

Bestuursverslag Octant 2022



Inhoudsopgave

Voorwoord	3
1. Het schoolbestuur	5
1.1 Profiel	5
1.2 Organisatie	8
2. Verantwoording van het beleid	15
2.1 Onderwijs & Kwaliteit	15
2.2 Personeel & Professionalisering	24
2.3 Huisvesting & Facilitaire zaken	29
2.4 Financieel beleid	31
2.5 Continuïteitsparagraaf	40
3. Verantwoording van de financiën	45
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	45
3.2 Staat van baten en lasten en balans	46
3.3 Financiële positie	48
4. Verslag Intern toezicht	53
5. Verslag Gemeenschappelijke medezeggenschapsraad	58

Jaarverslag

Voorwoord

Hierbij bieden wij u het bestuursverslag 2022 van Octant aan. Door middel van dit bestuursverslag leggen wij verantwoording af over het gevoerde beleid in het afgelopen jaar. Dat doen wij met trots. 2022 was op vrijwel alle fronten een bijzonder jaar, een jaar van herstel, herinrichting en heroriëntatie en boven alles een jaar van bouwen aan een duurzaam en bestendige stichting en aan onderscheidende en ondernemende scholen.

Heroriëntatie en herinrichting

Met het ingaan van het laatste (schooljaar) van het ambitieplan 2019-2023, is in alle bestuurslagen hard gewerkt aan het nieuwe ambitieplan 2023-2027. We hebben ons de opgave gesteld om meer dan ooit in verbinding met onze stakeholders onze koers te bepalen. Met in het achterhoofd één van de lessen van de Covid-periode, en wel dat ruimte voor armslag en slagkracht op uitvoerend niveau cruciaal is in de uitdagingen die deze tijd ons stelt. Heroriëntatie en herinrichting was er ook op bestuurlijk niveau met de voorbereiding voor de overgang van een Raad van Beheer- naar een Raad van Toezichtmodel. Met het oog op toekomstbestendigheid én de gewenste en huidige praktijk van bestuur en toezicht in Octant. Meer daarover leest u in het Intern Toezichtverslag.

Bouwen tegen een nieuwe horizon

Tegen de achtergrond van de heroriëntatie op onze ambities en een nieuw normaal bouwde Octant in 2022 verder aan zowel de fysieke onderwijsomgeving als de inrichting van ons onderwijssysteem. Belangrijk gremium in het laatstgenoemde is het actieteam onderwijskwaliteit, de opvolger van de eerdere TaskForce Onderwijskwaliteit waardoor de eerder met NPO gelden samenhangende onderwijskwaliteitsverbeteringen en de ervaringen daarmee een permanente plaats kregen in de organisatie. Instrumenten als de Schoolscan, interne (en tijdelijk externe) audits zijn maar enkele voorbeelden van deze ontwikkeling. Maar ook in het fysieke domein is er gebouwd, en hoe! In december 2022 is het gebouw voor Kindcentrum Vlinderboom opgeleverd. Bij Beatrix is in 2022 gestart met fase 2 van de bouwwerkzaamheden. Bij Schatkaart zijn sloopwerkzaamheden gestart en is tijdelijke huisvesting gerealiseerd en in gebruik genomen.

Holland het paard beslaan

Te midden van al deze structurele activiteiten is er ook gewoon, of gezien de omstandigheden, buitengewoon goed onderwijs geleverd. Want de kwaliteit van het onderwijs aan onze leerlingen staat centraal. Een duidelijk herstel van opbrengsten richting pre-corona waarden, tekent zich af. Alle scholen behalen een voldoende resultaat op het 3-jaars gemiddelde en 50% van de scholen scoort op of boven het landelijk gemiddelde. Zorg en aandacht is er echter ook, voor scholen die daarbij risico lopen. Dit alles kwam ook naar voren bij het 4 jaarlijks inspectiebezoek in het voorjaar van 2022.

De inspectie deelde op alle onderdelen de beoordeling voldoende of goed uit en er was waardering voor het kwaliteitsstelsel, waaronder bijvoorbeeld de Schoolanalyse 2.0. Tegelijk onderkennen zij de risico's bij individuele scholen. Het bestuur en het actieteam onderwijskwaliteit heeft de aanbevelingen dankbaar opgepakt.

Op financieel gebied lijkt het behaalde resultaat af te wijken van de begroting. Bij verdere analyse is echter duidelijk dat dit verschil met name wordt veroorzaakt door de eenmalige invloed van een afboeking ten gevolge van wetswijziging vereenvoudiging bekostiging. Andere afwijkingen zowel in voor- als nadeel heffen elkaar vrijwel volledig op. Met de goede vermogenspositie van Octant was dit negatieve resultaat op de begroting goed op te vangen. En ook daar zijn we trots op.

In dit verslag vindt u, naast algemene informatie over de bestuurlijke inrichting, achtereenvolgens de verantwoording van het gevoerde beleid, de verantwoording van de financiën en de verslagen van Intern Toezicht en de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad.

Wij willen alle betrokkenen bijzonder bedanken voor de inzet en betrokkenheid in het afgelopen jaar.

We nodigen u van harte uit om te reageren of op aan te vullen, want zoals op alle plekken in Octant geldt, gaan wij verder in verbinding.

Namens Octant,

Marco Boender, voorzitter toezichthoudend bestuur
Harry Bosma, directeur bestuurder

1. Het schoolbestuur

1.1 PROFIEL

Octant in hoofdlijnen

Octant (en haar rechtsvoorgangers) bestaat al sinds 1909. Wat nu Octantschool Beatrix in Pijnacker is, was toen de eerste school. Na de eeuwwisseling heeft de stichting een sterke groei doorgemaakt met de stichting van een aantal nieuwe scholen in Den Haag (Ypenburg) en Pijnacker-Zuid. Op 1 augustus 2018 is Prinsenhof, een school voor speciaal basisonderwijs, als laatste school toegevoegd aan de groep Octantscholen.

Op dit moment maken negen scholen voor christelijk primair onderwijs deel uit van Octant, verdeeld over 11 locaties in de gemeenten Pijnacker, Nootdorp, Delfgauw en Den Haag. De scholen variëren in grootte van 120 tot 430 leerlingen. Het leerlingaantal van de gehele stichting bedraagt circa 2700. Eind december 2022 telde de stichting circa 300 medewerkers.

Identiteit

Octantscholen zijn christelijke scholen die vertrekken vanuit de vraag 'Waarom?'. Wat is onze droom voor kinderen en de samenleving, wat willen wij jonge mensen meegeven en tot wat voor mens en burger willen wij hen vormen? Daarbij streeft Octant ernaar, om het beste uit de leerlingen te halen. 'Groeï' van kinderen, maar ook van medewerkers, wordt dan ook heel belangrijk gevonden.

Octant kiest nadrukkelijk voor het zogenaamde 'perspectiefdenken', waarbij niet de grondslag het vertrekpunt is, maar de onderwijs- en vormingsdoelen die zij voor ogen heeft. De christelijke traditie neemt daar een belangrijke, zingevende, plek in.

Visie en missie

Het 'waarom' leidde tot de volgende Octantvisie:

- de identiteit van onze scholen is gebaseerd op zingeving;
- wij gaan er vanuit dat wij het beste uit onze leerlingen weten te halen;
- wij hebben hoge verwachtingen ten aanzien van onze leraren.

De Octant missie staat in het teken van groei:

- in de groei van onze organisatie en onze uitstraling naar buiten;
- in de constante kwaliteitsverhoging van ons onderwijs;
- in de tevredenheid van ouders, leerlingen en personeelsleden;
- in ons aanpassend vermogen aan de sterk veranderende omgeving.

Kernwaarden

De kernwaarden zijn leidend voor het handelen binnen Octant. Elke Octantschool vult de Octant kernwaarden op zijn eigen manier in. Alle negen scholen hebben daarmee dezelfde uitgangspunten maar hun eigen identiteit.

Voor Octant zijn de volgende kernwaarden leidend:

- We geloven in verwachtingsvol onderwijs, met als kernwaarde **Ontdekkend leren** - We benoemen kwaliteiten en spelen daarop in. We wisselen kwaliteiten uit en benutten deze in de samenwerking met anderen.
- We geloven in vormingsgericht onderwijs, met als kernwaarde **Zelfbewustzijn** - We leren vaardigheden die er toe doen, zodat kinderen en leraren zich competent voelen. We werken aan relatie en samenwerking omdat dat dat bijdraagt aan je 'goed voelen'. We stimuleren talenten, zodat je kunt zijn wie je bent. We nemen tijd voor reflectie op de ontwikkeling van het kind en het professioneel handelen van de leraar.
- We geloven in liefde en vertrouwen, met als kernwaarde **Duurzaam samen** - De ander leren kennen en van daaruit samen leren en samenwerken. Zo werken we samen in de groep, in de school, met ouders en met alle partners die we nodig hebben om een goed onderwijsaanbod neer te zetten.

Door voortdurend te kijken naar wat werkt en indien nodig nieuwe wegen in te slaan, willen we bereiken dat leerlingen verwachtingsvol onderwijs krijgen. Hiervoor dagen wij onszelf uit door elkaar scherp te houden, met de blik naar buiten de kwaliteitslat hoog te leggen, te focussen en van elkaars kennis gebruik te maken.

Strategisch beleidsplan

In het Ambitieplan van Octant (2019 – 2023) is het strategisch beleid van de stichting opgenomen. Hierin zijn op basis van de missie en visie de ambities van de Octantscholen vertaald in een viertal strategische doelstellingen, te weten: dynamisch onderwijs, veerkrachtig onderwijs, duurzaam onderwijs en verbindend onderwijs.

Dynamisch onderwijs Octant staat voor duurzame onderwijsverbetering. Dat betekent dat wij blijvend inzetten op onderwijsontwikkeling en -vernieuwing. We zorgen ervoor dat onze leerlingen 21ste-eeuwse vaardigheden ontwikkelen, onder meer door een speerpunt te maken van 'wetenschap en technologie' en ICT.

Octant streeft een onderzoekende cultuur na. Dat wil zeggen dat leraren een onderzoekende houding hebben en dat zij onderzoeksresultaten, bijvoorbeeld over didactiek of omgaan met verschillen, toepassen in de praktijk. Een onderzoekende cultuur overbruggt de kloof tussen wetenschap en praktijk en vergroot de professionaliteit van leraren.

Als het gaat om een hoogwaardig aanbod van onderwijs krijgt de (zeer) snel lerende leerling nadrukkelijk aandacht. Octant wil in de regio vooroplopen als het gaat om inclusief onderwijs aan (zeer) snel lerende kinderen.

Veerkrachtig onderwijs Om veerkrachtig onderwijs te kunnen realiseren en om te kunnen gaan met maatschappelijke ontwikkelingen en uitdagingen, hebben we een flexibele, veerkrachtige organisatie nodig. Met het 'anders organiseren' zetten we in op organisatorische flexibiliteit, om fluctuerende leerlingenaantallen en het lerarentekort het hoofd te kunnen bieden.

We willen beschikken over een hoogwaardige digitale omgeving en ICT-middelen en -voorzieningen efficiënt inzetten. Omdat de ontwikkelingen op dit gebied snel gaan, blijft investeren noodzakelijk en zullen we zoeken naar nieuwe financieringsvormen.

Om veerkrachtig te zijn, is goed werkgeverschap onmisbaar, zeker met het oog op het toenemende lerarentekort. Octant wil als werkgever nóg aantrekkelijker worden. We willen een werkgever zijn die medewerkers boeit en bindt. Dat houdt in dat wij ons personeel een veilige werkomgeving, werkplezier en volop ontwikkelingsmogelijkheden bieden.

Duurzaam onderwijs We hebben een gezamenlijke opdracht om kinderen toe te rusten voor de wereld van morgen. Duurzaamheid –hoe je je verhoudt tot de omgeving– is daarin een belangrijk aspect. Wij vatten het begrip duurzaamheid op in de breedste zin van het woord. Een duurzame school is gehuisvest in een energiezuinig en flexibel schoolgebouw, is voortdurend in beweging, maakt optimaal gebruik van ICT-oplossingen en biedt een toekomstbestendig lesprogramma dat wordt verzorgd door veranderingsgezinde leraren.

Verbindend onderwijs Octantscholen staan in verbinding met hun omgeving en willen externe relaties versterken. Zo zullen meerdere Octantscholen zich door-ontwikkelen tot een kindcentrum in samenwerking met kinderopvangorganisaties. Om dat te realiseren zullen we de positie van de Octantschool in de wijk versterken en de samenwerking met kinderopvangorganisaties en gemeenten intensiveren.

Octant blijft de komende jaren investeren in relaties die bijdragen aan het realiseren van onze ambities. Zo zijn en blijven we gesprekspartner van onder andere de gemeente Pijnacker-Nootdorp, de samenwerkingsverbanden PPO Delflanden en Haaglanden (SPPOH), de lerarenopleidingen van Hogeschool Inholland.

Toegankelijkheid & toelating

Op onze scholen zijn alle kinderen welkom, mits de missie en visie van de Octantscholen door ouders en/of verzorgers worden onderschreven. Voor kinderen die extra ondersteuning nodig hebben, is het schoolondersteuningsprofiel (SOP) van de school leidend. In dit profiel beschrijft de school welke extra ondersteuning geboden kan worden.

1.2 ORGANISATIE

Contactgegevens

Naam schoolbestuur	Octant, stichting voor christelijk primair onderwijs
Bestuursnummer	78782
Adres	Gildeweg 7b, 2632 BD Nootdorp
Telefoonnummer	015 - 3614698
E-mail	info@octant.nl
Website	www.octant.nl

Bestuur

Naam	Functie	Nevenfuncties betaald / onbetaald
Dhr. H.J.C. Bosma	Directeur-bestuurder	- Voorzitter Raad van Toezicht 'Register Tolken Gebarentaal en Schrijftolken' - Lid Raad van Toezicht 't Gehandicapte Kind

Scholen

Brinnr	School	Directie	Website school
27CK	Ackerweide Gantellaan 7 2642 JK Pijnacker	Dhr. N. Brobbel Mevr. K. Vogels (adjunct)	www.ackerweide-octant.nl
12XN	Beatrix Julianalaan 2 2641 HC Pijnacker	Dhr. R. Wilschut Mevr. A. Winkler (adjunct)	www.beatrix-octant.nl
27CF	Fontein Steenuillaan 2 2496 PN Den Haag	Dhr. M. Olsthoorn- Sprenkeling Dhr. R. Bakker (adjunct)	www.fontein-octant.nl
04UW	Kindcentrum Regenboog Sytwinde 115 2631 GS Nootdorp	Dhr. P. Kort-Spoelman Mevr. E. Huisman (adjunct)	www.kindcentrumregenboog- octant.nl
19PQ	sbo Prinsenhof Zilverreigerdreef 105 2643 MC Pijnacker	Mevr. S. van der Drift Mevr. S. Vuik-Hagers (adjunct)	www.prinsenhof-octant.nl
12HQ	Schatkaart Sportlaan 2b 2641 AZ Pijnacker	Mevr. S. van Gulik Mevr. L. Boulakjar (adjunct)	www.schatkaart-octant.nl
04ND	Triangel Florijnstraat 7 2645 HH Delfgauw	Mevr. M. Brouwer Mevr. M. Den Daas (adjunct)	www.triangel-octant.nl
11VJ	Vlinderboom Zilverreigerdreef 115 2643 MC Pijnacker	Dhr. C. de Graaf Mevr. M. in den Bosch (adjunct)	www.vlinderboom-octant.nl

Brinnr	School	Directie	Website school
27PD	Zonnestraal Oeverwallaan 108 2498 BZ Den Haag	Mevr. H. Versleijen-Willenborg Dhr. W. Alers (adjunct a.i.)	www.zonnestraal-octant.nl

Op de [website](#) van Octant wordt doorverwezen naar de afzonderlijke schoolwebsites. Meer informatie over de scholen is ook te vinden op [Scholen op de kaart](#).

Organisatiestructuur

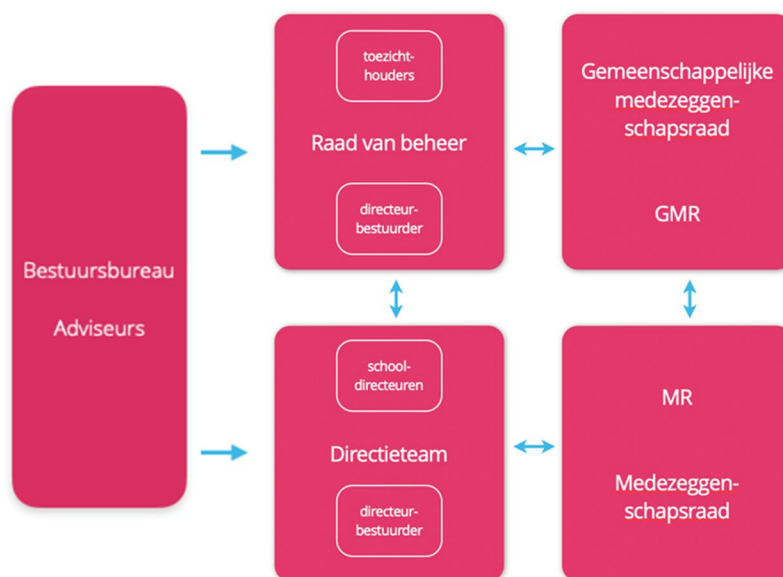
Raad van beheer De directeur-bestuurder en de toezichthouders, vormen tezamen de Raad van Beheer van Octant. De directeur-bestuurder oefent als dagelijks bestuur de bestuurlijke taken en bevoegdheden uit, waarover hij verantwoording aflegt aan het algemeen bestuur, dat optreedt als toezichthouder.

Directieteam De directeuren zijn integraal verantwoordelijk voor het beleid op hun school en leggen verantwoording af aan de directeur-bestuurder. Samen met de directeur-bestuurder geeft het directieteam leiding aan de organisatie. Het directieteam komt tweewekelijks bijeen voor overleg.

Bestuursbureau Het bestuursbureau wordt gevormd door adviseurs op de diverse beleidsterreinen en medewerkers die zorgen voor de secretariële en administratieve ondersteuning. De medewerkers van het bestuursbureau ondersteunen de directeur-bestuurder en de directeuren.

Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad Octant kent een gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR). Deze raad bestaat uit maximaal acht leden. De GMR heeft instemmings- of adviesrecht over diverse bovenschoolse zaken.

Medezeggenschapsraad Iedere Octant school kent een medezeggenschapsraad (MR). Een MR bestaat uit minstens vier leden. Via de MR hebben ouders en medewerkers invloed op het schoolbeleid.



De (gemeenschappelijke) medezeggenschap

Elke school heeft een medezeggenschapsraad waarin personeel en ouders evenredig vertegenwoordigd zijn. Daarnaast is er een gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR). De GMR bestaat uit vertegenwoordigers van ouders en leerkrachten van de scholen van Octant. De GMR is een directe gesprekspartner van de directeur-bestuurder, bespreekt de bovenschoolse ontwikkelingen en is betrokken bij de totstandkoming van beleid. De leden van de GMR geven instemming of advies aan de beleidskeuzes. Meer informatie over de activiteiten van de GMR in het verslagjaar leest u in hoofdstuk 5 "Verslag Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad".

Horizontale dialoog en verbonden partijen

Met onderstaande partijen is er (vanuit de stichting of vanuit de scholen) regelmatig contact. We maken een onderscheid tussen primaire en secundaire stakeholders. De primaire stakeholders zijn verbonden partijen binnen de stichting of binnen de scholen. Onder secundaire stakeholders verstaan we extern verbonden partijen op het niveau van de stichting of individuele scholen.

Primaire stakeholders	
Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad	Octant kent een gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR). Deze raad bestaat uit maximaal acht leden. De directeur-bestuurder voert regelmatig overleg met de GMR of een geleding daarvan. De GMR heeft instemmings- of adviesrecht over bovenschoolse zaken.
Medezeggenschapsraad	Iedere school kent een medezeggenschapsraad (MR). Een MR bestaat minstens uit vier leden. De schooldirecteuren voeren regelmatig overleg met de MR met betrekking tot school eigen beleid.
Ouderraad	Iedere school kent een ouderraad (OR). De OR organiseert samen met het schoolteam extra activiteiten op school. De OR komt ongeveer tien keer per jaar bijeen, veelal met een afvaardiging van het team.
Leerlingenraad	Veel scholen kennen een leerlingenraad, bestaande uit een aantal leerlingen uit bovenbouwklassen. De leerlingenraad komt een aantal keer per jaar bijeen om te bespreken wat er in de school verbeterd kan worden (eventueel thematisch). Samen met de directeur wordt bedacht welke ideeën worden aangepakt en uitgevoerd.

Secundaire stakeholders	
Gemeenten en ketenpartners	In het kader van de Lokale Educatieve Agenda werkt Octant nauw samen met de gemeenten Pijnacker, Nootdorp, Delfgauw en Den Haag en ketenpartners zoals de GGD, CJG en alle andere schoolbesturen in de genoemde gemeenten.
Opvangorganisaties	De Octantscholen werken nauw samen met de opvangorganisaties SkippyPepijn, Morgen en Up om een doorgaande leer- en ontwikkelingslijn te realiseren. Daarnaast wordt ook samengewerkt met andere kinderopvangorganisaties.
Samenwerkingsverbanden	Octant participeert in twee samenwerkingsverbanden. De Octantscholen in Pijnacker, Delfgauw en Nootdorp vallen onder het Samenwerkingsverband PPO Delfland. De Octantscholen in Den Haag vallen onder het samenwerkingsverband SPPOH.
Sectororganisaties	Octant is lid van de PO-Raad en Verus (samenwerkende christelijke schoolbesturen). De PO-Raad is de brancheorganisatie voor het primair onderwijs en behartigt de gemeenschappelijke belangen in het primair onderwijs. Ook is Octant lid van de sectorraad Go, voor gespecialiseerd onderwijs.
Lokaal overleg Pijnacker-Nootdorp	Op lokaal niveau participeert Octant in het DOPN (Directeuren Overleg Pijnacker-Nootdorp) en het directeurenoverleg voor Den Haag-Ypenburg.
Samen voor de klas - (lerarentekort)	Het lerarentekort voor Octant neemt flink toe, met name in Den Haag. Daarom werkt Octant met andere Haagse schoolbesturen samen aan de uitdagingen binnen het basisonderwijs, zoals bijvoorbeeld het lerarentekort. Onze focus is hierbij toekomstgericht, denkend in oplossingen en toepasbaar in de praktijk. In gezamenlijkheid willen we de kwaliteit van het onderwijs waarborgen. 'Samen voor de klas' heet deze centrale Haagse aanpak.
Talentum Haagland	Octant maakt onderdeel uit van de opleidingsschool voor leraren basisonderwijs en werkt daarin samen met Hogeschool Inholland, SCO Delft en PCPO Westland. Jaarlijks telt de opleidingsschool 120 studenten waarvan er circa 40 bij Octant worden geplaatst.

Klachtenbehandeling

Interne klachtenprocedure

Octant hecht aan een goede samenwerking en dialoog met ouders en goed werkgeverschap ten opzichte van de werknemers. Indien er klachten of vragen zijn over gedragingen en beslissingen, bestaat de mogelijkheid contact op te nemen met de schoolcontactpersoon, die indien gewenst, kan doorverwijzen naar de (externe) vertrouwenspersoon.

Klachten worden zoveel mogelijk op schoolniveau behandeld. Wanneer dit niet naar tevredenheid verloopt, bestaat de mogelijkheid om contact op te nemen met het bestuur of de door Octant aangestelde externe vertrouwenscontactpersoon. Ouders en leerlingen kunnen bovendien een officiële klacht indienen bij een onafhankelijke geschillencommissie. In de klachtenregeling van Octant worden de rollen en de procedure bij klachten beschreven.

In 2022 zijn vier officiële meldingen/ klachten ingediend bij het bestuur. Het betreft meldingen op diverse aspecten. Deze meldingen werden in behandeling genomen door de directeur-bestuurder en zijn afgehandeld.

Aspect	frequentie
Communicatie/bejegening leerling door schoolmedewerker	
Communicatie/bejegening ouder* door schoolmedewerker	
Onrechtvaardige behandeling leerling door schoolmedewerker	
Onveiligheid op school	1
Pesten	1
Passend onderwijs	1
Gebrek aan vertrouwen in school/schoolmedewerkers	1
Zich niet gehoord of serieus genomen voelen	
Communicatie of verstoring in de arbeidsrelatie	

* Ouder staat voor ouder/verzorger en kan staan voor 1 ouder/verzorger of meerdere ouders/verzorgers.

Externe klachtenprocedure

Externe vertrouwenspersoon Stichting Octant beschikt over een externe vertrouwenspersoon als aanspreekpunt voor ouders/verzorgers en medewerkers, wanneer zij een melding/ klacht hebben over de school(organisatie) waar ze met de school(organisatie) zelf niet uitkomen. De externe vertrouwenspersoon die aan Octant is verbonden, is mevrouw Wies Vink.

De rol en werkwijze van de vertrouwenspersoon De vertrouwenspersoon is geen klachtenbehandelaar, maar begeleider van de klager. Medewerkers en ouders/verzorgers kunnen met klachten – waarmee zij door een gebrek aan vertrouwen of een gevoel van onveiligheid niet (direct) met betrokkenen kunnen of durven bespreken of waarvan de

bespreking niet heeft geleid tot een acceptabele oplossing – bij de vertrouwenspersoon terecht.

De vertrouwenspersoon heeft aandacht voor concrete doelen. Hierbij is nadrukkelijk oog voor de belangen van alle partijen; van zowel de klager, als ook van de aangeklaagde en de organisatie. Wanneer de klager dit wenst, ondersteunt de vertrouwenspersoon de klager tijdens het verdere proces om te komen tot een oplossing of begeleidt zij de klager in een verdere klachtenprocedure.

Naast de betrokkenheid bij individuele casuïstiek, geeft de vertrouwenspersoon gevraagd en ongevraagd advies aan de schoolorganisatie. Indien er sprake is van trends of aanwijzingen van ongewenste ontwikkelingen, zal de vertrouwenspersoon daarvan melding maken en kan zij eventueel aanbevelingen doen. Uiteraard met inachtneming van de aan de betrokkene(n) toegezegde vertrouwelijkheid. De vertrouwenspersoon kan ook een rol spelen in de deskundigheidsbevordering van bijvoorbeeld aandachtfunctionarissen en een bijdrage leveren aan de bekendheid over het werk van de vertrouwenspersoon.

[De inzet van de vertrouwenspersoon in 2022](#) In 2022 was er sprake van 9 meldingen/klachten bij de extern vertrouwenspersoon. Het betreft meldingen op diverse aspecten. Per casus is vaak sprake van meerdere aspecten.

Aspect	frequentie
Communicatie/bejegening leerling door schoolmedewerker	2
Communicatie/bejegening ouder* door schoolmedewerker	1
Onrechtvaardige behandeling leerling door schoolmedewerker	1
Onveiligheid op school	1
Pesten	3
Passend onderwijs	3
Gebrek aan vertrouwen in school/schoolmedewerkers	3
Zich niet gehoord of serieus genomen voelen	4
Communicatie of verstoring in de arbeidsrelatie	1

* Ouder staat voor ouder/verzorger en kan staan voor 1 ouder/verzorger of meerdere ouders/verzorgers.

Inzet van alle melders was om tot een oplossing te komen. Geen van de melders heeft verzocht om begeleiding van vertrouwenspersoon in een officiële klachtenprocedure bij bijvoorbeeld de Onderwijsinspectie.

De vertrouwenspersoon heeft in 2022 een workshop verzorgd in een gezamenlijke bijeenkomst voor aandachtfunctionarissen Vertrouwenspersoon van de Octant-scholen en Spectrum-scholen.

In aanwezigheid van beide bestuurders werd tijdens de workshop ingegaan op de rol en werkwijze van de vertrouwenspersoon. Daarnaast werd door de deelnemers ingebrachte casuïstiek besproken en de communicatietechnieken die hierbij ingezet kunnen worden.

De vertrouwenspersoon heeft in 2022 in een gesprek met de bestuurders van zowel Octant als Spectrum de inzet van de vertrouwenspersoon over 2021 toegelicht en besproken.

Juridische structuur

In 2012 is Octant, als vereniging voor christelijk basisonderwijs, omgezet in Octant, Stichting voor christelijk basisonderwijs. Deze beschikking is in het openbaar uitgesproken op 20 december 2012.

Functiescheiding

Bestuur en intern toezicht is in 2022 vormgegeven volgens het 'Raad van beheermodel'. De directeur-bestuurder en het toezichthoudend bestuur vormen samen het bestuur van Octant en vormen naar buiten toe een bestuurlijke eenheid. Intern zijn de taken en bevoegdheden verdeeld, doordat het toezichthoudend bestuur toezicht houdt op de uitoefening van de taken die aan de directeur-bestuurder zijn toebedeeld. Taken en bevoegdheden zijn opgenomen in de statuten van de stichting en uitgewerkt in de reglementen.

In juni 2022 heeft de RvB besloten om met ingang van 1 januari 2023 over te stappen van het Raad van Beheermodel naar het Raad van Toezichtmodel. Met dit model is sprake van een organieke scheiding van toezicht en bestuur, waardoor meer duidelijk ontstaat in taken, rollen, verantwoordelijkheden en bevoegdheden tussen bestuur en toezicht. Daarbij draagt de betreffende bestuurlijke inrichting bij aan de gewenste toekomstbestendigheid.

Code Goed Bestuur

Octant leeft de wettelijke voorschriften na, zoals deze van toepassing zijn op de stichting en hanteert de code 'Goed Bestuur'. In afwijking van de Code hanteert Octant op dit moment nog een afwijkende benoemingstermijn van toezichthoudend bestuurders van maximaal drie periodes van drie jaar. Voor nieuwe benoemingen zal een maximale termijn van twee maal 4 jaar gelden.

Daarnaast is één van de toezichthoudend bestuurders een actieve onderwijsprofessional, die op interim basis werkzaam kan zijn, ook in bestuurlijke functies, voor andere onderwijsinstellingen. Gelet op de grote toegevoegde waarde die deze bestuurder voor Octant heeft, heeft de Raad van Beheer geconcludeerd dat een afwijking van de bepaling van de Code die een samenloop van bestuursfuncties wil voorkomen, gerechtvaardigd is. De bestuurder en de Raad van Beheer hebben afspraken gemaakt om (de schijn van) belangenverstrengeling te voorkomen.

2. Verantwoording van het beleid

2.1 ONDERWIJS & KWALITEIT

Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

Kwaliteitszorg maakt integraal deel uit van ons onderwijs. Bij integrale kwaliteitszorg is de primaire focus gericht op continue verbetering (groei). Verbetering is in de eerste plaats gericht op het primaire proces; op de ontwikkeling van het leren door leerlingen. Hoe leren we hen het steeds beter te doen en hoe creëren we hier de condities voor?

Interne en externe factoren zijn van invloed op de ontwikkeling van de schoolorganisatie en daarom hanteren wij een kwaliteitssysteem geïnspireerd door het INK-model met negen domeinen om de kwaliteit van het onderwijs te monitoren, te bewaken, te borgen en voortdurend te verbeteren. Dit in combinatie met het toezichtkader van de onderwijsinspectie.

Onderdeel van ons kwaliteitssysteem is de "Schoolanalyse 2.0". Jaarlijks voeren alle scholen een zelfevaluatie uit. Daaruit moet blijken of de standaarden behaald zijn, of men goed op weg is of dat men al moet concluderen dat de geformuleerde standaard niet gehaald zal gaan worden. Hierover vindt een tandemgesprek plaats met de MT's van de scholen samen met de bovenschoulskwaliteitsondersteuner en de adviseur opleiden en professionaliseren. Zowel van de schoolanalyse, als van het tandemgesprek doet de schooldirecteur verslag in zijn/haar halfjaarevaluatie en voert het schoolgesprek hierover met de directeur-bestuurder.

De organisatie is zo ingericht dat we de missie van de organisatie waar kunnen maken en de gestelde (verbeter)doelen ook werkelijk efficiënt en doelmatig kunnen realiseren. Het toezichtkader vanuit de onderwijsinspectie is gericht op zelfevaluatie. In ons kwaliteitszorgsysteem, dat in 2020 opnieuw is vastgesteld, zijn instrumenten voor zelfevaluatie opgenomen. Het kwaliteitssysteem is daarmee een krachtig middel en instrument voor het bestuur om het kwaliteitsbeleid op bestuursniveau (bovenschools) daadwerkelijk te implementeren. Het kwaliteitssysteem is nadrukkelijk een middel en geen doel op zich.

Acht van de negen scholen werken met Mijn Schoolplan waarbij gebruik gemaakt kan worden van kwaliteitskaarten. Daar waar resultaten aanleiding geven tot zorg wordt gebruik gemaakt van een externe audit om de verbeterkansen in kaart te brengen.

De kwaliteitsondersteuners maken, samen met de leerkracht specialisten, halfjaarlijks een schoolanalyse van de opbrengsten en werken daarin nauw samen in het platform kwaliteitsondersteuners.

In verband met de grilligheid van de resultaten door de nasleep van Covid-19 maatregelen (lesuitval door quarantaine, afstandsonderwijs tijdens de lockdown en lesuitval in verband met uitval leerkracht) zijn er op groepsniveau en individueel niveau doelen gesteld op basis van de schoolscan, waarbij het accent heeft gelegen op het inlopen van leervertragingen, het oppakken van hiaten en het duurzaam verbeteren en borgen van de kwaliteit van het onderwijs.

Nationaal Programma Onderwijs Het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) is opgezet door de overheid voor herstel en ontwikkeling van het onderwijs tijdens en na corona. Iedere school in Nederland heeft een subsidie toegekend gekregen om de leraren en leerlingen te helpen om de leervertragingen die zijn ontstaan tijdens de corona periode effectief aan te pakken. Alle scholen zijn in de gelegenheid gesteld om vanuit een door de overheid opgestelde menukaart effectieve interventies te kiezen passend bij de school, de leerling populatie en de geconstateerde leervertragingen.

Binnen Octant is dit proces begeleid door de Taskforce Onderwijskwaliteit bestaande uit aantal directeuren, kwaliteitsondersteuners, leerkrachten en overige medewerkers van Octant. De visie van de Taskforce is om duurzame kwaliteitsverbetering te realiseren voor het onderwijs op de Octantscholen vanuit de toegekende NPO gelden, welke ook op de lange termijn voortgezet kunnen worden. Gedurende het kalenderjaar is de Taskforce Onderwijskwaliteit overgegaan in het actieteam onderwijskwaliteit om deze verrijking van het kwaliteitssysteem ook voor de toekomst te borgen.

Evenals vorig jaar is er voor de keuze 'welke kwaliteitsverbetering is passend voor deze school?' gebruik gemaakt van een schoolscan, waarin de leervertraging per school, per vakgebied en groep in kaart is gebracht in relatie tot de groei die er is gemaakt met de eerder ingezette interventies. Effectieve interventies worden door de scholen gecontinueerd in dit tweede NPO jaar. Daar waar interventies niet effectief bleken is gekozen voor andere interventies. We zien dit met name terug in interventies die ware gekozen binnen het domein kunst en cultuur. Interventies binnen het domein sociaal emotionele ontwikkeling worden over het algemeen hoog gewaardeerd en gecontinueerd.

Doelen en resultaten

Interne audits als onderdeel van onze kwaliteitszorg

De voorgenomen ontwikkeling rondom het uitvoeren van interne audits is nog niet opgepakt. Om dit gemis op te vangen, is ervoor gekozen om externe audits uit te laten voeren op scholen met een mogelijk risico op de eindopbrengsten. Het gaat hierbij om Schatkaart, Vlinderboom en Zonnestraal.

Burgerschap

Alle scholen hebben in kaart gebracht wat zij binnen de scholen doen aan burgerschapsvorming. De gesprekken over de wijze van monitoren hierop en de verantwoording hierover lopen nog. Van alle scholen kan geconcludeerd worden dat zij in het aanbod voldoen aan de gestelde eisen door de onderwijsinspectie.

Tandemgesprekken als onderdeel van onze kwaliteitszorg

Op alle scholen zijn het afgelopen jaar de tandemgesprekken over de opbrengsten gevoerd met de MT's, de bovenschoulskwaliteitsondersteuner en adviseur professionaliseren en opleiden. Interventies en verbeterplannen zijn in relatie tot de beide domeinen tot stand gekomen.

Borgen expertise Taskforce Onderwijskwaliteit

De Taskforce Onderwijskwaliteit is succesvol overgegaan in het actieteam onderwijskwaliteit en borgt daarmee de kennis en expertise rondom analyse, gesprek over het onderwijs, verbinding tussen de scholen en verantwoording binnen de organisatie.

Expertisecentrum ontwikkeling Prinsen Hof

Vanuit het projectplan dekkend netwerk van het samenwerkingsverband PPO Delfland worden stappen gezet om de expertise van Prinsen Hof verder te ontwikkelen en in te zetten binnen de regio. Het starten van een SBO+ klas is hierin een eerste stap. De eerste resultaten omtrent deze groep zijn positief.

doel behaald

In uitvoering

doel niet gehaald

Overige ontwikkelingen

Binnen Octant volgen we de landelijke ontwikkelingen rondom basisvaardigheden, kansengelijkheid en inclusiever onderwijs op de voet om zo te kunnen bezien op welke wijze deze onderwerpen bij ons op de agenda komen. Het actieteam onderwijskwaliteit informeert de verschillende geledingen (directeur-bestuurder, directieteam, platform kwaliteitsondersteuners, commissie kwaliteit) hierover om zo gezamenlijk te bepalen welke acties hierin passend zijn binnen Octant.

Toekomstige ontwikkelingen

In de komende periode zullen we binnen Octant het kwaliteitssysteem verrijken door:

- Expliciet aandacht te hebben voor de ontwikkeling van het jonge kind en de doorgaande lijn tussen de VVE trajecten en de start in het onderwijs. Met name voor de kindcentra biedt dit mooie kansen. Schooljaar 22-23.
- Het samenbrengen van het resultaten gesprek tussen de directeur en de directeur-bestuurder met de tandemgesprekken zodat enerzijds de dubbeling in deze gesprekscyclus verdwijnt en anderzijds het brede gesprek over de inhoud van het onderwijs met elkaar gevoerd wordt. Schooljaar 22-23.
- Het didactisch handelen van de leerkrachten in relatie tot de opbrengsten meenemen in de schoolanalyse. Schooljaar 22-23.
- Een nulmeting houden binnen de Octantscholen waar ieder staat in het kader van passend onderwijs. Schooljaar 22-23.
- Burgerschap opnemen als onderdeel van de schoolanalyse. Schooljaar 23-24, eerste aanzet wordt met de kwaliteitsondersteuners ontwikkeld in schooljaar 22-23.

Onderwijsresultaten

Octant monitort de eindopbrengsten aan de hand van de Centrale Eindtoets van CITO die jaarlijks in april wordt afgenomen. Scholen zijn vrij in de keuze om dit digitaal of op papier te doen.

In de volgende tabel zijn zowel de resultaten van het huidige jaar als ook het 3-jaars gemiddelde opgenomen.

	Acker weide	Beatrix	Fontein	Regen boog	Schat kaart	Triangel	Vlinder boom	Zonne straat
Schoolweging ³ 3-jaars gemiddelde	26,82	25,63	29,11	27,05	29,28	26,40	28,12	28,26
Taal 1F/ Rekenen 1F 3-jaars gemiddelde								
Signaleringswaarde	85%	85%	85%	85%	85%	85%	85%	85%
Landelijk gemiddeld	96,9%	96,8%	96,3%	96,7%	96,3%	96,9%	96,6%	96,6%
Behaalde referentieniveaus	97,9%	96,9%	95%	95,4%	93,2%	97,2%	94,0%	95,4%
Taal 2F/ Rekenen 1S 3-jaars gemiddelde								
Signaleringswaarde	53,6%	55,1%	49,0%	52,1%	49,0%	53,6%	50,6%	50,6%
Landelijk gemiddeld	64,8%	65,9%	62,1%	63,3%	62,1%	64,8%	63,3%	63,3%
Behaalde referentieniveaus	66,9%	74,7%	59,9%	65,2%	53%	71,8%	56,8%	58,8%

	Acker weide	Beatrix	Fontein	Regen boog	Schat kaart	Triangel	Vlinder boom	Zonne straat
Centrale Eindtoets 2022	536,7	541,6	535,9	539,0	529,0	537,5	534,5	534,0
Taal 1F/ Rekenen 1F								
Signaleringswaarde	85%	85%	85%	85%	85%	85%	85%	85%
Landelijk gemiddeld	96,9%	96,8%	96,3%	96,7%	96,3%	96,9%	96,6%	96,6%
Behaalde referentieniveaus	96,9%	100%	94%	98,9%	87,9%*	98,7%	94,7%	96,2%
Taal 2F/ Rekenen 1S								
Signaleringswaarde	53,6%	55,1%	49,0%	52,1%	49,0%	53,6%	50,6%	50,6%
Landelijk gemiddeld	64,8%	65,9%	62,1%	63,3%	62,1%	64,8%	63,3%	63,3%
Behaalde referentieniveaus	65,6%	79,5%	61,2%	68,9%	39,4%	70,7%	57,3%	53,3%

* voor rekenen is het percentage 1F < 85% (72,7%)

Alle scholen behalen een voldoende resultaat op het 3-jaars gemiddelde. 50% van de scholen scoren ook op of boven het landelijk gemiddelde. Schatkaart, Vlinderboom en Zonnestraal zijn scholen die risico lopen om in het volgende schooljaar onvoldoende te scoren op het 3-jaars gemiddelde.

Als we kijken naar de opbrengsten van het huidige schooljaar worden door alle scholen, met uitzondering van Schatkaart, de signaleringswaarde voor 1F en 2F/1S behaald. Schatkaart heeft op Rekenen de signaleringswaarde 1F niet behaald.

Bij de scholen die de signaleringswaarde of het landelijk gemiddelde voor 1F en 2F/1S niet hebben behaald wordt een diepte analyse uitgevoerd om aspecten voor kwaliteitsverbetering op schoolniveau vast te kunnen stellen. Gekeken wordt hoe scholen die op die onderdelen goed scoren deze scholen kunnen voorzien van feedback om zo van en met elkaar te leren.

Vanuit het bestuur is een externe audit gefaciliteerd om te ondersteunen bij het in kaart brengen van de factoren die hierop van invloed zijn en waar mogelijke verbeterpunten liggen. Hierbij wordt onder begeleiding van het Onderwijsbureau, de school als geheel onder de loep zijn genomen. De bevindingen en aanbevelingen krijgen een plek in de schooljaarplannen.

Betekenis tabelkleuren:

	Signaleringswaarde is behaald
	Signaleringswaarde is niet behaald
	Landelijk gemiddelde is behaald

Aan deze externe audits neemt de bovenschools kwaliteitsondersteuner deel, om te ondersteunen bij de opvolging van de aanbevelingen. De externe

audits hebben in september 2022 plaatsgevonden. Alle drie de bezochte scholen werken vanuit een plan van aanpak aan de verbeterpunten vanuit de audit. Vanuit het Actieteam Onderwijskwaliteit wordt de voortgang gemonitord en teruggekoppeld naar zowel de directeur-bestuurder, als de Raad van Beheer.

Onderwijs aan nieuwkomers

Het onderwijs aan nieuwkomers, is in goed overleg met andere schoolbesturen in de regio, tot stand gekomen. Stichting Katholiek Onderwijs Pijnacker (SKOP) heeft een taalklas ingericht voor de leerlingen in Pijnacker en Scholengroep Holland biedt onderwijs aan nieuwkomers in de gemeente Nootdorp.

De nieuwkomers in de kleuterleeftijd, die zich melden bij een Octantschool, worden veelal wel opgenomen in één van de kleutergroepen van Octant. De kinderen in de leeftijdscategorie groep 3 tot en met groep 8 krijgen, zoals onderling afgesproken, een plek aangeboden bij één van de genoemde collega schoolbesturen.

Internationalisering

Octant kent geen beleid op het thema internationalisering.

Inspectie

In april 2022 heeft de onderwijsinspectie Octant bezocht in het kader van het vierjaarlijkse bestuursonderzoek. De inspectie heeft geoordeeld dat het bestuur goed zicht heeft op de kwaliteit van de scholen en dat er doelgericht en planmatig via het strategisch beleid wordt gewerkt aan onderwijsverbetering. Het stelsel van kwaliteitszorg is goed ingebed in de organisatie en geeft een duidelijk beeld van de onderwijskwaliteit op de scholen. Middels de "schoolanalyse 2.0" weet het bestuur goed te sturen op de onderwijskwaliteit van de scholen.

Het kwaliteitssysteem kan verder groeien door samen met de scholen kwaliteitsnormen te stellen voor bijvoorbeeld:

- het didactisch handelen;
- de veiligheid;
- het onderwijs aan het jonge kind;
- wat verwacht Octant van passend onderwijs;
- het bieden van VVE (vroeg- en voorschoolse educatie) om kansengelijkheid te vergroten en aandacht voor meer- en hoofdbegaafdheid.

Ook het door ontwikkelen van de school voor speciaal basisonderwijs (Prinsenhof) en het ontwikkelen van inclusief onderwijs dat mogelijkheden biedt om kansengelijkheid te vergroten (Fontein) worden als groeithema's aangemerkt.

Het actieteam onderwijskwaliteit neemt bovenstaande aanbevelingen mee in de planvorming voor de komende periode.

Tenslotte heeft de inspectie de volgende bevindingen met betrekking tot het jaarverslag genoemd in het inspectierapport:

- Er moet een uitgebreidere toelichting komen op de beleidsrijke begroting;
- Er moet een verantwoording worden opgenomen over de effecten van passend onderwijs;
- De wijze waarop de toezichthouder de doelmatige besteding van de rijksmiddelen uitvoert moet worden toegelicht;
- Bij de beschrijving van de risico's/onzekerheden en beheersmaatregelen moet een meer cijfermatige toelichting gegeven worden.

De bovenstaande bevindingen van de inspectie zijn in dit jaarverslag allen opgenomen en verwerkt.

Visitatie

In het afgelopen jaar vond geen bestuurlijke visitatie plaats bij Octant. Voornaamste reden was het vierjaarlijkse inspectiebezoek, dat ook in 2022 plaatsvond. Het voornemen is om Octant in 2024 bij de PO-raad aan te melden voor een volgend traject van bestuurlijke visitatie.

Passend onderwijs

Overzicht van 2022 van afgegeven arrangementen en toelaatbaarheidsverklaringen (TLV).

	Aantal arrangementen 2022	Arr. HB	TLV SBO 2022	TLV SO 2022
Scholen Den Haag	16	1	3	2
Scholen Pijnacker-Nootdorp	52		15	6
Financiering Den Haag	€ 48.172,98			
Financiering Pijnacker-Nootdorp	€ 161.458,00			
Financiering	Basisondersteuning 2022	Lichte ondersteuning 2022		
Scholen Den Haag	€ 126.301,00			
Scholen Pijnacker-Nootdorp	€ 289.905,00	€ 147.588,00		

De ontvangen gelden voor basisbekostiging en lichte ondersteuning kwamen grotendeels ten goede aan de inzet van kwaliteitsondersteuners, onderwijsassistenten en leerkrachtspecialisten ten behoeve van de ondersteuning aan individuele leerlingen. Een enkele school heeft daarnaast ingezet op de professionalisering van het schoolteam.

Het merendeel van de arrangementsgelden wordt ingezet op interventies ten behoeve van het welbevinden en gedrag van de leerling, waarbij externe partijen op basis van de gestelde doelen werken met de leerling. Bij veel arrangementen ontbreken op dit moment doelen gericht op opbrengsten, in veel gevallen wordt de koppeling met leeropbrengsten op de basisvakken daarmee niet gemaakt.

Op de vrijwel alle Octant-scholen zien we dat het bij 75% van de leerlingen lukt om met inzet van een arrangement voor de langere termijn thuisbij onderwijs te kunnen bieden. Hierbij laten we de overbruggingsarrangementen buiten beschouwing, bij deze leerlingen is met de inzet van het arrangement al bekend dat zij (zodra er plaats is) zullen uitstromen naar een vorm van speciaal (basis)onderwijs.

Inzet van arrangementen bij leerlingen met een grotere ondersteuningsbehoefte draagt deels bij aan werkdrukvermindering bij de leerkracht. De inzet van de geldelijke middelen is in overleg met de samenwerkingsverbanden in Delflanden en Haaglanden tot stand gekomen.

Nationaal Programma Onderwijs

Alle scholen van Octant zijn in 2021 gestart met een schoolscan. Vanuit deze schoolscan is door het schoolteam per school een programma met interventies opgesteld. Vervolgens is dit schoolprogramma afgestemd met de MR van de school en ter goedkeuring voorgelegd. Ouders zijn betrokken geweest vanuit de MR en zijn door de school tussentijds op de hoogte gehouden van de gekozen interventies.

Er is gekozen voor de volgende interventies vanuit het schoolprogramma:

A. Meer onderwijs om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij te spijkeren

- Voor- en vroegschoolse interventies
- Uitbreiding onderwijs

B. Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren

- Een-op-een-begeleiding
- Individuele instructie
- Instructie in kleine groepen
- Directe instructie
- Leren van en met medeleerlingen
- Feedback
- Beheersingsgericht leren
- Technieken voor begrijpend lezen

C. Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen

- Interventies gericht op het welbevinden van leerlingen
- Sportieve activiteiten
- Cultuureducatie

D. Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen

- Metacognitie en zelfregulerend leren
- Samenwerkend leren

E. Inzet van personeel en ondersteuning

- Klassenverkleining
- Onderwijsassistenten

F. Faciliteiten en randvoorwaarden

- Activiteiten die randvoorwaardelijk/ ondersteunend zijn voor interventies onder A-E
- Ouderbetrokkenheid
- Digitale technologie

Van de totale ingezette middelen is 15% uitgegeven voor de inhuur van personeel niet in loondienst.

Bij de uitvoering van de plannen zijn de volgende resultaten te melden:

- De eerste resultaten van de Interventies gericht op professionalisering worden zichtbaar in de onderwijsresultaten. Het beeld van de opbrengsten is bij de groepen 1 tot en met 5 bijna terug op het niveau van voor de coronapandemie.
- De groepen 6 en 7 laten overall nog steeds een achterstand zien ten opzichte van de resultaten van deze groepen voor corona. Er zal collegiale consultatie plaatsvinden gericht op opbrengsten in deze groepen en verder wordt de relatie onderzocht tussen het welbevinden van deze groepen en de opbrengsten. Deze onderwerpen zullen worden opgenomen in de jaarplannen 2023 en 2024 van de scholen.
- We zien het kennisniveau, de verbinding met de school en het werkplezier binnen de teams stijgen door de ruimte voor professionaliseren.

- Samenwerking tussen de scholen is geborgd door de overgang van de Taskforce in het actieteam onderwijskwaliteit (kennisoverdracht, ondersteuning, visie en het inhoudelijke gesprek).
- Interventies op het in kaart brengen van capaciteiten, leervertragingen en aanbod worden geborgd in de kwaliteitscyclus van het bestuur.
- Een deel van de interventies is niet uitgevoerd of maar gedeeltelijk in verband met personeelstekorten (lerarentekort, vervangingsproblematiek).

Sociale veiligheid

Jaarlijks nemen alle scholen binnen Octant de sociale veiligheidsmonitor af. Resultaten worden binnen de schoolteams besproken en bij signalen voorzien van passende interventies. Zowel de resultaten als de ingezette interventies worden gedeeld met het actieteam onderwijskwaliteit.

Tijdens de tandemgesprekken sociale veiligheid die de bovenschools-kwaliteitsondersteuner voert met de kwaliteitsondersteuners en gedragsspecialisten, op basis van de input van het actieteam onderwijskwaliteit, worden de bevindingen en interventies op schoolniveau verder verdiept.

Op bestuursniveau vindt het gesprek over de opbrengsten van de sociale veiligheidsmonitor plaats in de commissie Kwaliteit, het directeurenoverleg en het platform kwaliteitsondersteuners. Interventies die door de scholen worden ingezet op zorgsignalen worden gevolgd door het actieteam onderwijskwaliteit.

Algemeen beeld Octant De monitors geven een passend beeld bij de werkelijke situatie. Bij Ackerweide, Triangel en Beatrix, worden de uitkomsten van de monitors deels herkend. Dit heeft te maken met het (niet) goed kunnen lezen van schoolmonitor van KIVA en het ontbreken van duidelijke normen. Met KIVA is dit inmiddels opgepakt. Bij Beatrix gaf de monitor een vertekend beeld, omdat het door Beatrix gebruikte systeem (SKOL) een andere normering gebruikt, dan de inspectie. Voor alle drie de scholen geldt dat zowel de Leerling tevredenheidspeiling als de Oudertevredenheidspeiling het positievere beeld van de directies ondersteunen.

Octant breed zien we dat het welbevinden continu aandacht vraagt. Bij meer dan 50% van de scholen is er aandacht gewenst en/of actie nodig. De veiligheidsbeleving en het pesten is op 80% van de scholen zonder signalen.

Sociale Veiligheidsmonitor Octant najaar 2022

		Welbevinden		Veiligheidsbeleving		Ondervindt agressie (Kanjer) Aantasting (SCOL) Pesten (KIVA) Pestbeleving (ZIEN)		Klassenzorgscore <25% (Kanjer)	
		Voorjaar '22	Najaar '22	Voorjaar '22	Najaar '22	Voorjaar '22	Najaar '22	Voorjaar '22	Najaar '22
Triangel	KIVA								
Regenboog	Kanjer							11%	11%
Vlinderboom	Kanjer							21%	20%
Schatkaart	Kanjer							22%	19%
Beatrix	SCOL	Najaar '21		Najaar '21		Najaar '21			
Prinsenhof	ZIEN								
Fontein	Kanjer							13%	12%
Ackerweide	KIVA								
Zonnestraal	Kanjer							9%	12%

Geen signalen
Aandacht gewenst
Actie nodig
Geen signaal a.d.h.v. eigen norm
Signaal a.d.h.v. eigen norm

KIVA norm = signaal bij <75% op welbevinden/veiligheidsbeleving en > 3 op pesten
 ZIEN norm = signaal bij <50% in de groene en blauwe score

2.2 PERSONEEL & PROFESSIONALISERING

Doelen en resultaten

Door een structureel lerarentekort is de situatie op de arbeidsmarkt steeds nijpender geworden. De uitdaging om vacatures te vervullen met gekwalificeerd personeel wordt steeds groter. Dat maakt dat creativiteit nodig is om te anticiperen op deze situatie. Dit doen we vooral door het bevorderen van de instroom, het binden en boeien van personeel en het anders organiseren van het onderwijs.

Begin 2022 zijn vanuit de taskforce Bouwstenen, een viertal actieteams ingericht, die zich integraal richten op de volgende 4 zaken:

1. Onderwijs Anders Organiseren (OAO)

Doel: Oriënteren op en implementeren van nieuwe onderwijsscenario's

Op het gebied van OAO is in 2022 het volgende gerealiseerd:

- Uitvoering onderzoek naar verschillende scenario's om het onderwijs anders te organiseren;
- Studiemiddag voor directeuren, adjunct-directeuren en kwaliteitsondersteuners;
- Schoolgesprekken scholen (nulmeting);

In de komende periode zullen naar aanleiding van het onderzoeken en de studiemiddag, 3 scenario's worden uitgewerkt, te weten:

- 4 dagen onderwijs verzorgd door de (groeps)leerkracht en 1 dag ingevuld door vakleerkrachten, ouders of anderen.

- Flexibele school (en werk-) tijden. Denk aan 50 weken per jaar open.
- De 'milde unitvorm'. Leerkracht is er voor de instructie en ondersteuner voor de verwerking.

2. Professionaliseren

Doelen:

- Platforms en inzet specialisten (visie, expertise en inzet van de specialist L11 in de school)
- IPB gesprekscyclus (visie, doel, scholing, kennis vergroten en opstellen professionaliseringsplan)
- Platform Opleiden in de School (kwaliteitsdialoog Talentum, inductieprogramma en Leertuinen, plaatsing studenten o.b.v. ontwikkelpunten en professionele interesses, platform schoolopleiders).

Op het gebied van Professionaliseren is in 2022 het volgende gerealiseerd:

Professionaliseringsweken In 2022 hebben drie professionaliseringsweken plaatsgevonden. Tijdens deze weken hebben alle medewerkers van de scholen zich gericht op teamscholing en persoonlijke professionalisering. De tijd hiervoor werd door Octant gefaciliteerd. Gedurende de professionaliseringsweken stonden er geen activiteiten op de jaarplanning, zodat iedere medewerker de gelegenheid werd geboden deel te nemen. Het inhoudelijke aanbod is door de medewerkers bepaald. Gekozen is voor de thema's: didactisch handelen, ontwikkeling van executieve functies en burgerschap.

Opleidingstrajecten Binnen de Octantacademie zijn twee opleidingstrajecten opgezet voor kwaliteitsondersteuner en (adjunct) directeur. Uitgangspunt hierbij zijn: opleiding en begeleiding op de werkplek en bijeenkomsten met gelijkgestemden.

Bij het vormgeven van deze trajecten is goed gebruik gemaakt van de good practices vanuit het samen opleiden en ons inductieprogramma.

Inductieprogramma Het huidige inductieprogramma is geëvalueerd en aangepast. Vanuit evaluatie is een onderlegger, waarin de verwachtingen per rol in de begeleiding wordt beschreven. Ook is de mogelijkheid voor een traject video interactie te volgen toegevoegd.

Opleiding video interactiebegeleiding Medewerkers kunnen vanuit hun persoonlijke professionaliseringsvraag een traject 'video interactie' aanvragen. In het afgelopen jaar zijn binnen Octant zes medewerkers opgeleid tot video-interactie begeleider.

Samen opleiden Meerdere studenten waren met een werk-leerovereenkomst binnen Octant werkzaam.

3. Werving en selectie

Doel: Opzet en uitrol online werving- en brandingcampagne; hoe zijn en blijven we zichtbaar als prettige organisatie om voor te werken.

In het voor- en najaar van 2022 heeft Octant een online employer branding campagne gedraaid. Met deze campagne heeft Octant het volgende bereikt:

1. LinkedIn bereik van 27.602 personen
2. Frequentie van gemiddeld 3,29 keer, herhaling zorgt voor vertrouwen, bekendheid en een positieve houding t.a.v. het merk
3. Personen hebben op de website gemiddeld meer doorgedrukt naar een volgende pagina (Bounce rate)
4. Personen bleven langer op de website (gemiddelde sessieduur)
5. Personen bekeken gemiddeld meer pagina's (aantal pagina's per sessie)
6. Het conversiepercentage is gestegen.

In totaliteit hebben we een enorm bereik en zichtbaarheid gecreëerd onder de doelgroep, waar een mooi aantal sollicitaties uit voortgekomen zijn (60 vanuit het CMS, tijdens campagneperiode). Daarnaast is er een hoop bezoek gegenereerd naar de website (totaal: 11.408).

4. Werkgeverschap.

Doelen:

- Beleid vitaliteit & duurzame inzetbaarheid
- Doorgroeimogelijkheden
- Personeelstevredenheidspeilingen
- Vraagstukken n.a.v. keuzes actieteam Anders Organiseren, denk daarbij aan functiewaardering, arbeidsvoorwaarden, combinatiefuncties etc.

In 2022 is op het vlak van Werkgeverschap het volgende gerealiseerd:

Medewerker tevredenheidsonderzoek In november 2022 heeft binnen geheel Octant een MTO plaatsgevonden. Het onderzoek is gehouden onder alle 280 medewerkers van Octant. Het responspercentage is 85% en het algemene tevredenheidscijfer binnen Octant is hoog met een score van 8.0. Deze is vergelijkbaar met de uitkomsten van het vorige onderzoek in 2019 en de benchmark PO. De uitkomsten zijn gedeeld met de scholen en worden de komende periode besproken en waar nodig zullen interventies worden ingezet.

Opleidingstraject voor kwaliteitsondersteuners In 2022 is een intern opleidingstraject voor kwaliteitsondersteuners gestart. Aan dit traject deden 5 medewerkers mee. Het traject bestaat uit een meeloop-dag, waarbij de deelnemers in een lerende setting kennismaken met de functie in de praktijk. Daarnaast wordt een bijeenkomst georganiseerd om onderlinge verbinding tussen de kwaliteitsmedewerkers tot stand te brengen. Deelname aan deze activiteiten worden geheel gefaciliteerd door Octant.

Traject duurzame inzetbaarheid en vitaliteitsaanbod Dit traject is, gezien andere prioriteiten, doorgeschoven naar 2023 en zal een belangrijke plek krijgen in het volgende ambitieplan.

Traject onderwijsassistenten In 2022 is onderzoek gedaan naar de wijze waarop onderwijsassistenten worden ingezet binnen de Octantscholen. Aandachtspunten die daaruit naar voren kwamen waren de begeleiding en de beloning. Deze punten worden meegenomen in de plannen voor 2023. Ook zijn de voorbereidingen getroffen voor het traject 'Van onderwijsassistent naar Leraar-ondersteuner', zoals eerder in 2021 heeft gelopen. Dit traject wordt in 2023 uitgevoerd.

Overige zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

Beloningsbeleid In 2022 zijn de arbeidsvoorwaarden op het gebied van salaris en toelagen binnen het primair onderwijs gelijkgetrokken met het voortgezet onderwijs. De salarissen van de medewerkers van Octant zijn met terugwerkende kracht aangepast. Dit betrof een van de maatregelen om het werken in PO aantrekkelijker te maken en biedt veel kansen.

Verzuim Het verzuimpercentage in 2022 is uitgekomen op 4,63%. Dit is een heel positieve ontwikkeling. Hiermee is het percentage lager dan 2021, toen bedroeg deze 5,16% voor Octant en in de sector zelfs 5,7%.

Het huidige verzuimbeleid is op een aantal gebieden herijkt, zo hebben in 2022 sociaal medische overleggen op structurele basis plaatsgevonden en zijn op basis van analyses gerichte interventies ingezet. Dat heeft geresulteerd in een lager verzuim. In 2023 zal dit voortgezet worden en bepaald worden of op termijn een ander arbodienstverleningsmodel noodzakelijk is.

Personeelsdossiers In 2022 heeft een AVG check plaatsgevonden op de personeelsdossiers. Na de overgang naar een nieuw HR-systeem per 2023, worden de personeelsdossiers weer opnieuw worden opgesteld voor individuele medewerkers.

RAP - Regionale aanpak personeelstekort Vanuit de RAP subsidie worden diverse activiteiten uitgevoerd om gezamenlijk de personeelstekorten aan te pakken en de regionale samenwerking te versterken.

De regio waarbinnen Octant zich begeeft, kiest ervoor de subsidie regeling in te zetten op aanvullende en nieuwe activiteiten in lijn van reeds ingezette activiteiten. Deze activiteiten zijn gericht op het stimuleren van innovatie en strategische personeelsplanning in de regio. De activiteiten worden uitgevoerd in de periode 1 augustus 2022 tot en met 31 juli 2023.

Toekomstige ontwikkelingen

Verwachting is dat het lerarentekort verder toe zal nemen, de instroom van nieuwe studenten aan de PABO neemt verder af. Het anders organiseren van het onderwijs wordt onverminderd groot en biedt kansen. Daarnaast zullen studenten een vergoeding vanaf schooljaar 2023/2024 gaan ontvangen ongeacht welke studie gevolgd wordt.

Uitkeringen na ontslag

Gedurende 2022 is er geen bedrag bij Octant gedeclareerd als kosten voor WW-uitkering. Aan transitiekosten is een totaalbedrag van € 699 bruto uitgekeerd. Deze kosten zijn uitgekeerd in verband met niet verlengen van het contract.

Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

Het inductieprogramma voor startende leerkrachten is geëvalueerd en bijgesteld. De opzet, namelijk begeleiding op school, bijeenkomsten van het leernetwerk en bijscholing wordt sterk gewaardeerd. Aan het inductieprogramma is een school video interactie traject in jaar drie aan toegevoegd. Uit de evaluatie kwam naar voren dat de verwachtingen van de overige rollen die betrokken zijn bij startende leerkrachten, denk aan directeuren en kwaliteitsondersteuners, niet duidelijk was. Van deze rollen, is een beschrijving gemaakt. Dit is mondeling toegelicht en besproken in het platform kwaliteitsondersteuners, directeuren en schoolopleiders.

Daarnaast is een toolkit aangeschaft om gesprekken goed te voeren met startende leerkrachten. Voor schoolleiders is geen formeel inwerkprogramma opgesteld. Octant biedt maatwerk door gesprekken met adviseurs op het bestuursbureau, coachtrajecten (door externen). Octant heeft op basis van onderzoek een opleidingstraject voor schoolleiders opgesteld. Daarbij wordt gewerkt met dezelfde principes als het inductieprogramma voor startende leraren, dus leernetwerk, begeleiding op school en een opleiding.

Strategisch personeelsbeleid

Het strategisch personeelsbeleid is erop gericht de (strategische) doelen van de organisatie (onderdelen) af te stemmen op het personeelsbestand zowel kwantitatief als kwalitatief en te bepalen wat nodig is in strategisch personeelsbeleid om de doelen te realiseren.

Om het strategisch personeelsbeleid continu af te stemmen met de directie is een cyclisch proces afgesproken, waarin strategisch personeelsplanning een belangrijk onderdeel is. Hierin wordt in nauw overleg met directieleden van de negen scholen het in te zetten beleid afgestemd, uitgevoerd en geëvalueerd. Binnen het formatieplan worden vervolgens de wensen en mogelijkheden binnen de eigen school of binnen Octant op elkaar afgestemd.

2.3 HUISVESTING & FACILITAIRE ZAKEN

Doelen en resultaten

De voornaamste doelen op het gebied van huisvesting bevonden zich met name op het terrein van nieuwbouw, renovatie en onderhoud. In december 2022 is het gebouw voor Kindcentrum Vlinderboom opgeleverd. Bij Beatrix is na realisatie van fase 1, waarin een extra groepsruimte in gebruik is genomen, in 2022 gestart met fase 2.

Dit betreft het realiseren van twee permanente lokalen op de kopgevelzijde van het gebouw aan de Julianalaan. Naar verwachting zal oplevering van fase 2 plaatsvinden in het 2^e kwartaal van 2023.

De gemeente Pijnacker-Nootdorp heeft een positief besluit genomen over ingebruikname door Beatrix van het oude Rabobankgebouw als tijdelijke huisvesting in maart 2022. Hierin zijn 2 tijdelijke lokalen gerealiseerd voor Beatrix. Naar verwachting zal begin 2024 gestart worden met de bouw van fase 3, het realiseren van de nieuwbouw.

Eind 2022 is begonnen met het sloopwerk van het oude schoolgebouw van Schatkaart. Naar verwachting kunnen de heiwerkzaamheden na de zomervakantie 2023 aanvangen. Er is na de zomervakantie 2022 tijdelijke huisvesting gerealiseerd aan de Sportlaan nabij het zwembad De Viergang en de sportvelden in Pijnacker.

Met de gemeente Den Haag is overeengekomen om de dependance van Fontein af te stoten in 2022 en het in gebruik nemen van een leegstaande ruimte, behorende bij het hoofdgebouw ten behoeve van de kinderopvang. Hierin wordt samengewerkt met Up Kinderopvang.

Kosten onderhoud

Het onderhoud aan de schoolgebouwen is grotendeels conform de opgestelde MJOP's uitgevoerd. Buiten de MJOP zijn nog een aantal onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd. Deze werkzaamheden zijn geactiveerd en worden afgeschreven gedurende de looptijd. Daarnaast zijn een aantal posten doorgeschoven naar 2023. Deze posten zijn met name doorgeschoven vanwege een tekort aan materialen en uitvoerende partijen.

Het cyclisch onderhoud (ten laste van de voorziening onderhoud) tezamen met het onderhoud buiten de MJOP bestaat uit de volgende posten:

Triangel	Binnenschilderwerk, aanpassen inbraakmeldsysteem, vervangen systeemplafond
Regenboog	Herstelwerkzaamheden dak piramides
Beatrix	Aanpassen inbraakmeldsysteem, aanpassen groepenkast i.v.m. airco, herstelwerkzaamheden uitvalschermen, plaatsen warmtepompen/airco's.

Triangel	Binnenschilderwerk, aanpassen inbraakmeldsysteem, vervangen systeemplafond
Prinsenhof	Vervangen CV-ketel, binnenschilderwerk, vervangen vouwwanden, tussengroepsruimtes
Fontein	Binnenschilderwerk, buitenschilderwerk
Ackerweide	Reparatie en aanpassing buitenberging, aanpassen CV-ketels, binnenschilderwerk en buitenschilderwerk
Zonnestraal	Vervangen armaturen LED-verlichting, aanpassen ontruimingsinstallatie, binnenschilderwerk

Het beheer van de schoolgebouwen wordt decentraal uitgevoerd op basis van een meerjaren onderhoudsplan (MJOP). De schooldirecteur is hiervoor verantwoordelijk. WPS Scholenbeheer ondersteunt Octant in het planmatig onderhoud van de schoolgebouwen. De plannen worden jaarlijks aangepast.

Toekomstige ontwikkelingen

Belangrijke projecten in de komende jaren bevinden zich op het gebied van nieuwbouw en renovatie. Zo wordt samen met de gemeente Pijnacker-Nootdorp en SkippyPepijn (kinderopvang) gewerkt aan nieuwbouw voor Kindcentrum Regenboog (2025), Schatkaart (2024) en Beatrix (nieuwbouw en renovatie, gepland 2025).

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

In het kader van duurzaam en verantwoord ondernemen wordt de verlichting in de schoolgebouwen stapsgewijs aangepast. Bij Fontein is dit reeds in 2020 al aangepast. Het aanbrengen van LED-verlichting op Zonnestraal is gestart in 2021 en is nu in 2022 afgerond. De komende jaren zal ook de verlichting bij Beatrix, Triangel, Ackerweide en Prinsenhof (Bakenpad) aangepast worden.

Eind 2022 is bij Triangel de huidige regeling van de ventilatie installatie in de groepsruimten vervangen door een CO2 gestuurde ventilatie. Bij een dergelijke regeling draait de ventilatie in de groepsruimten alleen op het moment dat dit vanwege een te hoog CO2 niveau noodzakelijk is.

Eind 2022 is bij Beatrix en Zonnestraal begonnen met het plaatsen van WTW-units. Deze WTW-units zullen begin 2023 ook bij Ackerweide geplaatst worden. Naast het verzorgen van goede ventilatie dragen deze WTW-units ook bij aan een lager energieverbruik dan het geval zou zijn bij natuurlijke ventilatie en dragen hierdoor bij aan de verbetering van de duurzaamheid.

Bij de investering in de WTW-units is gebruik gemaakt van de SUVIS-regeling en zal 30% van deze investering door het Rijk vergoed worden.

2.4 FINANCIËEL BELEID

De begroting van 2022 liet een negatief resultaat zien van € 39.778. Uiteindelijk is het boekjaar 2022 afgesloten met een negatief resultaat van € 539.810, een verschil van € 500.032 met de begroting (zie p.33, staat van baten en lasten). Het positieve resultaat over het boekjaar 2021 bedroeg € 1.067.041. Bij het onderdeel 'Analyse 2021' (2.4.3) is een vergelijking gemaakt en zijn de belangrijkste verschillen gespecificeerd.

Financiële positie op balansdatum 31 december 2022

De balans is een momentopname van de vermogensstructuur van een organisatie. Het volgende overzicht laat de financiële situatie op 31 december 2022 zien in vergelijking tot de situatie van het jaar daarvoor.

Activa	31-12-2022	31-12-2021	Passiva	31-12-2022	31-12-2021
Immateriële vaste activa	0	0	Eigen vermogen	5.854.701	6.394.150
Materiële vaste activa	1.926.928	1.795.734	Voorzieningen	2.097.440	1.974.213
Financiële vaste activa	651.134	905.466	Langlopende schulden	0	0
Vorraden	0	0	Kortlopende schulden	2.403.650	1.926.941
Vorderingen	1.023.246	1.314.991			
Effecten	0	0			
Liquide middelen	6.754.483	6.279.473			
Totaal activa	10.355.791	10.295.664	Totaal passiva	10.355.791	10.295.664

Toelichting

Activa. De materiële vaste activa zijn in 2022 gestegen ten opzichte van 2021 met € 131.193. Deze mutatie wordt veroorzaakt door investeringen voor totaal € 584.546 en de reguliere afschrijvingen ad € 453.353.

De financiële activa zijn in 2022 ten opzichte van 2021 gedaald met € 254.332. Dit komt met name door het negatieve koersresultaat over 2022 van € 137.732. Dit koersresultaat is (deels) een momentopname. Verder bedroeg over 2022 de totale aankoop van effecten € 137.183 en de totale verkoop € 253.782.

De vorderingen zijn in 2022 ten opzichte van 2021 gedaald met € 291.745. Dit komt met name door het afboeken van de vordering op het ministerie van OCW in verband met de wetswijziging vereenvoudiging bekostiging in het primair onderwijs vanaf 1 januari 2023. In 2021 bedroeg de vordering op het ministerie van OCW nog € 770.012. Daarentegen is de vordering op de gemeente Pijnacker-Nootdorp en Den Haag inzake huisvesting toegenomen met € 466.745 in 2022 t.o.v. 2021. Dit wordt met name veroorzaakt door ingediende declaraties bij de gemeente Pijnacker-Nootdorp in verband met de diverse nieuwbouwprojecten.

Passiva. Het eigen vermogen is in 2022 gedaald met € 539.810. De verdeling van het resultaat en de overige mutaties over 2022 en het resultaat van 2021 naar de reserves in het eigen vermogen is als volgt:

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
Resultaatverdeling		
Algemene reserve	-603.468	632.926
Bestemmingsreserve NPO	262.869	375.429
Bestemmingsreserve Schoolfonds	-65.347	-4.506
Bestemmingsreserve (privaat)	-133.864	63.192
Totaal	-539.810	1.067.041

De daling van het eigen vermogen over 2021 wordt veroorzaakt door de toevoeging van het negatieve resultaat over 2022 van € 539.810 aan de reserves. In 2022 is een bedrag van € 1.672.212 ontvangen aan NPO-gelden. Door het huidige lerarentekort is het niet mogelijk geweest om de schoolprogramma's vanuit de NPO-gelden geheel uit te voeren.

De niet bestede NPO-gelden over 2022 ad € 262.869 zijn toegevoegd aan de bestemmingsreserve NPO zodat deze middelen op een later tijdstip aan het verbeteren van onderwijs(kwaliteit) besteed kunnen worden.

De voorziening jubilea is gevormd tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. De voorziening is in 2022 ten opzichte van 2021 gestegen met € 56.727. Octant is eigenrisicodragers en betaalt zelf de eerste twee jaar de vervangingskosten bij ziekteverzuim en andere verloven.

Hiervoor is sinds enkele jaren een voorziening gevormd voor mogelijke risico's. Deze voorziening is in 2022 ten opzichte van 2021 gedaald met € 30.820.

De onderhoudsvoorziening is gestegen met € 97.322 in 2022 t.o.v. 2021. Dit komt onder andere door een lagere onttrekking in 2022 van € 448.213 dan begroot. In 2023 zal nog een deel van deze onderhoudswerkzaamheden worden uitgevoerd die gepland stonden in 2022.

De kortlopende schulden zijn in 2022 gestegen met € 476.709 ten opzichte van 2021. Dit komt onder andere doordat in 2022 t.o.v. 2021 de crediteuren zijn gestegen met € 218.273 en de af te dragen belastingen en premies sociale verzekeringen met € 129.013.

Verder is de overlopende passiva gestegen met € 129.423 in 2022 t.o.v. 2021. Deze stijging wordt met name veroorzaakt door het opnemen van een bedrag ad € 47.653 in verband met vooruitontvangen bedragen van het ministerie van OCW. Ook is de reservering vakantiegeld gestegen met € 75.017 in 2022 ten opzichte van 2021. Daarentegen is het bedrag vooruit ontvangen doelsubsidies in 2022 t.o.v. 2021 gedaald met € 80.280. Het gaat hier om de subsidieregeling voor subsidie impuls bewegingsonderwijs en de subsidieregeling Extra middelen G5-noodplannen (terugdringen lerarentekort in de 5 grootste steden). Voor deze subsidies is een bestedingsplan opgesteld waaruit blijkt waar de subsidie aan worden besteed en wanneer dat wordt gedaan.

Analyse realisatie 2022 versus realisatie 2021 en de begroting 2022

Onderstaand een vergelijking van de staat van baten en lasten op basis van gerealiseerde en begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2022 en gerealiseerde baten en lasten voor het kalenderjaar 2021:

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Verschil	Realisatie 2021	Verschil
Baten					
Rijksbijdragen OCW	20.026.801	18.443.939	1.582.862	18.515.144	1.511.657
Overige overheidsbijdragen	95.479	88.729	6.750	89.226	6.253
Overige baten	420.791	263.109	157.682	475.786	-54.995
Totaal baten	20.543.071	18.795.777	1.747.294	19.080.156	1.462.915
Lasten					
Personele lasten	17.060.784	15.454.822	1.605.962	14.504.466	2.556.318
Afschrijvingen	453.353	478.818	-25.465	498.937	-45.584
Huisvestingslasten	1.337.707	1.225.800	111.907	1.288.081	49.626
Overige instellingslasten	2.090.416	1.676.114	414.302	1.772.074	318.342
Totaal lasten	20.942.260	18.835.554	2.106.706	18.063.558	2.878.702
Saldo baten en lasten	-399.189	-39.777	-359.412	1.016.598	-1.415.787
Financiële baten en lasten	-140.621	-	-140.621	50.443	-191.064
Nettoresultaat	-539.810	-39.777	-500.033	1.067.041	-1.606.851

Toelichting staat van baten en lasten

In 2022 is het resultaat ten opzichte van de begroting 2022 gedaald met € 500.033. Dit wordt met name veroorzaakt door het afboeken van de vordering OCW i.v.m. wetswijziging vereenvoudiging bekostiging in het primair onderwijs vanaf 1 januari 2023. Als gevolg hiervan daalt de Rijksbijdrage met 7,12% in de laatste 5 maanden van boekjaar 2022. Voor Octant gaat het om een bedrag van € 889.701.

Conform de begroting 2022 is er een bedrag ontvangen van € 1.672.211 aan NPO-gelden. De uitgaven zijn terug te vinden onder de personele lasten voor € 1.162.968 en de materiële lasten voor € 246.373. De niet bestede NPO-middelen ad € 262.869 zijn verwerkt als een positief resultaat en opgenomen in de bestemmingsreserve NPO.

Het algemene beeld laat zien dat de Rijksbijdrage OCW hoger is als gevolg van indexatie van de bekostiging. De hogere uitgaven van deze middelen zien we echter ook weer terug bij de lonen en salarissen als gevolg van het dichteren van de loonkloof VO en nieuwe cao. Daarnaast zijn de Rijksbijdragen lager als gevolg van het afboeken van de vordering OCW i.v.m. wetswijziging bekostiging in het primair onderwijs. Het resultaat is echter minder hard gedaald ten opzichte van de begroting dan verwacht. Dit komt omdat een deel van de NPO-middelen niet zijn besteed, dit heeft een positief effect gehad op het resultaat.

Het resultaat is positief beïnvloed door:

- Hogere Rijksbijdrage OCW als gevolg van indexatie bekostiging (€ 2.004.739) via personele bekostiging 2021/2022 en 2022/2023 en indexatie materiële instandhouding. Verder voor extra groei (€ 61.915), extra middelen voor werkdrukverlaging (€27.242).
- Hogere ontvangsten overige subsidies OCW voor met name 'Eerste opvang vreemdelingen en bijzondere bekostiging asielzoekers' (€ 4.818), subsidie Onderwijsassistent (€ 10.000), subsidie "Extra hulp voor de klas" (€ 1.856), subsidie G5 en G5 zij-instroom (€ 56.941), subsidie studieverlof (€ 35.577), gelden Nationaal Programma Onderwijs (€ 3.032) en inkomsten bekostiging "professionalisering en begeleiding startende leraren en schoolleiders" (€ 10.376). Verder hogere ontvangsten voor de subsidie "Impuls en Innovatie bewegingsonderwijs" van € 32.970. De hogere uitgaven voor deze subsidie zijn te vinden onder de personele lasten.
- Hogere ontvangsten van de samenwerkingsverbanden in het kader van passend onderwijs (basisbekostiging € 77.680, lichte ondersteuning en projecten € 94.988). De hogere uitgaven voor de projecten zijn terug te vinden onder de overige instellingslasten.
- Hogere gemeentelijke subsidies bij de gemeente Den Haag (€ 6.750). Dit komt met name door hogere ontvangsten voor cultuureducatie.
- Hogere overige baten van € 227.681, met name veroorzaakt door opname van derdengelden in de exploitatie (€ 165.124). De uitgaven van de derdengelden zijn terug te vinden onder de overige kosten. Verder door hogere ontvangsten voor verhuur (€ 28.387), hogere ontvangsten voor detachering personeel (€ 6.858) en hogere ontvangsten voor de opleidingsschool (€ 12.003).
- Lagere personele uitgaven als gevolg van hogere vrijval van de voorziening dan begroot van het saldo bij het ERD Octant (€ 214.266).
- Lagere afschrijvingskosten (€ 25.465), met name door leermiddelen.

Het resultaat is negatief beïnvloed door:

- Lagere ontvangsten Rijksbijdrage OCW van € 889.701 als gevolg van afboeken vordering OCW i.v.m. wetswijziging bekostiging in het primair onderwijs vanaf 1 januari 2023. Verder lagere inkomsten voor Onderwijsachterstandenbeleid (€ 9.684).
- Lagere ontvangsten van de samenwerkingsverbanden in het kader van passend onderwijs arrangementen € 9.886.
- Hogere personele uitgaven als gevolg van mutaties personele voorzieningen (€ 25.907).
- Hogere lonen en salarissen als gevolg van dichten loonkloof VO en nieuwe cao (€ 1.528.467), inzet vanuit subsidie "Impuls en innovatie bewegingsonderwijs" (€ 51.990) en tijdelijke uitbreiding directies (ondersteuning Vlinderboom) en aanstelling bestuurssecretaris (€ 37.394). Daarentegen zijn de loonkosten lager door de vacatures directie en kwaliteitsondersteuners (€ 246.749).
- Hogere kosten personeel niet in loondienst (€ 331.224). Met name veroorzaakt door uitgaven inhuur derden door de inhuur van een interim-directeur Ackerweide, interim-directeur Fontein, interim-directeur Vlinderboom, interim-adjunct directeur Fontein, interim-kwaliteitsondersteuner Fontein, interim-kwaliteitsondersteuner Ackerweide, interim-beleidsmedewerker stafbureau en interim-HRM adviseur.
- Hogere overige personele kosten (€ 175.619) met name veroorzaakt door hogere uitgaven leerlingonderzoeken (€ 55.332), wervingskosten vacature directeur (€ 29.054), kosten vrijwilligers (€ 49.257) en diverse personeelskosten (€ 42.941).
- Hogere huisvestingslasten (€ 111.906), met name veroorzaakt door hogere kosten preventief onderhoud (€ 48.796), schoonmaakkosten (€ 39.168) en kosten voor beveiliging (€ 5.742).
- Hogere overige instellingslasten met name veroorzaakt door hogere arrangementskosten (€ 118.712), hogere reproductiekosten (€ 32.205) en de opname van derdengelden in de exploitatie (€ 235.067). De ontvangsten zijn terug te vinden onder de overige baten.
- Hogere uitgaven voor (licenties) leermiddelen (€ 169.608) met name vanuit de NPO-gelden.
- Lager saldo financiële baten en lasten (€ 140.621), met name veroorzaakt door een koersresultaat op de effecten.

Ontvangsten/uitgaven derdengelden

Het gaat hier om een vrijwillige ouderbijdrage (voor o.a. schoolreisjes, kamp, etc) en ook om een bijdrage ten behoeve van de tussenschoolse opvang. De ouderraad stelt onder regie van de medezeggenschapsraad een begroting op en op basis daarvan worden uitgaven gedaan. Ook voor de inkomsten en uitgaven van de tussenschoolse opvang wordt apart een begroting opgesteld. Deze ontvangsten en uitgaven worden niet meegenomen in de begroting van Octant, maar zijn apart begroot. Deze gelden worden echter wel verwerkt in de administratie en de jaarrekening van Octant omdat de stichting uiteindelijk de verantwoording over deze gelden moet afleggen. Hierdoor ontstaat een afwijking ten opzichte van de begroting in de overige baten en de overige kosten.

Uiteindelijk gaat het in totaal om een negatief resultaat van € 65.347 over 2022. Dit saldo is ten laste gebracht aan de Bestemmingsreserve schoolfonds.

Toekomstige ontwikkelingen

De Octantbegroting voor het boekjaar 2023 laat een negatief resultaat uit de gewone instellingsuitoefening zien ter grootte van € 184.259. Een aantal scholen zetten niet bestede NPO-gelden vanuit voorgaande jaren in. Deze gelden zijn opgenomen in de bestemmingsreserve NPO om op een later tijdstip in te zetten aan het verbeteren van onderwijs(kwaliteit). Dit zal een positief effect geven van € 138.017 op het in de begroting opgenomen resultaat.

De bovenschoolse uitgaven zijn in de begroting (grotendeels) ondergebracht in vier programma's die op hun beurt weer zijn samengesteld aan de hand van de ambities zoals deze zijn verwoord in het Ambitieplan 2019-2023. De programma's zijn in de begroting 2022 ondergebracht in een aparte kostenplaats Strategische doelen.

Het ict-beleid wordt bovenschools geregeld onder de naam PICTO. Hiervoor is een meerjaren investeringsplan opgesteld. In de begroting 2023 is aan investeringen een bedrag opgenomen van € 318.835 aan ICT vanuit PICTO. Daarnaast wordt door een aantal scholen vanuit de NPO-gelden ook computers/tablets aangeschaft. In 2022 is een traject opgestart om in 2023 over te stappen naar een nieuwe ICT-dienstverlener voor de implementatie en beheer van onze ICT-infrastructuur, -servicedesk, en -dienstverlening. Het is onzeker en niet in te schatten welke kosten deze wisseling met zich mee gaat brengen. In de begroting van 2023 is dan ook geen rekening gehouden met kosten die verband houden met de wisseling van ICT-dienstverlener.

In de begroting 2022 is voor de aanschaf van inventaris en apparatuur een totaalbedrag opgenomen van € 60.000 en voor de aanschaf van leermethoden een totaalbedrag van € 168.050. Verder bestaat het totale investeringsbedrag voor inventaris en apparatuur in 2023 o.a. uit een bedrag van € 10.000 voor nieuw meubilair bij Beatrix voor uitbreiding met een extra groep. De overige meubels worden gefaseerd aangeschaft. In 2023 zal voor Ackerweide € 35.000 worden uitgegeven aan meubilair en in 2025 nog een keer € 35.000. In 2024 is een bedrag opgenomen van € 40.000 voor nieuw meubilair bij Schatkaart en in 2026 nogmaals een bedrag van € 40.000. Tenslotte is in 2025 een bedrag opgenomen van € 75.000 voor nieuw meubilair bij Beatrix.

In de komende jaren zullen nog drie Octantscholen te maken krijgen met nieuwbouwprojecten. Het nieuwe schoolgebouw voor Vlinderboom is eind 2022 opgeleverd. In 2023 volgt ook de 2^e fase (realiseren 2 permanente lokalen) van Beatrix en in 2025 zal de laatste fase van Beatrix opgeleverd worden. Tenslotte zal de oplevering nieuwbouw van Schatkaart plaatsvinden in 2024 en van Kindcentrum Regenboog in 2025. Per school zijn bedragen in de begroting opgenomen voor kosten nieuwbouw.

Het grootste deel van deze bedragen zijn kosten voor bouwkundige inrichting waarvan de kosten voor rekening van het schoolbestuur komen. In totaal gaat het om een bedrag van € 267.750

Nieuwe bekostigingssystematiek

In het parlement is de wetwijziging voor de vereenvoudiging van de bekostiging in het primair onderwijs aangenomen. Vanaf het kalenderjaar 2023 zal de nieuwe systematiek toegepast gaan worden. Scholen krijgen vanaf 1 januari 2023 een basisbedrag per leerling en school. Schoolbesturen kunnen dit bedrag naar eigen inzicht besteden. Om dit vorm te geven veranderen er een aantal zaken in de manier waarop wordt berekend hoeveel geld een school krijgt, zoals:

- er wordt niet meer gekeken naar de gemiddelde leeftijd van leraren (GGL) op de school;
- Er komt eenzelfde bedrag voor leerlingen in de onderbouw als in de bovenbouw;
- de bekostiging voor personeel en materieel wordt samengevoegd tot één bedrag;
- de personele bekostiging gaat over van schooljaar naar kalenderjaar, waardoor de gehele bekostiging per kalenderjaar gaat. Hierdoor verschuift de teldatum van 1 oktober naar 1 februari van het voorgaande jaar;
- voor het speciaal basisonderwijs wordt voortaan de ondersteuningsbekostiging direct vanuit het Rijk bekostigd op basis van het aantal ingeschreven leerlingen en in mindering gebracht op het budget van het samenwerkingsverband dat de leerlingen heeft doorverwezen, net als in (voortgezet) speciaal onderwijs. Voor sbo Prinsenhof zou dit een nadelig effect hebben gehad ten opzichte van de oude bekostigingssystematiek. Vanuit het samenwerkingsverband PPO Delflanden is besloten om de bekostiging structureel aan te vullen op het niveau van de oude bekostigingssystematiek. Het gaat om een totaalbedrag van € 320.000, dit bedrag is verwerkt in de begroting 2023 en de jaren daarna.

Deze wetwijziging "Vereenvoudiging bekostiging" zal voor Octant nagenoeg geen effect hebben op de omvang van de te ontvangen bekostiging. Het stoppen per 31 augustus 2023 van de NPO-gelden en de Regeling Professionalisering van startende leraren en schoolleiders heeft wel effect op de omvang van de bekostiging. Voor de eerste 5 maanden van 2023 ontvangt Octant nog € 806.456 aan NPO-gelden en € 150.593 aan Professionalisering van startende leraren en schoolleiders, hierna stoppen deze gelden.

Investeringsbeleid

In het verslagjaar is er voor € 584.546 geïnvesteerd in gebouwen, inventaris, apparatuur, ICT en leermiddelen. De investeringen in inventaris en apparatuur zijn € 153.760 hoger dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door extra investeringen in verbetering van het binnenklimaat bij Beatrix ad € 65.314 en Zonnestraal ad € 88.445 door het plaatsen van WTW-units.

De investeringen in ICT zijn € 114.298 lager dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door niet te investeren in het vervangen van servers. Er is voor gekozen om in de loop van 2023 volledig te gaan werken in de cloud. Redenen hiervoor zijn dat medewerkers altijd en overal kunnen werken in de cloud, clouddiensten makkelijk in omvang zijn aan te passen, continuïteit beter is gewaarborgd en de veiligheid groter is. Verder hadden de scholen een bedrag gereserveerd van € 97.000 vanuit de NPO-gelden voor de aanschaf van computers/tablets, de uiteindelijke investering hierin is lager uitgevallen.

De investeringen in leermiddelen zijn € 112.305 lager dan begroot. Er is sinds een paar jaar een verschuiving zichtbaar van leermiddelen naar jaarlijkse licenties voor digitale leer- en hulpmiddelen.

Verder is er voor investeringen in gebouwen € 88.171 in totaal uitgegeven voor het vervangen van systeemplafonds bij Triangel, plaatsen warmtepompen/airco's bij Beatrix en aanpassen CV-ketel en vervangen vouwwanden tussengroepsruimtes bij Prinsenhof.

Treasury

Octant hanteert het uniforme treasurystatuut van Verus. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders onderwijsinstellingen hun financierings- en beleggingsbeleid dienen in te richten. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed. Het huidige treasurystatuut is in 2016 aangepast aan de nieuwe regeling 'Beleggen, lenen en derivaten OCW 2016' uitgebracht door het ministerie OCW.

De effecten worden alleen belegd uit het private vermogen van Octant. Er wordt binnen Octant belegd met een defensief risicomodel. In het treasurystatuut is opgenomen dat het percentage aandelen maximaal 40% van de portefeuille mag zijn.

Er wordt belegd middels Rabo Beheerd Beleggen Exclusief. Bij deze manier van beleggen is het beheer van de beleggingsportefeuille in handen van de Rabobank en deze geeft achteraf terugkoppeling van de ontwikkelingen binnen de portefeuille. De bank mag alleen handelen binnen het risicoprofiel en het treasurystatuut. Er kan zo sneller worden ingespeeld op de ontwikkelingen in de markt omdat direct gehandeld kan worden. In 2022 hebben geen beleggingen plaatsgevonden in risicodragend kapitaal en is geen gebruik gemaakt van derivaten. De beschikbare vrije middelen werden overgemaakt naar een spaarrekening waar mogelijk voor een jaar vastgezet in hoger renderende deposito's. Er hebben zich in het verslagjaar geen liquiditeitsproblemen voorgedaan.

Vanaf eind februari 2021 is Octant overgestapt naar Schatkistbankieren.

Schatkistbankieren betekent dat instellingen de financiële middelen aanhouden bij het ministerie van Financiën (de schatkist). Octant heeft dan een rekening-courant bij de schatkist met de middelen. Vanaf de eigen bankrekening van Octant wordt geld naar en van de bankrekening van de schatkist overgeboekt.

In 2022 heeft is vanuit het private deel van het vermogen van Octant geïnvesteerd in de verbetering van de luchtkwaliteit. In het treasury statuut staat opgenomen dat de overtollige private middelen altijd worden belegd. Er kan worden belegd tot een maximum van de aanwezige private middelen. Dit heeft tot gevolg gehad dat in 2022 de effectenportefeuille is afgebouwd met € 128.000.

Allocatie van middelen

Het begrotingsproces start in september. Schooldirecteuren ontvangen een lijst met vragen over de ontwikkelingen in het komende kalenderjaar op personeelsgebied, materiële uitgaven, subsidies, huuropbrengsten en investeringen. De controller stelt jaarlijks op basis van de tellingen op 1 oktober en de gegevens uit de vragenlijst een begroting, een meerjarenbegroting en een meerjaren-investeringsplan op.

De directeur-bestuurder en de controller bespreken samen de conceptbegroting. Na vaststelling door de directeur-bestuurder wordt de begroting besproken in de auditcommissie financiën waarna de begroting ter goedkeuring wordt voorgelegd aan de Raad van beheer. De conceptbegroting wordt tevens met de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad besproken. De raad heeft instemming op wijzigingen van beleid.

De medezeggenschapsraad (of de ouderraad in opdracht en met goedkeuring van de medezeggenschapsraad) stelt ieder schooljaar een begroting op voor de inkomsten en uitgaven t.b.v. de ouderbijdragen.

Aan de hand van de financiële rapportages (softclose) controleert en bewaakt de directeur-bestuurder samen met de controller per kwartaal het gevoerde financiële beleid van de schooldirecteuren en het bovenschools beleid. Met de schooldirecteuren wordt vervolgens de softclose per kwartaal besproken en worden de uitkomsten hiervan vastgelegd. Bijvoorbeeld hoe bepaalde besparingen doorgevoerd moeten worden. Verder hebben de schooldirecteuren, controller en directeur-bestuurder op ieder moment real-time inzicht in de werkelijke uitgaven t.o.v. de begroting middels het managementinfo pakket Ultimview.

Na afloop van ieder kwartaal brengt de directeur-bestuurder verslag uit aan de Raad van beheer over het gevoerde financiële beleid op school- en bovenschools niveau.

De volgende collectieve lasten worden op stichtingsniveau geregeld:

- Arbo-/reïntegratiekosten. Het contract met de Arbodienst is bovenschools geregeld;
- Deskundigheidsbevordering. O.a. het organiseren van studiedagen die schooloverstijgend zijn en de Octant Academie;
- Onvoorziene personele lasten. Kosten voor mobiliteit, ontslag en overige;
- Opleiden in School waaronder Talentum Haagland en het inductieprogramma;
- ICT;
- Public Relations;

- Juridische ondersteuning;
- Werving en selectie;
- Scholenbeheer, onderhoud, nieuwbouw;
- Eigenrisicodragerschap ziekteverzuim;
- Verzorgen financiële administratie.

De bekostiging van het bestuursbureau vindt plaats middels een doorbelasting naar de scholen op basis van het aantal leerlingen per school. Alleen bij sbo Prinsenhof gebeurt de doorbelasting met een vast bedrag omdat het aantal leerlingen op deze school relatief laag is ten opzichte van de inkomsten. De totale bestuurskosten over 2021 bedragen € 1.418.878.

Onderwijsachterstandenmiddelen

De verdeling van OAB-middelen worden rechtstreeks aan de scholen toegekend. Alleen Fontein, Zonnestraal en Schatkaart komen voor deze (beperkte) middelen in aanmerking. De gelden worden voornamelijk ingezet op de kwaliteitsondersteuning.

2.5 CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

De continuïteitsparagraaf bestaat uit een meerjarenoverzicht over het verslagjaar 2022 en een prognose die geldend is voor de komende 3 jaar. Ook beschrijven wij de wijze van inrichting en het functioneren in de praktijk van het interne risicobeheersings- en controlesysteem. Verder wordt een overzicht gegeven van de belangrijkste risico's en onzekerheden en welke maatregelen hiervoor zijn genomen.

Intern risicobeheersingssysteem

Teneinde de risico's te beperken hanteert de school een planning en control cyclus, waarbij de schooldirectie de ontwikkeling van de financiële prestaties monitort en hier ook periodiek verantwoording aan het bestuur over aflegt. De basis voor de verantwoording wordt naast de realisatie gevormd door de begroting die voorafgaand aan elk jaar door de directie wordt opgesteld en ter flattering aan het bestuur wordt voorgelegd. Octant dient een zodanig vermogen (kapitaal) aan te houden dat de onderwijsactiviteiten kunnen worden gecontinueerd, investeringen kunnen worden verricht, aan betalingsverplichtingen kan worden voldaan en risico's kunnen worden opgevangen.

Octant maakt hierbij gebruik van de kapitalisatiefactor. De kapitalisatiefactor bestaat uit de transactiefunctie, de financieringsfunctie en de bufferfunctie. De bufferfunctie is het vermogen dat aanwezig dient te zijn voor het opvangen van de risico's en onvoorziene calamiteiten. Niet alle risico's kunnen (volledig) afgedekt worden met beheersingsmaatregelen. Daartoe dient Octant reserves aan te houden, waarmee deze risico's opgevangen kunnen worden.

Om de risico's te bepalen heeft Octant een risicoanalyse opgesteld. Risicomanagement is een continu proces, ieder jaar opnieuw wordt deze risicoanalyse geactualiseerd en besproken met de Raad van Beheer. In deze risicoanalyse heeft Octant de risico's geïnventariseerd per beleidsterrein en aangegeven of deze gevolgen merkbaar zijn op korte of de langere termijn. Verder wordt gekeken hoe deze financiële risico's kunnen worden beheerst door ze te reduceren, af te wentelen, te delen of te accepteren. Tevens wordt de kans en de impact per risico bepaald en wordt hieraan een risicobedrag gegeven. Het totale risicobedrag uit deze analyse vormt de bufferfunctie die Octant aan wil houden.

Om de betrokkenheid ten aanzien van de risicoanalyse en risicobeheersing te vergroten, heeft Octant de analyse opgenomen in het reguliere besluitvormingsproces. Een belangrijk onderdeel daarbij vormt de dialoog met de relevante stakeholders, te weten de schooldirecteuren, de leden van de RvT, de GMR en de medewerkers van het bestuursbureau.

Er is een cyclus opgezet waarbij in sessies met de stakeholders wordt gesproken over de waarschijnlijkheid en impact van risico's. Daarnaast wordt bekeken of deze risico's aanleiding vormen om aanvullende maatregelen te nemen en zo ja, welke beheersmaatregelen dan dienen te worden gedefinieerd. Verder is er breder gekeken met een grotere blik voor actuele risico's om ons heen zoals een pandemie en oorlogen. Aan de hand van deze uitkomsten kan de risicoanalyse worden geactualiseerd.

Belangrijkste risico's en onzekerheden

Risico's (hoog)

Na inventarisatie onderkent Octant een aantal hoofdrisico's:

- Doordecentralisatie onderhoud - Als gevolg van doordecentralisatie van onderhoud door gemeenten is het bestuur verantwoordelijk voor het gehele onderhoud van de scholen. De bekostiging gebeurt per normatieve m2 op basis van het normatief aantal groepen. Om deze kosten op lange termijn beheersbaar te houden is een goed onderbouwd meerjarenonderhoudsplan opgesteld en is hiervoor een toereikende onderhoudsvoorziening gevormd. Er zal goed gekeken moeten worden naar de achteruitgang van dagelijks gebruik van huisvestingsfaciliteiten. Verder zal de bekostiging dalen bij een dalend aantal leerlingen maar zal het onderhoud grotendeels blijven. Het risicobedrag is bepaald op € 225.000.
- Nieuwbouw en renovatie - Realisering van zowel nieuwbouw als renovatie brengt extra kosten met zich mee. Hierbij moet ook gedacht worden aan het voldoen aan de duurzaamheidseisen en het aanpassen van schoolgebouwen, vanwege de invoering van nieuwe onderwijsconcepten. (IKC, Unit-onderwijs). Octant probeert zoveel mogelijk deze kosten in te schatten door op de hoogte te blijven van huisvestingsplannen en hierover in overleg te blijven met de gemeente. Verder dient voldoende expertise in huis te zijn of worden ingehuurd. Voor de geplande projecten wordt rekening gehouden met een bedrag van ongeveer € 267.750 om te investeren in nieuwbouw en renovatie en daarnaast een

bedrag van € 252.701 voor verbetering luchtkwaliteit. De nieuwbouw bij Vlinderboom is eind 2022 afgerond. Het risicobedrag is aangepast naar € 200.000.

- Leraren- en directeurentekort – Door het leraren- en directeurentekort wordt het steeds lastiger voldoende personeel te werven. Hierdoor kan de onderwijskwaliteit onder druk komen te staan. Directeuren die leidinggeven aan een Octantschool zijn RDO-gecertificeerd en hebben leidinggevende ervaring. Leraren zijn in het bezit van een diploma van de pabo. Het vervangen van leerkrachten in geval van ziekte of afwezigheid, wordt door het tekort aan leerkrachten steeds lastiger. Ook het vinden van specialisten op een vakgebied voor het bestuursbureau vormt een steeds grotere uitdaging. Uitzendbureaus kunnen ook niet altijd meer mensen leveren, hierdoor zijn de uurtarieven sterk gestegen. Octant probeert zoveel mogelijk mensen intern op te leiden binnen de opleidingsschool. Verder vinden de vervangingen zoveel mogelijk plaats in samenwerking met Pool West en d.m.v. de eigen bestuurs(vervangings)pool. Het risicobedrag bedraagt € 475.000.

Risico's (midden)

De volgende risico's binnen Octant hebben een midden profiel:

- Ziekteverzuim - Door het voeren van een goed verzuimbeleid wordt geprobeerd de kosten van ziekteverzuim tegen te gaan. Investering in een professionele werkomgeving, transparantie en communicatie zijn hier belangrijk. Octant is 'eigen risicodragers' (ERD). Schoolbesturen die kiezen voor ERD betalen de eerste twee jaar zelf de vervangingskosten bij ziekteverzuim en andere verloven. Middels een goed verzuimbeleid kunnen scholen zelf het verzuimpercentage terugbrengen en kunnen dus besparen op deze post. Het ziekteverzuim van Octant blijft onder het landelijk gemiddelde. Het risicobedrag bedraagt € 425.000.
- Dalend leerlingenaantal - Een dalend aantal leerlingen is de trend bij een aantal scholen. Deze ontwikkeling heeft tot gevolg dat de inkomsten van het Rijk de komende jaren zullen gaan dalen. Als maatregel hierop zijn bij de formatiebesprekingen opdrachten meegegeven om besparingen door te voeren op het aantal fte's in het komende schooljaar. Verder wordt er veel aandacht besteed aan marketing/PR, kwaliteitsverbetering, klantvriendelijkheid en zullen de prognosecijfers in de gaten gehouden moeten worden. Naar verwachting zal het totaal leerlingenaantal van Octant in de komende jaren licht toenemen. Het risicobedrag bedraagt € 250.000.
- Passend onderwijs (personeel) - Met de invoering van passend onderwijs bepalen de samenwerkingsverbanden zelf hoe het geld zo doeltreffend mogelijk kan worden ingezet bij de scholen. Het is dus niet altijd zeker welke financiële middelen nog zullen worden ontvangen. Aan de hand van het eraan ten grondslag liggende contract kunnen de inkomsten tijdelijk of voor een periode worden ingezet. Bij het wegvallen van deze inkomsten is er bij niet structurele inzet geen risico. Het risicobedrag bedraagt € 75.000.
- Schaalgrootte schoolbestuur – Een geringe schaalgrootte kan zorgen voor beperkte deskundigheid binnen het schoolbestuur. Tevens is er vaak minder slagkracht voor het doen van investeringen en het zo gunstig mogelijk inkopen. Om dit tegen te gaan dient

gezocht te worden naar samenwerking met andere ketenpartners. Het risicobedrag bedraagt € 50.000.

- Technologische ontwikkelingen – Het schoolbestuur dient op ICT-gebied op niveau te blijven en zich verder blijven ontwikkelen. De ICT-strategie voor de komende jaren zal moeten worden bepaald. Middels een scan van de ICT-organisatie wordt de huidige situatie in kaart gebracht en bepaald waar het schoolbestuur naar toe wil. Het gaat om de juiste informatievoorziening, keuze voor de meest geschikte ICT-dienstverleners, back-up, security van data, AVG, volledige migratie naar de cloud, personele inrichting en onderwijskundige keuzes. Het risicobedrag bedraagt € 50.000.

Risico's (laag)

Tenslotte hebben de volgende risico's binnen Octant een laag profiel:

- Brand, vandalisme, stormschade e.d. - Om schade door brand, vandalisme, storm e.d. te voorkomen zijn er voorzorgsmaatregelen genomen zoals frequent onderhoud aan installaties, ontruimingsoefeningen, computers dagelijks uit, snelle verwijdering van graffiti en herstel van schade. De met overheidsmiddelen aangeschafte waren zijn verzekerd bij de gemeente. Gezien de inschatting van het risico is het niet noodzakelijk hier een risicobedrag op te nemen.
- Opheffingsnorm - Wanneer scholen onder de opheffingsnorm komen dan moet jaarlijks om ontheffing gevraagd worden bij het ministerie. De school komt voor sluiting in aanmerking, drie jaar na een telling onder de opheffingsnorm en indien het totaal aantal leerlingen van het bestuur (formule) maakt dat de instelling niet in stand kan worden gehouden. Om dit te voorkomen worden de prognosecijfers bekeken en wordt aandacht besteed aan marketing/PR, kwaliteitsverbetering en klantvriendelijkheid bij de scholen. Op dit moment valt binnen Octant alleen Schatkaart nog onder de opheffingsnorm. De verwachting is dat vanaf 2026 er geen ontheffing meer hoeft te worden aangevraagd vanwege het voldoende toegenomen leerlingaantal. De grens is 164 leerlingen. Het risicobedrag bedraagt € 12.500.
- Investerings - Op basis van de investeringsbehoefte/-noodzaak kan gepland worden. Hiervoor moet een investeringsbegroting en een liquiditeitsbegroting worden opgesteld. Verder wordt er zoveel mogelijk gebruik gemaakt van gezamenlijke inkoop om voordeel te behalen. Gezien de inschatting van het risico is het niet noodzakelijk hier een risicobedrag op te nemen.
- Leeftijdsgroep 56+ - Een toename van de gemiddelde leeftijd in de formatie zal niet leiden tot hogere kosten in de formatieve sfeer, maar een toename in deze leeftijdsgroep zal wel leiden tot extra kosten voor de regeling duurzame inzetbaarheid. Maatregelen zijn het intern opleiden en aannemen van startende leerkrachten en door mobiliteit meer evenwicht te brengen in de leeftijdsopbouw. Voor de kosten van de regeling duurzame inzetbaarheid wordt indien noodzakelijk een voorziening getroffen. Het risicobedrag bedraagt € 25.000.
- Leeftijdsgroep 20-40 jaar - Een toename van het aantal werknemers in deze leeftijdsgroep zal leiden tot hogere kosten voor ouderschapsverlof en door meer deeltijd-medewerkers.

Door mobiliteit zal meer evenwicht gebracht moeten worden de leeftijdsopbouw. Gezien de inschatting van het risico is het niet noodzakelijk hier een risicobedrag op te nemen.

- Verhuur/medegebruik aan derden - Inkomsten van verhuur zijn van tijdelijke aard. Het gevaar bestaat dat deze inkomsten structureel worden ingezet. Aan de hand van het eraan ten grondslag liggende contract kunnen de inkomsten tijdelijk of voor een periode worden ingezet. Bij het wegvallen van deze inkomsten is er bij niet structurele inzet geen risico. Gezien de inschatting van het risico is het niet noodzakelijk hier een risicobedrag op te nemen.
- Voldoen aan privacywetgeving - In 2018 is de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) in werking getreden. Scholen hebben hiermee te maken omdat er veel persoonsgegevens verwerkt worden. Wanneer medewerkers zich onvoldoende bewust zijn van hun verantwoordelijkheden hierin, dan ontstaat mogelijk het risico van een data-lek. Daarom is aan alle medewerkers een training aangeboden en worden risico's geïnventariseerd. Het risicobedrag bedraagt € 12.500.
- Stijging energielasten – Vanwege ontwikkelingen in de wereld ontstaat schaarste en onzekerheid over toekomstige leveranties van energie. Dit zorgt voor stijgende prijzen. Om dit te beperken zal zoveel mogelijk worden aangesloten bij inkoopcollectieven (Energie voor Scholen). Het risicobedrag bedraagt € 25.000.
- Pandemie – Om de gevolgen van een mogelijke pandemie zoveel mogelijk te beperken moeten draaiboeken klaarliggen bij herhaling. Er is inmiddels veel ervaring met het geven van thuisonderwijs. Er kan ook gedacht worden aan het aanpassen van werkplekken en het nemen van veiligheidsmaatregelen voor werknemers. Gezien de inschatting van het risico is het niet noodzakelijk hier een risicobedrag op te nemen.
- Grotere diversiteit leerlingen – De grotere diversiteit aan leerlingen, kansenongelijkheid voor leerlingen en ontwikkelingen door passend onderwijs, zorgen voor een grotere complexiteit om de juiste kwaliteit van onderwijs aan te bieden. Het is noodzakelijk om extra scholing en professionalisering aan te bieden voor leerkrachten onder andere via de Octant Academy.

Conclusie - Voor deze risico's is een risicobedrag bepaald. Al deze risicobedragen samen vormen het totale risicoprofiel. Het totale risicoprofiel voor Octant bedraagt € 1.700.000.

Rapportage toezichthoudend orgaan

De Continuïteitsparagraaf is gekoppeld aan de meerjarenbegroting en is jaarlijks onderwerp van gesprek in de Raad van Beheer. De raad wordt vier keer per jaar op basis van kwartaaloverzichten geïnformeerd over de stand van zaken. Gezien de huidige financiële positie en de benodigde financiële buffer conform de opgestelde risicoanalyse, wordt het tekort in de begroting over 2023 van € 184.259 door Octant gezien als een verantwoorde keuze.

3. Verantwoording van de financiën

In dit hoofdstuk verantwoorden wij de financiële staat van Octant. De eerste paragraaf gaat in op de ontwikkelingen in meerjarig perspectief, de tweede paragraaf geeft een analyse van de staat van baten en lasten en de balans en in de laatste paragraaf komt de financiële positie van het bestuur aan bod.

3.1 ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF

Leerlingen (teldatum 1-10-2022)

	1-2-22	1-2-23	Prognose 1-2-24	Prognose 1-2-25	Prognose 1-2-26
Aantal leerlingen	2.708	2.691	2.687	2.735	2.762

Het aantal leerlingen is op 1 februari 2023 met 17 leerlingen (0,6%) gedaald ten opzichte van een jaar eerder. Door de groei van Triangel, Regenboog Vlinderboom, Schatkaart, Beatrix en sbo Prinsenhof en een zekere stabilisering bij Ackerweide zal het leerlingaantal bij Octant in de komende jaren (deels licht) stijgen. De stijging wordt enigszins gedempt door Zonnestraal en Fontein waar het leerlingaantal daalt vanwege de vergrijzing van de wijk Ypenburg. De verwachting is dat de nieuwbouw bij Vlinderboom (2022), Schatkaart (2024), Beatrix (2025) en Regenboog (2025) een positief effect zal hebben op de ontwikkeling van het leerlingaantal.

FTE (teldatum 31-12-2022)

Aantal FTE	2021	2022	2023	2024	2025
Bestuur / management	16,64	17,09	17,09	17,09	17,09
Personeel primair proces / docerend personeel	135,52	138,76	135,70	132,60	128,73
Ondersteunend personeel / overige deelnemers	46,67	51,98	48,78	41,94	39,78
Totaal	198,83	207,83	201,57	191,63	185,60

Bij het onderwijzend personeel zagen we in 2022 een toename van 3,2 wtf (2,4%) en bij het ondersteunend personeel een toename van 5,31 wtf (11,4%). Deze stijging is veroorzaakt door extra inzet vanuit NPO-gelden en overige subsidies. Door het lerarentekort zien we tekorten in de ondersteunende functies op LB en LC niveau. Door mutaties gedurende het schooljaar zijn we steeds meer een beroep gaan doen op leraren-in-opleiding, inclusief zij-instromers en leerwerkstudenten.

Het wegvallen vanaf 2023 van de NPO-gelden en de overige subsidies en de ontwikkeling van het leerlingaantal bij een aantal scholen maakt het noodzakelijk om te bezuinigen in de formatie. In 2023 is een formatieve bezuiniging opgenomen van 2,6 wtf, vanaf 2024 nog eens 3,4 wtf en per 1 augustus 2024 nogmaals 3,0 wtf. De bezuiniging is opgenomen om het individuele resultaat van de scholen te verkleinen. Een aantal scholen hebben te maken met een stijging van het leerlingaantal. Bij deze scholen zal er de komende jaren ruimte zijn voor uitbreiding van een groep. Vanwege de huidige formatie vanuit de NPO-middelen bij deze scholen zal er geen uitbreiding in formatie komen, er is echter ook geen besparing in formatie nodig.

Octant is deelnemer van de opleidingsschool Talentum Haagland. Hierdoor begeleiden wij jaarlijks zo'n 40 pabo-studenten. Toch ontkomen ook onze scholen er niet aan om groepen gedurende het schooljaar naar huis te sturen door onvoldoende gekwalificeerd personeel.

3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN EN BALANS

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
BATEN					
Rijksbijdragen	18.515.144	20.026.801	19.827.384	19.447.215	19.349.289
Overige overheidsbijdragen en subsidies	89.226	95.479	43.500	80.941	80.941
Overige baten	475.786	420.791	613.699	531.967	491.967
TOTAAL BATEN	19.080.156	20.543.071	20.484.583	20.060.123	19.922.197
LASTEN					
Personeelslasten	14.504.466	17.060.784	17.163.009	16.653.932	16.570.096
Afschrijvingen	498.937	453.353	528.608	536.488	497.070
Huisvestingslasten	1.288.081	1.337.707	1.287.500	1.283.550	1.281.750
Overige lasten	1.772.074	2.090.416	1.689.725	1.642.325	1.644.825
TOTAAL LASTEN	18.063.558	20.942.260	20.668.842	20.116.295	19.993.741
SALDO	1.016.598	-399.189	-184.259	-56.172	-71.544
Saldo financiële baten en lasten	50.443	-140.621	-	-	-
TOTAAL RESULTAAT	1.067.041	-539.810	-184.259	-56.172	-71.544

Voor 2023 is een negatief resultaat begroot van € 184.259. De meeste Octantscholen hebben te maken met een (lichte) stijging of stabilisering van het leerlingaantal. Bij Zonnestraal en Fontein daalt het leerlingaantal vanwege de vergrijzing van de wijk Ypenburg.

Het wegvallen vanaf 2023 van de NPO-gelden en de overige subsidies en de ontwikkeling van het leerlingaantal bij een aantal scholen maakt het noodzakelijk om te bezuinigen in de formatie. De jaren daarna zal het leerlingaantal op de Octantscholen licht stijgen. De verwachting is dat de Rijksbijdrage en de personele kosten daardoor nagenoeg gelijk zullen blijven. De overige inkomsten, huisvestingslasten en overige lasten laten ook een stabiel beeld zien.

De bovenschoolse uitgaven zijn in de begroting (grotendeels) ondergebracht in vier programma's die op hun beurt weer zijn samengesteld aan de hand van de ambities zoals deze zijn verwoord in het Ambitieplan 2019-2023. De programma's zijn in de begroting 2023 ondergebracht in een aparte kostenplaats Strategische doelen.

Het nieuwe ambitieplan 2023-2027 zal in 2023 worden afgerond. Bepaalde thema's uit het huidige plan zijn nog erg actueel, terwijl voor andere geldt (bijvoorbeeld vorming Kindcentrum) dat de ontwikkeling hiervan zich in positieve zin doorzet, maar hier geen aparte financiering meer voor wordt voorzien. Hierdoor zijn dergelijke onderdelen niet meer opgenomen in de begroting. Er wordt extra geld vrijgemaakt daar waar thema's actueel zijn.

Er gaat relatief veel geld naar het binden en boeien van medewerkers, onder andere door het opleiden van huidige en toekomstige collega's. In totaal is een bedrag van € 357.000 opgenomen in de strategische doelen, waarvan € 253.600 bestemd is voor het opleiden van huidige en toekomstige medewerkers.

Balans in meerjarig perspectief

	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
ACTIVA					
VASTE ACITVA					
Materiële vaste activa	1.795.734	1.926.928	1.982.205	1.894.235	1.932.709
Financiële vaste activa	905.466	651.134	651.134	651.134	651.134
Vorderingen	1.314.991	1.023.246	1.023.246	1.023.246	1.023.246
Liquide middelen	6.279.473	6.754.483	6.283.630	6.321.634	6.394.994
TOTAAL ACTIVA	10.295.664	10.355.791	9.940.215	9.890.249	10.002.083
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN					
Algemene reserve	4.706.039	4.102.572	3.918.313	3.862.051	3.790.507
Bestemmingsreserves	1.688.471	1.752.129	1.752.129	1.752.129	1.752.129
VOORZIENINGEN	1.974.213	2.097.440	1.866.123	1.872.419	2.055.797
KORTLOPENDE SCHULDEN	1.926.941	2.403.650	2.403.650	2.403.650	2.403.650
TOTAAL PASSIVA	10.295.664	10.355.791	9.940.215	9.890.249	10.002.083

De balans muteert op basis van gegevens die afkomstig zijn uit de exploitatie en het kasstroomoverzicht. De materiële vaste activa wijzigt op basis van de investeringen en de afschrijvingen. In de komende jaren zullen 4 Octantscholen te maken krijgen met kosten voor nieuwbouw. Beatrix voor € 25.000 in 2023 en € 79.900 in 2025, Schatkaart € 71.000 in 2024 en Regenboog € 91.850 in 2025. Het grootste deel van deze bedragen zijn kosten voor bouwkundige inrichting waarvan de kosten voor het schoolbestuur komen.

Verder investeert Octant volop in de duurzaamheid van de schoolgebouwen. De totale kosten voor plaatsing van deze WTW-units bedragen voor Beatrix € 186.615, voor Zonnestraal € 252.701 en voor Ackerweide € 239.807. De investeringen in de WTW-units bij Zonnestraal zullen bekostigd worden vanuit de private middelen, de overige investeringen vanuit de reguliere bekostiging. De financiële vaste activa, vorderingen, bestemmingsreserves en kortlopende schulden blijven gelijk de komende jaren omdat hier geen wijzigingen in worden verwacht. De stand van de liquide middelen is afhankelijk van de 'mutatie liquide middelen' die volgt uit het kasstroomoverzicht. Het resultaat dat voor het betreffende jaar is begroot, veroorzaakt de toename of afname van het eigen vermogen.

Voor de jaren 2022, 2023 en 2024 wordt een negatief resultaat verwacht. De stand van de voorzieningen zal het komende jaar eerst dalen en in 2024 weer stijgen. Het technisch onderhoud vanuit de MJOP is opgenomen en zal ten laste worden gebracht aan de voorziening onderhoud.

3.3 FINANCIËLE POSITIE

Kengetallen¹²

Kengetal	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2023	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Signaleringswaarde
Solvabiliteit 2 (Eigen vermogen + voorzieningen) / Balanstotaal	81,28	76,79	75,82	75,70	75,97	Ondergrens: < 30
Weerstandsvermogen Eigen vermogen / totale baten (incl. financiële baten)	0,34	0,29	0,28	0,28	0,28	Ondergrens: < 0,05
Liquiditeit Vlottende activa / Kortlopende schulden	3,94	3,24	3,04	3,06	3,09	Ondergrens: 1.5 (bij totale baten onder €3 mln), 1.0 (bij totale baten tussen €3 mln en €12 mln), 0,75 (bij totale baten boven €12 mln)
Rentabiliteit Resultaat / totale baten (incl. financiële baten) * 100%	5,58	-2,65	-0,90	-0,28	-0,36	Ondergrens: < 0
Reservepositie (o.b.v. signaleringswaarde OCW) (Feitelijk publiek eigen vermogen -/- Signaleringswaarde publiek eigen vermogen) / totale baten	1,9	1,7	*	*	*	Bovengrens ³ : > 0

* is optioneel

Toelichting op de financiële positie

Solvabiliteit - De solvabiliteit geeft de verhouding tussen eigen en vreemd vermogen aan en verschaft dus inzicht in de financieringsopbouw. De solvabiliteit geeft ook aan in hoeverre de instelling op langere termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

Definitie: Eigen vermogen gedeeld door het totale vermogen.

Kengetal 2022	76,79%
Kengetal 2021	81,28%

De solvabiliteit geeft aan dat 76,79% van het totale vermogen uit eigen vermogen ofwel reserves en voorzieningen bestaat, hetgeen inhoudt dat slechts 23,21% van het totale vermogen gefinancierd wordt met vreemd vermogen.

¹ <https://www.onderwijsinspectie.nl/onderwerpen/toezicht-op-financieel-beheer/risico-indicatoren-en-signaleringswaarden-financieel-continuïteitstoezicht>

² <https://www.onderwijsinspectie.nl/onderwerpen/toezicht-op-financieel-beheer/toezicht-op-publiek-eigen-vermogen/rekenhulp-signaleringswaarde>

³ <https://www.onderwijsinspectie.nl/onderwerpen/toezicht-op-financieel-beheer/toezicht-op-publiek-eigen-vermogen/rekenhulp-signaleringswaarde>

Hieruit kan worden geconcludeerd dat de vermogenspositie van Octant goed is. Octant is daarmee duidelijk in staat om aan haar verplichtingen op langere termijn te voldoen.

Liquiditeit - De liquiditeit geeft aan in hoeverre Octant op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen. In deze berekening is geen rekening gehouden met de in de voorziening opgenomen verplichtingen.

Definitie: De verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen, vorderingen en voorraden) en de kortlopende schulden.

Kengetal 2022	3,2
Kengetal 2021	3,9

De liquiditeitsratio geeft aan dat 3,2 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit kortlopende verplichtingen aan kredietinstellingen, crediteuren, nog te betalen posten en de overlopende passiva. Octant heeft op 31 december 2022 de beschikking over € 6.754.483 aan liquide middelen en heeft daarnaast € 1.023.246 openstaan aan nog te ontvangen bedragen. Deze bedragen zijn binnen één jaar opeisbaar, waardoor kan worden voldaan aan de openstaande schulden die binnen één jaar voldaan moeten zijn, te weten € 2.403.50. De liquiditeitspositie van Octant is goed.

Rentabiliteit - De rentabiliteit geeft aan of er sprake is van een positief of negatief bedrijfsresultaat in relatie tot de totale baten.

Definitie: Resultaat gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

Kengetal 2022	-2,7%
Kengetal 2021	5,6%

De rentabiliteit geeft aan hoeveel procent van de totale opbrengsten omgezet wordt in het uiteindelijke resultaat. Octant heeft van de totale opbrengsten, te weten € 20.543.071, een negatief resultaat behaald van € 539.810. Dit houdt in dat -2,65% van de baten wordt omgezet in het uiteindelijke resultaat, ofwel elke euro die wordt ontvangen, wordt geheel besteed en 2,7 cent wordt ingeteerd op het eigen vermogen.

Weerstandvermogen - Het weerstandvermogen geeft het vermogen aan om niet-voorzienbare tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's op te vangen.

Definitie: Eigen vermogen minus de materiële vaste activa, uitgedrukt in een percentage van de Rijksbijdrage OCW.

Kengetal 2022	28,5%
Kengetal 2021	33,5%

De overheid hanteert een ondergrens van 15%. Voor het opvangen van mogelijke financiële effecten van de restrisico's is het weerstandsvermogen goed te noemen.

Signaleringswaarde Bovenmatig Eigen Vermogen – Het kengetal signaleringswaarde bovenmatig eigen vermogen is voor het eerst in 2020 geïntroduceerd. Bij een signaleringswaarde boven 1 kan sprake zijn van bovenmatig eigen vermogen.

Definitie signaleringswaarde bovenmatig eigen vermogen: De verhouding tussen het totaal eigen vermogen (minus privaat eigen vermogen) en het normatief eigen vermogen.

Definitie normatief eigen vermogen:

50% van de aanschafwaarde van de gebouwen x 1,27;

+ de boekwaarde van de overige vaste activa:

+ een risicobuffer van 5% van de totale baten (onder de € 12 miljoen oplopend vanaf 0,1 bij 3 miljoen en daaronder € 300.000).

Kengetal 2022	1,7
Kengetal 2021	1,9

De overheid hanteert een ondergrens van 1. Deze 'signaleringswaarde bovenmatig eigen vermogen' is ontwikkeld op basis van de vermogenspositie in MBO en HO en wordt nu toegepast voor alle onderwijssectoren. Er is dus geen verschil tussen een kleinere basisschool en een grote universiteit met eigen gebouwen.

Er is geen rekening gehouden met sectorspecifieke factoren. De komende jaren zullen er ontwikkelingen zijn die grote invloed gaan hebben op de vermogenspositie van schoolbesturen. Het wijzigen van de waardering van de voorziening groot onderhoud en het wegvallen van de vordering op OCW zal een substantieel effect hebben op de vermogenspositie van schoolbesturen.

Naast de bovengenoemde sectorspecifieke ontwikkelingen (wijziging voorziening groot onderhoud en wegvallen vordering OCW) heeft Octant een bestedingsplan gemaakt voor de komende jaren en deze verwerkt in het meerjarenbeleid en de meerjarenbegroting. Zo zijn in de meerjarenbegroting forse bedragen opgenomen voor investeringen in nieuwbouw bij Beatrix, Schatkaart en Kindcentrum Regenboog. Tussen 2023 en 2026 is hiervoor € 267.750 opgenomen in de meerjarenbegroting.

Het wegvallen van de vordering OCW, eind 2022 heeft gezorgd voor een daling van het eigen vermogen van € 889.701. De factor is hiermee gedaald met 0,3. Het wijzigen van de waardering van de voorziening groot onderhoud per 1 januari 2024 zorgt voor een verschuiving van het eigen vermogen naar de voorziening groot onderhoud van ongeveer € 1.500.000. De factor zal hiermee dalen met 0,6. Daarnaast zal er begin 2023 een extra investeringen plaatsvinden in het binnenklimaat van € 252.701. De factor daalt hiermee met

0,1. De totale factor na verwerking van bovenstaande mutaties en de resultaten in de meerjarenbegroting 2023 t/m 2026 zal uitkomen in 2026 op 0,9.

Octant is van mening dat er geen sprake is van bovenmatig eigen vermogen en dat het geld reeds effectief wordt besteed aan onderwijs. Er is behoefte aan een sectorspecifieke signaleringswaarde voor de reservepositie van schoolbesturen.

4. Verslag intern toezicht

Het interne toezicht binnen Octant was in 2022 vormgegeven volgens het Raad van Beheer (RvB) model. Graag beginnen we dit verslag met een terugblik op de belangrijkste zaken in het afgelopen toezichtjaar, waarna de governance inrichting en andere volgens regelgeving vereiste onderdelen van dit verslag beschreven worden.

Het toezichtjaar 2022

Herinrichting Governance Na een periode van voorbereiding, heeft de Raad van Beheer in juni 2022 besloten over te stappen naar het raad van toezichtmodel. De voornaamste overwegingen hadden betrekking op de toekomstbestendigheid van de bestuurlijke organisatie; een bestuurlijke inrichting die aansluit bij de huidige en gewenste praktijk, ondersteunend is aan de gewenste manier van werken met elkaar, bijdraagt aan het werven van een goede kwaliteit van toezichthouders en bestuurders, voldoet aan actuele wet- en regelgeving en kwetsbaarheid waar mogelijk verminderd.

Verus heeft Octant bij dit traject begeleid, door het opstellen van de statutenwijziging van Octant en andere inrichtingsdocumenten, waaronder het bestuursreglement, het reglement raad van toezicht en het managementstatuut. Daarnaast heeft Verus ondersteund in het proces van interne besluitvorming en de formele- en notariële afhandeling, zoals de benoeming RvT en CvB, inschrijving KvK en het passeren van de akte van statutenwijziging.

Commissie onderwijskwaliteit In het voorjaar van 2022 is in navolging van de auditcommissie, een commissie onderwijskwaliteit ingesteld. De commissie heeft als taak de RvT te adviseren over onderwijsbeleid, kwaliteitsbeleid en de ontwikkeling van kwaliteit op de scholen en tevens over alle andere relevante ontwikkelingen die voor het toezicht op onderwijs en onderwijskwaliteit van belang zijn.

De commissie onderwijskwaliteit bestaat in beginsel uit twee leden, te weten Mevr. N. Niemeijer en mevr. C. Aarden (tijdelijke externe kracht). Mevr. J. van Ruitenburg treedt in juni 2022, als tweede lid vanuit de RvB toe. Mevr. N. Niemeijer wordt uit hun midden gekozen als voorzitter van de commissie en Mevr. J. van Ruitenburg als lid. De overleggen worden ingebed in de bestaande vergaderstructuur van Octant, zodat een logische situatie van informatieoverdracht ontstaat. Hierdoor beschikt de Raad gedurende het jaar over actuele informatie en krijgt de kwaliteit de plek die het verdient. De vergaderingen worden bijgewoond door de commissieleden, het actieteam onderwijskwaliteit en de bestuurder van Octant.

Vervulling werkgeversrol De werkgeverscommissie vervulde namens het toezienhoudend bestuur, de werkgeversrol richting de directeur-bestuurder. In 2022 is het besluit genomen om met de invoering van het nieuwe bestuursmodel, de directeur-bestuurder te benoemen tot voorzitter College van Bestuur. De werkgeverscommissie heeft in het kader van de gesprekkencyclus, een functioneringsgesprek gevoerd met de directeur-bestuurder dhr. H. Bosma. De voorzitter van de RvB had daarnaast regelmatig overleg met de directeur-bestuurder over aan de orde zijnde actuele onderwerpen en de agenda's voor de vergaderingen van de RvB. De RvB heeft in 2022 de vergoeding van de directeur bestuurder getoetst aan de WNT en akkoord bevonden.

Samenstelling RvT Op 13 juni 2022 gaat de RvB unaniem akkoord met de voordracht van mevr. D. Melker als opvolging van dhr. M. Boender, als voorzitter per 1 juli 2023. Tijdens diezelfde vergadering wordt besloten Mevr. J. van Ruitenburg per 1 juni 2022 te herbenoemen als lid RvB voor een tweede termijn.

Vierjaarlijks inspectiebezoek In 2022 vond het vierjaarlijkse inspectiebezoek plaats, waar een gesprek met de RvB onderdeel van uitmaakte. Naar aanleiding van dit gesprek was er in het inspectierapport waardering voor de onafhankelijke en deugdelijke wijze waarop de Raad van Beheer invulling aan haar taak geeft. Vanuit de Raad was er juist waardering voor de vragen van de inspectie over hoe de Toezichthouder zich ervan op de hoogte stelt of in de klassen de kwaliteitsnormen ook daadwerkelijk worden nageleefd.

Gezamenlijk overleg met de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad In 2022 heeft tweemaal een gezamenlijk overleg met de RvB en de Gemeenschappelijk Medezeggenschapsraad plaatsgevonden. Het overleg in mei is benut om nader kennis te maken met elkaar, verwachtingen uit te spreken en de onderwerpen en thema's voor de komende periode te bepalen. Het overleg van 17 oktober stond in het teken van de transitie naar het Raad van Toezichtmodel, de realisering van strategische doelstellingen binnen huidige context en de positionering van de GMR.

Overige belangrijke onderwerpen, die in de RvB (RvT)-vergaderingen zijn besproken of goedgekeurd (willekeurige volgorde):

- Koersplan Octant 2023-2027
- Bestuursformatieplan
- Jaarstukken 2021
- Jaarkalender RvB
- Luchtkwaliteit en verduurzaming schoolgebouwen
- Samenwerkingsovereenkomst SkippyPepijn-Octant
- Tevredenheidsonderzoeken OTP en LTP
- Sociale veiligheid
- Integriteitscode
- ICT

Governance inrichting in 2022

Raad van Beheermodel

Bestuur en intern toezicht waren in 2022 vormgegeven volgens het 'Raad van beheermodel'. Daarbij is sprake van een scheiding van de functies 'bestuur' en 'intern toezicht'. Het uitvoerend bestuur is in handen van de directeur-bestuurder. De directeur-bestuurder en het toezichthoudend bestuur vormen samen het bestuur van Octant en vormen naar buiten toe een bestuurlijke eenheid. Intern zijn de taken en bevoegdheden verdeeld, doordat het toezichthoudend bestuur toezicht houdt op de uitoefening van de taken, die aan de directeur-bestuurder zijn toebedeeld. Het toezichthoudend bestuur treedt als zodanig op als werkgever wanneer het gaat om de benoeming, ontslag, schorsing en vaststelling van de beloning van de bestuurder. De taken en bevoegdheden staan vermeld in de statuten van de stichting en in het Bestuurs- en directiereglement.

Code Goed Bestuur

De governance Code Goed Bestuur, waarin de normen zijn omschreven voor goed bestuur en toezicht, is leidend bij de inrichting van de governance en het bestuurlijk handelen binnen Octant. Voor de naleving van de code verwijzen wij naar p.13 van dit bestuursverslag.

Samenstelling Raad Van Beheer

Naam	Functie RvB	Nevenfuncties
Dhr. M. Boender <i>Juni 2014 – Juni 2023 (3e termijn)</i>	Voorzitter RvB Lid auditcommissie Lid werkgeverscommissie	- Country Manager Fetch Mobility BV - Eigenaar Boender Communicatie - Lid Raad van Advies Kijk op Zuid - Lid Raad van Advies Bridge
Mevr. D. Melker <i>Januari 2019 – Januari 2026 (2e termijn)</i>	Vicevoorzitter RvB Voorzitter werkgeverscommissie	- Directeur Melker Consulting - Directeur Intro-Spect, - Interim HR-manager gemeente Den Haag
Mevr. J. van Ruitenburg <i>Juni 2019 – Juni 2026 (2e termijn)</i>	Lid RvB Lid kwaliteitscommissie	- Beleidsadviseur FNV, - Lid Adviesraad Sociaal Domein gemeente Pijnacker-Nootdorp
Mevr. N. Niemeijer <i>November 2017 – November 2023 (2e termijn)</i>	Lid RvB Voorzitter kwaliteitscommissie	- Directeur Niemeijer Coaching en Consultancy

Naam	Functie RvB	Nevenfuncties
Dhr. J. Spanbroek <i>Juni 2014 – Juni 2023 (3e termijn)</i>	Lid RvB Voorzitter auditcommissie	<ul style="list-style-type: none"> - General Counsel & Company Secretary, Koninklijke KPN N.V. - Adviseur De Spelerij B.V. - Voorzitter Stichting Beroepsopleiding Bedrijfsjuristen - Voorzitter Commissie Ondernemingsstructuur, VNO/NCW

Vergoedingsregeling

Tot 1 januari 2022 bedroeg de vergoeding voor de voorzitter en leden van de Raad van Beheer van Octant 300 euro op jaarbasis. In de vergadering van 7 februari 2022 is besloten dit bedrag met ingang van 1 januari 2022 te verhogen naar 1.000 euro op jaarbasis. Deze vergoeding wordt beschouwd als een vrijwilligersvergoeding en valt binnen het maximale bedrag van 1.800 euro, dat in 2022 aan een vrijwilliger vergoed mag worden. De vergoeding valt tevens binnen het bezoldigingsmaximum, zoals bepaald in de WNT.

Toewijzing accountant

De Raad van Beheer wijst conform artikel 393, eerste lid, het Burgerlijk Wetboek een accountant aan, die verslag uitbrengt aan de Raad van Beheer. De auditcommissie houdt in het bijzonder toezicht op de relatie met de externe accountant, waaronder het beoordelen van de onafhankelijkheid, bezoldiging en de eventuele niet-controle werkzaamheden voor de onderwijsinstelling door de accountant.

Toezicht op rechtmatige en doelmatige bestemming en aanwending van middelen

De toezichthouders zijn door middel van rapportages geïnformeerd over de financiële gang van zaken. Daarbij is ook aandacht geschonken aan het toezicht op de doelmatige besteding van de rijksmiddelen. Dit toezicht is onder meer uitgeoefend door bespreking in de Auditcommissie Financiën van de tussentijdse managementrapportages en door bespreking van de rapportages in de reguliere vergaderingen.

Op basis van de verschillende relevante parameters en van het oordeel van de accountant heeft de raad geconstateerd dat het overheidsgeld dat Octant heeft ontvangen, doelmatig is besteed. Voorts heeft de raad vastgesteld dat de inkomsten en uitgaven in 2021 in algemene zin binnen de kaders van de begroting zijn gebleven.

Evaluëren van eigen functioneren

Op 4 juli 2022 heeft de evaluatie RvB plaatsgevonden. De RvB heeft hiertoe een open gesprek gevoerd over het algemeen functioneren van de Raad en met name het toezichthoudend deel, aan de hand van een drietal vragen, te weten: 1. Wat ging goed?, 2. Wat kan beter? en 3. Wat gaan we als Raad meegeven aan de nieuwe directeur-bestuurder aan "wensenlijst" over samenwerking met het toezichthoudend deel van de Raad van Beheer en strategische thema's. Daarbij zijn diverse onderwerpen aan bod gekomen, die in schooljaar 2021/2022 een

grote rol hebben gespeeld. Het betreft o.a. de wissel van de directeur-bestuurder, het lerarentekort, de ontwikkeling van kindcentra, nieuwbouw, toekomstbestendigheid, NPO-gelden en onderwijskwaliteit, governance-structuur en Corona.

De ambitie wordt uitgesproken voor 2022/2023 in ieder geval specifiek aandacht te hebben voor:

- Onderwijskwaliteit, ook in relatie tot kansengelijkheid
- Samenwerking binnen de RvB/RvT (zelfevaluatie)
- Opleidingen voor de leden van de Raad
- Werving nieuwe leden

5. Verslag Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad

De GMR zet zich in voor alle gezamenlijke belangen van de medezeggenschapsraden en aangelegenheden die de negen afzonderlijke scholen van Octant overstijgen. De GMR onderhoudt hiervoor contact met de directeur-bestuurder die het bestuur vertegenwoordigt.

De samenstelling van de GMR was in 2022 als volgt:

Voorzitter	Yvonne Beurmanjer	Personeel
Vicevoorzitter	Tim Fluitman (voorzitter vanaf sep 2022)	Ouder
Communicatie & PR	Ilse van Haagen	Personeel
	Gert- Jan Jense (vertrek dec 2022)	Ouder
Financiën	Rolf Ypma	Ouder
vacant	vacant	vacant
Personeel & organisatie	Tjitske Veldkamp (vertrek juni 2022)	Personeel
	Maarten- Kees van Breukelen	Ouder

In de loop van het jaar 2022 hebben een aantal leden hun deelname in de raad door omstandigheden (tijdelijk) moeten neerleggen. Vanaf september 2022 heeft een wisseling, voor één schooljaar, plaatsgevonden tussen de voorzitter en de vicevoorzitter. Het is fijn te melden dat er per januari 2023 weer vacatures ingevuld kunnen worden. Een vanuit het personeel en een ouder.

Vergaderingen

De GMR heeft in schooljaar 2022 zeven keer vergaderd, waarvan twee keer een gezamenlijke vergadering met de Raad van Beheer. De vergaderingen vonden tot juni 2022 plaats via Teams. De daarop volgende vonden plaats op het bestuur bureau van Octant, Gildeweg 7b in Nootdorp. Alle vonden met de directeur-bestuurder plaats. De verslaglegging werd vanaf september 2022 verzorgd door de ambtelijk bestuurssecretaris van Octant.

Medezeggenschapsraden van de Octantscholen

Per juni waren de Coronaregels zodanig versoepeld dat het weer mogelijk was om vanuit de GMR bezoeken aan de genoemde raden te plegen. Met als doel om de binding te houden met de medezeggenschapsraden en informatie uit te wisselen.

Er heeft inmiddels één bezoek aan een Octantschool plaatsgevonden. Van dit bezoek werd verslag gedaan in een GMR-vergadering.

Behandelde onderwerpen

In het genoemde schooljaar zijn er veel thema's behandeld. Veel onderwerpen komen elk jaar terug en sommige zijn nieuw. Hieronder een selectie van de belangrijkste zaken die in 2022 besproken zijn tijdens de vergaderingen van de GMR, waarvan er drie kort worden toegelicht.

Schoolinspectie Minstens eens per vier jaar onderzoekt de onderwijsinspectie ieder bestuur in Nederland. In 2022 heeft de inspectie derhalve bij Stichting Octant onderzocht of de sturing door het bestuur op de kwaliteit van het onderwijs op de scholen op orde is, of er sprake is van deugdelijk financieel beheer en hoe dit bijdraagt aan de kernfuncties van het onderwijs. Het inspectierapport is gedeeld in een GMR vergadering. Bovengenoemde heeft ook geleid tot een versterkte betrokkenheid van de GMR.

Aanstelling College van Bestuur De Raad van Beheer heeft in juni het besluit genomen tot aanpassing van het bestuursmodel in een Two-tier board. Ze heeft het voornemen om de huidige directeur-bestuurder per januari 2023 aan te stellen als College van Bestuur, conform de wet op de medezeggenschap in het primair onderwijs. Het bestuur bestaat momenteel uit één uitvoerende bestuurder en vijf niet uitvoerende bestuurders (One-tier board) die een toezichthoudende rol vervullen. De huidige werkwijze is nu ook al een scheiding tussen besturen en toezichhouden. De GMR heeft meegekeken met het hele proces tot aanpassen van het bestuursmodel en zijn akkoord gegaan met benoeming College van Bestuur.

Ambitieplan Het ambitieplan beschrijft waar Octant de komende vier jaar op in gaat zetten. De GMR denkt en schrijft hierin mee, als een van de belanghebbend in dit proces. In 2023 zal het ambitieplan afgemaakt worden.

- Integriteitscode
- Professionalisering
- Handboek werving en selectie
- Vakgroep kwaliteit (resultaten en opbrengsten)
- Medewerkers tevredenheidspeiling
- Onderwijs op afstand
- Begroting (gecontroleerd en akkoord bevonden)
- Anders organiseren
- Taskforce onderwijskwaliteit NPO
- Gedragscode medewerkers
- Werving nieuwe GMR leden
- Jaarplanning GMR
- Rol GMR binnen Octant (Governance)
- Schoolbezoeken
- Rooster van aftreden

**STICHTING OCTANT
TE NOOTDORP**

Rapport inzake jaarstukken 2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

JAARREKENING

1	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	62
2	Balans per 31 december 2022, vergelijkende cijfers per 31 december 2021	66
3	Staat van Baten en Lasten 2022, vergelijkende cijfers 2021	68
4	Kasstroomoverzicht 2022	69
5	Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	70
6	Verantwoording subsidies	75
7	Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	77
8	Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen	81
9	Niet in de balans opgenomen verplichtingen	84
10	Ondertekening	85

OVERIGE GEGEVENS

1	(Voorstel) Bestemming van het resultaat	87
2	Gebeurtenissen na balansdatum	88
3	Gegevens Rechtspersoon	89

1 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

Stichting Octant is het bevoegd gezag van 9 Christelijke basisscholen en de activiteiten bestaan uit het verzorgen van primair onderwijs in de regio Pijnacker, Nootdorp, Delfgauw en Den Haag.

Continuïteit

Het eigen vermogen van Stichting Octant bedraagt per 31 december 2022 € 5.854.701.

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Octant (geregistreerd onder KvK-nummer 40397695) is feitelijk gevestigd op Gildeweg 7B te Nootdorp.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Octant zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Categorie	Afschrijvingstermijn	Afschrijvingperc	Activerings-
	in maanden	per jaar	grens
		%	€
Gebouwen en verbouwingen	60-120	5-10	500
Inventaris en apparatuur	60-240	5-20	500
ICT	36-120	10-33	500
Leermethoden	96	12,5	500
Overige materiële vaste activa	120	10	500

Financiële vaste activa

De effecten worden gewaardeerd tegen de marktwaarde.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Vaste activa met een lange levensduur dienen te worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de toekomstige nettokasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte toekomstige kasstroom, wordt een bedrag voor impairment ten laste van het resultaat geboekt voor het verschil tussen de boekwaarde.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

Eigen vermogen

Algemene reserve

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht. De algemene reserve wordt beschouwd als publieke middelen.

Bestemmingsreserves (publiek en privaat)

De bestemmingsreserves zijn bedoeld voor specifieke toekomstige uitgaven die uit de huidige beschikbare middelen gedekt moeten worden. Aan de bestemmingsreserve ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserve komen, een inschatting van het totaal van de uitgaven en een inschatting in welk jaar de uitgaven zullen worden gedaan.

Voorzieningen

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

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijkans. Er wordt gebruik gemaakt van een model waarin de blijkans van de medewerkers zoals die ingeschat is door het schoolbestuur, verwerkt is.

Voorziening onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud is een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over de boekjaren. Deze voorziening is bedoeld voor het meerjarig groot onderhoud op de scholen conform het vastgestelde meerjaren onderhoud beleidsplan (MOP). Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening. Het MOP laat zien dat de hoogte van de voorziening voldoende is.

Voor de berekening voor de voorziening groot onderhoud wordt in 2022 nog gebruik gemaakt van de mogelijkheid om de jaarlijkse dotatie te berekenen op basis van de gemiddelde toekomstige kosten voor groot onderhoud op totaalniveau. De stand van de voorziening wordt dus niet berekend per afzonderlijke component, hiermee wordt aangesloten bij de mogelijkheid die in de RJO zal worden opgenomen voor een minder striktere interpretatie van de RJ.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening voor langdurig zieken is gevormd voor de op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die naar verwachting vanwege ziekte blijvend niet in staat zijn hun werkzaamheden te verrichten.

De voorziening langdurig zieken is gevormd ter dekking van salariskosten bij ziekte en waarbij de eerste twee jaar voor rekening van de werkgever zijn en zijn voorzien tot aan de UWV-uitkeringsdatum van de WIA of IVA,

of de pensioendatum dan wel de verwachte datum van uitdiensttreding bij een contract voor bepaalde tijd. Voor medewerkers die naar verwachting zullen herstellen wordt geen voorziening opgenomen. Alleen voor de gevallen waarbij de verwachting is dat medewerkers gedeeltelijk of volledig ziek uit dienst gaan, is een voorziening gevormd.

Voorziening spaarverlof

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

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop ze betrekking hebben.

Rijksbijdragen

Onder de Rijksbijdragen OCW/EZ worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW/EZ. Tevens worden hier de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdrage verantwoord.

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

Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen verstrekt door de Gemeente, Provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW/EZ, Gemeenten, Provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Pensioenen

Voor de medewerkers van de organisatie is een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegde pensioenregeling. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds (ABP) en wordt - overeenkomstig de in de RJ aangereikte vereenvoudiging - in de jaarrekening verwerkt als toegezegde bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord. De risico's van loonontwikkeling, prijsindexatie en beleggingsrendement op het fondsvermogen zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdragen aan het pensioenfonds. Deze risico's komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening. Informatie over eventuele tekorten en de gevolgen hiervan voor de pensioenpremie's in de toekomstige jaren is niet beschikbaar.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

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

Financiële baten en lasten

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

2 BALANS PER 31 DECEMBER 2022, VERGELIJKENDE CIJFERS PER 31 DECEMBER 2021

(na verwerking van het verlies)

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Materiële vaste activa	(1)				
Gebouwen		324.251		94.048	
Inventaris en apparatuur		1.353.685		1.458.318	
Leermiddelen		248.992		243.368	
			1.926.928		1.795.734
Financiële vaste activa	(2)				
Overige effecten		636.706		891.038	
Overige vorderingen		14.428		14.428	
			651.134		905.466
			2.578.062		2.701.200
Vlottende activa					
Vorderingen	(3)				
Debiteuren		47.809		89.922	
Vorderingen op OCW		-		770.012	
Overige vorderingen		551.732		106.307	
Overlopende activa		423.705		348.750	
			1.023.246		1.314.991
Liquide middelen	(4)		6.754.483		6.279.473
			7.777.729		7.594.464
			<u>10.355.791</u>		<u>10.295.664</u>

		31 december 2022		31 december 2021	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	(5)		5.854.701		6.394.510
Vorzieningen	(6)		2.097.440		1.974.213
Kortlopende schulden	(7)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		423.603		205.330	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		938.988		809.975	
Overlopende passiva		1.041.059		911.636	
			2.403.650		1.926.941
			10.355.791		10.295.664

3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022, VERGELIJKENDE CIJFERS 2021

		2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
Baten							
Rijksbijdragen	(8)	20.026.801		18.443.939		18.515.144	
Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	(9)	95.479		88.729		89.226	
Overige baten	(10)	420.791		263.109		475.786	
Som der baten			20.543.071		18.795.777		19.080.156
Lasten							
Personeelslasten	(11)	17.060.784		15.454.822		14.504.466	
Afschrijvingen	(12)	453.353		478.818		498.937	
Huisvestingslasten	(13)	1.337.707		1.225.800		1.288.081	
Overige lasten	(14)	2.090.416		1.676.114		1.772.074	
Totaal lasten			20.942.260		18.835.554		18.063.558
Saldo baten en lasten			-399.189		-39.777		1.016.598
Financiële baten en lasten	(15)		-140.621		-		50.443
Nettoresultaat			-539.810		-39.777		1.067.041

4 KASSTROOMOVERZICHT 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	-399.189		1.016.598	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	453.353		498.937	
Mutatie voorzieningen	123.227		165.287	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	291.745		-184.910	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	476.709		100.947	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		945.845		1.596.859
Ontvangen interest	38.259		68.366	
Betaalde interest	-178.880		-17.923	
		-140.621		50.443
Kasstroom uit operationele activiteiten		805.224		1.647.302
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-584.546		-605.168
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Toename overige effecten	-		-59.534	
Afname overige effecten	254.332		-	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		254.332		-59.534
		475.010		982.600
Samenstelling geldmiddelen				
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		6.279.473		5.296.873
Mutatie liquide middelen		475.010		982.600
Geldmiddelen per 31 december		6.754.483		6.279.473

5 TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Gebouwen	Inventaris en apparatuur	Leer- middelen	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2022</i>				
Aanschaffingswaarde	131.424	4.161.354	1.146.317	5.439.095
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-37.376	-2.703.037	-902.947	-3.643.360
	<u>94.048</u>	<u>1.458.317</u>	<u>243.370</u>	<u>1.795.735</u>
<i>Mutaties</i>				
Investerings	238.931	259.670	85.945	584.546
Afschrijvingen	-8.728	-364.302	-80.323	-453.353
	<u>230.203</u>	<u>-104.632</u>	<u>5.622</u>	<u>131.193</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2022</i>				
Aanschaffingswaarde	370.355	4.421.024	1.232.262	6.023.641
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-46.104	-3.067.339	-983.270	-4.096.713
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>324.251</u>	<u>1.353.685</u>	<u>248.992</u>	<u>1.926.928</u>

2. Financiële vaste activa

Effecten		<u>636.706</u>	<u>891.038</u>
----------	--	----------------	----------------

	Boekwaarde 1-1-2022	Aankopen 2022	Verkopen 2022	Koersresultaat 2022	Boekwaarde 31-12-2022
	€	€	€	€	€
Effecten	891.038	137.183	253.782	-137.732	636.706
	<u>891.038</u>	<u>137.183</u>	<u>253.782</u>	<u>-137.732</u>	<u>636.706</u>

De stichting belegt in aandelen- en obligatiefondsen. De beleggingen worden gefinancierd met privaat vermogen. De obligatiefondsen handelen dagelijks conform het prospectus in obligaties. Deze obligaties hebben een beëindigingsdatum waarop de obligaties vrijvallen. De obligatiefondsen hebben geen beëindigingsdatum.

Overige financiële vaste activa

Waarborgsommen	<u>14.428</u>	<u>14.428</u>
----------------	---------------	---------------

VLOTTENDE ACTIVA

3. Vorderingen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Vorderingen op debiteuren		
Overige debiteuren	47.809	89.922
	<u>47.809</u>	<u>89.922</u>
Vordering op OCW		
Vordering op OCW	-	770.012
	<u>-</u>	<u>770.012</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	551.732	106.307
Overlopende activa	423.705	348.750
	<u>975.437</u>	<u>455.057</u>
Overige vorderingen		
Overige vordering	21.141	11.628
Transitievergoeding	-	30.833
Gemeente inzake huisvesting/OZB	530.591	63.846
	<u>551.732</u>	<u>106.307</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde posten	423.676	348.748
Rente	29	2
	<u>423.705</u>	<u>348.750</u>
4. Liquide middelen		
Banken scholen	52.340	59.720
Deposito's/spaar	104.832	113.401
Schatkistbankieren	6.597.311	6.106.352
	<u>6.754.483</u>	<u>6.279.473</u>

PASSIVA

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
5. Eigen vermogen		
Algemene reserve	4.102.572	4.706.039
Bestemmingsreserve (publiek)	644.650	381.781
Bestemmingsreserve (privaat)	1.107.479	1.306.690
	<u>5.854.701</u>	<u>6.394.510</u>

	Stand per 1-1-2022	Resultaat 2022	Overige mutaties	Stand per 31-12-2022
	€	€	€	€
Algemene reserve				
Algemene reserve	<u>4.706.040</u>	<u>-603.468</u>	<u>-</u>	<u>4.102.572</u>
Bestemmingsreserve (publiek)				
Herwaarderingsreserve activa	6.352	-	-	6.352
Bestemmingsreserve NPO	375.429	262.869	-	638.298
	<u>381.781</u>	<u>262.869</u>	<u>-</u>	<u>644.650</u>
Bestemmingsreserve (privaat)				
Algemene reserve privaat	1.055.411	-133.864	-	921.547
Bestemmingsreserve schoolfonds	251.279	-65.347	-	185.932
	<u>1.306.690</u>	<u>-199.211</u>	<u>-</u>	<u>1.107.479</u>

Herwaarderingsreserve activa

Per 1 augustus 2018 is Prinsenhof overgedragen van SCOH naar Octant. Bij deze overdracht zijn de reserves van Prinsenhof conform afspraak SCOH ingebracht in Octant. De herwaarderingsreserve activa is destijds gevormd om verschillen in waarde van activa op te vangen.

Bestemmingsreserve NPO

De niet bestede NPO-gelden zullen de komende jaren worden aangewend conform de doelen vanuit de opgestelde schoolprogramma's.

Algemene reserve privaat

De private middelen worden apart bestemd. Conform het treasurystatuut mag er enkel worden belegd met de private middelen.

Bestemmingsreserve schoolfonds

De mutaties van de inkomsten en uitgaven ouderbijdragen en overblijfmiddelen gaan via de bestemmingsreserve schoolfonds. Beleid van Octant is om de ontvangen inkomsten ouderbijdragen en overblijf in het betreffende jaar uit te geven.

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
6. Voorzienen		
Personeelsvoorzieningen	285.760	259.854
Onderhoudsvoorziening	1.811.680	1.714.359
	<u>2.097.440</u>	<u>1.974.213</u>

Personeelsvoorzieningen

Voorziening Jubilea PO	169.438	112.712
Voorziening langdurig zieken	116.322	147.142
	<u>285.760</u>	<u>259.854</u>

Jubileum PO	Langdurig zieken	Totaal
€	€	€

Personeelsvoorzieningen

Stand per 1-1-2022	112.712	147.142	259.854
Dotatie	66.544	116.322	182.866
Onttrekking	-9.818	-147.142	-156.960
Vrijval	-	-	-
Stand per 31-12-2022	<u>169.438</u>	<u>116.322</u>	<u>285.760</u>
Kortlopend deel <1 jaar	9.445	30.357	39.802
Langlopend deel >1 jaar	159.994	85.965	245.959

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Onderhoudsvoorziening		
Voorziening onderhoud	<u>1.811.680</u>	<u>1.714.359</u>

	Voorziening onderhoud
	€
Onderhoudsvoorziening	
Stand per 1-1-2022	1.714.358
Dotatie	350.000
Onttrekking	-252.678
Stand per 31-12-2022	<u>1.811.680</u>
Kortlopend deel <1 jaar	635.710
Langlopend deel >1 jaar	1.175.970

7. Kortlopende schulden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>423.603</u>	<u>205.330</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	730.407	617.639
Pensioenen	208.581	192.336
	<u>938.988</u>	<u>809.975</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	<u>1.041.059</u>	<u>911.636</u>
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	536.581	461.564
Voorontvangen bedragen OCW	47.653	-
Vooruitontvangen bedragen	18.024	53.209
Regionaal Netwerk Wetenschap en techniek	19.016	29.989
Diverse schulden en overlopende passiva	307.667	165.072
Vooruitontvangen doelsubsidies	112.118	192.404
Vooruitontvangen subsidie Erasmus+	-	9.398
	<u>1.041.059</u>	<u>911.636</u>

6 VERANTWOORDINGSSUBSIDIES

G1 Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten bekostiging wordt verstrekt.

Omschrijving Toewijzing **Kenmerk datum** De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond.

Studieverlof			J
Studieverlof	Lerarenbeurs LBP1	20-8-2021	N
Zij-instroom	Lerarenbeurs LBP2	20-7-2022	J
Impuls en innovatie bewegingsonderwijs	1083361-1	22-6-2020	N
	IIB210063	13-12-2021	

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

Omschrijving	Toewijzing	Kenmerk	datum	Bedrag van de toewijzing	€	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	€	Totale subsidieabele kosten t/m vorig verslagjaar	€	Saldo per 1 januari verslagjaar	€	Ontvangen in verslagjaar	€	Subsidieabele kosten in verslagjaar	€	Te verrekenen per 31 december verslagjaar	€

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

Omschrijving	Toewijzing	Kenmerk	datum	Bedrag van de toewijzing	€	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	€	Totale subsidieabele kosten t/m vorig verslagjaar	€	Saldo per 1 januari verslagjaar	€	Ontvangen in verslagjaar	€	Subsidieabele kosten in verslagjaar	€	Saldo per 31 december 2022	€

Overzicht geoormerkte doelsubsidies gemeente Den Haag

Geoormerkt en aflopend op 31-12-2022

Kenmerksubsidie	Thema	Activiteit	Bedrag van de toewijzing €	Ontvangen voorschot €	Realisatie €
20211005-23618		Integrale aanpak brede ontwikkeling leerlijr	10.558	10.558	10.558
20211005-29064		Culturele activiteiten	7.098	7.098	7.098
20211005-52436		Schoolsportcoördinator	11.766	11.766	11.766
20211005-53537		Doorgaande lijn vve	4.695	4.695	4.695
20211005-72684		Conciërges	9.314	9.314	9.314
20211005-82966		Culturele activiteiten	7.337	7.337	7.337

6 TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Baten

	2022	Begroot 2022	2021
	€	€	€
8. Rijksbijdragen			
Rijksbijdrage OCW	17.026.112	15.831.602	15.766.316
Niet-geoordeelde subsidies OCW	2.162.281	1.936.711	1.934.907
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SVW	838.408	675.626	813.921
	<u>20.026.801</u>	<u>18.443.939</u>	<u>18.515.144</u>
9. Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden			
Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en subsidies	95.479	88.729	89.226
	<u>95.479</u>	<u>88.729</u>	<u>89.226</u>
10. Overige baten			
Verhuur	100.829	72.442	139.899
Ouderbijdragen	165.124	-	150.601
Overige	154.838	190.667	185.286
	<u>420.791</u>	<u>263.109</u>	<u>475.786</u>

Lasten

	2022		Begroot 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
11. Personeelslasten						
Brutolonen en salarissen	12.142.662		14.226.055		10.499.755	
Sociale lasten	1.893.868		-		1.806.220	
Pensioenpremies	1.769.856		-		1.718.365	
		<u>15.806.386</u>		<u>14.226.055</u>		<u>14.024.340</u>
Mutaties personele voorzieningen	25.907		-		-17.188	
Personeel niet in loondienst	775.246		444.022		259.829	
Overig	633.248		897.745		451.082	
		<u>1.434.401</u>		<u>1.341.767</u>		<u>693.723</u>
Overige uitkeringen		-180.003		-113.000		-213.597
		<u>17.060.784</u>		<u>15.454.822</u>		<u>14.504.466</u>

Personeelsleden

Gedurende het boekjaar 2022 bedroeg het gemiddeld aantal werknemers bij de organisatie, omgerekend naar voltijdbanen 210 (2021:200) Het personeelsbestand bestaat in totaal uit 295 personeelsleden, waarvan 53 mensen een Fulltime dienstverband hebben. Het personeelsbestand bestaat uit 265 vrouwen en 30 mannen.

	2022		Begroot 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
12. Afschrijvingen						
Gebouwen en terreinen	8.728		12.020		5.143	
ICT	274.190		286.916		318.128	
Leermiddelen	80.323		108.367		91.767	
Inventaris en apparatuur	90.112		71.515		83.899	
		<u>453.353</u>		<u>478.818</u>		<u>498.937</u>

	2022		Begroot 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
13. Huisvestingslasten						
Huur	117.132		109.000		109.732	
Klein onderhoud en exploitatie	137.964		92.500		154.148	
Energie en water	224.735		217.500		210.785	
Schoonmaakkosten	404.768		365.600		371.269	
Heffingen	49.582		46.750		45.484	
Dotatie onderhoudsvoorziening	350.000		350.000		350.000	
Tuinonderhoud	15.833		12.500		14.240	
Bewaking/beveiliging	37.693		31.950		32.423	
		<u>1.337.707</u>		<u>1.225.800</u>		<u>1.288.081</u>

	2022		Begroot 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
14. Overige lasten						
Administratie en beheer	88.774		86.000		87.868	
Telefoon- en portokosten	23.959		23.400		24.586	
Contributies	55.404		40.850		44.818	
Accountantskosten	16.073		17.000		15.742	
Totaal administratie- en beheerslasten		184.210		167.250		173.014
Leermiddelen		997.951		779.016		784.612
PR kosten	29.189		86.048		24.287	
Verlengde schooldag	7.368		-		18.594	
Buitenschoolse cq. bijzondere activiteiten	224.849		18.000		144.910	
Culturele activiteiten	11.588		4.500		6.936	
Medezeggenschapsraad	3.472		9.000		2.500	
Overige	274.077		373.300		266.265	
Kosten LGF	357.712		239.000		350.956	
		908.255		729.848		814.448
		<u>2.090.416</u>		<u>1.676.114</u>		<u>1.772.074</u>

	2022	2021
	€	€
Accountants honoraria		
Onderzoek van de jaarrekening	17.610	15.579
Andere controleopdrachten	-	-
Fiscale adviesdiensten	-	1.257
Andere niet-controlediensten	-	-
	<u>17.610</u>	<u>16.836</u>

	2022		Begroot 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€

15. Financiële baten en lasten

Rentebaten	38.259	-	68.366
Rentelasten	<u>-178.880</u>	<u>-</u>	<u>-17.923</u>
	<u>-140.621</u>	<u>-</u>	<u>50.443</u>

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebaten	31	-	-3.470
Overige financiële baten	<u>38.228</u>	<u>-</u>	<u>71.836</u>
	<u>38.259</u>	<u>-</u>	<u>68.366</u>

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten	16.834	-	17.923
Overige financiële lasten	<u>162.046</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>178.880</u>	<u>-</u>	<u>17.923</u>

Verbonden partijen

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Verklaring art. 2:403 BW ja/nee	Deelname percentage	Consolidatie ja/nee
Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Delflanden	Stichting	Delflanden	4	nvt	nvt	nee
Stichting passend Primair Onderwijs Haaglanden	Stichting	Den Haag	4	nvt	nvt	nee

Code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. overige

De bestuurder van Octant is respectievelijk lid van het algemeen bestuur van Stichting Passend Primair Onderwijs Haaglanden en lid van het algemeen bestuur van Samenwerkingsverband PPO Delflanden. Er is echter geen sprake van overwegende zeggenschap.

16. WNT-VERANTWOORDING 2022 STICHTING OCTANT

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Octant. Het voor Stichting Octant toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 168.000.

Criteria ten behoeve van vaststelling bezoldigingsklasse.

criterium:		complexiteits- punten
Gemiddelde totale baten:	5 tot 25 miljoen	4
Gemiddeld aantal leerlingen:	2.500 tot 10.000	3
Gewogen onderwijssoorten:	2	<u>2</u>
Totaal complexiteitspunten		<u>9</u>

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

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

Gegevens 2022

Bedragen x € 1

R. de Vries H.J.C. Bosma

Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling in 2022
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)
Dienstbetrekking?

Directeur- bestuurder	College van bestuur 1/1 - 31/12
-	1,0
-	Ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen
Belastbare onkostenvergoedingen

-	121.663
-	22.011
-	-

Subtotaal

-	143.674
---	---------

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum

-	168.000
---	---------

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag

-	-
---	---

Bezoldiging

-	143.674
---	---------

Het bedrag van overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

n.v.t.	n.v.t.
--------	--------

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

n.v.t.	n.v.t.
--------	--------

Gegevens 2021

Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling in 2021
Omvang dienstverband 2021 (in fte)
Dienstbetrekking?

Directeur- bestuurder 1/1 - 31/5	Directeur- bestuurder 1/10 - 31/12
1,0	1,0
Ja	Ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen
Belastbare onkostenvergoedingen

51.777	27.193
9.082	5.413
-	-

Subtotaal

60.859	32.606
--------	--------

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum

67.917	40.750
--------	--------

Bezoldiging

60.859	32.606
--------	--------

1d.Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
M. Boender	Voorzitter
D. Melker	Vice-voorzitter
J. Spanbroek	Lid
N. Niemeijer	Lid
J. van Ruitenburg	Lid

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen . Er zijn in 2022 geen ontsluitingen 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.

7 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen

Huur P.G.M. de Koning

In 2018 is een huurcontract afgesloten voor de 3e etage van Gildeweg 9b te Nootdorp. De looptijd bedraagt van 1 januari 2018 tot en met 31 december 2024.
De aanvangshuurprijs van het gehuurde bedraagt op jaarbasis € 34.800.

Ondertekening van de jaarrekening

Nootdorp,2023.

Voorzitter college van bestuur voor akkoord

Toeziçthouders voor akkoord

Dhr. H.J.C. Bosma

Dhr. M. Boender

Mw. D. Melker



OVERIGE GEGEVENS

(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

	Resultaat 2022		
	€	€	€
1 (Voorstel) Bestemming van het resultaat			
Algemene reserve	-603.468		-603.468
<u>Bestemmingsreserve (publiek)</u>			
Bestemmingsreserve NPO	262.869		
		262.869	
<u>Bestemmingsreserve (privaat)</u>			
Algemene reserve privaat	-133.864		
Bestemmingsreserve schoolfonds	-65.347		
		-199.211	
Totaal bestemmingsreserves			63.658
Totaal resultaat			-539.810

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen relevante vermeldingen.

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Stichting Octant
Adres: Gildeweg 7b, 2632 BD Nootdorp
Telefoon: 015-3614698

E-mailadres: info@octant.nl

Internetsite: www.octant.nl

Bestuursnummer: 78782

Contactpersoon: H.J.C. Bosma
Telefoon: 015-3614698

E-mailadres: info@octant.nl

04ND	Triangel
04UW	Kindcentrum Regenboog
11YJ	Vlinderboom
12HQ	Schatkaart
12XN	Beatrix
19PQ	Prinsenhof
27CF	Fontein
27CK	Ackerweide
27PD	Zonnestraal

