1.063.726	1.063.726	1.063.726	1.063.726	1.063.726
Liquide middelen	5.664.885	4.993.095	4.688.002	3.187.389	3.266.805
Vlottende activa	6.728.612	6.056.822	5.751.728	4.251.116	4.330.532
Totale activa	12.022.797	12.306.372	11.866.400	10.472.735	10.471.592
Passiva					
Eigen vermogen	6.538.177	6.364.075	7.052.274	6.057.000	5.877.271
Voorlopig resultaat	-174.102	688.199	-995.275	-179.729	167.610
Voorzieningen	2.752.295	2.347.671	2.902.973	1.689.037	1.520.284
Langlopende schulden	0	0	0	0	0
Kortlopende schulden	2.906.427	2.906.427	2.906.427	2.906.427	2.906.427
Totale passiva	12.022.797	12.306.372	11.866.400	10.472.735	10.471.592

Figuur 9.3

In de meerjarenbalans zien we een reflectie van een stabiel investeringsbeleid waarbij we willen zorgen dat de materiële vaste activa op peil blijven en we investeringen goed plannen.

Doordat er afspraken zijn gemaakt om meerdere scholen in het komende jaar te renoveren of uit te breiden, waarbij de vereniging een groot gedeelte van de kosten zelf zal moeten betalen, is er in 2025 een afname van de voorziening zichtbaar.

Er is in de afgelopen jaren besloten dat er meer gelden ten goede moeten komen aan het onderwijs. Dit was in vorige jaren goed te zien in de resultaten, waarbij er meer werd geïnvesteerd dan wordt ontvangen. In 2022 is er echter een aantal grote subsidiestromen waar te nemen. Met name de NPO-gelden zorgen voor een positief resultaat en groei van het eigen vermogen.

Omdat de personeelslasten 80% van de totale kosten van Florion omvatten, is het zaak met name de personele lasten te blijven volgen en daarop tijdig te anticiperen. Voor de komende jaren verwachten we een groeiend beeld in de rijksbekostiging. Dit komt met name door de hogere baten, zoals afgesproken in het onderwijsakkoord. In

het begrotingsproces van 2022 is nog geen rekening gehouden met de inkomsten van het onderwijsakkoord. Wel is er meerjarig gekeken naar de omvang van de formatie. Ook met de risico's van een te veel aan personeel, dan wel niet-correct ingeschatte extra bekostiging in beeld, zal er in de toekomst een nauwgezette sturing nodig blijven op de formatie. Vooral ook omdat nu duidelijk is dat de extra middelen die beschikbaar komen voor een groot deel in de beloning van het personeel gebruikt zullen worden (correctie loonkloof) en dat erop verdere verplichtingen zullen komen. Echter, aan de andere kant, moeten we rekening houden met personele tekorten. Er zal dus meer proactief personeelsbeleid gevoerd moeten gaan worden.

Brengen we deze ontwikkelingen in verband met de ontwikkelingen die er zijn in de financiële kengetallen, dan zien we in ieder geval voldoende stabiliteit en continuïteit voor de uitvoering van de inhoud van de verschillende akkoorden, waarbij aan de randvoorwaarden, zoals genoemd in de statuten van Florion (instandhouding kwalitatief onderwijs) wordt voldaan (zie figuur 9.4).

3.10.4 Rapportage algemeen bestuur

Ook in 2022 hebben wij als algemeen bestuur door middel van een lopende planning en controlcyclus op ruim voldoende wijze toezicht kunnen houden op de belangrijkste financiële kengetallen, de risico's en de beleidsdocumenten.

De (meerjarige)begroting, jaarrekening en tussentijdse financiële cijfers gaven toezichthouders een goed beeld van de actuele financiële positie van de vereniging. Verder wordt er op basis van de belangrijkste kengetallen tussentijds (personeel, ziekteverzuim, bekostiging) een doorrekening gemaakt voor het komende jaar. Door middel van het delen van de risicoanalyse worden wij op de hoogte gesteld van de belangrijkste risico's. Ten slotte worden belangrijke beleidsstukken ingebracht en besproken. Vanuit onze rol als bestuurder hebben wij ook de mogelijkheid om onze visie te geven en dit wordt ook door het dagelijks bestuur verwerkt in het beleid. Daarnaast rapporteert het dagelijks bestuur aan de hand van de belangrijkste thema's (identiteit, onderwijs, financiën, personeel en faciliteiten) en mede aan de hand van het intern toezichtkader. Op die manier wordt door het dagelijks bestuur verantwoording afgelegd en worden adviezen door het algemeen bestuur aan het dagelijks bestuur meegegeven. Als algemeen bestuur zijn wij van mening dat op de door ons gevoerde wijze een integraal beeld wordt verkregen van de organisatie, voldoende verantwoording wordt afgelegd en wij voldoende mogelijkheden hebben om invloed uit te oefenen op het gehanteerde beleid.

3.10.5 Het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Het risicobeheersingssysteem wordt vormgegeven binnen de kwartaalrapportages (P&C-cyclus). Ieder kwartaal wordt er een terugblik gegeven op het verleden, een weergave gegeven van de huidige situatie en er wordt vooruitgeblikt op de toekomst. Daarmee is ze periodiek. Iedere kwartaalrapportage heeft een risicoparagraaf. Daarmee is ze systematisch.

Met deze manier van werken, blijven de risico's voor ons onderwijs onder de aandacht van zowel bestuur als GMR. Zo is er de mogelijkheid om, door toezichthouders en GMR, bevraagd te worden op welke maatregelen er zijn genomen om met genoemde risico's om te gaan.

Risico wordt binnen Florion gedefinieerd als de kans van optreden van een gebeurtenis maal de impact die de gebeurtenis heeft. Een grote kans hoeft dus nog geen groot risico te betekenen. Als de kans van een gebeurtenis tamelijk groot is, maar het nadelige effect ervan heel klein, dan is het risico niet al te groot. Een voorbeeld van hoe dit functioneert:

Het risico: groeischolen kunnen onvoldoende bekostigd worden i.v.m. de T-1-systematiek, omdat de vereniging als geheel niet voldoende meer groeit om voor groeibekostiging in aanmerking te komen. Het analyseren van dit risico heeft geleid tot de beleidsmaatregel dat vanaf 2017 krimp scholen plusbegrotingen dienen te realiseren om voldoende middelen te genereren om groeischolen te kunnen bekostigen.

3.10.6. Belangrijke risico's en onzekerheden

Hieronder benoemen we een aantal van de belangrijkste risico's en onzekerheden voor onze vereniging, de financiële impact daarvan (inschatting) met daarbij de beheersingsmaatregel.

- **Passend Onderwijs**

Beheersmaatregel; reserveringen, training en begeleiding.

Wij participeren in zes samenwerkingsverbanden waarvan de meesten een negatieve verevening hebben (gehad). Wanneer de doorverwijzingspercentages niet in lijn met de verevening dalen, dan kan dat financieel negatief uitpakken voor Florion. Vanuit Florion (Onderwijsondersteuning) worden er arrangementen ter beschikking gesteld aan scholen om hun zorgprofielen aan te scherpen. Op basis van de meerjarenbegroting Florion schatten we dit risico op € 65.000 euro (€ 15.000 in verband met beleidsontwikkelingen binnen de samenwerkingsverbanden en € 50.000 bij een hogere doorverwijzing van 10 leerlingen naar het Speciaal Onderwijs).

- **(Arbeids-) conflicten/personele fricties/disfunctioneren**

Beheersmaatregel; bufferfunctie en gesprekkencyclus.

Door middel van een gereguleerde gesprekkencyclus, tevredenheidsmetingen en het gebruik van het instrument Competentiethermometer worden de competenties en het welbevinden van medewerkers gemonitord. Gezien het aantal klachten van personeel over de gehele vereniging schatten we de kans dat het risico zich voordoet als zeer gering. De impact schatten we op € 6.000 op basis van de aanname dat 10% van de personele fricties wel eens in een conflict of iets dergelijks zou kunnen uitlopen.

- **'Doordecentralisatie' en IHP**

Beheersmaatregel; vlootshouw en gesprekken tussen medewerker huisvesting en gemeenten. Buffer en voorziening daarop afstemmen.

Er bestaat het risico dat gemeenten niet willen bijdragen aan de renovaties die nodig zijn om onze schoolgebouwen geschikt te krijgen voor nieuwe onderwijsinrichtingen. Op basis van ramingen zoals vermeld in de meerjarenonderhoudsplanung, is dat een risico van € 1.000.000 over meerdere scholen. De impact is groot, de kans dat het zich voordoet is echter zeer klein. Er kan namelijk altijd nog gekozen worden de renovatie niet uit te voeren. Wanneer het risico zich voordoet, dan zullen renovaties geen voortgang vinden.

- **Personeelstekorten:**

Beheersmaatregel; headhunting en bufferfunctie

Het risico bestaat hierin dat we momenteel mensen aan ons proberen te binden voor wie we nog niet direct een formatieplaats hebben. Dit heeft met name te maken met een inschatting op het inzetten van de middelen voor werkdrukverlichting. De impact op Florion is potentieel 10 fte X 70.000 = 700.000 euro. Deze medewerkers kunnen we echter altijd nog een plek bieden in onze invalpool waar nog onbezette plekken zijn. De kans dat dit risico zich voordoet, schatten we daarom in op verwaarloosbaar. Zeker nu we zien dat in de arbeidsmarkt er nauwelijks mensen te vinden zijn.

- **AVG (Algemene Verordening Gegevensbescherming):**

Beheersmaatregel; bufferfunctie.

Het risico bestaat dat we de kans lopen dat er datalekken niet intern gemeld worden en dat we daardoor de kans lopen boetes te krijgen van de Autoriteit Persoonsgegevens. De impact op Florion schatten we op 600.000 euro per incident. De kans dat het risico zich voordoet, is echter zeer gering gezien de inspanningen van de afgelopen jaren op het dossier AVG door middel van een beleidsmedewerker.

3.10.7 Conclusies continuïteitsparagraaf

De kengetallen laten voor 2022 nog steeds een gezond beeld zien. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de financiële slagkracht die er al was.

Financiële kengetallen	signalering	2022	2023	2024	2025
kapitalisatiefactor	> 37 %	34%	33%	33%	29%
solvabiliteit	< 40 %	53%	57%	51%	56%
liquiditeit (current ratio)	< 1,25	2,34	2,08	1,98	1,46
weerstandsvermogen	20%	23%	24%	22%	21%
rentabiliteit	0%	-0,62%	2,29%	-3,51%	-0,64%
Signaleringswaardevermogenspositie (>0)	>0	-	-	-	-

Figuur 9. 4

De kapitalisatiefactor ligt in 2022 onder de grenswaarde van de inspectie. Het weerstandsvermogen is 23%, wat volgens ons intern financiële beleid aan de hoge kant is, maar niet te hoog. Het eigen vermogen is op basis van de berekening van de PO-raad meer dan toereikend en zal op basis van de meerjarenbegroting afnemen. De financiële buffer is momenteel, afgezet tegen de signaleringswaarde vermogenspositie, prima op orde. Voor 2022 leidt dat dus niet tot een bovenmatig vermogen aldus de nieuw ingevoerde signaleringswaarde vermogenspositie die niet boven de 'o' zou moeten komen. In 2021 kwam de signaleringswaarde vermogenspositie boven de 'o'-waarde uit. Er zijn met name twee oorzaken dat de signaleringswaarde in 2022 onder de 'o' uitkomt, te weten het vervallen van de vordering op OCW (ongeveer € 1.000.000) en een correctie op de onderhoudsvoorziening in verband met een constatering uit de jaarrekening 2021 (€ 840.000).

In het geheel genomen, is Florion financieel gezond om de reguliere zaken te doen, om onverwachte tegenvallers te kunnen opvangen en om investeringen te kunnen blijven doen. Deze investeringen zullen in het kader van de afspraken uit het bestuursakkoord in de komende jaren plaatsvinden. Dit heeft effect op het weerstandsvermogen. Na 2025 richten we ons op het stabiliseren van het weerstandsvermogen. In 2026 zien we dan ook het weerstandsvermogen stabiliseren op 20%. We wensen zo veel als mogelijk de ingezette beleidsmatige koers te handhaven. Vooralsnog zullen we voor de exploitatie 2023 en verder inzetten op het handhaven van de plannen en het investeren in en binden van personeel. Halverwege 2023 zullen we bepalen welke ingrepen anders dan de maatregelen die we al hebben genomen eventueel noodzakelijk zijn om het weerstandsvermogen op welke termijn op orde te krijgen.

In 2022 worden de positieve resultaten ook ten bate van de schoolreserves gebracht. Ten aanzien van de investeringen zien we dit jaar dat er over alle beleidsterreinen 20% meer geïnvesteerd is dan begroot. Op het gebied van gebouwen en terreinen is dat te verklaren uit niet begrote investeringen op Op de Hoeksteen, Aventurijn en het Koraal. Een deel van de investering wordt verhaald op KleurRijk ter waarde van € 187.000. Op Meubilair is 60% geïnvesteerd, wat voorgenomen was. Voor digitale leermiddelen waren de meest noodzakelijke investeringen in voorgaande jaren al gedaan. Op het gebied van ICT is bijna 80% van de investeringen doorgegaan ondanks de tekorten op de markt. De investeringen op Leermiddelen blijven achter met 42% van de voorgenomen investeringen.

		Begroot 2022	Gerealiseerd 2022				
		Toekenning NPO 21/22	uitputting pers	uitputting mat	uitputting overig	Totale uitputting	niet besteed
00BS	De Planthof	77.127,60	44.721,78	6.900,00	6.000,00	57.621,78	19.505,82
00BZ	Het Speelwerk	75.600,00	58.912,08	-	-	58.912,08	16.687,92
00DY	Sterrenlicht	84.840,36	48.302,19	-	-	48.302,19	36.538,17
00GR	Kristal	76.426,44	47.820,63	4.000,00	3.000,00	54.820,63	21.605,81
03CO	De Wegwijzer	56.793,96	25.681,00	10.500,00	5.000,00	41.181,00	15.612,96
03HM	de Vuursteen	92.553,12	19.075,23	27.520,00	10.618,50	57.213,73	35.339,39
03HQ	De Levensboom	129.013,44	103.487,83	15.000,00	12.000,00	130.487,83	-1.474,39
03KT	De Planthof	78.529,92	41.028,98	-	-	41.028,98	37.500,94
03RD	Op de Hoeksteen	68.713,68	51.703,38	-	1.000,00	52.703,38	16.010,30
03RE	De Mirt	87.645,00	45.992,20	-	-	45.992,20	41.652,80
04RA	De Zaaier	171.784,20	97.984,12	-	25.000,00	122.984,12	48.800,08
06EM	Eben-Haëzer	99.564,72	38.278,69	14.000,00	17.000,00	69.278,69	30.286,03
06EP	Kornalijn	95.357,76	74.891,65	2.000,00	3.620,00	80.511,65	14.846,11
06LR	De Schakel	66.610,20	34.980,68	-	-	34.980,68	31.629,52
06RU	De Helmstok	107.277,48	59.379,35	-	-	59.379,35	47.898,13
08RQ	Smaragd	163.370,28	45.453,99	7.500,00	36.000,00	88.953,99	74.416,29
09PV	De Schatgraver	209.646,84	105.951,49	-	-	105.951,49	103.695,35
15BQ	het Koraal	79.932,24	74.636,60	-	6.000,00	80.636,60	-704,36
23UT	De Vuurbaak	114.990,24	47.009,54	10.000,00	15.000,00	72.009,54	42.980,70
29UL	De Sprankel	114.990,24	133.526,67	-	-	133.526,67	-18.536,43
29UL01	Het Saffier	167.577,24	109.468,60	-	-	109.468,60	58.108,64
31PF	Aquamarijn	173.186,52	111.223,51	-	10.750,00	121.973,51	51.213,01
31PFO0	Proeftuin	-	-	-	-	-	-
31TE	Aventurijn	-	-	-	-	-	-
	TOTAAL	2.469.360,24	1.419.510,19	97.420,00	150.988,50	1.667.918,69	801.441,55
gereserveerd bovenschools							696.567,00

Figuur 9.5

Voor de komende jaren prognosticeren we initieel een lichte groei in de leerlingaantallen in verband met de oprichting van twee nieuwe scholen. Over drie jaar zal er naar verwachting een stagnering van de gemiddelde groei zijn over alle scholen. Dit is het resultaat van een klein aantal groeiende scholen en een groot aantal licht krimpende scholen. Over 4 à 5 jaar zal zeer waarschijnlijk over de volle breedte een licht dalende trend zichtbaar worden. Er is reeds beleid ontwikkeld voor een rechtvaardige herverdeling van middelen om de negatieve gevolgen van sterke groei op bepaalde scholen en het uitblijven van groeibekostiging voor heel Florion tegen te gaan. Qua personele inzet willen we voor wat betreft de werkgeverslasten door monitoring deze goed kunnen inschatten voor komende begrotingen. Op deze wijze beperken we de risico's van overschrijding op de personele budgetten op dit aspect.

De gunstige vermogenspositie en het daaruit voortvloeiende weerstandsvermogen bieden voor nu een voldoende buffer voor de onzekerheden die Passend Onderwijs, personeelsbeleid in verband met mogelijke tekorten en de investeringsplannen op ICT en gebouwen met zich mee brengen.

Middels een schouw van alle schoolgebouwen hebben we in 2014 een gedetailleerd beeld gekregen hoe de voorziening onderhoud er in komende jaren moet gaan uitzien. Vervolgens wordt de meerjarige onderhoudsplanning real-time bij gehouden. Op basis van een gedegen meerjarige onderhoudsplanning wordt er zicht gehouden op de kwaliteit van de gebouwen en worden de kosten voor onderhoud beheersbaar gehouden. Deze worden jaarlijks op basis van de werkelijke uitputting geüpdatet. Dit heeft met alle prijsindexeringen en de aansluiting op de integrale huisvestingsplannen (IHP) van gemeenten geleid tot een aanpassing van de voorziening eind 2021, die een significante impact heeft op de dotatie en op de onttrekking op korte termijn. De correctie van de voorziening heeft 2022 plaatsgevonden. Deze heeft ook zijn weerslag op het weerstandsvermogen. Daarnaast zal 1 januari 2024 het moment zijn waarop we op basis van de componentenmethode de voorziening zullen moeten gaan vormgeven. Dit zal een verder negatief effect hebben op de vermogenspositie.

JAARREKENING

GRONDSLAGEN VOOR DE JAARREKENING

Kernactiviteiten

De kernactiviteit van 'Florion Vereniging voor Gereformeerd Primair Onderwijs (VGPO)', verder te noemen als Florion, is het verzorgen van gereformeerd primair onderwijs in de gemeenten Dalfsen, Dronten, Elburg, Hattem, Heerde, Hoogeveen, Kampen, Lelystad, Meppel, Noordoostpolder, Nunspeet, Staphorst, Steenwijkerland, Urk, Zwartewaterland en Zwolle. Florion is het bevoegd gezag met nummer 41632 van de volgende instellingen voor gereformeerd primair onderwijs:

Brinnummer	Naam van de school	Plaats
00BS	De Planthof	Nieuwleusen
00BZ	Het Speelwerk (SBAO)	Zwolle
00DY	Het Sterrenlicht	't Harde
00GR	Kristal	Heerde
03CO	De Wegwijzer	Steenwijk
03HM	De Vuursteen	Dalfsen
03HQ	De Levensboom	Rouveen
03KT	De Planthof	Emmeloord
03RD	Op de Hoeksteen	Hasselt
03RE	De Mirt	Kampen
04RA	De Zaaier	Hattem
06EM	Eben-Haëzer	St. Jansklooster
06EP	Kornalijn	Meppel
06LR	De Schakel	Dronten
06RU	De Helmstok	Lelystad
08RQ	Smaragd	Zwolle
09PV	De Schatgraver	Zwolle
15BQ	het Koraal	Hoogeveen
23UT	De Vuurbaak	Urk
29UL00	De Sprankel	Zwolle
29UL01	het Saffier	Zwolle
31PF00	Aquamarijn	Zwolle
31PF01	De Proeftuin	Zwolle
31TE	Aventurijn	Nunspeet

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de regeling Jaarverslag Onderwijs van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap, conform RJ 66o.

In deze regelingen worden Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving ook van toepassing verklaard op de onderwijssector.

De jaarrekening is opgemaakt in hele euro's d.d. 26-05-2023.

Consolidatie

In deze jaarrekening zijn alle geldstromen verwerkt waarvoor het bevoegd gezag verantwoordelijkheid draagt. In de balans is nader onderscheid gemaakt tussen de eigen middelen van het bevoegd gezag en de publieke middelen.

A. Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Voor zover niet anders is vermeld in deze toelichting worden de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op basis van de aanschafwaarde, verminderd met de lineaire afschrijving op basis van de verwachte levensduur. De activa waarvan de waarde meer dan € 500 bedraagt worden geactiveerd.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

Gebouwen	2,5 – 20 %
Meubilair	5 – 10 %
ICT	6,25 – 25 %
Leermiddelen	11,11%

Investerings op gebouwen worden na aftrek van de gemeentelijke subsidie geactiveerd.

Financiële vaste activa

De financiële activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid van de vorderingen. Het Ministerie van OCW heeft de subsidie toegekend per schooljaar. Deze toekenningen schooljaar 21/22 worden voor 7/12 en schooljaar 22/23 worden voor 5/12 toegerekend aan het boekjaar 2022. Met ingang van kalenderjaar 2023 wijzigt de bekostigingssystematiek naar kalenderjaar. Door deze stelselwijziging heeft er een afboeking van de vordering plaatsgevonden op 31-12-2022

Liquide middelen

De liquide middelen zijn verspreid over diverse Nederlandse betaal- en spaarrekeningen en zijn vrij beschikbaar.

Algemene reserve publiek

Deze reserve betreft het deel van het eigen vermogen dat gerealiseerd wordt op basis van de reguliere onderwijsstaak.

Bestemmingsfonds publiek zorgmiddelen

Onder het bestemmingsfonds publiek zorgmiddelen is het eigen vermogen van Florion Onderwijs Ondersteuning ondergebracht. Het Onderwijs Ondersteuningsbureau op het gebied van leerlingen zorg van alle Florion scholen. Hierin worden alle gelden van de verbonden Samenwerkingsverbanden gebundeld en georganiseerd ingezet op de scholen, middels financiële middelen en gezamenlijk aangetrokken expertise in te zetten op de scholen waar nodig.

Bestemmingsfonds publiek eerste waardering

In verband met het activeren van bezittingen met ingang van boekjaar 2005 heeft een nulmeting plaatsgevonden. Op basis van deze nulmeting is deze reserve gevormd. De afschrijvingscomponent wordt naar rato onttrokken aan deze reserve en valt jaarlijks vrij ten gunste van de algemene reserve.

Bestemmingsfonds privaat

Deze reserve betreft het deel van het eigen vermogen dat gerealiseerd wordt door het bevoegd gezag.

Bestemmingsfonds schoolfonds

Dit betreft het vermogen dat bestemd is door het bestuur ten behoeve van het schoolfonds. Het resultaat voor het schoolfonds wordt jaarlijks gemuteerd.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor concrete of specifieke risico's en verplichtingen, die op de balansdatum bestaan. Op de balans worden voorzieningen opgenomen indien:

- De vereniging een verplichting heeft (in rechte afdwingbaar of feitelijk);
- Het waarschijnlijk is dat voor de afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen noodzakelijk is;
- Een betrouwbare schatting kan worden gemaakt van de omvang van de verplichting.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde met uitzondering van de voorziening voor jubileumuitkeringen, deze wordt berekend tegen contante waarde.

Voorziening Jubileumuitkeringen

De voorziening Jubileumuitkeringen bevat de verplichtingen van het bevoegd gezag jegens haar personeelsleden. Deze voorziening is ingericht op basis van geboortear, werktijdfactor, salarisschaal en jubileumjaren van al het personeel.

Voorziening Spaarverlof

De voorziening Spaarverlof is bestemd voor op te nemen spaarverlof voor personeel dat hiervoor heeft ingelegd. In de vernieuwde cao is opgenomen dat de inleg (jaarlijks een maximaal aan uren) alleen kan plaatsvinden als hiervoor op individuele basis met het personeelslid afspraken zijn gemaakt die schriftelijk zijn vastgelegd.

Voorziening Onderhoud

De voorziening onderhoud is gevormd ten behoeve van planmatig onderhoud van de aanwezige gebouwen en terreinen. De voorziening wordt gebaseerd op een meerjarenonderhoudsplanung van tien jaar. Hiermee wordt gebruik gemaakt van de overgangsregeling 2019-2020 zoals verwoord in de RJO artikel 4 lid 1c.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen een nominale waarde. Onder de kortlopende schulden zijn onder andere de verplichtingen inzake personeel, leveranciers en overheden opgenomen.

Deze schulden die ten goede komen aan (projecten via) de school en bijeengebracht zijn door de ouders zijn met ingang van 2015 verantwoord in het resultaat en toegevoegd aan de private reserve. In de toelichting is een verloopoverzicht opgenomen waarbij de vrijval is weergegeven die in het huidige boekjaar heeft plaats gevonden.

B. Financiële instrumenten

Algemeen

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van de groep of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Er is geen sprake van afgeleide financiële instrumenten (derivaten). De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten zijn het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en het prijsrisico bestaande uit het rente- en marktrisico. Het beleid van de groep om deze risico's te beperken, luidt als volgt:

Renterisico

De vereniging heeft geen langlopende vorderingen dan wel leningen. Derhalve is er in beperkte mate sprake van renterisico's.

Marktrisico

Het marktrisico voor de onderwijsinstelling is minimaal. Wel ziet zij zich geconfronteerd met van toepassing zijnde wet- en regelgeving. Dit risico wordt beheerst door specifieke aandacht voor deze regelgeving op te nemen in de reguliere bedrijfsuitoefening en periodiek constructief overleg met toezichthoudende instanties.

Kredietrisico

De overige vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren betreffen vorderingen op subsidieverstrekkers en vorderingen op overige debiteuren. Het kredietrisico in deze vorderingen is beperkt.

Liquiditeitsrisico

Het risico dat toekomstige kasstromen verbonden aan een monetair financieel instrument fluctueren in omvang is minimaal, aangezien er per ultimo 2015 geen sprake is van langlopende vorderingen dan wel leningen. Het saldo van de liquide middelen is voldoende om aan de lopende verplichting te kunnen voldoen.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de waarde in het economisch verkeer.

C. Grondslag voor bepaling van het resultaat

De jaarrekening wordt opgesteld op basis van historische kosten.

Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Hierbij worden de bijdragen vanuit het Ministerie van OCW toegerekend op basis van 7/12e en 5/12e deel. Met ingang van 01-01-2023 veranderd de toekenning van schooljaar naar kalenderjaar.

Lasten en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden verwerkt in het verslagjaar. Financiële en buitengewone baten en lasten worden afzonderlijk in de staat van baten en lasten verantwoord.

D. Consolidatie

In deze jaarrekening zijn alle geldstromen verwerkt waarvoor het bevoegd gezag verantwoordelijkheid draagt. In de balans is nader onderscheid gemaakt tussen de eigen middelen van het bevoegd gezag en de publieke middelen.

E. Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

F. Oordelen en schattingen

Bij de toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het dagelijks bestuur zich diverse oordelen en schattingen. De belangrijkste oordelen en schattingen, inclusief de bijbehorende veronderstellingen zijn toegelicht bij de posten waar deze van toepassing zijn.

G. Salderen

Een actief en een post van het vreemd vermogen worden gesaldeerd in de jaarrekening opgenomen uitsluitend indien en voor zover:

- een deugdelijk juridisch instrument beschikbaar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen en
- het stellige voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen.

A. BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(x € 1,- het exploitatieresultaat over 2021 is verwerkt in het eigen vermogen per 31-12-2022)

1.	Activa	31-12-2022	31-12-2021
	Vaste activa		
1.2	Materiële vaste activa	5.294.186	4.502.818
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen	1.063.726	2.265.765
1.7	Liquide middelen	5.664.885	3.246.297
		6.728.612	5.512.061
	Totaal activa	12.022.797	10.014.880
2.	Passiva	31-12-2022	31-12-2021
2.1	Eigen vermogen	6.538.177 -174.102	6.538.177
2.2	Voorzieningen	2.752.295	1.434.669
2.4	Kortlopende schulden	2.906.427	2.042.034
	Totaal passiva	12.022.797	10.014.880

B. STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022

(x € 1,-)

	2022	Begroting 2022	2021
Baten			
3.1 Rijksbijdrage OCW	27.275.526	24.860.887	25.240.771
3.2 Overige overheidsbijdragen	92.256	39.968	110.755
3.5 Overige baten	<u>745.127</u>	<u>380.874</u>	<u>539.393</u>
Totaal baten	28.112.909	25.281.729	25.890.919
Lasten			
4.1 Personele lasten	21.494.704	20.307.089	18.967.904
4.2 Afschrijvingen	696.055	702.613	641.054
4.3 Huisvestingslasten	2.915.940	2.501.873	1.861.283
4.4 Overige materiële lasten	<u>3.169.036</u>	<u>3.407.908</u>	<u>2.722.385</u>
Totaal Lasten	28.275.735	26.919.482	24.192.626
Saldo baten en lasten	<u>-162.826</u>	<u>-1.637.753</u>	<u>1.698.292</u>
5 Financiële baten en lasten	-11.276	-8.650	-13.098
Saldo exploitatie	<u><u>-174.102</u></u>	<u><u>-1.646.403</u></u>	<u><u>1.685.194</u></u>

C. KASSTROOMOVERZICHT 2022

(x € 1,-)

	2022	2021
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo exploitatie	-162.826	1.698.292
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	665.440	641.054
- mutaties voorzieningen	<u>1.317.625</u>	<u>303.292</u>
	<u>1.983.065</u>	<u>944.346</u>
Veranderingen in vlottende middelen:		
- vorderingen	1.202.038	-727.267
- schulden	<u>864.394</u>	<u>-699.248</u>
	<u>2.066.432</u>	<u>-1.426.515</u>
Buitengewoon resultaat:		
- Ontvangen interest	3.925	3.901
- Betaalde interest	<u>-15.200</u>	<u>-17.000</u>
	<u>-11.276</u>	<u>-13.098</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	3.875.395	1.203.025
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Her)investerings materiële vaste activa	-1.491.480	-698.791
Desinvesteringen materiële vaste activa	34.674	1.426
	<u>-1.456.807</u>	<u>-697.365</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Aflossing vordering	-	-
Mutaties eigen vermogen	<u>-</u>	<u>-</u>
Mutatie liquide middelen	2.418.589	505.660
Beginstand liquide middelen	3.246.297	2.740.637
Mutatie liquide middelen	<u>2.418.589</u>	<u>505.660</u>
Eindstand liquide middelen		
Liquide middelen	5.664.885	3.246.297

E. VERBONDEN PARTIJEN

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-22	Resultaat 2022	art. 2:403 BW	Deel- name	Conso- lidatie
AanZet	Stichting	Zwolle	4*	0	0	Nee	Nee	Nee

* Overige activiteiten

Het bestuur van Florion participeert in de volgende samenwerkingsverbanden:

- SWV 22-03 PO Meppel
- SWV 23-04 PO Veld, Vaart en Vecht, Hardenberg
- SWV 23-05 PO Zwolle
- SWV 24-02 PO Noordoostpolder – Urk
- SWV 24-03 PO Lelystad – Dronten
- SWV 25-09 PO Onderwijs Zorgkoepel Noord-Veluwe, Harderwijk

G. GEOORMERKTE DOELSUBSIDIES OCW EN LNV

In model G staan subsidies vermeld van de ministeries van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap en Landbouw, Natuur en Voedselkwaliteit.

Omschrijving	Toewijzing	Datum	Bedrag van de	Ontvangen t/m	De prestatie is ultimo		
	Kenmerk		toewijzing	verslagjaar	verslagjaar:		
					Geheel	Nog niet	
					uitgevoerd	geheel	
en afgerond							afgerond
Rubriek G1: Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule							
Leraren Ontwikkel Fonds	LOF18-0161	2019	38.658	38.658	X		
Doorstroom PO/VO	DPOVO20111	2020	55.800	55.800	X		
Doorstroom PO/VO	DPOVO20149	2020	35.100	35.100	X		
Verlofsubsidie	1177008-1	2021	4.119	4.119	X		
Verlofsubsidie	1165064-1	2021	9.977	9.977	X		
Verlofsubsidie	1177562-1	2021	12.093	12.093	X		
Verlofsubsidie	1166309-1	2021	24.186	24.186	X		
Verlofsubsidie	1166250-1	2021	18.744	18.744	X		
Doorstroom PO/VO	DPOVO21093	2021	11.250	11.250		X	
Doorstroom PO/VO	DPOVO21081	2021	55.800	55.800		X	
Studieverlof	1277797	2022	4.176	4.176		X	
Studieverlof	1278209	2022	6.187	6.187		X	
Studieverlof	1278979	2022	6.187	6.187		X	
Studieverlof	1278699	2022	24.749	24.749		X	
Studieverlof	1279098	2022	9.900	9.900		X	
Zij-instroom	1288252	2022	20.000	20.000		X	
Zij-instroom	1288311	2022	20.000	20.000		X	
Doorstroom PO/VO	DPOVO22150	2022	55.800	27.900		X	
Impuls en Innovatie	IIB210117	2021	23.400	17.686		X	
Bewegingsonderwijs							
Impuls en Innovatie	IIB220066	2022	2.300	-		X	
Bewegingsonderwijs							
Verbetering Basisvaardigheden	VBV22-PO-2807	2022	151.278	151.278		X	
Verbetering Basisvaardigheden	VBV22-PO-2844	2022	133.579	133.579		X	
<i>Totalen Rubriek G1:</i>			<i>723.282</i>	<i>687.368</i>			
Rubriek G2: Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule							
<i>G2.A Aflopend per ultimo verslagjaar</i>							
Niet van toepassing	-	-	-	-	-	-	
<i>G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar</i>							
Niet van toepassing	-	-	-	-	-	-	
<i>Totalen Rubriek G2:</i>			<i>0</i>	<i>0</i>			
Totaal Model G			723.282	687.368			

De toewijzing voor verlofsubsidie wordt door DUO per kalender jaar toegekend maar door Florion als opbrengsten per schooljaar opgenomen in de baten. Hierdoor ontstaat een overloop van de baten ten opzichte van de uitgekeerde verlofsubsidies.

De toekenning voor de Leraren Ontwikkel Fonds (LOF) heeft betrekking op twee of drie schooljaren. Hierdoor ontstaat een overloop van de baten ten opzichte van de uitgekeerde LOF subsidie.

Zij-Instroom, Impuls en Innovatie Bewegingsonderwijs en Verbetering Basisvaardigheden zijn impuls subsidies ten behoeve van omscholing en extra inzet in bewegingsonderwijs en reken en taal onderwijs. De subsidies zijn voor een langere periode uitgegeven en komen middels plannen en specifieke kosten ten gunste van de exploitatie. Een en ander wordt nader toegelicht in onderstaande tabellen:

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag opgenomen in		Bedrag op te nemen in Baten 2023
	Jaar	Bedrag	Baten 2021	Baten 2022	
Rubriek G1					
Verlofsubsidie	2021	69.118	28.799	40.319	
Verlofsubsidie	2022	51.199		21.333	29.866
Totaal		120.317	28.799	61.652	29.866

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag opgenomen in	
	Jaar	Bedrag	Baten 2019 t/m 2021	Baten 2022
Rubriek G1				
Leraren Ontwikkel Fonds	2019	84.504	76.986	7.517
Totaal		84.504	76.986	7.517

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag opgenomen in		Bedrag op te nemen in	
	Jaar	Bedrag	Baten 2020 t/m 2021	Baten 2022	Baten 2023	Baten 2024
Rubriek G1						
Doorstroomsubsidie PO/VO	2020	90.900	56.921	33.979		
Doorstroomsubsidie PO/VO	2021	67.050	13.969	33.525	19.556	
Doorstroomsubsidie PO/VO	2022	55.800	13.969	11.625	27.900	16.275
Totaal		213.750	150.019	79.129	63.731	

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag opgenomen in		Bedrag op te nemen in Baten 2023
	Jaar	Bedrag	Baten 2021	Baten 2022	
Rubriek G1					
Zij-Instroom	2022	40.000		17.250	22.750
Impuls en Innovatie Bewegingsonderwijs	2021	34.000	0	14.779	8.621
Impuls en Innovatie Bewegingsonderwijs	2022	3.400		0	3.400
Verbetering Basisvaardigheden	2022	284.857		700	284.157
Totaal		362.257	0	32.729	318.928

I. TOELICHTING OP DE BALANS

(x € 1,-)

1. Activa

1.2.2. Materiële Vaste Activa

		Aanschaf waarde 31-12-2021	Afschrijving t/m 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2021	Investering 2022	Desinvestering 2022	Afschrijving 2022	Verkoop 2022	Boekwaarde 31-12-2022
1.2.2.1	Gebouwen	2.976.642	(1.374.278)	1.602.364	944.856	-	(157.308)		2.389.912
1.2.2.2	Inventaris	16.308	(11.500)	4.807	-	-	(1.631)		3.177
1.2.2.3	Meubilair	3.316.641	(1.801.318)	1.515.323	135.266	-	(166.227)		1.484.363
1.2.2.4	ICT	2.421.374	(1.561.602)	859.772	309.944	-	(254.583)		915.133
1.2.2.5	Leermiddelen	2.060.049	(1.539.497)	520.551	101.414	(34.674)	(116.306)	30.616	501.601
Totaal		10.791.014	(6.288.196)	4.502.819	1.491.480	(34.674)	(696.055)	30.616	5.294.186

De desinvesteringen van 2022 betreft de verkoop van de leermiddelen voor diverse scholen in verband met het stoppen van levering van een lesmethode, deze is deels door de leverancier gecompenseerd. De totale desinvestering op Leermiddelen komt op € 34.673,76. Dit bracht een totaal afschrijving op desinvestering te weeg van € 24.475,80, dit heeft geleid tot een boekverlies van € 6.139,97.

De post gebouwen betreft zowel verbouwingen als vernieuwen buitenterreinen. Van alle gebouwen berust het economisch claimrecht bij de gemeenten. Er zijn geen beperkingen op de eigendommen. Er zijn geen contractuele investeringsverplichtingen.

1.5. Vorderingen

		31-12-2022	31-12-2021
1.5.1	Debiteuren	176.944	389.639
1.5.2	OCW	372	1.024.766
1.5.6	Overige overheden	339.381	525.078
1.5.7.1	Overige vorderingen	246.111	284.809
1.5.8	Overlopende activa	300.919	41.473
Totaal		1.063.726	2.265.765

1.7. Liquide Middelen

		31-12-2022	31-12-2021
1.7.1	Kas	-	-
1.7.2	Bank	5.664.885	3.246.297
Totaal		5.664.885	3.246.297

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

2. Passiva

2.1. Eigen Vermogen

	Stand per 31-12-2021	Mutatie Eigen vermogen 2022	Resultaat 2022	Stand per 31-12-2022
Algemene reserve				
2.1.1 Algemene reserve publiek	4.726.163	10.130	(286.498)	4.449.796
2.1.4 Bestemmingsfonds (publiek)				
Zorgmiddelen	1.461.783	-	296.405	1.758.188
Eerste Waardering	53.779	(14.157)	-	39.622
2.1.5 Bestemmingsfonds (privaat)				
Privaat vereniging	104.836	4.027	(4.951)	103.912
Privaat schoolfonds	106.212		(43.765)	62.447
Privaat schoolfonds potjes	85.404		(135.294)	(49.890)
Totaal	6.538.177	(0)	(174.102)	6.364.075

Het 'privaat schoolfonds potjes' heeft een tijdelijk negatief stand van het reserve. Te ontvangen subsidies komen beschikbaar na afwikkeling van grote pleinprojecten, welke in 2023 plaatsvinden.

2.2. Voorzieningen

	Balans 31-12-2021	Toevoeging	Onttrekking	Balans 31-12-2022
2.2.1.2 Jubileumvoorziening	221.275	37.136	17.935	240.476
2.2.1.3 Voorziening BAPO	601	0	191	410
2.2.1.3 Voorziening Pers. Budget CAO	0	2.402	0	2.402
2.2.1.3 Voorziening Ziekteverzuim	67.931	193.572	67.931	193.572
2.2.3 Onderhoudsvoorziening	1.144.862	1.350.000	179.427	2.315.435
Totaal	1.434.669	1.583.110	265.484	2.752.295

De jubileumvoorziening is gevormd ten behoeve van toekomstige jubileumuitkeringen. Ze is actuarieel berekend. Hierbij is rekening gehouden met de sterftetabel voor mannen en vrouwen, toekomstig personeelsverloop en salarisstijgingen. De voorziening is contant tegen een rekenrente van 0%.

Jaarlijks vind er een dotatie aan de onderhoudsvoorziening plaats, deze dotatie is gebaseerd op de meerjarenonderhoudsplanung van tien jaar. De meerjarenonderhoudsplanung wordt jaarlijks bijgewerkt. De voorziening ziekteverzuim wordt berekend op basis van verwachte herstelproces en de werkelijk loonkosten.

Voorziening BAPO en voorziening Persoonlijk Budget CAO is op basis van gespaarde uren en het tot dan toe geldende uurloon. Uren kunnen jaarlijks gespaard worden indien deelname is aangegeven en jaarlijks wordt het dan geldende uurloon vastgesteld en de hoogte van de voorziening berekend.

Onderverdeling afwikkeling saldi per 31 december 2022

		Saldi	< 1 jaar	1 t/m 4 jaar	> 5 jaar
2.2.1.2	Jubileumvoorziening	240.476	17.846	66.202	156.428
2.2.1.3	Voorziening BAPO	410	-	410	-
2.2.1.3	Voorziening Pers. Budget CAO	2.402		2.004	397
2.2.1.3	Voorziening Ziekteverzuim	193.572	193.572	-	-
2.2.3	Onderhoudsvoorziening	2.315.435	1.002.174	1.313.261	-
Totaal		2.752.294	1.213.592	1.381.877	156.825

2.4. Kortlopende Schulden

		31-12-2022	31-12-2021
2.4.3	Crediteuren	613.635	285.070
2.4.4	OCW	88.447	106.180
2.4.6	Schulden en andere deelnemingen	-	-
2.4.7	Belastingen en sociale premies	913.285	724.949
2.4.8	Pensioenlasten	266.875	256.873
2.4.9	Overige kortlopende schulden	1.024.185	663.937
2.4.10	Overlopende passiva	-	5.025
Totaal		2.906.427	2.042.034

De schuld aan het Ministerie van OCW vloeit voort uit het (nog) niet geheel besteden van de bekostiging als gevolg van diverse subsidie regelingen. Besteding vindt plaats in het komende jaar.

De overige kortlopende schulden bestaan voor een belangrijk deel uit vakantiegelden (682.568)

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Naam	GO ON dienstverlening
Toelichting	Met de Primair Onderwijs instelling VGPO De Oosthoek en de Voortgezet Onderwijs instelling Stichting GVO Oost Nederland (Greijdanus College) is een meerjarige samenwerking aangegaan onder de naam Gereformeerd Onderwijs Oost Nederland (GO ON). Onder de samenwerking vallen de diensten van de personeelsadministratie, financiële administratie, PR en communicatie en ICT. Voor de verschillende onderdelen zijn aparte overeenkomsten met elk een eigen einddatum.
Soort	Personeels- en financiële administratie
Restant bedrag	€ 451.800
Looptijd	12 maanden
Soort	PR & Communicatie
Restant bedrag	€ 68.075
Looptijd	12 maanden
Soort	ICT
Restant bedrag	€ 129.915
Looptijd	12 maanden
Naam	Huurovereenkomst Greijdanus College - tm februari 2023
Toelichting	Voor onderwijs ondersteunende activiteiten huurt Florion twee ruimtes van het Greijdanus College, aan de Campus 5 te Zwolle. De contractperiode loopt van 1 september 2022 t/m 28 februari 2023, per 1 maart is het bestuurskantoor verhuisd. <i>Het maand bedrag betreft € 1.165</i>
Restant bedrag	€ 2.329
Looptijd	2 maanden
Naam	Huurovereenkomst Gemeente Zwolle tm februari 2023
Toelichting	Voor onderwijs ondersteunende activiteiten Zorg huurt Florion ruimtes van Gemeente Zwolle, aan de Dr. Spanjaardweg 12 te Zwolle. De contractperiode loopt van 1 januari t/m 28 februari, per 1 maart is FLOO verhuisd <i>Het maand bedrag betreft € 533</i>
Restant bedrag	€ 1.066
Looptijd	2 maanden
Naam	Huurovereenkomst Rock Investments
Toelichting	Voor onderwijs ondersteunende activiteiten huurt Florion ruimtes van Rock Investments, aan de Schrevenweg 4 te Zwolle. De contractperiode loopt voor 10 jaar. Van 1 september 2022 t/m 31 augustus 2032 met de mogelijkheid dit met 5 jaar te verlengen. <i>Het jaar bedrag betreft € 94.175</i>
Restant bedrag	€ 902.510
Looptijd	115 maanden

Naam	Schoonmaakovereenkomst met Cantorclin Schoonmaak B.V.
Toelichting	Per ingang van augustus 2022 is er voor de scholen van Florion VGPO een schoonmaakovereenkomst aangegaan voor 3 jaar en 2 maanden met Cantorclin Schoonmaak B.V.. Met de mogelijkheid dit tot vijfmaal met 1 jaar te verlengen. <i>Het maand bedrag betreft € 39.936.</i>
Restant bedrag	€ 1.317.888
Looptijd	33 maanden
Naam	Schoonmaakovereenkomst met Cantorclin Schoonmaak B.V.
Toelichting	Per ingang van maart 2023 is er voor het bestuurskantoor van Florion VGPO een schoonmaakovereenkomst aangegaan voor onbepaalde tijd met Cantorclin Schoonmaak B.V.. <i>(maar in verplichting gekoppeld aan de looptijd van de EU-aanbesteding van de scholen)</i> <i>Het maand bedrag betreft € 577.</i>
Restant bedrag	€ 19.041
Looptijd	33 maanden
Naam	De Vrije Energie Producent B.V.
Toelichting	Per ingang van 1 januari 2021 is er voor achttien scholen van Florion VGPO een leveringsovereenkomst elektriciteit aangegaan voor 5 jaar met De Vrije Energie Producent BV. <i>Het kwartaal bedrag betreft € 26.874.</i>
Restant bedrag	€ 322.488
Looptijd	36 maanden
Naam	De Vrije Energie Producent B.V.
Toelichting	Per ingang van 1 januari 2021 is er voor zeventien scholen van Florion VGPO een leveringsovereenkomst aardgas aangegaan voor 5 jaar met De Vrije Energie Producent B.V. <i>Het kwartaal bedrag betreft € 79.914.</i>
Restant bedrag	€ 958.968
Looptijd	36 maanden

J. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

(x € 1,-)

3. Baten

3.1. Rijksbijdragen OCW

	2022	Begroting 2022	2021
3.1.1 Normatieve rijksbijdrage OCW	23.017.474	20.919.005	21.503.664
3.1.2.1 Geoommerkte subsidies OCW	202.951	171.357	667.522
3.1.2.2 Overige subsidies OCW	2.529.268	2.504.119	1.645.267
3.1.4 Ontvangen doorbet. Rijksbijdragen SWV	1.525.833	1.266.406	1.424.316
Totaal	27.275.526	24.860.887	25.240.771

De normatieve rijksbijdrage OCW van € 23.017.474 heeft betrekking op bijdrage personeel, personele groei, materieel, personeel & arbeid, impuls en bijzondere bekostiging, respectievelijk:

Omschrijving	Bedrag
Personele bekostiging	15.229.645
Personeel & Arbeidsmarktbeleid	4.531.116
Materiële bekostiging	3.087.506
Personele groeibekostiging	169.207
Totaal	23.017.474

De geoommerkte subsidies zijn gespecificeerd in model G.

De overige subsidies OCW van € 2.529.268 hebben betrekking op de volgende ontvangen doelsubsidies:

Omschrijving	Jaar	Bedrag van toewijzing	Balans 31-12-2021	Ontvangen in 2022	Baten 2022	Balans 31-12-2022
Professionalisering	21/22	336.105	-	199.005	199.005	-
Professionalisering	22/23	141.600	-	141.600	141.600	-
SOOL 19252	2020 - 2024	20.000	-	5.000	5.000	-
SOOL 22536	2022 - 2025	20.000	-	5.000	5.000	-
SOOL 22537	2022 - 2025	20.000	-	5.000	5.000	-
SOOL 22538	2022 - 2025	20.000	-	5.000	5.000	-
Nationaal Progr. Onderwijs	21/22	2.473.692	-	1.444.448	1.444.448	-
Nationaal Progr. Onderwijs	22/23	1.737.500	-	723.958	723.958	-
NPO risicoachterstand	22/23	617	-	257	257	-
Totaal		4.769.514	0	2.529.268	2.529.268	-

3.2. Overige Overheidsbijdragen

	2022	Begroting 2022	2021
3.2 Gemeentelijke bijdragen			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies	69.773	33.968	107.961
3.2.3 Overige gemeentelijke bijdrage	22.483	6.000	2.794
Totaal	92.256	39.968	110.755

De baten grensverkeer vanuit de samenwerking verbanden is vanaf 2022 gerubriceerd onder 3.1.4

3.5. Overige Baten

	2022	Begroting 2022	2021
3.5.1 Verhuur	339.921	319.838	250.765
3.5.2 Detachering personeel	38.257	55.036	29.229
3.5.5.1 Ouderbijdragen	237.435	-	209.265
3.5.5.2 Contributies	1.075	-	15.785
3.5.6.1 Overige baten	32.096	6.000	23.354
3.5.6.3 Overige baten personeel	96.342	-	10.996
Totaal	745.127	380.874	539.393

Onder de ouderbijdrage zijn in de inkomsten, in verband met de vrijval van de kortlopende schulden, oftewel 'potjes' opgenomen. Dit is een positief effect van € 67.465.

4. Lasten

4.1. Personele Lasten

	2022	Begroting 2021	2021
4.1.1 Lonen en salarissen			
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	15.794.130	13.996.397	13.403.647
4.1.1.2 Sociale lasten	2.313.885	2.471.735	2.327.344
4.1.1.3 Pensioenpremies	<u>2.255.268</u>	<u>2.472.548</u>	<u>2.244.360</u>
	20.363.284	18.940.680	17.975.351
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.1 Dotatie personele voorzieningen	37.136	15.000	36.469
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	340.445	337.888	275.244
4.1.2.3 Overige personeelslasten	<u>936.314</u>	<u>1.013.522</u>	<u>923.788</u>
	1.313.896	1.366.410	1.235.501
4.1.3 Uitkering inz. Vervangingsfonds & UWV	-182.475	-1	-242.948
Totaal	<u>21.494.704</u>	<u>20.307.089</u>	<u>18.967.904</u>

Florion VGPO heeft haar pensioenen ondergebracht bij het Bedrijfstakpensioenfonds ABP. De regeling is een toegezegde pensioenregeling. De rechtspersoon heeft ingeval van tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds geen andere verplichting dan toekomstig hogere premies.

De dekkingsgraad bedroeg per 31 december 2021 110,2 % en per 31 december 2022 110,9 %.

Het gemiddeld aantal FTE bedroeg in 2021 257,23 en in 2022 269,24.

De toename is te verklaren omdat er meer personeel was begroot ten opzichte van 2021, in verband met geplande inzet van NPO gelden in de scholen.

WNT-verantwoording 2022 FLORION

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Florion. Het voor Florion toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 168.000 het WNT-maximum voor het onderwijs, klasse D.

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

Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal studenten	3
Gewogen aantal onderwijssoorten	2
Totaal aantal complexiteitspunten	<u>9</u>

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

bedragen x € 1	G.J. Laarman	G.J.W. Bent
Functiegegevens	Algemeen directeur	Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	0,6	0,6
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 70.140	€ 71.477
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.791	€ 12.791
<i>Subtotaal</i>	€ 82.931	€ 84.267
Individueel bezoldigingsmaximum	€ 100.800	€ 100.800
-/- onverschuldigd betaald bedrag	€ 0	€ 0
Totaal bezoldiging	€ 82.931	€ 84.267
Motivering indien overschrijding: zie	1)	
Gegevens 2021		
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/10 - 31/12
Deeltijdfactor 2021 (fte)	0,6	0,6
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 69.164	€ 68.747
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.729	€ 12.924
Totaal bezoldiging 2021	€ 81.893	€ 81.671

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	K.A. Dijkema	R.M. Klijnsma	M.A. Blaakmeer	A.R. Boxman	J. Verstraten - Nauta	E.V. Tijssen - ter Horst	B. Tuinder
Functiegegevens	Voorzitter	Penningmeester	Penningmeester	Secretaris	Lid/Secretaris	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/7	14/6 - 31/12	1/1 - 31/7	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/3 - 31/12
Bezoldiging							
Totale bezoldiging	€ 4.800	€ 1.050	€ 2.000	€ 2.333	€ 1.800	€ 4.000	€ 3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 25.200	€ 9.800	€ 21.495	€ 9.800	€ 16.800	€ 16.800	€ 16.754
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Gegevens 2021							
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	n.v.t	1/3 - 31/12	1/3 - 31/12	1/1 - 31/12	1/3 - 31/12
Bezoldiging							
Totale bezoldiging	€ 1.800	€ 1.800	0	€ 1.440	€ 1.800	€ 1.800	€ 1.800
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 16.300	€ 16.300	0	€ 13.583	€ 16.300	€ 16.300	€ 16.300

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2022 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2022 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

4.2. Afschrijvingen

	2022	Begroting 2022	2021
4.2.2 Materiële vaste activa			
4.2.2.1 Gebouwen	157.308	141.490	143.850
4.2.2.2 Inventaris en apparatuur	1.631	1.630	1.631
4.2.2.3 Meubilair	166.227	172.174	160.303
4.2.2.4 ICT	254.583	263.596	223.962
4.2.2.5 Leermiddelen	116.306	123.723	111.309
Totaal	696.055	702.613	641.054

4.3. Huisvestingslasten

	2022	Begroting 2022	2021
4.3.1 Gebruiksvergoeding	352.761	367.653	286.142
4.3.3 Onderhoud	258.677	257.964	260.670
4.3.4 Energie en Water	304.066	313.370	280.310
4.3.5 Schoonmaakkosten	564.741	480.350	453.327
4.3.6 Heffingen	61.972	55.175	55.258
4.3.7 Dotatie overige onderhoudsvoorziening	1.350.000	1.009.380	510.000
4.3.8 Overige huisvestingslasten	23.722	17.980	15.576
Totaal	2.915.940	2.501.873	1.861.283

De huurkosten betreffen een vergoeding voor medegebruik van multifunctionele ruimtes of gebruik van schoolruimtes van externe schoolbesturen, deze vergoeding is inclusief bekostiging van onderhoud en gas, water en licht.

4.4. Overige Materiële Lasten

	2022	Begroting 2022	2021
4.4.1.1 Administratie en beheerslasten	875.661	1.943.154	815.316
4.4.1.2 Kantoorkosten	72.857	81.669	88.990
4.4.1.3 ICT	804.098	693.139	722.023
4.4.1.4 Externe deskundigen	265.102	34.550	37.153
4.4.1.5 Overige administratielasten	29.350	7.350	21.719
4.4.2.1 Inventaris en apparatuur	169.407	144.275	158.491
4.4.2.2 Leermiddelen	530.042	503.770	522.297
4.4.4.6 Overige lasten ouderbijdrage	422.520	-	356.396
Totaal	3.169.036	3.407.908	2.722.385

Onder de ouderbijdrage zijn in de uitgaven, in verband met de vrijval van de kortlopende schulden, oftewel 'potjes' opgenomen. Dit is een negatief effect van € 202.760.

Accountantskosten

De ten laste van het boekjaar gebrachte kosten voor de externe accountant en de accountants organisatie, genoemd in artikel 1, eerste lid, onder a en e, van de Wet toezicht accountantsorganisaties, zijnde Van Ree Accountants zijn als volgt:

	2022	2021
Totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening	20.004	20.004
Totale honoraria voor andere controleopdrachten, vrijval reservering	- 1.081	- 2.278
Totale honoraria voor andere niet-controlediensten		
Totale honoraria voor fiscale adviezen		445
Totaal accountantskosten	<u>18.923</u>	<u>18.171</u>

5. Financiële Baten en Lasten

	2022	Begroting 2022	2021
5.1 Financiële baten	3.925	-	3.901
5.2 Financiële lasten	-15.200	-8.650	-17.000
Totaal	<u>-11.276</u>	<u>-8.650</u>	<u>-13.098</u>



OVERIGE GEGEVENS

1. BESTEMMING EXPLOITATIESALDO

Statutaire regeling winstbestemming

Het exploitatie saldo van € -174.204 over boekjaar 2022 is als volgt in de jaarrekening verwerkt:

Algemene reserve publiek	-286.498
Bestemmingsfonds publiek zorgmiddelen	296.405
Bestemmingsfonds privaat vereniging	-4951
Bestemmingsfonds privaat schoolfonds	-43.765
Bestemmingsfonds privaat potjes	-135.294
Totaal	- 174.102



2. GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

3. CONTROLEVERKLARING