

# JAARVERSLAG 2023



Publieke verantwoording over 2023

Florion  
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 .....	7
1.4 Scholen .....	12
1.5 Samenwerking .....	13
1.6 Strategisch beleid.....	15
1.7 De (GemeenschapPelijke) Medezeggenschap (gMR) .....	16
1.8 Regionaal Directieoverleg (RDO).....	17
1.9 Jaarverslag vertrouwensgroep.....	17
1.10 Sociale veiligheid.....	17
2. Verantwoording van het beleid .....	18
2.1 Onderwijs.....	18
2.2 Informatie, communicatie en technologie (ICT).....	20
2.3 Kwaliteitsbeleid.....	22
2.4 Inspectie.....	27
2.5 Passend onderwijs.....	28
2.6 Personeel & professionalisering.....	33
2.7 Huisvesting & facilitaire zaken.....	37
3. Verantwoording van de financiën .....	39
3.1 Financieel beleid.....	39
3.2 Balans 31-12-2023.....	39
3.3 Kasstroomoverzicht 2023 .....	40
3.4 Exploitatieresultaat 2023.....	40
3.5 Treasuryverslag .....	46
3.6 Professionalisering .....	46
3.7 Werkdrukmiddelen.....	46
3.8 Onderwijsachterstandsmiddelen .....	46
3.9 Allocatie van middelen .....	46
3.10 Continuïteitsparagraaf .....	48
JAARREKENING.....	54
Grondslagen voor de jaarrekening .....	54
A. Balans per 31 december 2023.....	58
B. Staat van baten en lasten 2023 .....	59
C. Kasstroomoverzicht 2023 .....	60
E. Verbonden partijen.....	61
G. Geoormerkte doelsubsidies OCW en LNV.....	62
I. Toelichting op de balans .....	63
1. Activa.....	63
2. Passiva.....	64
Niet uit de balans blijkende verplichtingen.....	66
J. Toelichting op de Staat van baten en lasten.....	68
3. Baten .....	68
4. Lasten.....	71
5. Financiële Baten en Lasten.....	75
Overige gegevens.....	76
1. Bestemming exploitatiesaldo .....	76
2. Gebeurtenissen na balansdatum.....	77
3. Controleverklaring.....	78
BIJLAGEN BESTUURSVERSLAG .....	79
Bijlage 1; NAW-gegevens scholen Florion .....	80
Bijlage 2; Koersplan 2019-2023 Florion .....	81
Bijlage 3; Jaarverslag 2023 Florion Vertrouwenswerk .....	82
Bijlage 4; Verslag huisvesting scholen 2023.....	83

# BESTUURSVERSLAG

## VOORWOORD

Het jaar 2023 stond in het teken van het verder implementeren van het kwaliteitsbeleid op de scholen binnen Florion. Er hebben diverse scholingsmomenten met locatiedirecteuren en intern begeleiders plaatsgevonden en deze vormden de basis tot het verder verfijnen van het kwaliteitsbeleid op de scholen en IKC's. Het gezamenlijk dialoog voeren over onderwijskwaliteit en hoe dit vorm te geven, zorgden voor een nog sterker ontwikkeld gezamenlijke betrokkenheid bij dit thema. In het voorjaar vond het vierjaarlijks bestuurlijk inspectiebezoek plaats.

We voelen gepaste trots door de constatering van de inspectie dat Florion een transparante organisatie is die zich kenmerkt door een structuur waarin gepaste verantwoordelijkheid wordt gegeven aan de locatiedirecteuren. Wij zien het als een groot compliment voor alle medewerkers van de organisatie dat de scholen van Florion erin slagen thuisnabij en passend onderwijs te bieden. Het lage verwijzingspercentage naar het S(B)O maakt dat, zoals de inspectie stelt, duidelijk. Wij zijn er trots op dat de collega's vanuit onze christelijke identiteit dit onderwijs zo vormgeven en dat dit wordt opgemerkt.

Dit jaar stond tevens in het teken van het gezamenlijk komen tot een nieuw Koersplan 2024-2027. Het resultaat is een breed gedragen Koersplan waarin de drie strategische thema's Kansrijk onderwijs, Vorming voor het leven en Toekomstbestendig onderwijs de kaders vormen voor het strategisch organisatiebeleid voor de komende vier jaar.

Medio dit jaar hebben we afscheid genomen van Gert Laarman als directeur-bestuurder van Florion. Na jarenlange inzet en betrokkenheid bij Florion en haar voorgangers, heeft Gert de keuze gemaakt om zich op een andere wijze te blijven inzetten voor het onderwijs. Met dankbaarheid kijken we terug op zijn jarenlange inzet en zijn bijdrage aan het verzorgen van geloofwaardig onderwijs op de scholen en IKC's van Florion. Gert, hartelijk dank voor wat je voor Florion hebt betekend!

In dit jaar hebben we gemerkt dat het vinden van voldoende bekwame medewerkers voor de organisatie een stevige opgave is. De tekorten aan medewerkers in het algemeen en in het bijzonder voor het onderwijs, is ook binnen Florion steeds meer merkbaar. Ondanks de grote inspanning van onder andere de locatiedirecteuren bij het vinden van voldoende medewerkers, is niet voor alle groepen leerlingen altijd een leerkracht beschikbaar. Dit raakt ons vanuit de overtuiging dat wij alle dagen onderwijs willen verzorgen voor alle leerlingen, maar de realiteit is dat dit in de huidige situatie van lerarentekorten soms niet mogelijk is. Des te meer willen wij onze waardering uitspreken voor alle medewerkers die door het toenemende personeelstekort met extra inspanning, zich inzetten voor het bieden van onderwijs aan de leerlingen binnen Florion.

De onderwijsinspectie concludeert dat het bestuur in staat is de kwaliteit van het onderwijs voldoende te waarborgen. Ook bij de inspectiebezoeken op twee van onze scholen heeft de inspectie geconcludeerd dat de onderwijskwaliteit op orde is. Dit is met name te danken aan de inzet van de collega's binnen Florion. Immers, het bestuur is uitsluitend in staat haar functie goed te vervullen wanneer de collega's binnen de organisatie zich gezamenlijk verantwoordelijk voelen voor de kwaliteit van het onderwijs. Deze gemeenschappelijke verantwoordelijkheid wordt ook door de inspectie herkend, waarmee we blij zijn!

Wij constateren dat de financiële positie van Florion en de gewenste opbouw van het weerstandvermogen op voldoende niveau is, maar kwetsbaarheden vertoont in verband met het wegvallen van de NPO-middelen. Wij zijn dankbaar dat wij ook dit jaar geloofwaardig onderwijs hebben geboden aan de leerlingen op de scholen en IKC's van Florion. 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 2023 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

### IDENTITEIT

#### Tot bloei komen in Gods koninkrijk

Wij zetten ons in voor christelijk onderwijs dat voortkomt uit de gereformeerde traditie, zoals vermeld in de grondslag van onze statuten. De Bijbel is de bron waaruit we putten. Vandaaruit zijn wij herkenbaar aan gedeelde en geleefde christelijke waarden en hebben onze scholen een bewust en toegewijd christelijk karakter. Onze geloofsovertuiging geeft ons onderwijs richting en waarde. Op onze scholen kunnen kinderen tot bloei komen, tot eer van God en om elkaar en de samenleving te dienen. De vorming van de kinderen is erop gericht om hen te stimuleren en te ondersteunen in hun ontwikkeling als beelddrager van God. Medewerkers zijn hierin hun voorbeeld en gids.

### MISSIE

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

### VISIE

In alle lagen van Florion werken, leren en leven mensen vanuit een op de gereformeerde traditie gebaseerde levensovertuiging om Geloofwaardig onderwijs te bieden. De collega's willen dienstbaar zijn aan de groei en ontwikkeling van het onderwijs aan de kinderen zodat kinderen tot bloei komen, tot eer van God en om elkaar en de samenleving te dienen.

### KERNWAARDEN

Onze kernwaarden zijn dat wij vanuit de relatie met de ander binnen Florion ruimte voor groei en ontwikkeling bieden waarover vanzelfsprekend verantwoording wordt afgelegd en waarbij we ontwikkelingen en successen met elkaar willen vieren.

- **Relatie**  
Leren, ontwikkelen en groeien doen we in een positieve, opbouwende relatie met God, jezelf, de ander en de wereld.
- **Ruimte**  
Florion biedt kinderen, medewerkers en scholen ruimte om te groeien en te ontwikkelen.
- **Verantwoordelijk**  
Verantwoording afleggen vinden wij vanzelfsprekend omdat wij ons betrokken en verantwoordelijk voelen.
- **Vieren**  
Individuele en gezamenlijke ontwikkelingen en successen worden gevierd vanuit trots op wie wij zijn en wat wij met elkaar bereiken.

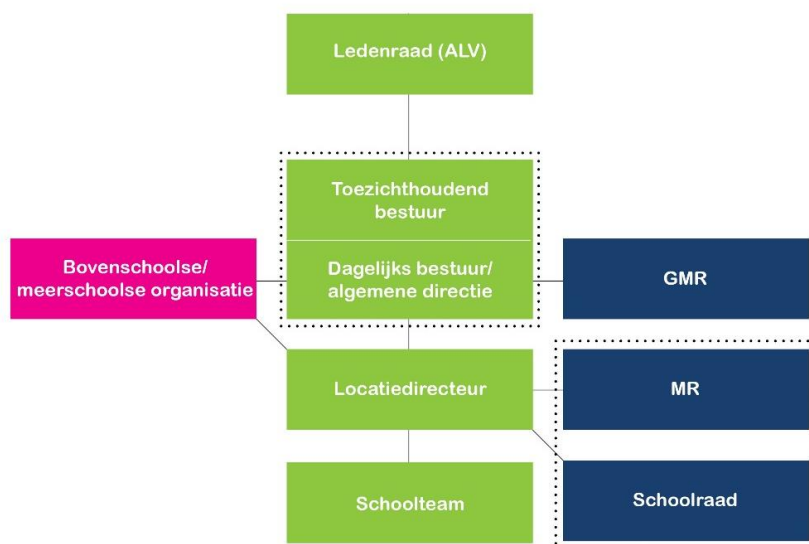
## VAN KERNWAARDEN NAAR ORGANISATIEWAARDEN

In alle lagen van Florion werken, leren en leven mensen vanuit een bewust en toegewijd christelijk karakter. Ze willen dienstbaar zijn aan de groei en ontwikkeling van het onderwijs aan de kinderen. Bestuurders en medewerkers van Florion willen op basis van de vier kernwaarden in alle lagen van de organisatie werken vanuit de volgende principes:

- vanuit een **persoonlijk geloof** in de onvoorwaardelijke liefde van Jezus Christus, zoals dat verwoord is in de Bijbel, waardoor genormeerde keuzes kunnen worden gemaakt;
  - in **identiteitsgemeenschappen** waar wij leven en werken als kinderen van God. We stimuleren kinderen te groeien in geloof als kind van God;
  - 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;
  - aan **eigentijds onderwijs** door professionele medewerkers, in een uitdagende leeromgeving voor kinderen;
  - aan een **stabiele organisatie** die is gebaseerd op het handelen vanuit de Kernwaarden relatie (1), ruimte (2), verantwoordelijk (3) en vieren (4). Daarbij staat Florion voor Geloofwaardig onderwijs.
- 
- vanuit een persoonlijk geloof in de onvoorwaardelijke liefde van Jezus Christus, zoals dat verwoord is in de Bijbel, waardoor genormeerde keuzes kunnen worden gemaakt;
  - in identiteitsgemeenschappen waar wij leven en werken als kinderen van God. We stimuleren kinderen te groeien in geloof als kind van God;
  - 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;
  - aan eigentijds onderwijs door professionele medewerkers, in een uitdagende leeromgeving voor kinderen;
  - aan een stabiele organisatie.

## 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 65 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)<sup>1</sup>. 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.

### 1.2.2 Contactgegevens

Naam: **Florion, vereniging voor gereformeerd primair onderwijs**  
Bestuursnummer: 41632  
Adres: Schrevenweg 4, 8024 HA, ZWOLLE)  
Telefoonnummer: 038 – 23 05 001  
E-mail: [bestuurskantoor@florion.nl](mailto:bestuurskantoor@florion.nl)  
Website: [www.florion.nl](http://www.florion.nl)

<sup>1</sup> 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).

## 1.3 VERSLAG TOEZICHTHOUDEND BESTUUR

### Inleiding

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 toezichhoudende taken. Deze scheiding tussen bestuur en toezicht hebben we in overeenstemming met de code Goed bestuur Primair Onderwijs vormgegeven. In dit hoofdstuk leggen we als algemeen (toezichhoudend) bestuur verantwoording af over onze taken. Deze taken voeren we uit in opdracht van de leden van Florion.

#### 1.3.1 Samenstelling bestuur

Het jaar 2023 startte met nog een openstaande vacature van een toezichhouder die ontstaan was door het tussentijdse vertrek in 2022 van Reinout Boxman. Karin Messelink is door de ledenraad per 1 juli 2023 benoemd als lid van het toezichhoudend bestuur. Daarmee is het bestuur weer voltallig. Ook is door de ruime onderwijservaring van Karin de kennis binnen het toezichhoudende bestuur op onderwijskundig vlak verder versterkt.

#### Samenstelling algemeen en dagelijks bestuur in 2023

Naam	Woonplaats	Functie	Start termijn	Einde termijn
Kor Dijkema	Zwolle	Voorzitter	December 2020 <sup>2</sup>	December 2024
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
Karin Messelink	Zwolle	Algemeen lid	Juli 2023	Juli 2027
Gert Jan Bent	Kropswolde	Dagelijks bestuur	n.v.t.	n.v.t.
Gert Laarman	Hasselt	Dagelijks bestuur	n.v.t.	Uit dienst per 01-09-2023

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.

De leden van het algemeen bestuur krijgen een vergoeding. De regeling daarover is in 2022 vastgesteld. De mate waarin de leden gebruik maken van de vergoeding is een individuele afweging.

#### 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). Aandachtsgebieden: voorzitter en lid remuneratiecommissie.
- Veerle Tijssen, hoofdfunctie: arbeidsdeskundig consultant; nevenfuncties coördinator miniwijk kerkgemeenschap (onbetaald), mentor arbeidsdeskundigen in opleiding (betaald). Aandachtsgebied: remuneratiecommissie.
- Jolanda Verstraten, hoofdfunctie: senior beleidsmedewerker Jeugd bij gemeente Oldebroek (Januari t/m september 2023) en programmamanager Sociaal Domein bij de gemeente Oldebroek (September t/m December 2023). Aandachtsgebied: secretaris per oktober 2022.
- Ben den Tuinder, hoofdfunctie: docent/onderzoeker bij Hogeschool Saxion; nevenfuncties lid diverse bezwaarschriften- en klachtencommissies (betaald), lid Raad van Advies SMSP (onbetaald), columnist Security Management Magazine (onbetaald) en pastorale ouderling CGK Zwolle (onbetaald).
- Martijn Blaakmeer, hoofdfunctie: financieringsspecialist Rabobank (tot mei 2023) en adviseur expertteam corporate financieren (vanaf mei 2023). Aandachtsgebieden: financiën en auditcommissie.

<sup>2</sup> Tweede termijn van vier jaar

- Karin Messelink, hoofdfunctie: docent-onderzoeker bij Landstede; nevenfunctie ZZP'er ScherpZinnig advies en training.
- Gert Jan Bent, hoofdfunctie: directeur-bestuurder vereniging Florion in Zwolle; nevenfuncties, 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).

Gert Laarman heeft, na zich jarenlang voor Florion en zijn voorgangers ingezet te hebben in de rol van Dagelijks Bestuurder, de organisatie in september 2023 verlaten.

### 1.3.2 *Werkwijze intern toezicht*

Het algemeen bestuur heeft een toezichthoudende taak. Sinds 2020 hebben we als bestuur een intern toezichtkader. Dit 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 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.

In 2023 hebben we gesprekken gevoerd met de onderwijsinspectie in het kader van het vierjaarlijks onderzoek. De samenwerking tussen bestuur en intern toezicht is jaarlijks onderwerp van evaluatie, zo ook in 2023. Deze samenwerking 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.



Een speciaal woord van dank is ook hier op zijn plaats richting Gert Laarman, die zich vele jaren heeft ingezet voor Florion en zijn voorgangers. Daar is halverwege 2023 een einde gekomen. Hij vervolgt zijn onderwijs carrière op een andere plek. Hij heeft ongelooflijk veel betekend voor Florion en heeft in al die jaren vanuit een authentiek onderwijshart zijn kennis en kunde gebruikt voor het christelijk onderwijs. We zijn hem daarvoor buitengewoon dankbaar.

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 en met de mensen die daaraan elke dag vanuit overtuiging handen en voeten willen geven.

### 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	Twee bestuursleden hebben in 2023 een cursus gevolgd 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 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.	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 evaluatie vindt vooral tussendoor plaats.
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 2023 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	Nee, we voldoen niet aan dit principe. Alle leden hebben kinderen op een Florion school. We zijn ons er wel van bewust en proberen bij een nieuwe vacature een lid te werven die geen kinderen binnen een Florion school heeft.
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	Dit is in dit jaarverslag 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 bezoldigingstructuur. Het afgelopen jaar heeft in het teken gestaan van het vertrek van één van de directeur-bestuurders (Gert Laarman). Om de continuïteit binnen de organisatie te waarborgen, zijn afspraken gemaakt met de vertrekkende directeur-bestuurder om op de achtergrond als bestuursadviseur beschikbaar te blijven. Daarnaast heeft een groot deel van het jaar in het teken gestaan van twee procedures om een nieuwe bestuurder te werven, helaas zonder positief resultaat. Daarnaast zijn er veel gesprekken geweest met de blijvende bestuurder, Gert Jan Bent, waarbij een aanpassing van de dienstbetrekking heeft plaatsgevonden om de continuïteit binnen Florion te waarborgen. Daarnaast is er een aantal bestuurlijke taken tijdelijk ondergebracht bij een aantal beleidsmedewerkers binnen Florion.

In de gesprekken met de dagelijks bestuurders is ook stilgestaan bij de mogelijkheid dat de belangen van Florion tegengesteld kunnen zijn met nevenfuncties van de dagelijks bestuurders. De gesprekken van de remuneratiecommissie zijn teruggekoppeld aan het algemeen bestuur.

### Onderwijs

Het jaar 2023 kenmerkte zich opnieuw door een grote inzet en betrokkenheid van leerkrachten en directie. In juni-juli 2023 heeft de inspectie Florion in het kader van het vierjaarlijkse onderzoek bezocht. Het THB kijkt terug op een positief gesprek met de inspectie, waarin ook waardevolle feedback is ontvangen. Alle standaarden zijn door de inspectie met een voldoende beoordeeld. De aangedragen verbeterpunten zijn en worden opgepakt. Deze waren (deels) herkenbaar en ook bruikbaar voor het nieuwe koersplan.

### 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. In 2023 is gewerkt

aan een promotievideo over Florion. Deze is in december 2023 verschenen en verspreid binnen de vereniging.

Ook is er geld beschikbaar voor scholen/schoolraden voor acties en initiatieven die te maken hebben met identiteit. In 2023 heeft een aantal scholen hiervan gebruik gemaakt. Er zijn projecten geweest in de vorm van een theater, een schoollied of een muurschildering.

### Financiën

Als bestuur hebben wij in 2023 de begroting van de scholen en van de vereniging besproken en goedgekeurd, als ook de jaarrekening 2022 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.

### Inkomsten en uitgaven 2023

<b>Baten</b>	€
Inkomsten contributies	15.085
Overige inkomsten (correctie lasten 2022)	3.026
<b>Lasten</b>	
Identiteitsbevordering in de scholen	- 13.371
<b>Resultaat</b>	4.740

De inkomsten van de vereniging bestaan uit de door de leden betaalde verenigingsbijdragen. De inkomsten in 2023 hadden betrekking op de ledenbijdragen over 2022. De inning van de verenigingsbijdragen over 2023 vindt in 2024 plaats.

Vanaf 2022 komen alleen nog de kosten voor inning van de verenigingsbijdrage en speciale (identiteitsgebonden) projecten ten laste van de vereniging. In 2023 is een correctie op de lasten over 2022 uitgevoerd. De opgebouwde reserves (per 31 december 2023 EUR 108.652) zijn ruim voldoende om de toegezegde bijdragen in (identiteitsgebonden) projecten te financieren.

## 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 *Nieuwbouw IKC Aquamarijn Zwolle*

De voorbereidingen vinden momenteel actief plaats voor de nieuwbouw van Aquamarijn. Deze nieuwbouw zal plaatsvinden op de huidige locatie van Aquamarijn op de Turfmarkt in Zwolle. Inmiddels zijn verkenningen gestart voor het vinden van tijdelijke huisvesting van Aquamarijn ten tijde van de sloop en nieuwbouw van het IKC op de Turfmarkt. Tevens vindt overleg plaats om te komen tot het plan van eisen voor een nieuw te bouwen integraal kindcentrum.

### 1.4.3 *Nieuwbouw De Zaaier Hattem*

Er zal nieuwbouw gaan plaatsvinden voor De Zaaier in Hattem. Momenteel is het wachten op een uitspraak door de Raad van Staten met betrekking tot de bestemmingsplanwijziging voor het bouwen van de MFA in Hattem.

### 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. Momenteel is er dialoog gaande met de omwonenden van de nieuwe locatie vanwege het bouwen van een MFA voor vier basisscholen, een SBO en twee kinderopvangorganisaties.

### 1.4.5 *Nieuwbouw Eben Haëzer Sint Jansklooster*

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

### 1.4.6 *Nieuwbouw De Planthof Nieuwleusen*

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

### 1.4.7 *Aanvragen Brinnummers*

Voor het Saffier en De Proeftuin worden Brinnummers aangevraagd. De benodigde hoeveelheid handtekeningen voor de aanvraag van De Proeftuin is gerealiseerd. Momenteel vinden de voorbereidingen plaats om te voldoen aan de deugdelijkheidseisen die als voorwaarde gelden voor het toekennen van een Brinnummer door de minister van OCW.

## 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** Scholen van Florion ontwikkelen zich, of hebben zich inmiddels ontwikkeld tot integraal Kind Centrum (IKC). 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 2023 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 2023 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 2021 is het contract met Rosetta Stone tot en met 2026 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 is een start gemaakt met het voorbereiden van en Intranet voor Florion waar medewerkers informatie over Florion en de bij de vereniging behorende scholen en IKC's kunnen lezen en kunnen delen.

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 de 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.

In het jaar 2023 is de keuze gemaakt om in gezamenlijkheid met de bij SCOPE aangesloten 23 schoolbesturen en Hogeschool Viaa als onderwijs-voorlopersregio te worden aangemerkt. Het doel van de subsidieregeling pilot Onderwijsregio's is om regionale partijen te ondersteunen bij de aanpak van personeelstekorten in het onderwijs. Onderwijsregio's richten zich op de samenwerking tussen schoolbesturen, lerarenopleidingen en de beroepsgroep om te zorgen voor voldoende en (blijvend) goed opgeleid onderwijspersoneel. Ze zetten zich in op het werven, matchen, opleiden, begeleiden en professionaliseren van onderwijspersoneel.

### **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 2023 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-Dronten 24-03 en SWV Zeeluwe 25-09. Florion heeft ook in 2023 met betrekking tot de doorontwikkeling van de nieuwe samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs een actieve rol gespeeld. In dit jaar worden binnen diverse samenwerkingsverbanden nieuwe schoolontwikkelpunten 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

In dit jaar is het nieuwe Koersplan van Florion voor de periode 2024-2027 door het toezichthoudend bestuur en de GMR vastgesteld.

Het nieuwe Koersplan is tot stand gekomen door evaluaties uit te voeren met betrekking tot de afgelopen schoolplanperiode. Op basis van de evaluatie van het afgelopen Koersplan zijn er bij het regionaal directieoverleg (RDO) belangrijke strategische thema's benoemd voor de komende schoolplanperiode. Met het toezichthoudend bestuur, de ledenraad, de Gezamenlijke Medezeggenschapsraad (GMR) en met externe partners zijn aanvullend gesprekken gevoerd om aanvullend op de eigen evaluatie, informatie op te halen voor het nieuwe Koersplan.

Door de gezamenlijke inspanningen van het RDO zijn de volgende drie strategische thema's geformuleerd voor de komende Koersplanperiode:

1. Kansrijk onderwijs voor alle kinderen
2. Vorming voor het leven
3. Toekomstbestendig organiseren van onderwijs

Deze strategische thema's bouwen gedeeltelijk voort op de strategische thema's in de vorige planperiode en bevatten tegelijkertijd ambities en doelen die aansluiten bij de huidige ontwikkelingen binnen en buiten Florion. De drie strategische thema's worden op basis van een inhoudelijke bijdrage door het RDO tijdens een tweedaagse studiebijeenkomst in een visueel beeldend samengevat. Op basis van het nieuwe Koersplan hebben de scholen<sup>3</sup> hun eigen schoolplan geschreven voor de periode 2024-2027. In het schoolplan worden binnen de geformuleerde strategische thema's in het Koersplan, de eigen situatie en beleidsvoornemens voor de komende vier jaar beschreven. Op alle scholen zijn schoolplannen ontwikkeld, passend binnen de kaders van het centrale Koersplan van Florion en aansluitend bij de ontwikkelingen op de school in de lokale context. Voor de verschillende beleidsterreinen wordt het strategisch beleidsplan ontwikkeld hetgeen eveneens aansluit bij de kaders van het Koersplan.

---

<sup>3</sup> Waar in het Koersplan en het strategisch beleidsplan over 'school' wordt gesproken, wordt hiermee nadrukkelijk ook het Integraal Kindcentrum (IKC) bedoeld.

## 1.7 DE (GEMEENSCHAPPELIJKE) MEDEZEGGENSCHAP (GMR)

In dit jaarverslag vindt u een overzicht van de activiteiten en leden van de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad van Florion over het jaar 2023.

De oudergeleding bestond uit:

- Renske Klein - Werkman; (voormalig ouder), De Wegwijzer, Steenwijk. In de tweede helft van 2023 aangebleven als technisch voorzitter zonder stemrecht.
- Jan Rook, Eben Haëzer Sint JansKlooster.
- Aan het eind van 2023 kwam Agnes Maat (de Vuursteen, Dalfsen) kennismaken.

De personeelsgeleding bestond het volledige jaar uit

- Agerta Prins; Het Speelwerk en Florion Onderwijsondersteuning.
- Esther Bijnsma; het Saffier, Zwolle.
- Anniek Kloppenburg; De Zaaier, Hattem.

De GMR kampte het gehele jaar 2023 met onderbezetting op zowel de ouder- als de personeelsgeleding. Er heeft zich een aantal geïnteresseerde ouders gemeld maar deze hebben niet plaatsgenomen in de GMR om diverse redenen. Ter professionalisering heeft de GMR een cursusavond, verzorgd door Verus, bijgewoond. Halverwege 2023 heeft Gert Laarman als directeur-bestuurder afscheid genomen van Florion en is het overleg met één bestuurder gecontinueerd.

### Vergaderingen

Alle vergaderingen hebben fysiek plaatsgevonden in Zwolle. Dit verliep in goede betrokkenheid en openheid. Volgens een vaste vergadercyclus (1 keer per 6-8 weken) zijn de geplande onderwerpen behandeld. De inhoud van vergaderingen had betrekking op personeelsontwikkeling, financiën/begroting, visie en identiteit, onderwijskwaliteit.

Datum	Onderwerpen
21 februari 2023	Begroting 2024, functiebeschrijvingen medewerkers Florion Onderwijsondersteuning, invoeringsplan functieboek, regeling Beeldschermbril en visitatierapport bestuurlijke visitatie PO-raad
18 april 2023	Jaarverslag 2022 en Kwaliteitskader (versie 2)
13 juni 2023	Bestuursformatieplan, bestuursrapportage Onderwijskwaliteit, Kwaliteitskader, Accountantsverslag 2022, tussenrapportage financieel maart 2023, presentatie vierjaarlijks inspectiebezoek
26 september 2023	Afronding seizoen, overdracht, concept Koersplan 2023-2027, aprilrapportage
14 november 2023	Functiebouwwerk en beloningsbeleid, definitieve versie Koersplan 2024-2027, rapport vierjaarlijks onderzoek inspectie, aprilrapportage (definitief)

### Overig

De GMR nam deel aan de wervingsprocedure voor een tweede directeur – bestuurder en aan een gesprek met de inspectie in het kader van het vierjaarlijks onderzoek.



## **1.8 REGIONAAL DIRECTIEOVERLEG (RDO)**

Het RDO (regionaal directieoverleg) is in 2023 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.

## **1.9 JAARVERSLAG VERTROUWENSGROEP**

In bijlage 3 doen de externe vertrouwenspersonen verslag van de in 2023 verrichte werkzaamheden van de bij onze scholen betrokken interne contactvertrouwenspersonen en van de externe vertrouwenspersonen.

## **1.10 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

Vanuit de visie op kansrijk en inclusief onderwijs zijn we binnen Florion zorgvuldig in onze afwegingen met betrekking tot verwijzingen en hebben we als doel om op de reguliere scholen meer inclusief onderwijs te kunnen bieden. In de samenwerkingsverbanden trekken we met onze collega-besturen samen op wanneer het gaat om van passend naar inclusiever onderwijs te komen. We zien een daling op de verwijzingen naar SBO en een lichte stijging SO t.o.v. vorig jaar.

De landelijke deelname 2023				De landelijke deelname 2023			
percentage SBO =		2,4 %		percentage SO =		2,4%	
2020	1,41 %	2022	1,19 %	2020	0,88 %	2022	0,37 %
2021	1,29 %	2023	1,13 %	2021	0,78 %	2023	0,41 %

Binnen de samenwerkingsverbanden wordt in meer of mindere mate gewerkt met het schoolmodel; daarmee gaat het geld, na aftrek van de overhead, naar de schoolbesturen. We zien dat er in de overhead en de gezamenlijke initiatieven in bijvoorbeeld werken in lokale netwerken of wijken er een lichte verschuiving plaats vindt van het schoolmodel naar een lichte vorm van het expertisemodel. In het expertisemodel wordt bestuursoverstijgend samengewerkt en worden middelen en de inzet van expertise samen gedeeld. Wanneer er meer middelen ingezet worden binnen de bovenbestuurlijke samenwerking, blijft er logischerwijs minder geld over om binnen Florion te besteden. We zijn zorgvuldig ten aanzien van de besteding van de middelen en pleiten ervoor om de middelen zo veel mogelijk naar de scholen, dichtbij de kinderen uit te keren. Florion heeft ook in 2023 ervoor gekozen om de ontvangen middelen 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 en verantwoord, op de basisschool kan blijven. Scholen kunnen ook extra ondersteuning ontvangen door middel van de expertise binnen Florion onderwijsondersteuning. In de samenwerkingsverbanden zijn de volgende onderwerpen aan de orde geweest: de samenwerking tussen schoolbesturen, de nadruk op thuisnabij onderwijs en werken in de context (wijk) van het kind, meer regionale afstemming en het verbinden van de jeugdzorg daarin, gezamenlijk aanvragen van subsidie hoogbegaafdheid, de samenwerking SBO/SO, de verantwoording over de ingezette middelen en het onafhankelijk toezicht. De revitalisering van SWV Hanzeland (voorheen SWV 2305) heeft in 2023 de grootste impact gehad op het wijkgericht werken, de samenwerking tussen de collega-besturen en het samen voorkomen van thuiszitters. Binnen SWV 2203 is er een nieuwe inrichting van structuur opgezet.

#### 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 en 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 tijdelijk beschikbaar gestelde financiële middelen duurzaam in te zetten voor de leerlingen voor een langere periode.

De evaluatie van de individuele scholen binnen Florion hebben inzichtelijk gemaakt dat de extra ondersteuning op de sociaal-emotionele ontwikkeling van de leerlingen heeft bijgedragen aan de waarneming dat in algemene zin de leerlingen relatief soepel zich hebben aangepast aan de wisselingen van thuis- en fysiek onderwijs. Wel zijn op individuele- en groepsbasis, vermoedelijk door de coronaperiode, versterkte gedragsvraagstukken zichtbaar die vragen om extra ondersteuning en groepsbegeleiding. Op cognitief gebied heeft de coronaperiode merkbaar invloed gehad op de ontwikkeling bij leerlingen. De NPO-middelen blijken niet afdoende om de gevolgen van de corona-periode op cognitief gebied het hoofd te bieden. Hierdoor is extra investering vanuit de financiële middelen vanuit Florion benodigd om extra inzet te bieden om de cognitieve ontwikkeling in brede zin een extra impuls te geven. Binnen Florion is door de medezeggenschapsraden van de verschillende scholen en IKC's instemming gevraagd en verkregen voor de besteding van de middelen. Dit geldt in algemene zin ook voor de GMR die heeft ingestemd met de besteding van de NPO-gelden binnen Florion.

### **2.1.2 Toekomstige ontwikkelingen onderwijs**

In ons nieuwe Koersplan dat ingaat per 2024 zijn drie strategische thema's centraal, die allen raakvlakken hebben met toekomstige ontwikkelingen van het onderwijs.

De drie strategische thema's zijn:

#### **1. Kansrijk onderwijs voor alle kinderen**

Florion biedt kansrijk onderwijs waarbij kansenongelijkheid tussen kinderen vanwege (1) hun (culturele) achtergrond en/of thuissituatie niet van invloed is op hun ontwikkeling. Dit vraagt om het bieden van kansrijk onderwijs waarbij (2) dát onderwijs en díe ondersteuning worden geboden die de kinderen nodig hebben om zich optimaal te kunnen ontwikkelen.

Wij willen alle kinderen zien op de manier zoals Jezus dat doet. Daarom gaan wij als Florion voor inclusief onderwijs. Dat betekent dat op onze scholen de kinderen dát onderwijs krijgen wat zij nodig hebben om zich sociaal-emotioneel, cognitief en motorisch optimaal te ontwikkelen. Alle kinderen op de scholen van Florion voelen zich gezien, geliefd en veilig en wij bieden zo thuisnabij als mogelijk, optimale ontwikkelkansen, ongeacht hun achtergrond of ondersteuningsbehoefte.

#### **2. Vorming voor het leven**

We gaan als Florion voor het actief ondersteunen van de persoonlijke vorming van alle kinderen en medewerkers. Dat betekent dat kinderen en medewerkers zichzelf leren kennen in relatie tot God, zichzelf, de ander en de wereld als beeldragers van God. Binnen het onderwijs is voortdurend een samenspel gaande tussen kwalificatie, socialisatie en subjectificatie. Het onderwijs legt externe verantwoording af vanuit haar bekostigingssysteem op de kwalificatie (opbrengsten van de kernvakken) en socialisatie (m.n. burgerschapsvorming). Florion voegt het strategisch thema 'vorming door zelfkennis- en reflectie' toe omdat jezelf leren kennen een voorwaarde is voor vorming voor het leven (subjectificatie). Florion is een oefenplaats waarin zelfkennis en reflectie worden ontwikkeld vanuit ieders individuele identiteit als beelddrager van God. Een omgeving waar wordt geleerd met vallen en opstaan, vanuit afhankelijkheid tot God en met vertrouwen in elkaar.

#### **3. Toekomstbestendig ORGANISEREN VAN onderwijs**

Het organiseren van toekomstbestendig onderwijs is voorwaardelijk voor vorming voor het leven en voor het bieden van kansrijk onderwijs dat blijft aansluiten bij de ontwikkelbehoeften van leerlingen. Voor het realiseren van toekomstbestendig onderwijs zijn onze collega's van cruciaal belang. Dit vraagt om een organisatie waar collega's samen genieten en er ruimte is voor ontwikkeling. De maatschappelijke ontwikkelingen, met name het toenemende tekort aan medewerkers, vragen tevens om het onderwijs toekomstbestendig te organiseren. Florion neemt haar maatschappelijke verantwoordelijkheid door een opleidingsplaats te zijn voor huidige en toekomstige collega's in het onderwijs.

### **2.1.3 Toekomstige ontwikkelingen onderzoek**

Op gebied van onderzoek werken wij samen met het auctorat Overgang PO-VO van het Greijdanus. Dit auctorat richt zich op het versterken van de overgang van het primair naar het voortgezet onderwijs. Hierin participeren ook collega's van Florion. Het doel is om met elkaar te leren hoe de doorgaande ontwikkeling van de leerlingen van het primair onderwijs naar het voortgezet onderwijs zo laagdrempelig en vloeiend mogelijk plaatsvindt.

Ook werken we samen met het Lectoraat Goede Onderwijspraktijken van Viaa, waarin de stem van de leerling, de leerkracht en de schoolleider centraal staan. Door middel van onderzoek wordt gekeken hoe leerlingen, leerkrachten en schoolleiders inbreng kunnen krijgen in hoe het onderwijs binnen Florion wordt vormgegeven.

## 2.2 INFORMATIE, COMMUNICATIE EN TECHNOLOGIE (ICT)

### 2.2.1 Resultaten 2023

#### Algemene toelichting

Het team van onderwijskundig ICT'ers (OICT) houdt zich bezig met het ondersteunen van de implementatie van ICT binnen de Florion-scholen. Dit wordt gedaan op basis van inhoudelijke visietrajecten op schoolniveau en op strategisch Florion-niveau.

In 2023 is het team van OICT verder gegaan met het ondersteunen van scholen en directies in het opstellen en begeleiden van de visietrajecten. De nadruk ligt daarbij op het integreren van digitaal onderwijs in de onderwijsvisie van de school.

In 2023 is het ICT-werkplekbeleid opgesteld en vastgesteld. Het project Beter Onderwijs Met ICT (BOM-ICT) is in 2023 geëvalueerd binnen het RDO. Er is door (O)ICT dit jaar een Florion-ICT-plan geschreven, gekoppeld aan het Koersplan 2024-2027 en mede gebaseerd op de evaluatie van BOM-ICT. Halverwege het kalenderjaar is het team van OICT'ers verkleind. Het bestuur heeft ervoor gekozen om het team van OICT vooralsnog niet aan te vullen omdat zij op basis van de evaluatie van BOM-ICT en het op te stellen beleidsplan, dit aandachtsgebied binnen de organisatie Florion een meer duurzame plek wenst te geven.

In het jaar 2023 heeft Florion verdere stappen gezet in de transitie tot een nieuwe manier van digitaal (samen)werken. Eén van de OICT'ers heeft plaatsgenomen in de projectgroep Ms365 en heeft de vorderingen aan de teamleider OICT en de bestuurder Florion gerapporteerd. Dit traject wordt samen met GO|ON ICT en het Greijdanus gelopen. Binnen dit traject is samen met NEXXT (partner Ms365) en het Greijdanus een informatie/architectuurplaat opgesteld. Binnen dit document staat beschreven welke regels en standaarden er zijn op basis waarvan systemen worden ontwikkeld. Het is een manier om een beter inzicht en structuur te krijgen in de informatievoorziening en ICT binnen het traject Ms365. De OICT'er is hierin de contactpersoon voor de scholen over inhoudelijke vragen.

Naast het bovenstaande heeft OICT bijgedragen aan andere thema's (Digitale geletterdheid, Gynzy, Cloudwise, etc.) die binnen Florion met betrekking tot ICT om verdere ontwikkeling en implementatie vragen.

De coördinator van OICT heeft in 2023 op regelmatige basis overleg gehad met de leiding van GO|ON ICT. Deze gesprekken zijn vooral op strategisch niveau geweest.

In 2023 heeft OICT samen met de Bovenschoolse ICT'er (BICT) overleg gehad met de teamleider frontoffice. Tijdens deze gesprekken worden de praktische en dagelijkse ICT-items besproken en werkafspraken gemaakt. Deze samenwerking heeft onder andere geleid tot een korte lijn tussen ondersteuning/beheer en de praktijk in de klas.

In 2023 is een vervolg gegeven aan het alle schoolteams binnen Florion door OICT en BICT trainen en begeleiden in de overgang van VMWare (VDI) naar Microsoft365 (Teams). Deze trainingen zijn vraag gestuurd aangeboden aan de scholen/directies. Er zijn door OICT daarnaast meerdere trainingen gegeven, zoals de Cloudwise-trainingen, inzet van iPad in de kleuterklas en er is een start gemaakt met 'Digitale geletterdheid'.

In de eerste helft van het jaar heeft OICT zoveel als mogelijk de 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. Vanwege de personele bezetting kon dit in de tweede helft van 2023 niet doorgezet worden.

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

### **2.2.2 Toelichting op financieel beheer**

#### **Wi-Fi**

In 2023 hebben we een grote stap gemaakt in de basisvoorziening van onze ICT. De infrastructuur heeft een grote update ondergaan; op alle scholen is de Wi-Fi voorziening geoptimaliseerd.

Alle scholen zijn door GO|ON ICT en Wentzo-Wireless gescreend op de Wi-Fi dekking. Vervolgens hebben we er voor gekozen in alle groepslokalen Wi-Fi-zenders te plaatsen zodat in ieder gebouw sprake is van optimale dekking. Daarbij zijn alle accespoints vervangen naar up-to-date devices zodat GO|ON ICT ons netwerk effectief kan beheren. Hiervoor werd door X-ICT de bekabeling op meerdere locaties uitgebreid.

#### **Werkplekken**

In de lijn met het uitgezette beleid om te werken aan de vervanging binnen afschrijvingstermijnen hebben we in 2023 vervolgstappen gezet. Dit was het eerste jaar waarin we structureel een vervangingsronde van de chromebooks hebben verzorgd. Alle chromebooks van 2019 en ouder zijn vervangen voor nieuwere devices. Zo willen we een stap zetten in bedrijfszekere werkplekken voor de leerlingen.

De werkplekken voor de leerkrachten zijn ook bijgewerkt. Een aantal van 40 verouderde desktop computers in de lokalen is vervangen. Daarnaast zijn in 2023 nog 40 devices aangeschaft als computer voor de klaslokalen. Deze worden in een nieuwe beheeromgeving geplaatst zodat de leerkrachten meer mogelijkheden krijgen en het beheer op afstand wordt verbeterd.

In het voorjaar van 2023 hebben we ruim 20 digiborden vervangen. In alle groepslokalen kunnen de leerkrachten nu gebruik maken van moderne touchscreens.

## 2.3 KWALITEITSBELEID

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

- Iedere school heeft een kort en compacte visie- en missiedocument, waarin onder andere het onderwijsconcept, verbonden met het ondersteuningsplan en het handelingsgericht werken van de school, helder wordt beschreven. Alle scholen werken planmatig en duurzaam aan het dagelijks onderwijs en de persoonlijke ontwikkeling.
- De scholen van Florion 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.
- De op de scholen gerealiseerde kwaliteit wordt afgezet tegen de eigen geformuleerde kwaliteit die verwoord is in een referentiekader met prestatie-indicatoren betreffende de basiskwaliteit van een Florion-school.
- In alle lagen en op alle beleidsterreinen wordt erop ingezet om met behulp van de PDCA-cyclus planmatig en duurzaam te werken aan de kwaliteit van het onderwijs. Van daaruit wordt er een accent gelegd op het opbrengstgericht werken.
- De scholen zetten zich in om individueel en gezamenlijk allereerst middels een horizontale dialoog, mogelijk met inzet van de nieuwe media, transparant verantwoording af te leggen over de gerealiseerde kwaliteit. De scholen spannen zich in om met de omgeving van de scholen te communiceren over de kwaliteit en de identiteit van het onderwijs met het oog op het vergroten van de belangstelling voor het geloofwaardig onderwijs.

### 2.3.2 Kwaliteitsindicatoren Bestuur

Het bestuur heeft in 2023 verder gewerkt om de kwaliteit binnen Florion doelgericht, systematisch en cyclisch te verbeteren. Onder andere aan de hand van de onderstaande kwaliteitsindicatoren heeft het bestuur de gesprekken op de schoollocaties vormgegeven.

#### 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 identiteitsdocument 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 2023**

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 dialoog ontstaan over de vormgeving van het kwaliteitsbeleid, waarbij het gevoel bestaat dat het WMK-instrument nog te veel geïsoleerd is van de dagelijks onderwijspraktijk. Door de werkgroep Kwaliteit is dit jaar gewerkt aan het versterken van de samenhang tussen de kwaliteitsinstrumentaria en in de praktijk van inhoud geven aan het kwaliteitsbeleid. In 2017 heeft een werkgroep een nieuw kwaliteitskader geschreven. Er is daarin ook rekening gehouden met het nieuwe kwaliteitskader van de inspectie. In 2023 is dit kwaliteitskader geëvalueerd en geactualiseerd hernieuwd vastgesteld.

In 2023 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. In 2023 is onder externe begeleiding een start gemaakt om een verdere verdiepingsslag te maken in het schrijven van een zorgvuldige schoolrapportage.

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.

In 2023 hebben de scholen naar aanleiding van het jaarplan via een jaarverslag verantwoording afgelegd over de resultaten van het afgelopen jaar. Florion stimuleert daarbij de scholen om eigen normen voor leeropbrengsten vast te stellen. Het jaarverslag is van de individuele scholen is op de website van de school geplaatst. In 2023 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 (2024-2027) verder worden vormgegeven.

Voor de onderwijsresultaten van de scholen van Florion verwijzen we u naar onderstaande tabel en naar [www.scholenopdekaart.nl](http://www.scholenopdekaart.nl).

Brin	Schooljaar	Schoolweging	Categorie	Signaleringswaarden		Behaalde referentieniveaus		% ≥ TL/Havo
				1F	1S/2F	1F	1S/2F	advies
		20 - 40						
		gem. 3 jaar				gem. 3 jaar	gem. 3 jaar	
ooBS	20 / 21	30,47	30-31	85%	47,30%	99,20%	74,80%	69%
De Planthof	21 / 22	30	30-31	85%	47,30%	98,40%	65,10%	65%
Nieuwleusen	22 / 23	30	30-31	85%	47,30%	98,40%	61,20%	88%
ooDY	20 / 21	29,95	29-30	85%	49%	96,20%	51,50%	53%
Het Sterrenlicht	21 / 22	29,99	29-30	85%	49%	96,90%	63,50%	67%
	22 / 23	29,99	29-30	85%	49%	93,80%	53,0%	56%
ooGR	20 / 21	27,58	27-28	85%	52,10%	98,70%	66,70%	70%
Kristal	21 / 22	27,4	27-28	85%	52,10%	100%	61,50%	64%
	22 / 23	27,4	27-28	85%	52,10%	100%	59,60%	65%
o3CO	20 / 21	27,71	27-28	85%	52,10%	96,30%	63%	57%
De Wegwijzer	21 / 22	27,78	27-28	85%	52,10%	93,80%	59,40%	30%
	22 / 23	27,78	27-28	85%	52,10%	94,40%	58,30%	77%
o3HM	20 / 21	29,35	29-30	85%	49%	97,80%	69,90%	72%
De Vuursteen	21 / 22	29,07	29-30	85%	49%	97,40%	63,40%	58%
	22 / 23	29,07	29-30	85%	49%	97,40%	66,00%	67%
o3HQ	20 / 21	28,73	28-29	85%	50,60%	95%	59,10%	48%
De Levensboom	21 / 22	28,38	28-29	85%	50,60%	96,60%	63,30%	62%
	22 / 23	28,38	28-29	85%	50,60%	93,00%	53,70%	39%
o3KT	20 / 21	29,26	29-30	85%	49%	97,40%	54%	64%
De Planthof	21 / 22	29,25	29-30	85%	49%	94,70%	45,30%	25%
Emmeloord	22 / 23	29,25	29-30	85%	49%	93,80%	45,80%	60%
o3RD	20 / 21	28,51	28-29	85%	50,60%	97,60%	53,90%	68%
De Hoeksteen	21 / 22	28,15	28-29	85%	50,60%	97,20%	51,40%	58%
	22 / 23	28,15	28-29	85%	50,60%	96,70%	60,80%	67%
o3RE	20 / 21	26,22	26-27	85%	53,60%	96%	66,10%	60%
De Mirt	21 / 22	26,53	26-27	85%	53,60%	96,40%	68,50%	70%
	22 / 23	26,53	26-27	85%	53,60%	96,00%	66,70%	62%



Brin	Schooljaar	Schoolweging	Categorie	Signaleringswaarden		Behaalde referentieniveaus		% ≥
				1F	1S/2F	1F	1S/2F	TL/Havo advies
		20 - 40						
		gem. 3 jaar				gem. 3 jaar	gem. 3 jaar	
o4RA	20 / 21	26,39	26-27	85%	53,60%	95%	66,10%	87%
De Zaaier	21 / 22	26,05	26-27	85%	53,60%	91,90%	57,60%	61%
	22 / 23	26,05	26-27	85%	53,60%	92,70%	49,60%	0%
o6EM	20 / 21	30,81	30-31	85%	47,30%	98,70%	68,70%	48%
Eben Haezer	21 / 22	30,67	30-31	85%	47,30%	96,50%	53,20%	23%
	22 / 23	30,67	30-31	85%	47,30%	93,80%	51,20%	0%
o6EP	20 / 21	26,22	26-27	85%	53,60%	95,70%	58%	42%
Kornalijn	21 / 22	26,03	26-27	85%	53,60%	95,10%	64,60%	60%
	22 / 23	26,03	26-27	85%	53,60%	94,30%	65,40%	53%
o6LR	20 / 21	29,07	29-30	85%	49%	91,20%	49,70%	56%
De Schakel	21 / 22	29,01	29-30	85%	49%	91,50%	47,10%	67%
	22 / 23	29,01	29-30	85%	49%	92,50%	56,70%	56%
o6RU	20 / 21	27,16	27-28	85%	52,10%	96,70%	62,80%	59%
De Helmstok	21 / 22	26,99	26-27	85%	53,60%	93%	55,90%	48%
	22 / 23	26,99	26-27	85%	53,60%	90,3%	50,50%	41%
o8RQ	20 / 21	24,43	24-25	85%	56,60%	96,80%	61,30%	57%
Smaragd	21 / 22	24,14	24-25	85%	56,60%	96,80%	64,30%	68%
	22 / 23	24,14	24-25	85%	56,60%	97,30%	60,90%	54%
o9PV	20 / 21	23,52	23-24	85%	58,60%	98,40%	69,80%	83%
De Schatgraver	21 / 22	23,18	23-24	85%	58,60%	97,70%	69,60%	73%
	22 / 23	23,18	23-24	85%	58,60%	98,20%	71,90%	69%
15BQ	20 / 21	30,02	30-31	85%	47,30%	94,50%	58,20%	33%
Het Koraal	21 / 22	30,26	30-31	85%	47,30%	93,70%	57,50%	62%
	22 / 23	30,26	30-31	85%	47,30%	92,90%	49,40%	39%
23UT	20 / 21	32,14	32-33	85%	43,50%	89,10%	52,60%	43%
De Vuurbaak	21 / 22	32,13	32-33	85%	43,50%	86,20%	46,50%	54%
	22 / 23	32,13	32-33	85%	43,50%	89,40%	51,10%	67%

Brin	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	
29UL	20 / 21	29,45	29-30	85%	49%	95,60%	62,60%	67%
De Sprankel	21 / 22	29,29	29-30	85%	49%	96,20%	63,40%	75%
	22 / 23	29,29	29-30	85%	49%	94,40%	57,40%	73%
29ULo1	20 / 21	24,56	24-25	85%	56,60%	98,40%	61%	76%
het Saffier	21 / 22	24,36	24-25	85%	56,60%	98%	64,70%	74%
	22 / 23	24,36	24-25	85%	56,60%	98,2%	65,60%	73%
31PF	20 / 21	23,39	23-24	85%	58,60%	96%	66,20%	84%
Aquamarijn	21 / 22	23,34	23-24	85%	58,60%	96,60%	72,50%	71%
	22 / 23	23,34	23-24	85%	58,60%	96,50%	69,80%	72%

#### 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 zijn in het najaar van 2023 twee scholen bezocht in het kader van een kwaliteitsonderzoek: De Vuurbaak op Urk en De Planthof in Emmeloord. De kwaliteit van het onderwijs is in deze bezoeken op beide scholen als voldoende beoordeeld.

Op basis van data-analyse van de onderwijsinspectie en kwaliteitsbeelden van het bestuur zelf is besloten dat De Zaaier en De Helmstok zullen worden bezocht in het kader van een kwaliteitsonderzoek. Aan de hand van het opgestelde verbeterplannen zijn de school in nauw overleg met het bestuur actief bezig om de kwaliteit van het onderwijs op deze scholen verder te ontwikkelen.

### 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. In het jaar 2023 heeft om deze reden geen bestuurlijke visitatie plaatsgevonden.

De onderwijsinspectie heeft in dit jaar een vierjaarlijks onderzoek uitgevoerd en geconcludeerd dat Florion voldoet aan de gestelde criteria vanuit de overheid.

## 2.5 PASSEND ONDERWIJS

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.

### 2.5.1 *Onze opdracht*

Wij zien het als onze opdracht om Passend Onderwijs op al onze 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, een groep en/of een leerkracht 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.

In 2023 is er strategisch beleid geschreven passend bij het nieuwe koersplan en de strategische doelstelling Kansrijk onderwijs voor alle leerlingen. In dit beleid staan de doelen, ambities en uitgangspunten om te komen tot Kansrijk onderwijs voor alle leerlingen beschreven.

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 vanuit een preventieve aanpak en in dialoog.

#### **We werken aan Passend Onderwijs 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.

In 2023 hebben we als Florion Onderwijsondersteuning aansluitend bij het nieuwe Koersplan de eerste aanzet gemaakt om vanuit

- de principes van de lerende organisatie;
- gemeenschapsdenken;
- scenariodenken ;
- normaliserende gedachtes;

de verschillende ondersteuningsvragen te benaderen. Dit doen wij middels bijvoorbeeld de Commissie Arrangeren of locatiebezoeken. De Commissie Arrangeren heeft middels een analyse de hulpvragen en ondersteuningsbehoeften van de scholen in kaart gebracht. De opvallende signalen, de patronen en feiten worden verder uitgediept in een diepte-analyse om ons te kunnen verhouden tot deze werkelijkheid. Onze vervolgstappen sluiten hierbij aan in de koers en route naar inclusie.

### 2.5.2 *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 Florion Onderwijsondersteuning. Deze middelen worden ingezet om de scholen te ondersteunen. Het wordt ingezet in de vorm van:

- ondersteunende diensten vanuit Florion Onderwijsondersteuning, 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 2023 is de Commissie Arrangeren maandelijks bijeengekomen en zijn er diverse casussen besproken. We zien een verschuiving in de ondersteuning van meer inzet op zorgniveau 1 naar zorgniveau 3. Commissie Arrangeren adviseert daarnaast de CT's van de verschillende samenwerkingsverbanden wanneer het gaat om TLV- en arrangementsaanvragen op samenwerkingsverbandniveau;
- 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, in 2023 is deze bekostiging nog tijdelijk extra toegevoegd maar zal in na dit kalenderjaar worden beëindigd. In verband met de nieuwe bekostigingssystematiek en het teruglopend leerlingaantal worden er gesprekken gevoerd over de toekomst van het SBO binnen Florion en het samenwerkingsverband Hanzeland;
- 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 met onze collega-besturen. 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-bestuurder 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 Florion Onderwijsondersteuning een orthopedagoog levert. In 2023 is de nieuwe organisatiestructuur en visie van SWV Hanzeland van start gegaan. Dit betekent dat de deelregio Florion niet langer bestaat in dit samenwerkingsverband maar dat Florion deel uitmaakt van vier clusters binnen SWV Hanzeland (Kampen, Zwartewaterland, Zwolle en Noord-Veluwe).

Afstemmingsoverleg vindt plaats met verschillende partners. Daarbij denken we aan afstemming op samenwerking binnen GOJON, vergelijkbare expertisecentra binnen samenwerkingsverband Hanzeland, 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 Florion Onderwijsondersteuning 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.

Net als voorgaande jaren is in 2023 de doorstroomsubsidie PO-VO aangevraagd in samenwerking met Greijdanus. Deze subsidie is helaas deze keer niet toegekend.

### **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. In 2023 kregen gemiddeld 48 leerlingen onderwijs op de nieuwkomersschool die vanuit een samenwerking tussen Catent (Onderwijsorganisatie voor Katholiek onderwijs) en Florion tot stand is gekomen. De leerlingen zijn afkomstig uit 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. Florion Onderwijsondersteuning wordt hierbij ondersteuning geboden in advies en praktische begeleiding op de scholen waar nieuwkomersleerlingen zijn gesitueerd. In 2023 is er binnen Florion een coördinator aangesteld voor nieuwkomersonderwijs voor 0,1 fte.

### **Expertisebundeling binnen Florion**

Binnen de scholen van Florion is veel expertise beschikbaar. Deze kennis maken we wendbaar binnen speciale leernetwerken. Leerkrachten met een specialistische opleidingen delen binnen deze netwerken hun kennis. Er zijn binnen Florion de volgende vijf leernetwerken: een netwerk meer- en hoogbegaafdheid, gedrag, taal/lezen, rekenen en het jonge kind. In 2023 is de eerste aanzet gedaan om deze netwerken te evalueren. In 2024 worden netwerken rondom het nieuwe koersplan georganiseerd.

### **De bemensing van Florion Onderwijsondersteuning (FLOO)**

De beleidsmedewerker Passend Onderwijs heeft de dagelijkse leiding binnen Florion Onderwijsondersteuning en vertegenwoordigt het bestuur in diverse samenwerkingsverbanden en overleggen. In 2023 zijn er taken en verantwoordelijkheden tijdelijk belegd bij twee locatiedirecteuren in verband verschuiving van bestuurlijke taken naar de beleidsmedewerker Passend Onderwijs. 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 procesbegeleiders (voorheen ambulante begeleiders) ondersteunen leerkrachten of leerlingen of hebben behandeltaken. Drie leerkrachten en een onderwijsassistent zijn in dienst voor de Praktiklas en de Masterclass. Leerkrachtondersteuners en onderwijsassistenten die extra begeleiding verzorgen, zijn zo veel als mogelijk verbonden aan de scholen.

### **2.5.3 Ontwikkelingen binnen Florion Onderwijsondersteuning**

#### **IB-netwerk**

Het IB-netwerk wordt vijf keer per jaar vanuit Florion Onderwijsondersteuning georganiseerd. In 2023 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? In 2023 is er een door verschillende IB'ers meegedacht over de invulling van de agenda voor het

IB-netwerk. Persoonlijk meesterschap (wat kan ik, wat heb ik te leren) en werken vanuit een contextuele benadering vormden de rode draad in aanvulling op bovenstaande onderwerpen.

### 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. 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? Een tweede groep studenten heeft onderzoek gedaan naar ouderbetrokkenheid op enkele Florion scholen.

### Regionaal Directie Overleg Florion

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

## 2.5.4 Gegevens ondersteuning door Florion Onderwijssteuning

### Arrangementen 2022-2023

	Aantallen
Ondersteuning d.m.v. onderwijsassistentie	41
Ambulante begeleiding vanuit het speciaal onderwijs	189 uur
Dyslexie, taal- leesbegeleiding	205 uur – 19 lln
Aantal afgegeven arrangementen	16
- Hulpvragen omtrent gedrag	42 %
- Hulpvragen omtrent moeilijk leren	50%
- Hulpvragen rondom meer-hoogbegaafdheid	8%

### Overige inzet

	Aantallen
Aantal onderzoeken	54
Begeleidingstrajecten (schoolbrede thema's)	21
Netwerkdagen (IB-netwerk en thema-netwerken)	5
Procesbegeleiding (zowel op leerkracht-, leerling- en groepsniveau)	62
Thema's van procesbegeleiding	
- Hulpvragen omtrent gedrag	56%
- Groepsdynamiek	19%
- Moeite met leren	9%
- Didactisch handelen, leerkrach coaching	8%
- De school als systeem (zorgniveau o)	8%

### 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
2022-2023	5 leerlingen

**Verloop in de verwijzingen naar SO**

<b>Schooljaar</b>	<b>Aantallen</b>
2017-2018	7 leerlingen
2018-2019	10 leerlingen
2019-2020	7 leerlingen
2020-2021	6 leerlingen
2021-2022	2 leerlingen
2022-2023	8 leerlingen



## 2.6 PERSONEEL & PROFESSIONALISERING

### 2.6.1 Beheersing verzuimbeleid

De P&O-adviseur is casemanager met betrekking tot het ziekteverzuim, zij ondersteunt de locatiedirecteuren ten aanzien van 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.

	2021	2022	2023
Ziekteverzuimpercentage	5,00	5,32	5,21

Het doel voor 2023 was het ziekteverzuim op het niveau of lager dan het landelijke gemiddelde te houden. Over het jaar 2023 is ons ziekteverzuimpercentage 5,32 %. Het landelijke gemiddelde voor het primair onderwijs is 5,7% (cijfers 2022) en is hoger dan in 2021 (4,8%). (Genoemde getallen zijn verkregen vanuit de cijfers van het CBS en zijn gebaseerd op zowel primair als voorgezet onderwijs) Voor Florion blijkt er een lichte daling te zijn.

Ons doel om op of onder het landelijk gemiddelde te blijven is gehaald. Echter, wij zien een sterke stijging in langdurige verzuimgevallen waarbij ook gebruik gemaakt moest worden van WIA/WGA-aanvragen. Deze aanvragen zijn toegekend. Op deze verzuimsituaties was het niet mogelijk om invloed uit te oefenen omdat het vooral medische situaties betrof. In 2022 zijn er twee medewerkers uitgevallen met longcovidklachten wat een langdurig verzuim tot gevolg heeft. In één van deze gevallen heeft dit in 2023 geleid tot een WIA-aanvraag, die ook voor 100% is toegekend. In de praktijk blijkt dat de inzet van vroegtijdige interventies heeft geholpen in het verlagen van de ziekmelding en waardoor zelfs ziekmeldingen voorkomen konden worden. Wel is het van belang om aandacht te blijven houden voor het verzuim. In 2023 zijn we vooral aangelopen tegen het feit dat ook de arbodienst te kampen heeft met een tekort aan artsen waardoor de wachttijden enorm oplopen. Dit had tot gevolg dat niet alle medewerkers tijdig genoeg de juiste aandacht hebben gekregen. In 2023 heeft er systeemtechnisch een verbetering plaatsgevonden zodat medewerkers tijdig worden geïnformeerd over de stappen die volgen in hun verzuimproces. Ook locatiedirecteuren worden vanuit het systeem duidelijker gestuurd in de gesprekken die zij moeten arrangeren en hoe zij het verzuimproces kunnen blijven en moeten volgen.

In 2023 zijn de volgende preventieve interventies ingezet:

- tijdige inzet interventies bij vermoeden van overspannenheid en burn-out;
- aandacht voor frequente 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 2024

- Verdere verfijning van de automatisering over de in een verzuimproces te nemen stappen voor zowel medewerkers als locatiedirecteuren.
- Samenwerking met de arbodienst verbeteren, onderzoeken en evalueren en mogelijk andere keuzes hierin maken.
- Inzet van PMO (preventief medisch onderzoek).
- In het afgelopen jaar zijn er meerdere 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. De directeuren van onze scholen zijn inmiddels geïnformeerd over de stappen die zij kunnen zetten bij vermoeden van 'overgangsklachten'. In 2024 zullen hierover informatieve bijeenkomsten worden georganiseerd voor medewerkers. Deze bijeenkomsten zullen zowel digitaal als in kleine groepen worden vormgegeven.

In 2023 heeft de immateriële veiligheid, door de inzet van de veiligheidscoördinator, blijvende aandacht gekregen.

### **2.6.2 Mobiliteit: van baan naar loopbaan en managementtalent**

In 2023 is, naar aanleiding van de mobiliteitsronde, het aantal medewerkers dat is gaan werken op een andere locatie minimaal geweest. De oorzaak hiervan zal nog verder onderzocht moeten worden, ook om te zien of dit in 2024 een vast te stellen trend is. Wel kan al voorzichtig geconcludeerd worden dat medewerkers zich niet 'durven' op te geven voor mobiliteit zonder dat zij weten wat hun eventuele nieuwe locatie zal gaan worden. Op het moment dat er vacatures intern worden uitgezet, zijn er namelijk wel medewerkers die solliciteren, terwijl zij zich niet hebben opgegeven voor mobiliteit. 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 2023 loopbaanbeziningsdagen georganiseerd. Elf 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 2023 zijn er twee plaatsen gecreëerd voor management-talent dat onder begeleiding van een ervaren locatiedirecteur ervaring kon opdoen. Deze oproep heeft tot gevolg gehad dat er meerdere gesprekken hebben plaatsgevonden. Dit heeft niet geleid tot een plaatsing van een aspirant-locatiedirecteur. Er is wel vanuit een extern zij-instroomtraject een plaatsing geweest van een directeur-in-opleiding.

#### **HR-cyclus**

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. In 2023 is er een keuze gemaakt voor een systeem en is deze ingericht voor Florion. Tevens hebben de locatiedirecteuren in 2023 een workshop gevolgd hoe gebruik te kunnen maken van het nieuwe systeem. Ook medewerkers zijn geïnformeerd over het nieuwe systeem. Met ingang van januari 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 2023 is een aantal bestaande beleidstukken afgestemd op wet- en regelgeving binnen het onderwijs. In 2023 zijn de eerste stappen gezet om het personeelsbeleid verder af te stemmen op de onderwijskundige visie en is er aansluiting gezocht bij het beleid ten aanzien van Onderwijs & Kwaliteit. In 2023 is het nieuwe Koersplan opgesteld waarbij de belangrijke speerpunten *van recruitment naar behoud in het onderwijs*, het 'anders' organiseren van onderwijs, en duurzame inzetbaarheid en vitaliteit specifieke aandacht hebben gekregen in het strategisch beleid.

#### **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 2023 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 2023 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 2023 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 2023 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. In 2018 is het beleid met betrekking tot begeleiding startende

leerkrachten vastgesteld en door de (P)GMR omarmd. Dit beleid wordt actief vormgegeven conform de cao-afspraken van 2023-2024, artikel 9.5. In 2024 zal dit beleid worden geëvalueerd en geactualiseerd en zal ook aan de (P)GMR worden voorgelegd. 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.

### **Personeelstekort**

In 2023 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. Opvallend is dat in 2023 vooral de scholen in de periferie hun vacatures als eerste hadden ingevuld en er in verhouding tot voorgaande jaren minder moeite was om deze vacatures in te vullen. Geconstateerd kan worden dat de oorzaak hiervan vooral ligt in het tijdig bekend hebben van de formatie van het nieuwe schooljaar en eventuele medewerkers als eerder te verbinden aan de school, ook al zorgde dit voor 'over'-formatie op de school. Tevens kan vastgesteld worden dat continuïteit in het leiderschap ook zorgt voor verbinding van medewerkers aan een school waardoor ze de keuze maken om te blijven. In 2023 heeft geen enkele school te maken gehad met een vierdaagse schoolweek. Vacatures konden in- en extern opgelost worden. Niet alle vervangingen konden ingevuld worden, waardoor het soms noodzakelijk was om groepen naar huis te sturen. Scholen hebben zo veel mogelijk ervoor gekozen om dit evenredig te verdelen. In 2023 is verder gegaan met een wervingscampagne gericht op zij-instromers en op onderwijsassistenten die een volgende stap in hun loopbaan willen zetten. Dit heeft tot gevolg gehad dat er vier zij-instromers zijn geplaatst en drie onderwijsassistenten die een deeltijdopleiding aan de PABO volgen. Ook zijn er diverse aanmeldingen en plaatsen gereserveerd om in schooljaar 2024 te starten met een leerkrachtenopleiding. In 2024 zullen vooralsnog geen nieuwe zij-instromers geplaatst worden. Het opgestelde beleid met betrekking tot zij-instromers en de route zoals deze nu gelopen wordt, zal eerst geëvalueerd worden. Als Florion willen we eerst goed kunnen vaststellen wat de resultaten voor de huidige zij-instromers zijn, omdat de route die zij moeten volgen voor de zij-instromers zelf behoorlijk belastend is en de investeringen die Florion moet doen beduidend hoger zijn dan de subsidie die wij ontvangen. Dit wordt ook geëvalueerd met de opleidingen. Tevens zal de zij-instroomroute vergeleken worden met de deeltijdroute. Vanuit het koersplan zal in 2024 aandacht zijn voor het 'anders' organiseren van het onderwijs om de te verwachten toekomstige tekorten in het onderwijs te kunnen opvangen.

In de vacatures op directieniveau hebben wij voornamelijk kunnen voorzien door externe sollicitanten en interim-locatiedirecteuren. Een aantal ervaren Florion-directeuren is als coach aangesteld. Ook in 2023 is gebleken dat wij zelf directeuren moeten blijven opleiden middels onze managementtalentpool, omdat externe locatiedirecteuren niet of nauwelijks beschikbaar zijn.

### **2.6.3 Werkdrukverlaging**

Uit onderzoek binnen Florion evenals landelijk is gebleken dat er binnen het primair onderwijs sprake is van grote werkdruk. De mate van herkenning varieert. Van de medewerkers die werkdruk ervaren, blijkt een gering deel werkdruk als zeer belastend te ervaren. In 2023 heeft een enkele medewerker van Florion gebruik gemaakt van coaching door een externe instantie om de werkdruk in kaart te brengen en te verlagen en om te leren om voor zichzelf weer aan de juiste knoppen te kunnen draaien. Wel is het belang van het invullen van Cupella, onze tool voor taakbeleid, wederom gebleken, omdat op deze wijze inzichtelijk gemaakt kan worden wat de taken zijn en welke taken wellicht zorgen voor een verhoogde werkdruk. In 2023 is het gebruik van Cupella door de scholen verplicht gesteld en is het gesprek daarover een onderdeel geworden van de HR-cyclus.

### **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 2023 heeft er een verdere verfijning plaats

gevonden en zijn diverse wensen verwerkt. Zo langzamerhand beginnen medewerkers en locatiedirecteuren te wennen aan het nieuwe systeem en verlopen diverse workflows soepel. Het blijft van belang om dit te monitoren en verbeteringen aan te brengen. Diverse schoolteams hebben de extra activiteiten onder de loep genomen om bewuste keuzes te maken in wat wel en niet gedaan wordt. De werkgroep Taakbeleid heeft in 2023 het een en ander in kaart gebracht en de directeuren geïnformeerd over de ontwikkelingen. In 2024 zal het taakbeleid opnieuw worden opgesteld.

#### **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 2023 11 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 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. 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

### Algemeen

Florion beschouwt onderwijshuisvesting niet als een doel, maar als een middel om effectief onderwijs mogelijk te maken. Naast een heldere visie en vakbekwaam personeel is er ook fysieke ruimte nodig om kwalitatief onderwijs te kunnen bieden. Dit geldt niet alleen voor onderwijs, maar ook voor de groeiende rol van kinderopvang. Wanneer er een samenwerking ontstaat met opvangfaciliteiten die tot de vorming van een Integraal Kindcentrum (IKC) leidt, wordt integrale huisvesting cruciaal.

Het onderhoud van de gebouwen wordt systematisch uitgevoerd volgens een planning die wordt bijgehouden via het Onderhouds Management Systeem van OCS-Vastgoedadviseurs. Hierin wordt voor meerdere jaren (MJOP) bijgehouden wat er nodig is om de huisvesting in optimale staat te houden en te verbeteren. Aanpassingen worden gedaan op basis van verschillende factoren, zoals wet- en regelgeving, onderwijskundige behoeften en duurzaamheidsdoelstellingen. Deze aanpassingen worden zorgvuldig afgestemd op het gemeentelijke Integraal Huisvestingsplan (IHP), de huidige staat van het gebouw en de gewenste voorzieningen. Een duidelijke businesscase wordt opgesteld om te bepalen welke maatregelen kunnen worden uitgevoerd, waarbij we een integrale benadering nastreven.

### Terugblik

In 2023 is een aantal van onze schoolgebouwen verbeterd, met ook speciale aandacht voor de ventilatiesystemen. Dankzij de SUVIS-regeling (vanwege Covid-19) is op locatie De Schakel in Dronten een nieuwe ventilatie-installatie in gebruik genomen, waarbij een subsidie van 30% is toegekend. Wel is de beperkte mogelijkheid voor aansluitingen op het elektriciteitsnetwerk een probleem.

Daarnaast zijn plannen voor nieuwbouw op verschillende locaties verder ontwikkeld, met de ambitie om deze nieuwe locaties als Integrale Kindcentra (IKC's) te realiseren. Deze nieuwe locaties worden steeds vaker in samenwerking met andere partners gebouwd, wat diverse voordelen met zich meebrengt, zoals gedeeld gebruik van onderwijsruimten en interactie met andere gebruikers.

Een aantal andere bijzonderheden:

- op De Planthof in Nieuwleusen zijn enkele speeltoestellen vervangen;
- voor Het Speelwerk in Zwolle is een kozijnrenovatie uitgevoerd;
- het plein van Het Sterrenlicht in 't Harde is aangepast;
- het nieuwbouwplan voor De Zaaier in Hattem ligt nog stil vanwege de procedure bij de RvS;
- voor Aquamarijn in Zwolle zijn de plannen verder voorbereid voor nieuwbouw op de huidige locatie;
- bij De Planthof in Emmeloord zijn de boeidelen van de fietsenoverkapping gerenoveerd;
- bij De Schakel in Dronten is er goede voortgang geboekt bij de ontwikkeling van een nieuw schoolverzamelgebouw;
- Aventurijn in Nunspeet is inmiddels gestart op de nieuwe locatie aan de Randweg;
- voor het Saffier en De Proeftuin in Zwolle zijn een eigen Brinnummer aangevraagd;
- 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;
- op De Helmstok in Lelystad zijn er marmoleumvloeren vervangen alsook de boeidelen;
- er heeft verdere inrichting plaatsgevonden in het nieuwe onderkomen aan de Schrevenweg 4 in Zwolle. Sinds maart 2023 zijn hier zowel het Florion bestuurskantoor als Florion Onderwijsondersteuning gehuisvest. De huurlocaties bij Greijdanus aan de Campus en aan de Dokter Spanjaardweg in Zwolle hebben we verlaten;
- sinds de zomervakantie hebben we een extra conciërge in dienst genomen die met name alle groenonderhoud bij de scholen voor zijn rekening neemt, mede vanwege het toenemend aantal groene schoolpleinen.

### Toekomstige ontwikkelingen

Goede huisvesting is niet uitsluitend de verantwoordelijkheid van het bestuur alleen. Gemeenten en andere schoolbesturen zijn eveneens betrokken bij het vormgeven en verwezenlijken van onze schoolgebouwen.

Daarom zijn we actief betrokken bij de ontwikkeling van Integrale Huisvestingsplannen (IHP) in elke gemeente waar we één of meerdere scholen hebben.

In dit proces streeft Florion naar het realiseren van onderwijshuisvesting die:

- voldoende ruimte biedt voor onderwijs en opvang;
- van hoge kwaliteit is (licht/geluid/ventilatie, en minimaal Frisse Scholen klasse B);
- duurzaam is;
- veilig is;
- flexibel is;
- toegankelijk (inclusief) is.

### **Duurzaamheid en maatschappelijk ondernemen**

Bij Florion streven we naar verdere verduurzaming van onze gebouwen. Tijdens onderhoudsbeoordelingen onderzoeken we mogelijkheden om duurzaamheidsinitiatieven te implementeren die het energieverbruik verminderen en die meer binnen onze controle vallen. We integreren deze maatregelen zoveel mogelijk op natuurlijke vervangingsmomenten om desinvesteringen te beperken.

Daarnaast evalueren we onze processen om efficiënter te kunnen inkopen. Dit omvat ook het centraliseren van onderhoudstaken waar mogelijk, het hanteren van een total cost of ownership (TCO)-benadering om beter te kunnen sturen op onderhoudskosten en energie-efficiëntie. Ook kiezen we bewust voor het gebruik van recyclebare en/of biobased materialen.

We zijn ervan overtuigd dat het gedrag van de gebruikers in onze gebouwen een cruciale rol speelt. Duurzaam gedrag van de onderwijsteams blijft een belangrijk aandachtspunt voor ons in de komende jaren, temeer daar zij een voorbeeldrol hebben naar de kinderen. Binnen Florion hebben wij hiervoor aandacht en is dit onderwerp van dialoog.

#### **2.7.1 Overzicht huisvesting scholen**

In bijlage 4 zijn per school qua huisvesting en facilitaire zaken algemene aandachtspunten benoemd, alsook het in 2023 uitgevoerde onderhoud en de planvorming voor 2024.

### 3. VERANTWOORDING VAN DE FINANCIEN

#### 3.1 FINANCIËEL 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 31-12-2023

Het balanstotaal daalde ten opzichte van 2022 met € 987.072. De materiele vaste activa zijn toegenomen met € 1.065.699 ten opzichte van vorig jaar. Dit komt vooral voort uit investeringen in zowel gebouwen (o.a. het bestuurskantoor), meubilair als ICT. Daar bovenop komt een toename van de schulden van € 509.048 voornamelijk door overlopende posten crediteuren en reeds vooruit ontvangen OCW middelen voor inzet op Basisvaardigheden en Opleiden van personeel via zij-instroom of doorstroom. Daarnaast is er sprake van een negatief resultaat over 2023. Dit resulteert in een daling van beschikbare liquide middelen.

Op grond van de balans ultimo 2023 heeft Florion een ratio eigen vermogen van 0,58 en daarmee geen mogelijk bovenmatig eigen vermogen. Zie het overzicht hieronder.

Berekening signaleringswaarde	
Totaal eigen vermogen	4.886.971
Privaat eigen vermogen	319.813
Feitelijk eigen vermogen	4.567.158
Normatief eigen vermogen	7.868.339
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	€ 0
Ratio eigen vermogen	0,58

### 3.3 KASSTROOMOVERZICHT 2023

De investeringen zijn in 2023 hoger uitgekomen dan de afschrijvingen. De liquiditeit is per saldo afgenomen met € 2.103.873. De komende jaren zal de liquiditeit vooral bepalen wat de eventuele ruimte voor investeringen zal zijn.

Het budget voor de investeringen voor leermiddelen wordt aan de scholen toegekend. In de praktijk blijkt dat niet al deze investeringen gedurende het jaar gedaan worden. Zo worden bijvoorbeeld methoden (deels) vervangen door digitale methoden, waardoor er minder investeringen gedaan worden, maar waar tegenover licentiekosten staan.

Voor zowel de gebouwen, meubilair als ICT is uiteindelijk meer geïnvesteerd in 2023 dan in eerste instantie verwacht. Hieronder vindt u het overzicht van de investeringen 2023.

Investeringen 2023		
Grootboekrekening	Investering budget	Investering realisatie
0200 Gebouw en Terrein	676.872	872.269
0220 Meubilair	328.590	370.486
0230 ICT	358.200	517.266
0240 Leermiddelen	350.733	101.840
Totaal	1.714.395	1.861.861

Er zal de komende jaren minder geïnvesteerd worden. Uitgangspunt hierbij is dat investeringen die de veiligheid raken of onderwijsinhoudelijk nodig zijn voorrang krijgen. De begrote investeringen 2024 vindt u hieronder.

Investeringen 2024	
Grootboekrekening	Investering budget
0200 Gebouw en Terrein	46.700
0220 Meubilair	135.590
0230 ICT	125.525
0240 Leermiddelen	287.532
Totaal	595.348

### 3.4 EXPLOITATIERESULTAAT 2023

Het exploitatieresultaat over 2023 is € 1.477.105 negatief. Er was een resultaat begroot van € 688.197 positief, wat betekent dat het resultaat € 2.165.302 lager is uitgevallen dan verwacht.

In de begroting van 2023 waren een aantal financiële inschattingen gedaan die niet voldoende realistisch blijken te zijn. Dit betrof de inkomsten van samenwerkingsverbanden van € 614.250. Deze waren opgenomen als inkomsten voor de zorg afdeling van Florion (Florion Onderwijs Ondersteuning) en per abuis ook in een doorrekening meegekomen naar het bestuurskantoor.

Daarnaast betrof dit de overgangsbekostiging van € 755.300. Er was ingeschat dat er een groot deel aan overgangsbekostiging zou worden ontvangen. Dit is echter niet het geval; we werden gekort op de basisbekostiging.

De begrote nog te verwachte extra inkomsten uit bijzondere subsidies zijn niet allemaal gerealiseerd. Daarnaast zijn de huisvestingslasten harder gestegen dan in de begroting verwacht.

Deze onderdelen zorgen voor een fors negatief verschil ten opzichte van de begroting en daarmee het negatieve resultaat over 2023.



## Toelichting resultaat op basis van de begroting

	Begroting	Realisatie	Vershil
<b>FLORION</b>	688.197	-1.477.105	-2.165.302

Zowel de baten (€ 238.600) als de lasten (€ 2.438.900) wijken af van de begroting.

Zoals eerder genoemd hebben zich enkele negatieve aanpassingen in de inkomsten voorgedaan. Dit resulteert in het feit dat de totale verhoging van de basisbekostiging van € 1.318.700 niet terug is te zien in de totale toename van baten. De belangrijkste redenen voor de hogere kosten zijn de personele extra lasten 7% van de genoemde verschillen. Dit is toe te schrijven aan de verhoogde loonkosten vanuit de CAO-wijziging in het primair onderwijs van afgelopen zomer. Daarnaast merken we de stijgende inflatie op huisvestingslasten waaronder bijvoorbeeld de gasprijzen. Daarnaast een stijging in de lasten voor leermiddelen. De inkomsten van de samenwerkingsverbanden zijn met een afwijking van 40% ook opvallend. Dit komt mede door het beschikbaar komen van extra reserve uitkeringen, deze waren niet voorzien, en eenmalig en voor de laatste keer verrekening grensverkeer vorig schooljaar.

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

Vergelijking boekjaar 2023 met begroting	Vershil (€) > € 10.000	Percentage > 5%
Rijksbekostiging Basis- en Werkdrukbekostiging	132.900	1%
Rijksbekostiging Overgangsbekostiging	-755.300	> 100%
Rijksbekostiging overig	-240.400	14%
Inkomsten samenwerkingsverbanden	387.200	40%
Subsidies projecten	50.900	> 100%
Subsidie gemeenten	19.700	0%
Overige vergoeding personeel	148.300	0%
Ingebruikstelling gebouw	118.800	48%
Baten ouderbijdrage	403.700	n.b *
Overige opbrengsten	-27.200	16%
<b>Hogere baten totaal &gt;5% of € 10.000</b>		
Salarislasten	-1.618.100	7%
Premie Vervangingsfonds	18.500	86%
Declaratie Vervangingsfonds & UWV	292.400	0%
Nascholing en Externe bijstand personeel	82.200	11%
Detachering	-182.700	> 100%
Arrangementen	-94.800	> 100%
Afschrijvingslasten	-36.400	5%
Huisvestinglasten	-511.600	0%
Administratie- en beheerskosten	-54.800	0%
ICT kosten	62.400	16%
Leermiddelen	-153.500	17%
Lasten ouderbijdrage	-242.000	n.b *
Financiële baten en lasten	35.200	> 100%
<b>Hogere lasten totaal &gt;5% of € 10.000</b>		

\* n.b = niet begroot

### Toelichting resultaat op basis van vorig boekjaar

	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Vershil
<b>FLORION</b>	-174.102	-1.477.105	1.303.003

Bij een vergelijking tussen de boekjaren 2023 en 2022 zien we dat de baten (€ 2.200.500) en de lasten (€ 3.552.100) hoger dan vorig boekjaar zijn.

Deze verschillen zijn aan de batenkant nagenoeg volledig gerelateerd aan de basisbekostiging als gevolg van de CAO wijziging. Aan de andere kant zijn de NPO-middelen per 1 augustus 2023 gestopt. Het verschil tussen de hogere baten en lasten dat niet personeel gerelateerd is, komt mede door de inflatie en stijgende kosten; dit is minder goed zichtbaar door de extra dotatie aan de voorziening onderhoud in 2022. De lasten met betrekking tot leermiddelen, op zowel software als materiaalgebied, zijn ook toegenomen. De begrote toename op professionalisering is ook uitgevoerd wat ook een toename op kosten ten opzichte van 2022 met zich meebrengt. Hierna volgt een overzicht van en toelichting op de verschillen groter dan 5% of € 10.000 ten opzichte van vorig boekjaar.

Vergelijking boekjaar 2023 met 2022	Vershil (€) > € 10.000	Percentage > 5%
Rijksbekostiging Personeel en P&A bekostiging	6.007.500	-23%
Rijksbekostiging Materiele bekostiging	-3.094.000	> 100%
Rijksbekostiging overig	-1.008.400	57%
Inkomsten samenwerkingsverbanden	-160.400	16%
Subsidies projecten	48.600	> 100%
Overige vergoeding personeel	79.300	0%
Ingebruikstelling gebouw	25.500	-10%
Overige opbrengsten	139.700	83%
Baten ouderbijdrage	165.200	62%
<b>Hogere baten totaal &gt;5% of € 10.000</b>		
Salarislasten	-3.331.400	15%
Declaratie Vervangingsfonds & UWV	109.900	0%
Nascholing en Externe bijstand personeel	-306.200	41%
Detachering	-138.400	> 100%
Arrangementen	-11.500	23%
Overige personeelskosten	-62.400	0%
Afschrijvingslasten	-98.600	-13%
Huisvestinglasten	299.600	0%
Administratie- en beheerskosten	-182.100	0%
ICT kosten	98.500	26%
Leermiddelen	-116.600	13%
Lasten ouderbijdrage	180.500	0%
<b>Hogere lasten totaal &gt;5% of € 10.000</b>		

Naast de reeds genoemde hogere baten en lasten veroorzaakt door de hogere salarislasten en zichtbare stijging van de kosten in verband met inflatie vallen de volgende zaken op.

### **3.4.1 Baten**

#### **Rijksbijdragen**

Aan rijksbijdragen is € 668.746 meer subsidie ontvangen dan begroot. Dit komt door de correctie per augustus van € 1.318.746 op de basisbekostiging 2023; in de begroting was reeds rekening gehouden met een verhoging van € 650.000. Daarbij komt een toename van € 78.735 groeibekostiging. Echter valt dit positieve effect weg tegen gelden die wel waren begroot, maar niet zijn gerealiseerd.

Gelden van samenwerkingsverbanden (SWV'en) zijn € 387.200 hoger dan begroot. De reguliere middelen die zijn ontvangen van de SWV'en via Florion Onderwijsondersteuning zijn € 189.600 hoger dan begroot. Dit wordt aangevuld door de niet begrote afwikkelingen van reserves lopend boekjaar €53.000 en niet verwachte inkomsten grensverkeer met € 105.000. Ten opzichte met vorig boekjaar zijn de SWV gelden afgenomen; dit was voorzien.

#### **Gemeenten en overige subsidies**

Aan overige subsidies is € 218.900 meer ontvangen dan begroot. Op subsidies projecten is meer inzet van docenten bij SCOPE geleverd; dit is ook een toename ten opzichte van 2022. Daarbij zijn er meer subsidies ontvangen op materiële kosten, met name voor schoolpleinen ten opzichte van begroot. Ten opzichte van vorig boekjaar is een meer gelijke trend zichtbaar. De inkomsten op detachering anders dan SCOPE zijn toegenomen, dit komt door een samenwerking met ander schoolbesturen in het voorzien in Nieuwkomers en Oekraïne scholen in Zwolle, waarbij Florion personele inzet levert, dit is nieuw ten opzichte van vorig jaar en was bij het opstellen van de nog niet bekend. Een tegemoetkoming van UWV in verband met eerder uitbetaalde transitievergoedingen heeft dit jaar niet plaatsgevonden.

#### **Overige baten**

Aan overige baten is € 91.600 meer ontvangen dan begroot. Ten opzichte van vorig jaar is dit verschil veel groter door eenmalige extra inkomsten die waren voorzien in de begroting. 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 2022 is hier een toename in opbrengsten van 10%. 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 2023 is in totaal € 201.300 aan ouderbijdrage en contributie ontvangen. Deze worden apart begroot buiten de exploitatiekosten om. In totaal is op de ouderbijdrage € 13.000 meer binnen gekomen dan begroot.

Inkomsten voor de vereniging zijn in dit jaar geïnd en waren rond begroting, extra inkomsten kwamen voort uit een correctie van gemaakte kosten in 2022, welke destijds in de gewone exploitatie verwerkt hadden moeten worden. Dit zorgt voor een extra positief resultaat van € 3.100. 'Potjes' worden niet begroot, hier is € 202.400 binnen gekomen, hier staat voor € 41.900 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. Dit corrigeert het grote verschil van 2022.

### **3.4.2. Lasten**

#### **Salaris- en overige personeelslasten**

De personeelslasten zijn € 1.503.400 hoger dan begroot. De lonen en salarissen zijn 7% gestegen door de CAO-wijziging in de zomer van 2023. Dit laat zich teruglezen in het verschil in fte en minder scholing en bijstand ten opzichte van begroot. Er is 17,475 fte meer inzet geweest dan begroot, daarvan had 5,089 fte te maken met meer (langdurige 140 %) ziekte; dit leverde een verhoogde last op van € 461.600. Afwezigheid door ziekteverzuim UWV-gerelateerd wordt niet begroot. Dit betrof 1,56 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 10.825 fte. Van de totale fte bezetting in de scholen werd 2,495 fte expliciet aangetrokken op NPO-gelden en in totaal 11,038 fte begrote inzet op NPO, werd met reeds regulier personeel ingezet.

De kosten van algemeen ingehuurd personeel zijn € 182.700 hoger en personeel speciaal aangetrokken voor zorgleerlingen is € 57.400 hoger dan begroot. We hebben ten opzichte van voorgaand jaar wederom te maken gehad met onvoorziene kosten met betrekking tot ingehuurde interim-locatiedirecteuren. Ook is er meer ingezet

op externe expertise en bijzonder leerling trajecten vanuit de toegekende Basisvaardigheden subsidies € 80.000. De inzet van de nascholingsgelden ligt zoals begroot hoger dan de uitgaven van 2022, waar in 2022 veel inzet op nascholing niet had plaatsgevonden is er meer op toegezien, vanuit het oogpunt goed werkgeverschap en ontwikkeling, dat nascholingsplannen beter zijn uitgevoerd. Dit resulteert in € 263.300 hogere lasten ten opzichte van vorig jaar, maar slechts een lagere kosten van € 74.200 dan begroot. De uitgaven rondom bijstand personeel liggen in lijn met de begroting en zijn daarmee iets hoger ten opzichte van boekjaar 2022.

De Overige Personeelslasten zijn toegenomen ten opzichte van vorig boekjaar maar hebben 0% afwijking ten opzichte van begroot. Een grote noemer daarin zijn de gelden die worden ingezet voor personele attenties, catering in de school voor zowel vergaderingen als standaard kantinekosten; dit zorgt voor een verhoging van de kosten met € 55.600. Dit is mede toe te kennen aan de verhoging van de vaste lasten door de inflatie. Er waren in 2023, anders dan in 2022, geen outplacementkosten. De reiskosten en deelname aan de WKR-regelingen einde jaar zijn ten opzichte van begroot en vorig boekjaar toegenomen. Vergaderkosten zijn afgenomen, mede door het betrekken van een nieuw bestuurskantoor waar ruimte voor vergaderen is gecreëerd.

### **Afschrijvingslasten**

Op afschrijvingen is een negatief effect merkbaar van € 36.500, dit is slechts 5%. De toename ten opzichte van 2022 is 13%. Afschrijvingslasten op gebouwen en terreinen, meubilair en ICT zijn allemaal gestegen naar rato van het geen er ook meer is geïnvesteerd dan begroot. Op leermiddelen wordt zichtbaar minder geïnvesteerd in relatie tot meer digitale methoden.

### **Huisvestingslasten**

De huisvestingslasten zijn € 511.600 hoger dan begroot.

Alle huisvestingslasten laten hogere lasten zien dan begroot. De grote uitschieters zitten in schoonmaak, huurlasten voor extra schoolruimten, rekeningen voor gas. De tweede lijn overschrijdingen zijn meer hovenierskosten in verband met aanleg van groene schoolpleinen waarbij het onderhoud nog niet in de begrotingen was voorzien, ook zijn de elektra kosten en kosten voor onderhoud van gebouw en terrein die niet waren voorzien in de voorziening, en daarmee in de reguliere bekostiging zijn gekomen, hoger dan begroot.

Deze kosten zijn over de gehele linie hoger dan in 2022, maar dit was deels, maar niet afdoende, in de begroting voorzien. Door een extra dotatie in de voorziening in 2022 zijn de hogere kosten niet direct zichtbaar.

Ten opzichte van begroot en vorig boekjaar zien we een forse toename in de schoonmaaklasten en huur gebouwen. De schoonmaaklasten zijn met € 115.300 gestegen ten opzichte van begroot en met € 27.700 ten opzichte van 2022. De huurlasten zijn met € 158.565 gestegen ten opzichte van begroot en ten opzichte van 2022 met € 143.695. Gas laten een lastenverzwaring zien van respectievelijk € 66.900 en € 50.000 ten opzichte van begroot en vorig boekjaar.

### **Overige lasten**

Op overige lasten is eveneens een negatief resultaat zichtbaar van € 142.900 (dit is exclusief lasten ouderbijdragen). Op administratie en beheerkosten zijn hogere lasten van € 54.800 behaald dan begroot. Deze lasten betreffen lagere NPO in Pilots en Projecten uitgaven tegenover meer inhuur van externe expertise en hogere lasten op administratielasten van GOON. Door de scholen wordt gerapporteerd dat NPO gelden wel geheel zijn uitgegeven, maar mogelijk niet altijd als zodanig zijn gekenmerkt en nog meer dan begroot vanuit de inzet van bestaand personeel zijn gerealiseerd. De administratielasten GOON van 2023 liggen in lijn met de gemaakte kosten in 2022.

Alle overige kleinere structurele administratiekosten nemen ook toe. De overige kantoorkosten, zoals advertenties, drukwerk en abonnementen zijn € 8.100 lager dan begroot. Maar kosten voor extra adviezen van de accountant, verzekeringen, contributies en toekenning van vergoedingen aan algemeen toezichthoudend bestuur zorgen voor een onvoorzien lasten verzwaring van € 59.700. De ICT-kosten zijn € 62.400 lager dan begroot.

Ten opzichte van het jaar 2022 zijn de overige administratie- en beheerskosten fors toegenomen met € 179.100 hogere lasten, dit wordt met name veroorzaakt door inflatie. De ICT-kosten zijn afgenomen met € 98.500.

In 2023 is er een verdere toename van de kosten op leermiddelen zowel fysieke materialen als de aanschaf van onderwijs- en administratieve software. Het verschil ten opzichte van begroot is nog groter. Respectievelijk 17% boven begroting en 13% meer uitgave ten opzichte van vorig boekjaar.

#### **Lasten ouderbijdrage**

De post lasten ouderbijdrage van € 200.200 wordt grotendeels volledig gecompenseerd door de inkomsten van de ouderbijdrage. Er is voldoende privaat vermogen dat nu enigszins afneemt. Uitgaven ouderbijdrage en van de vereniging worden begroot buiten de exploitatie. Totaal is er op de ouderbijdrage € 10.700 meer dan begroot uitgegeven. Uitgaven van gelden binnen de Potjes worden niet begroot; hier is € 41.900 uitgegeven. Dit zijn enkele pleinprojecten die door subsidies worden bekostigd. De afwikkelingen van grote projecten uit 2022 heeft plaatsgevonden zit heeft tot gevolg een toename van het private vermogen.

#### **3.4.3 Financiële baten en lasten**

Totaal is aan financiële baten en lasten € 35.500 meer ontvangen dan begroot, dit heeft ook een positief effect van € 48.400 ten opzichte van 2022. Dit is te verklaren doordat we in de begroting al niet meer uitgaven van rentekosten, maar vanuit voorzichtigheidsprincipe nog geen hoge rente baten durfde op te nemen. De kosten van geldverkeer over 2023 zijn echter ook achter gebleven bij begroting.

### **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 2023 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 2023 zijn geen middelen via deposito's weggezet. Ook zijn er in 2023 geen beleggingen gedaan.

Er is in 2023 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 2023 is de professionalisering structureel meegenomen.

### **3.7 WERKDRIJKMIDDELEN**

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. Ondanks dat deze als onderdeel is opgenomen in de basisbekostiging is er bij Florion voor gekozen om deze middelen gesplitst te presenteren en door de scholen te laten verantwoorden in de begroting. 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%); 2% van de middelen is ingezet voor verdere professionalisering met name op gespecialiseerde leerkrachten sportonderwijs. 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 stond (per 1-1-2023). Deze leidde tot herverdeeleffecten op schoolniveau (en daarmee ook op bestuursniveau). Het allocatiemodel is vastgelegd in het Financieel beleidsplan. In 2023 is gebruik gemaakt van een nieuw begrotingsmodel op basis van de vereenvoudigde bekostiging. Het allocatiemodel is opnieuw vormgegeven in dit begrotingsmodel, conform de afspraken in het Financieel beleidsplan. In 2023 is deze nog verder uit gekristalliseerd om een nog betere allocatie te laten plaats vinden in toekomstige jaren.

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;
- loopbaanbezuinigingstrajecten;
- 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 na een dip in 2024 er een lichte groei zit in de leerlingenaantallen (50 leerlingen per jaar). De inhoudelijke ontwikkelingen van Florion voor de komende jaren zijn te vinden in het meerjarenbeleidsplan (Koersplan 2024-2028) op school- en bovenschoolsniveau. Het financieel beleidsplan en het treasurystatuut zijn ongewijzigd gebleven. In 2024 wordt met name naar het financieel beleidsplan gekeken als het gaat om toedeling van middelen en het werken naar een meer financieel gezonde bedrijfsvoering.

#### 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 en anderzijds schattingen op basis van analyses van toestroom vanuit andere gezindten (marktanalyse van de locatiedirecteuren).

Brin	School Teldatum:	<i>totaal</i> 1-02-2023 = T	<i>totaal</i> 1-02-2024 = T+1	<i>totaal</i> 1-02-2025 = T+2	<i>totaal</i> 1-02-2026 = T+3	<i>totaal</i> 1-02-2027 = T+4
00BS	De Planthof - N	101	101	95	95	95
00BZ	Het Speelwerk	74	64	68	72	74
00DY	Het Sterrenlicht	107	101	102	102	100
00GR	Kristal	136	120	120	120	120
03CO	De Wegwijzer	94	85	78	78	78
03HM	De Vuursteen	139	135	136	136	136
03HQ	De Levensboom	181	171	176	176	176
03KT	De Planthof - E	120	128	123	120	120
03RD	Op de Hoeksteen	103	108	120	122	122
03RE	De Mirt	130	127	123	125	127
04RA	De Zaaier	287	280	280	280	280
06EM	Eben Haezer	153	146	151	157	162
06EP	Kornalijn	144	143	152	152	152
06LR	De Schakel	97	100	101	100	100
06RU	De Helmstok	143	137	130	125	125
08RQ	Smaragd	244	223	225	225	225
09PV	De Schatgraver	290	280	279	268	257
15BQ	Het Koraal	98	98	100	100	100
23UT	De Vuurbaak	173	172	170	170	170
29UL	De Sprankel	240	225	250	255	265
29ZZ	Het Saffier	248	248	248	248	248
31PF	Aquamarijn	256	252	262	267	270
31ZZ	De Proeftuin	52	89	118	138	163
31TE	Aventurijn	19	35	56	71	86
<b>Totaal</b>	<b>Florion</b>	<b>3629</b>	<b>3568</b>	<b>3663</b>	<b>3702</b>	<b>3751</b>

Figuur 9.1



### 3.10.2 Personele inzet van 2024-2027 (incl. vervangingsbenoemingen)

In onderstaande tabel is de prognose opgenomen van toekomstige formatie (in FTE) voor de periode 2024-2027. Hierin is te zien dat meerjarig het totaal aantal FTE voor 2024 hoger ligt dan de jaren erna. Dit heeft met name te maken met de inzetten om op personele inzet te normaliseren, na het stoppen van vele incidentele middelen als NPO-gelden vraagt de basisbesteding ten opzichte van de exploitatiekosten hierom. In afgelopen jaren is stevig met deze middelen stevig in personeel geïnvesteerd. Het aantal FTE's wordt na augustus 2024 dan ook weer in lijn met de reguliere besteding gebracht. Dit gebeurt sneller dan we in 2023 hadden begroot waarbij nog onduidelijk was of alle NPO gelden zouden worden ingezet. 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 2024 stabiliseert deze trend zich.

	2024 =T	2025 T+1	2026 T+2	2027 T+3
directie	18,16	18,80	18,80	18,80
onderwijzend personeel	190,35	176,30	177,23	177,70
overige medewerkers	69,95	62,55	60,82	60,19
<b>FTE totaal</b>	<b>278,45</b>	<b>257,65</b>	<b>256,85</b>	<b>256,68</b>

Figuur 9. 2

### 3.10.3 Meerjarenbalans en meerjarenbegroting

In het onderstaand overzicht staat de meerjarenbegroting van 2024 tot en met 2027 zoals vastgesteld met de begroting van 2024. Voor 2023 zijn de werkelijke cijfers opgenomen, die toegelicht worden in de jaarrekening over 2023. De meerjarenbalans wordt vastgesteld op basis van de werkelijke cijfers 2023 en de vastgestelde meerjarenbegroting. De begroting over 2023 sluit op een negatief resultaat van € 1.477.105. In 2024 wordt een negatief resultaat van € 838.482 begroot. Vanwege de liquiditeit zijn er extra taakstellingen opgenomen in de begrotingsjaren 2024-2027. Het grootste deel van deze taakstellingen zullen in 2024 en 2025 gerealiseerd moeten worden. Voor 2025 wordt een negatief resultaat van € 358.112 verwacht. In 2026 en 2027 wordt een positief resultaat begroot van respectievelijk € 232.606 en € 175.228. Daarna kan gewerkt worden richting een o-begroting.

**CONTINUITEITSPARAGRAAF: meerjarenperspectief 2023 - 2027**

Florion Vereniging voor G.P.O

	2023	2024	2025	2026	2027
<b>Baten</b>					
Rijksbijdragen OCW	29.020.196	29.449.116	27.947.025	28.202.588	28.425.228
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	138.392	46.565	46.565	46.565	46.565
Baten werk in opdracht van derden	213.875	164.086	148.747	148.747	148.747
Overige baten	940.983	584.147	584.147	584.147	584.147
<b>Totaal baten</b>	<b>30.313.447</b>	<b>30.243.914</b>	<b>28.726.483</b>	<b>28.982.047</b>	<b>29.204.686</b>
<b>Lasten</b>					
Personeelslasten	25.228.355	25.707.635	24.740.019	25.172.333	25.411.823
Afschrijvingen	794.677	776.597	851.100	882.735	884.388
Huisvestingslasten	2.616.357	2.384.912	2.355.533	2.360.037	2.383.873
Overige lasten	3.188.280	2.730.352	2.655.043	2.601.436	2.616.474
Taakstelling Florion		-500.000	-1.500.000	-2.250.000	-2.250.000
<b>Totaal lasten</b>	<b>31.827.669</b>	<b>31.099.496</b>	<b>29.101.695</b>	<b>28.766.541</b>	<b>29.046.558</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-1.514.222</b>	<b>-855.582</b>	<b>-375.212</b>	<b>215.506</b>	<b>158.128</b>
Financiële baten	40.924	10.000	10.000	10.000	10.000
Financiële lasten	3.807	-7.100	-7.100	-7.100	-7.100
<b>Saldo financiële baten en lasten</b>	<b>37.117</b>	<b>17.100</b>	<b>17.100</b>	<b>17.100</b>	<b>17.100</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-1.477.105</b>	<b>-838.482</b>	<b>-358.112</b>	<b>232.606</b>	<b>175.228</b>

	2023	2024	2025	2026	2027
<b>Activa</b>					
Materiële vaste activa	6.359.885	6.178.635	6.572.850	6.604.611	6.577.093
<b>Vaste activa</b>	<b>6.359.885</b>	<b>6.178.635</b>	<b>6.572.850</b>	<b>6.604.611</b>	<b>6.577.093</b>
Vorderingen	1.114.456	1.114.456	1.114.456	1.114.456	1.114.456
Liquide middelen	3.561.012	3.085.617	1.466.916	1.498.293	1.932.354
<b>Vlottende activa</b>	<b>4.675.468</b>	<b>4.200.073</b>	<b>2.581.372</b>	<b>2.612.748</b>	<b>3.046.810</b>
<b>Totale activa</b>	<b>11.035.353</b>	<b>10.378.708</b>	<b>9.154.222</b>	<b>9.217.359</b>	<b>9.623.903</b>
<b>Passiva</b>					
Eigen vermogen	6.364.075	4.886.971	4.048.488	3.690.376	3.922.982
Voorlopig resultaat	-1.477.105	-838.482	-358.112	232.606	175.228
Voorzieningen	2.733.279	2.915.117	2.048.742	1.879.274	2.110.590
Langlopende schulden	0	0	0	0	0
Kortlopende schulden	3.415.103	3.415.103	3.415.103	3.415.103	3.415.103
<b>Totale passiva</b>	<b>11.035.353</b>	<b>10.378.708</b>	<b>9.154.222</b>	<b>9.217.359</b>	<b>9.623.903</b>

Figuur 9.3

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.

Afgelopen jaar was de liquiditeitspositie van Florion goed te noemen. Echter door het negatieve resultaat en de verwachte tekorten voor de komende jaren komt de liquiditeit onder druk te staan. Dit betekent een directe afname van het eigen vermogen. De liquiditeit zal mee bepalen welke ruimte er is voor investeringen.

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 2024 is rekening gehouden met reeds toegezegde inkomsten van het onderwijsakkoord ter dekking van de reeds te betalen loonkosten. Wel is er nu al 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. Echter, aan de andere kant, moeten we rekening houden met mogelijk personele tekorten. Er wordt dus proactief personeelsbeleid gevoerd.

#### **3.10.4 Rapportage algemeen bestuur**

Ook in 2023 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 2023 krimpscholen >4% direct in de begrotingscyclus hun potentiële overschot afdragen naar meerscholen en voor groeischolen >3% direct in de bekostiging te ondersteunen.

### 3.10.6. Belangrijke risico's en onzekerheden

Hieronder benoemen we een aantal van de belangrijkste risico's en onzekerheden voor onze vereniging.

- **Begrotingsdiscipline/in control:**

Er bestaat een risico dat niet alle uitgaven/verplichtingen volledig in beeld zijn, waardoor we voor onverwachte uitgaven kunnen komen te staan. Door dit scherp onder de aandacht te brengen van budgethouders en het belang te benadrukken van inzicht en grip op de uitgaven krijgen we hier beter zicht op en zijn we meer in control.

- **Onderhoudsvoorziening:**

Door het actualiseren van de onderhoudsvoorziening volgens de componentenmethode kan het zijn dat er een behoorlijke extra dotatie aan de voorziening moet plaatsvinden. Dit heeft dan zijn weerslag op het eigen vermogen..

- **Passend Onderwijs:**

Wij participeren in zes samenwerkingsverbanden waarvan van met name één de inkomsten fors teruglopen. Het is belangrijk hierop aan onze uitgavenkant op te anticiperen om het risico te verkleinen.

- **“Doordecentralisatie” en IHP:**

Er bestaat het risico dat gemeenten niet willen bijdragen aan de renovaties die nodig zijn om onze schoolgebouwen geschikt te krijgen voor nieuwe onderwijsinrichtingen. Er zou dan gekozen kunnen worden voor het niet uitvoeren van de renovatie. Wanneer het risico zich voordoet, dan zullen renovaties geen voortgang vinden.

- **Personeelstekorten:**

Het risico bestaat hierin dat we, doordat we mensen met een tijdelijk contract niet altijd een benoeming kunnen aanbieden en er daarnaast mogelijk vast personeel vertrekt, niet voldoende leerkrachten zullen hebben. We proberen hier zo goed mogelijk op te anticiperen.

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

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 kan hoog zijn, maar 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 2023 nog steeds een gezond beeld zien. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de financiële slagkracht die er al was.

Financiële kengetallen	signalering	2023	2024	2025	2026
kapitalisatiefactor	> 37 %	26%	24%	21%	21%
solvabiliteit	> 30 %	44%	39%	40%	43%
liquiditeit (current ratio)	< 1,25	1,37	1,23	0,76	0,77
weerstandsvermogen PO	5% - 20%	-5,13%	-2,85%	-1,28%	0,82%
weerstandsvermogen	20%	17%	14%	13%	14%
rentabiliteit	0%	-4,87%	-2,77%	-1,25%	0,80%

Figuur 9. 4

De kapitalisatiefactor ligt in 2023 onder de grenswaarde van de inspectie. Het weerstandsvermogen is 17%, wat volgens ons intern financiële beleid aan de lage kant is, maar niet te laag. Het eigen vermogen is toereikend en zal op basis van de meerjarenbegroting afnemen.

De liquiditeit is eind 2023 voldoende. Echter, met de ontwikkelingen in de begroting 2024 en volgende jaren komt deze onder druk te staan. Daarom zal de liquiditeit nauwkeurig gevolgd blijven worden. Daarnaast wordt terughoudend omgegaan met investeren. We houden zoveel als mogelijk vast aan de ingezette beleidsmatige koers zoals in het Koersplan 2024-2028 opgenomen.

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. Daarnaast zal 1 januari 2024 het moment zijn waarop we op basis van de componentenmethode de voorziening zullen moeten gaan vormgeven. Dit kan 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. 22-05-2024.

### *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%

Investeringen 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 sommige subsidie toegekend per schooljaar. Deze toekenningen schooljaar 22/23 worden voor 7/12 en schooljaar 23/24 worden voor 5/12 toegerekend aan het boekjaar 2023.

### *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 onderwijstaak.

### *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 geboortjaar, 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 meerjarenonderhoudsplanning van tien jaar.

### *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.

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 2023

(x € 1,- het exploitatieresultaat over 2023 is verwerkt in het eigen vermogen per 31-12-2023)

1.	Activa	31-12-2023	31-12-2022
	<b>Vaste activa</b>		
1.2	Materiële vaste activa	6.359.885	5.294.186
		6.359.885	5.294.186
	<b>Vlottende activa</b>		
1.5	Vorderingen	1.114.456	1.063.354
1.7	Liquide middelen	3.561.012	5.664.885
		4.675.468	6.728.240
	<b>Totaal activa</b>	<b>11.035.353</b>	<b>12.022.425</b>
2.	Passiva	31-12-2023	31-12-2022
2.1	Eigen vermogen	4.886.971	6.364.075
2.2	Voorzieningen	2.733.279	2.752.295
2.4	Kortlopende schulden	3.415.103	2.906.055
	<b>Totaal passiva</b>	<b>11.035.353</b>	<b>12.022.425</b>

## B. STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

(x € 1,-)

	2023	Begroting 2023	2022
<b>Baten</b>			
3.1 Rijksbijdrage OCW	29.020.196	29.495.859	27.275.526
3.2 Overige overheidsbijdragen	138.392	67.718	92.256
3.5 Overige baten	<u>1.154.859</u>	<u>511.319</u>	<u>745.127</u>
<b>Totaal baten</b>	<b>30.313.447</b>	<b>30.074.896</b>	<b>28.112.909</b>
<b>Lasten</b>			
4.1 Personele lasten	25.228.355	23.724.939	21.494.704
4.2 Afschrijvingen	794.677	758.230	696.055
4.3 Huisvestingslasten	2.616.357	2.104.725	2.915.940
4.4 Overige materiële lasten	<u>3.188.280</u>	<u>2.800.704</u>	<u>3.169.036</u>
<b>Totaal Lasten</b>	<b>31.827.669</b>	<b>29.388.598</b>	<b>28.275.735</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-1.514.222</b>	<b>686.297</b>	<b>-162.826</b>
5 Financiële baten en lasten	37.117	1.900	-11.276
<b>Saldo exploitatie</b>	<b>-1.477.105</b>	<b>688.197</b>	<b>-174.102</b>

## C. KASSTROOMOVERZICHT 2023

(x € 1,-)

	2023	2022
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Saldo exploitatie	-1.514.222	-162.826
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	796.162	665.440
- mutaties voorzieningen	<u>-19.016</u>	<u>1.317.625</u>
	<u>777.146</u>	<u>1.983.065</u>
Veranderingen in vlottende middelen:		
- vorderingen	-51.101	1.202.038
- schulden	<u>509.048</u>	<u>864.394</u>
	<u>457.946</u>	<u>2.066.432</u>
Buitengewoon resultaat:		
- Ontvangen interest	40.924	3.925
- Betaalde interest	<u>-3.807</u>	<u>-15.200</u>
	<u>37.117</u>	<u>-11.276</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-242.012	3.875.395
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
(Her)investerings materiële vaste activa	-1.864.955	-1.491.480
Desinvesteringen materiële vaste activa	3.094	34.674
	<u>-1.861.861</u>	<u>-1.456.807</u>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Aflossing vordering	-	-
Mutaties eigen vermogen	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Mutatie liquide middelen</b>	-2.103.873	2.418.589
Beginstand liquide middelen	5.664.885	3.246.297
Mutatie liquide middelen	<u>-2.103.873</u>	<u>2.418.589</u>
<b>Eindstand liquide middelen</b>		
Liquide middelen	3.561.012	5.664.885

## E. VERBONDEN PARTIJEN

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen	Resultaat 2023	art. 2:403 BW	Deelname	Consolidatie
AanZet	Stichting	Zwolle	4*	31-12-23 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 Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	De prestatie is ultimo verslagjaar:	
					Geheel uitgevoerd en afgerond	Onderhanden subsidies
<b>Rubriek G1: Verantwoording van subsidies zonder verrekening clausele</b>						
Verlofsubsidie	1277797	22-8-2022	4.176	4.176	X	
Verlofsubsidie	1278209	22-8-2022	6.187	6.187	X	
Verlofsubsidie	1278979	22-8-2022	6.187	6.187	X	
Verlofsubsidie	1278699	22-8-2022	24.749	24.749	X	
Verlofsubsidie	1279098	22-8-2022	9.900	9.900	X	
Onderwijsassistent tot Leraar (SOOL)	SOOL19252	25-2-2020	15.000	15.000		X
Onderwijsassistent tot Leraar (SOOL)	SOOL22536	11-11-2022	5.000	5.000		X
Onderwijsassistent tot Leraar (SOOL)	SOOL22537	11-11-2022	5.000	5.000		X
Onderwijsassistent tot Leraar (SOOL)	SOOL22538	11-11-2022	20.000	10.000		X
Zij - Instroom	1288252-1	22-11-2022	20.000	20.000		X
Zij - Instroom	1288311-1	22-11-2022	20.000	20.000		X
Innovatie bewegingsonderwijs (IIB)	IIB210117	13-12-2021	23.400	23.400	X	
Innovatie bewegingsonderwijs (IIB)	IIB220066	8-7-2022	3.400	3.400	X	
Basisvaardigheden (BVH)	VBV22-PO-2807	11-11-2022	151.278	151.278		X
Basisvaardigheden (BVH)	VBV22-PO-2844	11-11-2022	133.579	133.579		X
Zij - Instroom	1373539-1	2-10-2023	25.000	25.000		X
Zij - Instroom	1373560-1	2-10-2023	25.000	25.000		X
Zij - Instroom	1373584-1	9-10-2023	25.000	25.000		X
Zij - Instroom	1382225-1	13-11-2023	25.000	25.000		X
Onderwijsassistent tot Leraar (SOOL)	SOOL23442	13-12-2023	20.000	5.000		X
Onderwijsassistent tot Leraar (SOOL)	SOOL23471	13-12-2023	20.000	5.000		X
Onderwijsassistent tot Leraar (SOOL)	SOOL23486	13-12-2023	20.000	5.000		X
Basisvaardigheden (BVH)	VBV23P-PO-0061	31-5-2023	109.000	54.500		X
Basisvaardigheden (BVH)	VBV23P-PO-0071	31-5-2023	158.000	79.000		X
Verlofsubsidie	139046	20-6-2023	5.098	5.098		X
Verlofsubsidie	141853	20-6-2023	6.373	6.373		X
Verlofsubsidie	141920	20-6-2023	12.746	12.747		X
Verlofsubsidie	1349402	20-6-2023	7.647	7.647		X
<b>Totalen Rubriek G1:</b>			<b>906.720</b>	<b>718.221</b>		
<b>Rubriek G2: Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule</b>						
<i>G2.A Aflopend per ultimo verslagjaar</i>						
Niet van toepassing	-	-	-	-	-	-
<i>G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar</i>						
Niet van toepassing	-	-	-	-	-	-
<b>Totalen Rubriek G2:</b>			<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>Totaal Model G</b>			<b>906.720</b>	<b>718.221</b>		

# I. TOELICHTING OP DE BALANS

(x € 1,-)

## 1. ACTIVA

### 1.2.2. Materiële Vaste Activa

	Aanschaf waarde 31-12-2022	Afschrijving t/m 31-12-2022	Boekwaarde 31-12-2022	Investering 2023	Des- investering 2023	Afschrijving 2023	Verkoop 2023	Boekwaarde 31-12-2023
1.2.2.1	Gebouwen	3.921.498	- 1.531.586	2.389.912	872.269		208.873	3.053.307
1.2.2.2	Inventaris	16.308	- 13.131	3.177	0		1.534	1.642
1.2.2.3	Meubilair	3.451.907	- 1.967.545	1.484.363	370.486		185.921	1.668.928
1.2.2.4	ICT	2.731.319	- 1.816.185	915.133	517.266		294.868	1.137.531
1.2.2.5	Leermiddelen	2.126.789	- 1.625.188	501.601	101.840	- 3.094	104.965	498.476
<b>Totaal</b>		<b>12.247.821</b>	<b>- 6.953.635</b>	<b>5.294.186</b>	<b>1.861.861</b>	<b>- 3.094</b>	<b>796.162</b>	<b>6.359.885</b>

De desinvesteringen van 2023 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 € 3.094. Dit bracht een totaal afschrijving op desinvestering te weeg van € 1.484, dit heeft geleid tot een boekwinst van € 1.513 in verband met de ontvangen compensaties.

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

	31-12-2023	31-12-2022	
1.5.1	Debiteuren	393.595	176.944
1.5.2	OCW	-	-
1.5.6	Overige overheden	321.434	339.381
1.5.7.1	Overige vorderingen	235.484	246.111
1.5.8	Overlopende activa	163.943	300.919
<b>Totaal</b>	<b>1.114.456</b>	<b>1.063.354</b>	

### 1.7. Liquide Middelen

	31-12-2023	31-12-2022	
1.7.1	Kas	-	-
1.7.2	Bank	3.561.012	5.664.885
<b>Totaal</b>	<b>3.561.012</b>	<b>5.664.885</b>	

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

## 2. PASSIVA

### 2.1. Eigen Vermogen

	Stand per 31-12-2022	Mutatie Eigen vermogen 2023	Resultaat 2023	Stand per 31-12-2023
<b>Algemene reserve</b>				
2.1.1 Algemene reserve publiek	4.449.796	-32.538	-1.468.521	2.948.737
<b>2.1.4 Bestemmingsfonds (publiek)</b>				
Zorgmiddelen	1.758.188		-170.255	1.587.933
Eerste Waardering	39.622	-9.135		30.487
<b>2.1.5 Bestemmingsfonds (privaat)</b>				
Privaat vereniging	103.912	3.717	4.740	112.368
Privaat schoolfonds	62.447		-3.567	58.881
Privaat schoolfonds potjes	(49.890)	37.956	160.498	148.564
<b>Totaal</b>	<b>6.364.075</b>	<b>0</b>	<b>1.477.105</b>	<b>4.886.970</b>

De algemene reserve staat vrij ter beschikking aan Florion.

Bestemmingsfondsen publiek zijn op basis van ontvangen middelen in het verleden opgebouwd ter voorziening van nog uit te voeren werk, afschrijving of inzet. Bestemmingsreserve zorgmiddelen zijn ontvangen middelen voor zorg gerelateerde vraagstukken. Deze middelen worden jaarlijks via Florion Onderwijs Ondersteuning verantwoord en ingezet om zorg te leveren aan de scholen waar nodig. Het resultaat van deze middelen wordt middels een specifieke kostenplaats in de administratie geregistreerd en verantwoord. Resultaten worden direct met het bestemmingsreserve verrekend. Bestemmingsreserve 1e waardering zijn middelen ontvangen ten bekostiging van eerste aanschaf van materialen. De vrijval vind plaats op basis van de afschrijving van deze specifieke middelen.

Bestemmingsfondsen Privaat zijn middelen van de vereniging Florion en de ouderbijdrage. Een verloop hierop is niet in te schatten, de reserves staan vrij ter beschikking aan de schoolraden en de vereniging. Privaat reserve van de vereniging wordt mede beheerd door de Raad van Toezicht en wordt ingezet op identiteitsactiviteiten. De inkomsten en uitgaven worden gescheiden, van de exploitatie, geregistreerd. Resultaten worden direct met de private reserve verrekend. De private reserves van schoolfondsen, ook wel bekend als reserves opgebouwd uit ouderbijdragen, wordt vier keer in het jaar gerapporteerd aan de desbetreffende MR-en van de scholen. Van elke school worden de specifieke jaarlijkse inkomsten en uitgaven gescheiden, van de schoolexploitatie, geregistreerd. Resultaten worden direct met de private reserves verrekend.

### 2.2. Voorzieningen

	Balans 31-12-2022	Toevoeging	Onttrekking	Balans 31-12-2023
2.2.1.2 Jubileumvoorziening	240.476	43.970	21.420	263.025
2.2.1.3 Voorziening BAPO	410	41		451
2.2.1.3 Voorziening Pers. Budget CAO	2.402	8.401	1.466	9.337
2.2.1.3 Voorziening Ziekteverzuim	193.572	219.338	192.222	220.688
2.2.3 Onderhoudsvoorziening	2.315.435	600.000	675.657	2.239.778
<b>Totaal</b>	<b>2.752.295</b>	<b>871.750</b>	<b>890.765</b>	<b>2.733.279</b>



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 1%.

Jaarlijks vind er een dotatie aan de onderhoudsvoorziening plaats, deze dotatie is gebaseerd op de meerjarenonderhoudsplanning van tien jaar. De meerjarenonderhoudsplanning 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 2023

	Saldi	< 1 jaar	1 t/m 4 jaar	> 5 jaar	
2.2.1.2	Jubileumvoorziening	263.025	21.089	73.953	167.983
2.2.1.3	Voorziening BAPO	451	0	451	0
2.2.1.3	Voorziening Pers. Budget CAO	9.337	0	5.502	3.835
2.2.1.3	Voorziening Ziekteverzuim	220.687	219.200	1.487	0
2.2.3	Onderhoudsvoorziening	2.239.778	642.198	1.597.580	0
<b>Totaal</b>		<b>2.733.279</b>	<b>882.487</b>	<b>1.678.973</b>	<b>171.818</b>

#### 2.4. Kortlopende Schulden

	31-12-2023	31-12-2022	
2.4.3	Crediteuren	818.019	613.635
2.4.4	OCW	371.843	88.075
2.4.6	Schulden en andere deelnemingen	-	-
2.4.7	Belastingen en sociale premies	1.104.990	913.285
2.4.8	Pensioenlasten	333.039	266.875
2.4.9	Overige kortlopende schulden	787.212	1.024.185
2.4.10	Overlopende passiva	-	-
<b>Totaal</b>		<b>3.415.103</b>	<b>2.906.055</b>

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. Dit betreft G1 subsidies die in het G1-model verder zijn toegelicht en uitgesplitst.

De overige kortlopende schulden bestaan voor een belangrijk deel uit vakantiegelden (818.019), deze kosten vallen deels weg tegen de kosten die transitorisch in de toekomst zijn geboekt (-376.497).

## NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

<b>Naam</b>	<b>GO ON dienstverlening</b>
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	€ 498.300
Looptijd	12 maanden
Soort	PR & Communicatie
Restant bedrag	€ 73.825
Looptijd	12 maanden
Soort	ICT
Restant bedrag	€ 165.833
Looptijd	12 maanden
<b>Naam</b>	<b>Huurovereenkomst Rock Investments</b>
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. Het jaar bedrag betreft € 112585.
Restant bedrag	€ 966.355
Looptijd	103 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.  
Het maand bedrag betreft € 44125.  
Restant bedrag € 926.625  
Looptijd 21 maanden

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.. (maar in verplichting gekoppeld aan de looptijd van de EU-aanbesteding van de scholen)  
Het maand bedrag betreft € 604.  
Restant bedrag € 12.684  
Looptijd 21 maanden

**Naam** ENGIE Energie Nederland N.V.  
Toelichting Per ingang van 1 januari 2024 is er voor achttien scholen van Florion VGPO een leveringsovereenkomst elektriciteit aangegaan voor 2 jaar met ENGIE Energie Nederland N.V.  
*Het kwartaal bedrag betreft € 28000.*  
Restant bedrag € 224.000  
Looptijd 24 maanden

**Naam** ENGIE Energie Nederland N.V.  
Toelichting Per ingang van 1 januari 2024 is er voor zeventien scholen van Florion VGPO een leveringsovereenkomst aardgas aangegaan voor 2 jaar met ENGIE Energie Nederland N.V.  
*Het kwartaal bedrag betreft € 80000.*  
Restant bedrag € 640.000  
Looptijd 24 maanden

## J. TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

(x € 1,-)

### 3. BATEN

#### 3.1. Rijksbijdragen OCW

	2023	Begroting 2023	2022
3.1.1 Normatieve rijksbijdrage OCW	25.930.971	26.553.440	23.017.474
3.1.2.1 Geoormerkte subsidies OCW	350.314	373.060	202.951
3.1.2.2 Overige subsidies OCW	1.373.509	1.591.146	2.529.268
3.1.4 Ontvangen doorbet. Rijksbijdragen SWV	1.365.401	978.213	1.525.833
<b>Totaal</b>	<b>29.020.196</b>	<b>29.495.859</b>	<b>27.275.526</b>

De normatieve rijksbijdrage OCW van € 25.930.971 heeft betrekking op bijdrage basisbekostiging, werkdrukbestorting, personele groei en overgangsbekostiging respectievelijk:

Omschrijving	Bedrag
Subsidie Basisbekostiging	24.760.283
Subsidie Werkdrukmiddelen	998.849
Subsidie Personele Groei	178.735
Subsidie aanvullende bekostiging; <i>Overgangsbekostiging</i>	- 6.524
<b>Totaal</b>	<b>25.930.971</b>

De geoormerkte subsidies van € 350.314 zijn gespecificeerd in model G.

Baten van geoormerkte subsidies zijn naast in model G verantwoorde subsidies verhoogd met de inkomsten vanuit een PO-VO en RAP subsidies waar Florion aan deel neemt, maar geen penvoerder van is. Deze worden door de penvoerder verantwoord in Model G.

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.

Zij-Instroom, Onderwijsassistent tot Leraar (SOOL), 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.

De in Model G verantwoorde subsidies worden nader toegelicht in onderstaande tabellen:

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag opgenomen in		Bedrag op te nemen in	
	Jaar	Bedrag	Baten 2022	Baten 2023	Baten 2024	Baten na 2024
<b>Rubriek G1.1</b>						
Zij-Instroom	2022	40.000	17.250	13.059	9.691	
Zij-Instroom	2023	100.000		31.690	35.500	32.810
<b>Totaal</b>		<b>140.000</b>	<b>17.250</b>	<b>44.749</b>	<b>45.191</b>	<b>32.810</b>

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag opgenomen in		Bedrag op te nemen in	
	Jaar	Bedrag	Baten 2022	Baten 2023	Baten 2024	
<b>Rubriek G1.2</b>						
Verlofsubsidie	2022	51.199	21.333	29.866		
Verlofsubsidie	2023	31.864		13.277		18.587
<b>Totaal</b>		<b>83.063</b>	<b>21.333</b>	<b>43.143</b>		<b>18.587</b>

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag opgenomen in		Bedrag op te nemen in	
	Jaar	Bedrag	Baten 2021	Baten 2022	Baten 2023	
<b>Rubriek G1.6</b>						
Impuls en Innovatie Bewegingsonderwijs	2021	34.000	0	14.779	8.621	
Impuls en Innovatie Bewegingsonderwijs	2022	3.400		0	3.400	
<b>Totaal</b>		<b>26.800</b>	<b>0</b>	<b>14.779</b>	<b>12.021</b>	

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag opgenomen in		Bedrag op te nemen in	
	Jaar	Bedrag	Baten 2022	Baten 2023	Baten 2024	Baten na 2024
<b>Rubriek G1.15</b>						
Onderwijsassistent tot Leraar (SOOL)	2020	15.000	15.000			
Onderwijsassistent tot Leraar (SOOL)	2022	30.000	15.000	3.155	4.845	7.000
Onderwijsassistent tot Leraar (SOOL)	2023	60.000		3.202	20.798	36.000
<b>Totaal</b>		<b>105.000</b>	<b>30.000</b>	<b>6.357</b>	<b>25.643</b>	<b>43.000</b>

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag opgenomen in		Bedrag op te nemen in	
	Jaar	Bedrag	Baten 2022	Baten 2023	Baten 2024	Baten na 2024
<b>Rubriek G1.18</b>						
Verbetering Basisvaardigheden	2022	284.857	700	165.446	118.711	
Verbetering Basisvaardigheden	2023	267.000			133.500	133.500
<b>Totaal</b>		<b>551.857</b>	<b>700</b>	<b>165.446</b>	<b>252.211</b>	<b>133.500</b>

De overige subsidies OCW van € 1.373.509 hebben betrekking op de volgende ontvangen doelsubsidies:

Omschrijving	Jaar	Bedrag van toewijzing	Balans 31-12-2022	Ontvangen in 2023	Baten 2023	Balans 31-12-2023
Professionalisering	2023	359.608	-	359.608	359.608	-
Nationaal Progr. Onderwijs	22/23	1.737.500	-	1.013.541	1.013.541	-
NPO risicoachterstand	22/23	617	-	360	360	-
<b>Totaal</b>		<b>2.097.725</b>	<b>0</b>	<b>1.373.509</b>	<b>1.373.509</b>	<b>-</b>

### 3.2. Overige Overheidsbijdragen

	2023	Begroting 2023	2022
3.2 Gemeentelijke bijdragen			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies	132.713	61.718	69.773
3.2.3 Overige gemeentelijke bijdrage	5.679	6.000	22.483
<b>Totaal</b>	<b>138.392</b>	<b>67.718</b>	<b>92.256</b>

### 3.5. Overige Baten

	2023	Begroting 2023	2022
3.5.1 Verhuur	365.465	246.638	339.921
3.5.2 Detachering personeel	213.875	65.616	38.257
3.5.5.1 Ouderbijdragen	385.589	-	237.435
3.5.5.2 Contributies	18.111	15.000	1.075
3.5.6.1 Overige baten	171.819	184.065	32.096
3.5.6.3 Overige baten personeel	-	-	96.342
<b>Totaal</b>	<b>1.154.859</b>	<b>511.319</b>	<b>745.127</b>

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 € 202.364.

## 4. LASTEN

### 4.1. Personele Lasten

	2023	Begroting 2023	2022
4.1.1 Lonen en salarissen			
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	18.124.588	17.122.599	15.794.130
4.1.1.2 Sociale lasten	2.864.295	2.430.035	2.313.885
4.1.1.3 Pensioenpremies	<u>2.699.527</u>	<u>2.536.228</u>	<u>2.255.268</u>
	23.688.409	22.088.862	20.363.284
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.1 Dotatie personele voorzieningen	43.970	15.000	37.136
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	497.116	203.787	340.445
4.1.2.3 Overige personeelslasten	<u>1.291.273</u>	<u>1.417.292</u>	<u>936.314</u>
	1.832.358	1.636.079	1.313.896
4.1.3 Uitkering inz. Vervangingsfonds & UWV	-292.413	-1	-182.475
<b>Totaal</b>	<b><u>25.228.355</u></b>	<b><u>23.724.939</u></b>	<b><u>21.494.704</u></b>

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 2022 110,9 % en per 31 december 2023 122,0 %.

Het gemiddeld aantal FTE bedroeg in 2022 269,24 en in 2023 292,37.

De toename is te verklaren omdat er meer personeel was begroot ten opzichte van 2022, in verband met geplande inzet van NPO gelden in de scholen.

#### 4.1.1 Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen Publieke en Semipublieke Sector

### WNT-verantwoording 2023 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 2023 € 173.000 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

<i>bedragen x € 1</i>	<b>G.J. Laarman</b>	<b>G.J.W. Bent</b>
Functiegegevens	Algemeen directeur	Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/08 - 0,6 fte	1/1 - 31/12 - 0,6 fte
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/9 - 31/12 - 0,0775 fte	1/8 - 31/12 - 0,4 fte
Deeltijdfactor in fte	0,43	0,77
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 62.194	€ 95.988
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 8.926	€ 16.071
<i>Subtotaal</i>	€ 71.120	€ 112.058
Individueel bezoldigingsmaximum	€ 74.390	€ 133.210
-/- onverschuldigd betaald bedrag	€ 0	€ 0
<b>Totaal bezoldiging</b>	€ 71.120	€ 112.058
Motivering indien overschrijding: zie 1)		
<b>Gegevens 2022</b>		
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/10 - 31/12
Deeltijdfactor 2022 (fte)	0,6	0,6
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 70.140	€ 71.477
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.791	€ 12.791
<b>Totaal bezoldiging 2022</b>	€ 82.931	€ 84.267



1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	K.A. Dijkema	M.A. Blaakmeer	J. Verstraten - Nauta	E.V. Tijssen - ter Horst	B. Tuinder	K.A. Messelink- Kortering
Functiegegevens	Voorzitter	Penningmeester	Lid/Secretaris	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/7 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>						
Totale bezoldiging	€ 4.928	€ 4.107	€ 1.900	€ 4.107	€ 4.107	€ 2.408
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 25.950	€ 17.300	€ 17.300	€ 17.300	€ 17.300	€ 8.650
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
<b>Gegevens 2022</b>						
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	14/6 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/3 - 31/12	nvt
<b>Bezoldiging</b>						
Totale bezoldiging	€ 4.800	€ 2.000	€ 1.800	€ 4.000	€ 3.000	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 25.200	€ 21.495	€ 16.800	€ 16.800	€ 16.754	

**Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2023 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2023 geen ontsluitkeringen 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

	2023	Begroting 2023	2022
4.2.2 Materiële vaste activa			
4.2.2.1 Gebouwen	208.873	179.186	157.308
4.2.2.2 Inventaris en apparatuur	1.534	1.179	1.631
4.2.2.3 Meubilair	185.921	178.089	166.227
4.2.2.4 ICT	294.868	267.707	254.583
4.2.2.5 Leermiddelen	103.481	132.069	116.306
<b>Totaal</b>	<b>794.677</b>	<b>758.230</b>	<b>696.055</b>

#### 4.3. Huisvestingslasten

	2023	Begroting 2023	2022
4.3.1 Gebruiksvergoeding	486.657	330.091	352.761
4.3.3 Onderhoud	422.397	326.349	258.677
4.3.4 Energie en Water	402.322	303.750	304.066
4.3.5 Schoonmaakkosten	602.262	474.830	564.741
4.3.6 Heffingen	72.335	50.725	61.972
4.3.7 Dotatie overige onderhoudsvoorziening	600.000	600.000	1.350.000
4.3.8 Overige huisvestingslasten	30.385	18.980	23.722
<b>Totaal</b>	<b>2.616.357</b>	<b>2.104.725</b>	<b>2.915.940</b>

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

	2023	Begroting 2023	2022
4.4.1.1 Administratie en beheerslasten	957.128	1.034.971	875.661
4.4.1.2 Kantoorkosten	72.279	80.355	72.857
4.4.1.3 ICT	756.421	732.003	804.098
4.4.1.4 Externe deskundigen	340.056	247.457	265.102
4.4.1.5 Overige administratielasten	44.039	16.300	29.350
4.4.2.1 Inventaris en apparatuur	180.726	160.550	169.407
4.4.2.2 Leermiddelen	595.377	529.068	530.042
4.4.4.6 Overige lasten ouderbijdrage	242.029	-	422.520
<b>Totaal</b>	<b>3.188.280</b>	<b>2.800.704</b>	<b>3.169.036</b>

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 € 41.866.

### 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:

	2023	2022
Totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening	20.004	20.004
Totale honoraria voor andere controleopdrachten, vrijval reservering	3.676	- 1.081
Totale honoraria voor andere niet-controlediensten		
Totale honoraria voor fiscale adviezen	8.340	
<b>Totaal accountantskosten</b>	<b>32.020</b>	<b>18.923</b>

## 5. FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	2023	Begroting 2023	2022
5.1 Financiële baten	40.924	10.000	3.925
5.2 Financiële lasten	-3.807	-8.100	-15.200
<b>Totaal</b>	<b>37.117</b>	<b>1.900</b>	<b>-11.276</b>

## OVERIGE GEGEVENS

### 1. BESTEMMING EXPLOITATIESALDO

Statutaire regeling winstbestemming

Het exploitatie saldo van € -1.477.105 over boekjaar 2023 is als volgt in de jaarrekening verwerkt:

Algemene reserve publiek	-1.468.521
Bestemmingsfonds publiek zorgmiddelen	-170.255
Bestemmingsfonds privaat vereniging	4.740
Bestemmingsfonds privaat schoolfonds	-3.567
Bestemmingsfonds privaat potjes	160.498
<b>Totaal</b>	<b><u><u>-1.477.105</u></u></b>

## **2. GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM**

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

### 3. CONTROLEVERKLARING

## **BIJLAGEN BESTUURSVERSLAG**

Hierna volgen de bijlagen behorende bij het bestuursverslag.

## BIJLAGE 1; NAW-GEGEVENS SCHOLEN FLORION



**BIJLAGE 2; KOERSPLAN 2019-2023 FLORION**

**BIJLAGE 3; JAARVERSLAG 2023 FLORION VERTROUWENSWERK**

**BIJLAGE 4; VERSLAG HUISVESTING SCHOLEN 2023**