

Bestuursverslag Octant 2023

Inclusief verslag intern toezicht



Voorwoord	3
1. Het schoolbestuur	5
1.1 Profiel	5
1.2 Organisatie	8
2. Uitvoeringsprogramma 'Verder in verbinding'	15
2.1 Inleiding	15
2.2 Stuurgroep Onderwijskwaliteit	17
2.3 Stuurgroep Anders organiseren	20
2.4 Stuurgroep SBO	22
2.5 Overige actieteams	23
3. Verantwoording van het beleid	27
3.1 Onderwijs & Kwaliteit	27
3.2 Personeel & Professionalisering	34
3.2.1 Algemeen	34
3.2.2 In- door- en uitstroom	35
3.2.3 Toekomstige ontwikkelingen	36
3.3 Huisvesting & Facilitaire zaken	37
3.4 Financieel beleid	39
3.5 Continuïteitsparagraaf	50
4. Verantwoording van de financiën	56
4.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	56
4.2 Staat van baten en lasten en balans	57
4.3 Financiële positie	60
5. Verslag intern toezicht	64
6. Jaarverslag Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad	69

Voorwoord

Hierbij bieden wij u het bestuursverslag 2023 van Octant aan. Met dit bestuursverslag leggen wij verantwoording af over het gevoerde beleid in het afgelopen jaar. Ook dit jaar doen wij dat met trots. Trots op de passie en betrokkenheid bij het werk van alledag op de scholen en het bestuursbureau, maar ook op de gezamenlijkheid waarmee de nieuwe schoolplannen en het Ambitieplan 2023 – 2027 van de stichting tot stand zijn gekomen.

Leren van en aan elkaar

Met de schoolanalyse van de stichting als instrument, heeft iedere school binnen Octant zicht op resultaten op ieder deelgebied, zoals deze ook door de Inspectie gehanteerd worden. Deze analyse is de motor achter het cyclisch werken op de scholen. De interne gesprekken en de tandemgesprekken met het bestuur over de resultaten en het proces leiden tot het vieren van successen en daar waar nodig tot bijstelling. In 2023 is het delen van het verhaal achter de opbrengsten tussen scholen onderling sterker verankerd in diverse overleggen. Dit helpt om te zien waar verbeteringen mogelijk zijn en waar kennis gedeeld kan worden.

Schatkaart is het gelukt alle inspanningen én resultaten van het team en het MT ook bij de Inspectie voor het voetlicht te brengen, wat leidde tot, hoewel met een aantal herstelopdrachten, een voldoende beoordeling.

Toezicht en bestuur

Per 1 januari 2023 werkt Octant met het 'Raad van toezichtmodel'. Door een positief en intensief voortraject met de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad, Raad van Toezicht en het bestuursbureau ging de overgang van Raad van Beheer (one tier) naar Raad van Toezicht en College van Bestuur (two tier) vrij geruisloos. Toekomstbestendigheid van de organisatie stond ook centraal bij de gemeenschappelijke bijeenkomst van de GMR en Raad van Toezicht in 2023, namelijk hoe Octant vorm zou kunnen en willen geven aan samenwerking in de regio. Hierbij speelt ook de start van de onderwijsregio's een rol, Octant heeft zich verbonden aan de Haagse onderwijsregio.

Verder in Verbinding

In april 2023 is met een spetterend feest met alle collega's binnen Octant het resultaat gevierd van een breed gedragen intern en extern traject, namelijk het Ambitieplan 2023 – 2027, met de titel "Verder in Verbinding". Na het herijken van de visie, missie en kernwaarden, heeft een verkenning plaatsgevonden van relevante ontwikkelingen, die hebben geleid tot vertrekpunten voor vier strategische thema's: kansrijk onderwijs, persoonlijk leiderschap, dienend werkgeverschap en kansrijk samenwerken. Binnen deze thema's zijn de ambities voor de komende jaren geformuleerd. Met divers samengestelde actieteam wordt aan de geformuleerde ambities gewerkt en fungeert het directie-overleg als gedelegeerd opdrachtgever om zo de samenhang en gedragenheid te borgen.

Ook qua financiële toekomstbestendigheid kijken we tevreden terug op 2023 én naar de toekomst. Hoewel in 2023 het resultaat ten opzichte van de begroting € 56.003 lager was dan begroot, staat de organisatie er goed voor met mooie ratio's voor onder andere de solvabiliteit en liquiditeit. Een verdere analyse van het resultaat en de verschillen kunt u vinden in het hoofdstuk 3.4 "Financieel beleid". Gezien de goede vermogenspositie van Octant kunnen wij de overschrijding ten opzichte van de begroting goed opvangen.

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

Mocht u naar aanleiding van dit verslag willen reageren of vragen hebben, laat het ons dan weten. Graag bedank ik alle collega's binnen Octant én alle andere bij de stichting betrokkenen voor hun bijdrage aan het creëren van een plezierig leerklimaat en de aandacht voor kwalitatief goed onderwijs op de negen scholen!

Harry Bosma
Voorzitter College van Bestuur

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 hele stichting bedraagt circa 2700. Eind december 2022 telde de stichting circa 300 medewerkers.

Identiteit

Octantscholen zijn christelijke scholen, die werken vanuit een gedeelde missie, visie en kernwaarden. De identiteit van onze scholen is gebaseerd op zingeving. Octant staat voor het idee dat leerlingen zichzelf en hun kwaliteiten leren kennen en dat zij hun kwaliteiten kunnen inzetten voor de ontwikkeling van zichzelf en anderen. Wij geven leerlingen de ruimte om te ontdekken en te onderzoeken, zodat zij in de toekomst hun eigen koers kunnen bepalen en zich verbonden voelen met hun omgeving. Vormingsgericht onderwijs is daarbij de kern. We willen leerlingen vaardigheden leren om kennis duurzaam te gebruiken. We stimuleren het eigen-zijn en de talenten van leerlingen, zodat zij kunnen worden wie ze zijn. Dat doen we vanuit liefde, vertrouwen, geloof in zelfstandigheid en de behoefte aan gezamenlijkheid van mensen. Uitgangspunt is dat mensen verantwoordelijkheid hebben voor en vertrouwen hebben in zichzelf en de ander. Wij waarderen elkaar en leren van elkaar.

Als het gaat om de invulling van de christelijke identiteit, kiest Octant nadrukkelijk voor het 'perspectief denken'. Dat houdt in dat niet de grondslag, maar de onderwijs- en vormingsdoelen het vertrekpunt zijn. Het begint met de vraag waartoe we onderwijs geven en hoe we leerlingen maatschappelijk opvoeden. Daarop volgt de vraag hoe we dat doen en met wie. Vervolgens komt aan de orde vanuit welke idealen we dat doen en welke inspiratiebronnen we hierbij inzetten. De christelijke traditie neemt hierbij een belangrijke plaats in.

Visie en missie

Het 'waarom' leidde tot de volgende Octantvisie:

- De identiteit van Octant is gebaseerd op zingeving.
- Wij bieden een maximale bijdrage aan de ontwikkeling van leerlingen en medewerkers.
- We leren van en met elkaar.

Bij het opstellen van ons nieuwe ambitieplan "Verder in verbinding", hebben we ook onze missie opnieuw tegen het licht gehouden.

- Octant biedt leerlingen en medewerkers kansen om te ontdekken wie ze zijn en wat ze kunnen (worden). We besteden hierbij aandacht aan een brede ontwikkeling, aan verschillen en aan een veilige omgeving.
- Medewerkers van Octant benutten de lerende, onderzoekende cultuur om zichzelf, de school en de organisatie voortdurend te verbeteren en zo een hoge kwaliteit te bieden.
- Octant streeft naar een hoge tevredenheid van leerlingen, ouders en medewerkers.
- Octant stimuleert en ondersteunt vakmanschap, eigenaarschap en persoonlijk leiderschap van medewerkers en autonomie van de scholen.
- De scholen en het bestuur geven blijk van een aanpassend vermogen in een sterk veranderende omgeving en zoeken, intern en extern, actief de samenwerking.

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 en tegelijkertijd hun eigen identiteit. Voor Octant zijn de volgende drie kernwaarden leidend:

- **Zelfbewustzijn** We willen dat leerlingen en medewerkers ontdekken wie ze zijn en wat ze kunnen. Om dit zelfbewustzijn te ontwikkelen, is vormingsgericht onderwijs nodig. Dit vereist een breed aanbod, waarmee leerlingen vaardigheden ontwikkelen om zich op school en daarbuiten staande te houden en zich voor te bereiden op de volgende stappen in het leven. De ontwikkeling van kennis, sociaal-emotionele, fysieke en motorische vaardigheden maken onderdeel uit van deze brede ontwikkeling. Voor medewerkers geldt dat professionaliteit en vakmanschap vragen om reflectie en je blijven ontwikkelen. Ook vraagt zelfbewustzijn om samenwerking. Vanuit de relatie en verbinding ontstaat ruimte voor groei.
- **Duurzaam samen** Liefde en vertrouwen en van daaruit jezelf en de ander kennen, vormen de basis voor samen leren en samen werken. We waarderen elkaar, we waarderen de verschillen en we gaan uit van goede bedoelingen. We zoeken elkaar actief op, binnen de school, binnen Octant en buiten de organisatie: onze maatschappelijke partners. Wij staan bekend als een prettige en betrouwbare partner met oog voor onze omgeving.
- **Ontdekkend leren** Verwachtingsvol onderwijs is ambitieus. We willen bij elkaar het beste naar boven brengen. We hebben veel aandacht voor het proces en daarmee ook voor plezier. We zijn erop gericht om de eigen kwaliteiten en de kwaliteiten van de ander te ontdekken. Daarbij wordt iedereen uitgenodigd om zichzelf te zijn en te worden, zo inclusief mogelijk. Vanuit de gedachte dat we ons willen en moeten blijven ontwikkelen, staan we open voor andere manieren van leren en organiseren.

Samen bereik je meer! Is al jaren onze propositie. We hebben het diepe besef dat je alleen kunt groeien in interactie met de ander en dat er in samenwerking meer mogelijk is. Om actuele vraagstukken in de huidige context het hoofd te bieden, is samenwerking zelfs onmisbaar. We kunnen dat alleen samen met het kind, met het gezin, de klas, de school, de scholen, het bestuursbureau en samen met onze maatschappelijke partners.

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.

Strategisch beleidsplan 2023 - 2027

Om de visie en missie van Octant waar te maken, is het aan ons om leerlingen en medewerkers iedere dag weer kansen te bieden om zicht te ontwikkelen. Centraal hierbij staat (verbetering van) de kwaliteit van ons onderwijs. In 2023 is hiertoe het vierjaarlijks strategisch beleidsplan (ambitieplan) opnieuw opgesteld en vastgesteld. Met betrokkenheid van externe partners en met inbreng vanuit leerkrachten, andere medewerkers op de scholen, de (adjunct) directeuren en kwaliteitsondersteuners, collega's van het bestuursbureau en vanuit de GMR en RvT is een concept plan opgesteld. Deze is vervolgens opnieuw ter toetsing aan de externe partners voorgelegd. Dit heeft geleid tot een uiteindelijke versie, waarmee zowel de GMR als RvT van harte konden instemmen.

Het gaat hierbij om het bieden van inclusief en toekomstgericht onderwijs, binnen een veilige en lerende cultuur. We zorgen ervoor dat onze medewerkers voldoende ontwikkelmogelijkheden en professionele ruimte krijgen, binnen een professionele cultuur waar kennis en expertise wordt gedeeld. Dienend werkgeverschap maakt dat er voldoende aandacht is voor professionalisering, duurzame inzetbaarheid en een fijn werkklimaat. Om dit te realiseren zoeken wij continu de samenwerking op, zowel binnen de organisatie, als buiten de organisatie met onze partners.

In het ambitieplan 'Verder in verbinding' voor 2023-2027 zijn de externe ontwikkelingen onderzocht, vertrekpunten geformuleerd en staan van daaruit vier thema's centraal:

1. Kansrijk onderwijs;
2. Persoonlijk leiderschap;
3. Kansrijk samenwerken;
4. Dienend werkgeverschap.

Bij deze vier ambities horen de onderstaande onderwerpen:



Voor het realiseren van onze ambities hebben we een uitvoeringsprogramma opgesteld. Voor het uitvoeren van het programma zijn een aantal stuurgroepen en actieteam in het leven geroepen. In hoofdstuk 2 worden de werkwijze en de behaalde resultaten per thema beschreven.

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	Voorzitter College van Bestuur	Voorzitter Raad van Commissarissen Gezinssupport Voorzitter Raad van Toezicht Register TolkenGebarentaal 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. P van de Ban (adjunct)	www.ackerweide-octant.nl
12XN	Beatrix Julianalaan 2 2641 HC Pijnacker	Mevr. A. Winkler Mevr. K. Vogels (adjunct)	www.beatrix-octant.nl
27CF	Fontein Steenuillaan 2 2496 PN Den Haag	Dhr. K. Mooij (interim)	www.fontein-octant.nl
04UW	Kindcentrum Regenboog Sytwinde 115 2631 GS Nootdorp	Dhr. P. Kort-Spoelman Mevr. B. Hek (adjunct)	www.kindcentrumregenboog-octant.nl
19PQ	sbo Prinsenhof Zilverreigerdreef 105 2643 MC Pijnacker	Mevr. S. van der Drift Mevr. S. van der Kleij (adjunct)	www.prinsenhof-octant.nl
12HQ	Schatkaart Sportlaan 2b 2641 AZ Pijnacker	Mevr. L. Boulakjar Mevr. E. Huisman	www.schatkaart-octant.nl
04ND	Triangel Florijnstraat 7 2645 HH Delfgauw	Mevr. M. Brouwer Mevr. M. Slikkeveer (adjunct)	www.triangel-octant.nl
11VJ	Vlinderboom Zilverreigerdreef 115 2643 MC Pijnacker	Mevr. S. van Gulik (interim) Mevr. M. in den Bosch (adjunct)	www.vlinderboom-octant.nl
27PD	Zonnestraal Oeverwallaan 108 2498 BZ Den Haag	Mevr. H. Versleijen- Willenborg Mevr A. Spruijt (adjunct)	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 Toezicht De Raad van Toezicht heeft de rol van intern toezichthouder. Zie hoofdstuk 5 over de werkzaamheden van de Raad van Toezicht in 2023.

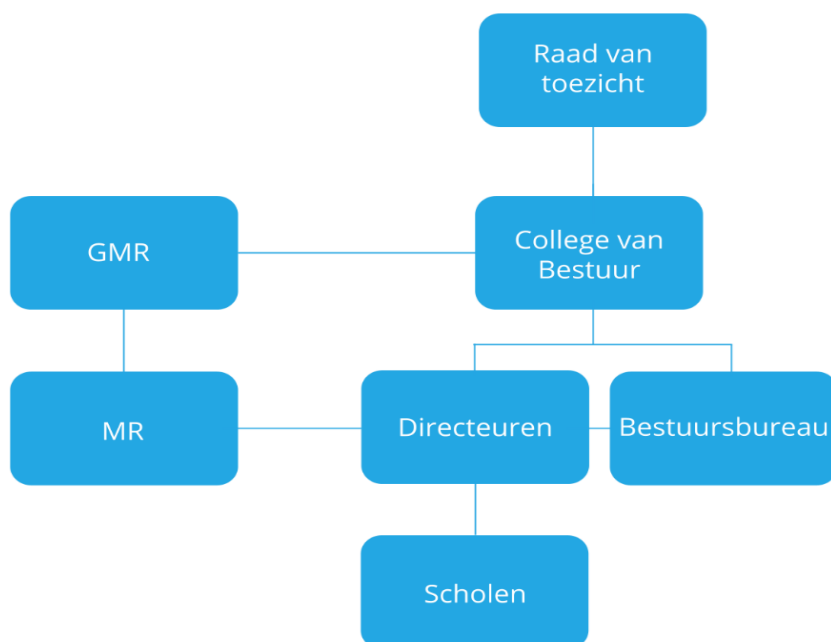
Directieteam De directeuren zijn integraal verantwoordelijk voor het beleid op hun school en leggen verantwoording af aan het College van Bestuur. Samen met de voorzitter van het College van Bestuur geeft het directieteam leiding aan de organisatie. Het directieteam komt tweewekelijks bijeen voor overleg.

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 voorzitter College van Bestuur en de directeuren. Het bureau overlegt maandelijks, de adviseurs daarnaast ook eens per maand over meer inhoudelijke thema's.

Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad Octant kent een gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR). Deze raad heeft maximaal acht leden en bestaat uit vertegenwoordigers van ouders en leerkrachten van de scholen van Octant. De GMR is een directe gesprekspartner van de voorzitter College van Bestuur, 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 6 "Jaarverslag Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad".

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

Organogram



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 voorzitter College van Bestuur 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 en Den Haag en ketenpartners zoals de GGD, CJG en alle andere schoolbesturen in de genoemde gemeenten.
Opvangorganisaties	De scholen 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 scholen 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. De bestuurder van Octant is ook lid van de verenigingscommissie Onderwijskansen. 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 de wijk Ypenburg in Den Haag.
Samen voor de klas - (lerarentekort)	Het lerarentekort voor Octant vraagt voortdurend aandacht. Met name in Den Haag. Daarom werkt Octant met andere Haagse schoolbesturen samen aan deze uitdagingen binnen het basisonderwijs.
Talentum Haagland	Octant maakt onderdeel uit van de opleidingsschool voor leraren basisonderwijs en werkt daarin samen met Hogeschool InHolland, SCO Delft, PCOP Westland, Unicoz en de Delftsche Schoolvereniging

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 2023 zijn negen officiële meldingen/ klachten ingediend bij het bestuur. Het betreft meldingen over diverse aspecten. Deze meldingen werden in behandeling genomen door het College van Bestuur en zijn afgehandeld.

Aspect	Frequentie
Communicatie/bejegening leerling door schoolmedewerker	
Communicatie/bejegening ouder door schoolmedewerker	1
Onrechtvaardige behandeling leerling door schoolmedewerker	1
Onveiligheid op school	
Pesten	1
Gebrek aan vertrouwen in school/schoolmedewerkers	5
Zich niet gehoord of serieus genomen voelen	

Aspect	Frequentie
Communicatie of verstoring in de arbeidsrelatie	1

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 deskundighedsbevordering van bijvoorbeeld aandachtsfunctionarissen en een bijdrage leveren aan de bekendheid over het werk van de vertrouwenspersoon.

In 2023 werd de externe vertrouwenspersoon drie keer benaderd voor klachten of adviesvragen:

- Klacht ouders rondom pesten, begeleiding kind en communicatie;
- Adviesvraag medewerker school casus over communicatie met Veilig Thuis inzake casus leerling;
- Adviesvraag medewerker over casus leerling en communicatie met ouders.

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. De stichting stelt zich ten doel werkzaam te zijn tot oprichting en instandhouding van christelijke scholen voor primair onderwijs. Zij tracht dit doel te

verwezenlijken door het houden van vergaderingen waarin het te voeren beleid wordt bepaald, door het zoeken van samenwerking in alles wat tot de belangen van het christelijk onderwijs behoort en voorts met alle andere wettige middelen, die aan het doel kunnen bijdragen. De stichting kent als organen het College van Bestuur en de Raad van Toezicht.

Code Goed Bestuur

Octant leeft de wettelijke voorschriften na, zoals deze van toepassing zijn op de stichting en hanteert de code 'Goed Bestuur'. Vanuit de Code hanteert Octant op dit moment een benoemingstermijn van toezichthoudend bestuurders van maximaal twee periodes van vier jaar. Bij bestaande benoemingen geldt een maximale termijn van drie maal drie jaar.

Daarnaast is één van de leden van de Raad van Toezicht, een actieve onderwijsprofessional, die op interim basis werkzaam kan zijn, ook in bestuurlijke functies, voor andere onderwijsinstellingen. Gelet op de grote toegevoegde waarde die dit lid van de Raad van Toezicht voor Octant heeft, heeft de Raad van Toezicht geconcludeerd dat een afwijking van de bepaling van de Code die een samenloop van bestuursfuncties wil voorkomen, gerechtvaardigd is. De Raad van Toezicht heeft afspraken gemaakt om (de schijn van) belangenverstremgeling te voorkomen.

2. Uitvoeringsprogramma 'Verder in verbinding'

2.1 Inleiding

Het uitvoeringsprogramma vloeit voort uit het Ambitieplan 2023-2027, Verder in verbinding. Het ambitieplan bevat de ambities, uitgangspunten en prioriteiten voor de scholen en het bestuursbureau om maximaal te kunnen bijdragen aan Kansrijk Onderwijs, Dienend werkgeverschap, Persoonlijk leiderschap en Kansrijk samenwerken.

Het ambitieplan voor de komende jaren is tegelijkertijd richting gevend én ruimte latend. Richting gevend, omdat we als negen scholen en het bestuursbureau deze gezamenlijke koers als leidraad gebruiken voor wat de komende jaren op ons pad gaat komen. Daarmee dient het ambitieplan als vertrekpunt. Ruimte latend, omdat werken in het onderwijs in de huidige, complexe context vraagt om maatwerk en samenwerking, om (professionele) ruimte en autonomie van professionals en van scholen. Maar autonomie staat niet op zichzelf, de ruimte voor de één staat niet los van de ruimte voor de ander en alleen door verbinding kunnen we daadwerkelijk waarde toevoegen.

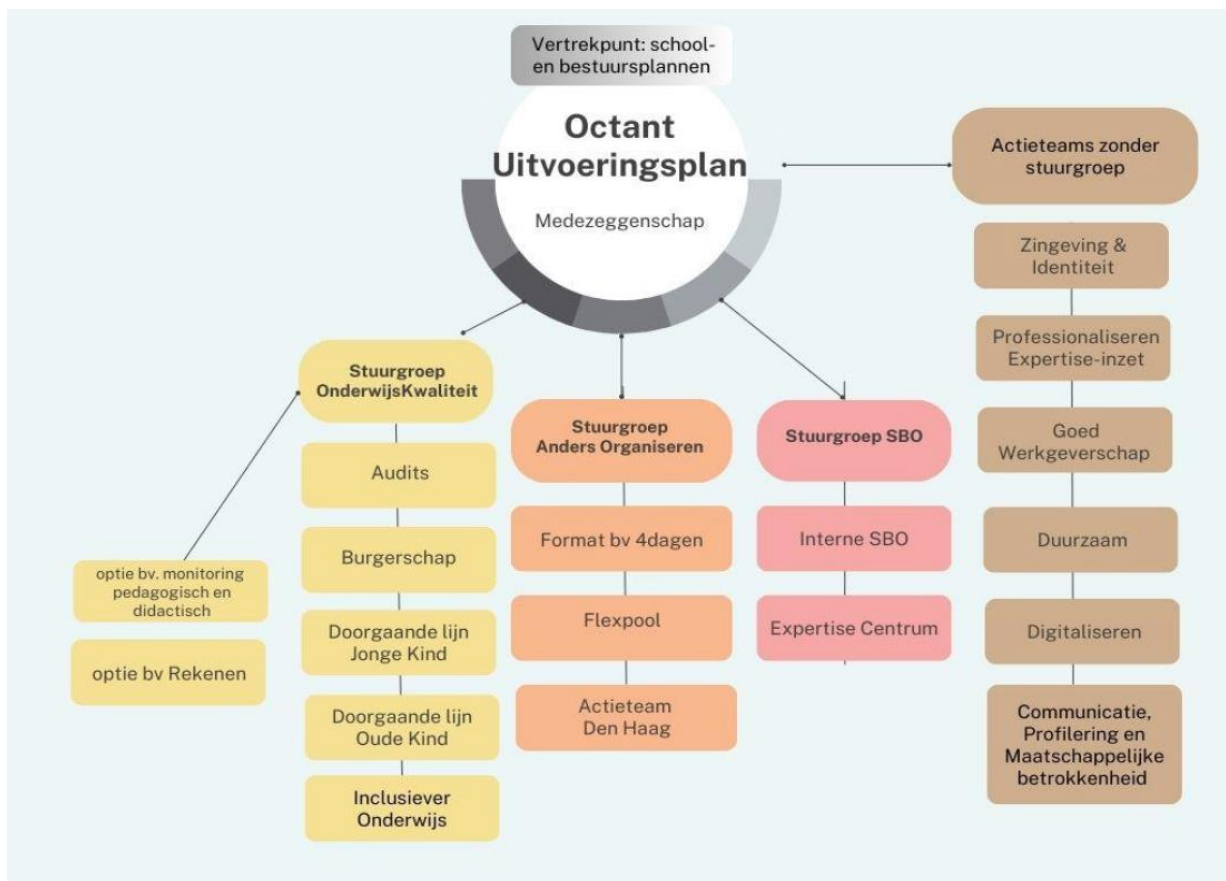
Dit uitvoeringsprogramma beschrijft hoe we de concrete 17 ambities zoals beschreven in hoofdstuk 5 van het ambitieplan, willen realiseren. De dagelijkse werkzaamheden van de scholen en het bestuursbureau vormen een belangrijke basis voor de invulling van de ambities. Deze staan beschreven in de schoolplannen c.q. het bestuursbureauplan, waarnaar in dit uitvoeringsprogramma wordt verwezen. Om het uitvoeringsprogramma Octant-breed te voeden werken we met een uitvoeringsprogramma (zie afbeelding hieronder). Stuurgroepen, actieteams en overige. Taken zijn weggezet in de organisatie. Hierbij hebben we afspraken over de 'Input & Monitoring' en 'Evaluatie & Verantwoording'.

Input en Monitoring

Het realiseren van de ambities is een gedeelde verantwoordelijkheid. Het directeurenoverleg de gedelegeerde opdrachtgever. De stuurgroepen of actieteams zijn opdrachtnemer.

Er zijn drie stuurgroepen. Een stuurgroep kent een breed thema en krijgt hierbij, indien nodig, input van een externe expertise. In de stuurgroep nemen in ieder geval de voorzitter van het College van Bestuur en een directielid (directeur of adjunct) zitting.

Onder de stuurgroepen komen actieteams. De actieteams worden zo veel als mogelijk geleid door duo's. Dit kunnen duo's van directieleden zijn, of een directielid samen met een adviseur. Naast (adjunct)directeuren en adviseurs kunnen ook leerkrachten, kwaliteitsondersteuners, leraar-ondersteuners en onderwijsassistenten deelnemen aan een actieteam. Het actieteam stelt in een actieplan/ projectplan hoe zij uitvoering willen geven aan de ambitie en doelstellingen, stemt dit af met betrokken partijen en draagt zorg voor de uitvoering.



Evaluatie en verantwoording

De voortgang van het uitvoeringsprogramma wordt twee keer per jaar geëvalueerd met in ieder geval de directieleden en de adviseurs. Dit gebeurt in oktober en februari (gelijk met tussenevaluatie van de schoolplannen en het bestuursbureauplan). Deze evaluatie kan ertoe leiden dat het uitvoeringsprogramma wordt bijgesteld. Het Ambitieplan en de actieteams zijn gestart in het schooljaar 2023/2024, desondanks zijn de eerste resultaten al bereikt. Daarnaast is het alle actieteams die zijn gestart, gelukt hun actieplan door het directieoverleg geaccordeerd te krijgen.

Los van de evaluatiemomenten zijn stuurgroepen en actieteams altijd welkom om onderwerpen in het directieoverleg en/of het bestuursbureau-overleg te agenderen. Naast de halfjaarlijkse evaluatie van de actieplannen, voeren de bestuurder, de adviseur onderwijskwaliteit en het school- MT minstens twee keer per jaar overleg in de zogenoemde tandemgesprekken over onderwijskwaliteit. De uitkomst van deze evaluaties en gesprekken kan leiden tot aanpassing van de plannen. De tandemgesprekken leveren ook een brede monitoring op thema's en op proces. Daarnaast zijn er minimaal drie gesprekken per jaar tussen de directeur en bestuurder, met een vaste agenda waarin ook de voortgang van de school en de portefeuille wordt besproken. Hieronder geven we per stuurgroep de actieteams weer met de beoogde doelen en tussentijdse resultaten.

2.2 Stuurgroep Onderwijskwaliteit

Om de samenhang te borgen, is een stuurgroep Onderwijskwaliteit ingesteld waar verschillende actieteams onder vallen. Onder de stuurgroep Onderwijskwaliteit fungeren vooralsnog vijf actieteams. Interne audits en collegiale consultatie, Burgerschap, Inclusief onderwijs, Doorlopende leerlijn jonge kind en Doorlopende leerlijn oudere kind. Het doel van deze actieteams is om het bereikte resultaat in te voegen in het kwaliteitssysteem van Octant. De stuurgroep beziet of en zo ja welke actieteams ingericht dienen te worden. De voortgang van werkzaamheden van de verschillende actieteams worden in ieder geval twee keer per jaar gedeeld in het directeurenoverleg en bij de evaluatie van het uitvoeringsprogramma.

Actieteam Interne Audits en collegiale consultatie

Doel:

Het versterken van de kwaliteitscyclus en professionele cultuur binnen Octant. Het onderwijskwaliteitssysteem (inclusief rapportages en gesprekkencyclus) van Octant wordt systematisch geëvalueerd, aangepast en voorzien van thema's/speerpunten (bijvoorbeeld vanuit inspectie of ministerie). Op deze wijze worden scholen maximaal ondersteund om - op basis van analyses van de doelen, sociale veiligheid en de opbrengsten - plannen te maken en aan te passen voor een geïntegreerd en breed onderwijsaanbod.

- Zelfreflectie;
- Feedback vragen en ontvangen;
- Feed forward ontvangen;
- Cyclische kwaliteitsverbetering;
- Lerende houding;
- Schoolontwikkeling.

Er wordt een cyclus van vier jaar ontwikkeld waarin interne audits een vaste plek krijgen binnen Octant.

Resultaat 2023:

In augustus 2023 is het actieteam interne audits gestart. Door het actieteam is het proces om te komen tot interne audits beschreven en zijn de eerste stappen gezet. Doel is om tweejaarlijks alle Octant scholen te bezoeken met een auditteam om zo vroegtijdig te kunnen signaleren, van en met elkaar te leren en kritisch te kijken naar het eigen handelen.

- Brainstormsessie over de richting en de koers;
- Partij aangetrokken die het actieteam gaat begeleiden in het opstarten van interne audits binnen Octant. Ook zullen zij een aantal collega's opleiden tot auditoren.

Actieteam Burgerschap

Doel:

Iedere school voert uit en verantwoordt het Burgerschapsonderwijs passend bij de visie van zowel Octant als de school. Passend bij de wettelijke kaders. Elke school gebruikt een meting om zijn resultaten af te kunnen wegen t.o.v. de benchmark en eigen populatie, en daarop interventies te kunnen plegen. De bevordering van burgerschap en sociale cohesie is een taak die om gerichte aandacht van scholen vraagt. Scholen hebben veel ruimte om zelf te bepalen hoe ze hun burgerschapsonderwijs willen inrichten. De wet bevat minimumeisen waaraan iedere school moet voldoen. Verder kan het burgerschapsonderwijs ingevuld worden op een manier die past bij de missie van de school. De opdracht tot bevordering van burgerschap is een zogenaamde deugdelijkheidseis. Daarbij is sprake van een inspanningsverplichting, die besturen vraagt alles te doen wat nodig is om de opdracht tot bevordering van burgerschap te realiseren, zodanig dat het onderwijs op de school aan de wettelijke eisen voldoet.

Resultaat 2023

- Plenaire levensbeschouwelijke identiteitssessie met RvT, GMR, directeuren en adviseurs bestuursbureau;
- Opstellen van een concept visie levensbeschouwelijk burgerschapsonderwijs;
- Pilot meting instrument Burgerschap;
- Geïnspireerd vanuit de christelijke identiteit, is het onze koers om onze 'persoon-in-wording' te ontwikkelen tot wereldburgers. Bij de invulling en vormgeving van deze koers laten we ons leiden door drie kernwaarden: Zelfbewustzijn, Ontdekkend Leren en Duurzaam Samen;
- Daarnaast zijn de vier punten hieronder gekoppeld aan de vier peilers van het LevensBeschouwelijkeOnderwijs (LBO). In 2023 hebben we de verbinding gelegd tussen de drie kernwaarden en de vier peilers.

Actieteam Doorgaande lijn Jonge Kind

Doel:

Er zorg voor dragen dat we de begeleiding van kinderen met verschillende startposities beter kunnen laten doorvloeien van KDV naar PO en daarbinnen.

De scholen maken een plan voor de uitvoering van de doorgaande lijn 0-14 met de kinderopvang (Kindcentrum). Vanaf 2023 maken scholen geen gebruik meer van schoolse testen met opgavenboekje, pen en papier om de ontwikkeling te volgen van kleuters. Ze moeten dan aan de hand van observaties bekijken hoe hun kleuters zich ontwikkelen en leren. Hiervoor kunnen scholen gebruik maken van verschillende observatie-instrumenten. De school bepaalt door hun ervaring met het kind welk observatie-instrument zij kiezen. Het uitgangspunt bij de keuze voor een instrument is dat het geaccrediteerd is. Verder moet bij de keuze rekening gehouden worden met de visie op de ontwikkeling van het jonge kind, de schoolpopulatie, de doorgaande lijn naar de rest van de schoolloopbaan, de gebruiksvriendelijkheid en de wijze waarop het volginstrument wordt ingezet in de kwaliteitscyclus: als kijk- en meetinstrument, als instrument voor het verbeteren van de

onderwijspraktijk, als instrument voor het ontwikkelen van school- en onderwijsaanbod en/of als instrument voor zelfreflectie.

Resultaat 2023:

- Scholen hebben in de schoolplannen opgenomen op welke wijze zij de komende periode gaan komen tot de keuze voor een passend observatie instrument bij de school;
- Inventarisatie van wensen vanuit de scholen voor voorwaarden observatiesysteem;
- In kaart brengen huidige systemen bij de scholen/Kindcentra;
- Inventarisatie gewenste situatie voor warme overdrachten Psz/ KDV -> PO;
- Onderzoek uitgezet naar verschillende systemen.

Actieteam Doorgaande lijn oude kind

Doel:

De scholen maken een plan voor de uitvoering van de doorgaande lijn 0-14 met het VO (partnerschap).

Naast het terechtkomen in een passende schoolsoort, is het ook belangrijk voor leerlingen dat de overstap naar het vo soepel verloopt en dat zij zich hier snel 'thuis voelen'; ook dit draagt bij aan talentontwikkeling en een fijne, succesvolle verdere schoolcarrière. Scholen kunnen deze soepele overgang PO-VO onder meer bevorderen door goede samenwerking tussen het PO en VO, een effectieve warme overdracht, goede informatie aan leerlingen en ouders te bieden, het realiseren van goede doorlopende leerlijnen tussen de basisschool en middelbare school en passende begeleiding daar waar er een extra ondersteuningsbehoefte bestaat.

- Een zo soepel mogelijke overgang naar het VO met gelijke kansen voor ieder kind;
- Het kind laten instromen op een passende plek in het VO, zodat het zich verder succesvol kan ontwikkelen;
- We bereiden het kind zo goed mogelijk voor op deze overstap, waarbij we inzicht hebben in en rekening houden met de onderwijsbehoeften van alle kinderen en passend aanbod voor hebben.

Resultaat 2023:

- Opzet Matrix (inzicht in wet-/regelgeving, visie, knelpunten, kansen en betrokkenen. Afstemming binnen het KO-platform.
- Scholen herzien in het schooljaar 23-24 de processen en protocollen rondom de doorstroom naar het VO om op deze wijze aan te sluiten bij de nieuwe systematiek rondom de doorstroomtoets. De adviseur onderwijs en kwaliteit is actief betrokken bij de werkgroep PO-VO vanuit het samenwerkingsverband.

Actieteam Inclusiever onderwijs

Doel:

De scholen beschrijven hoe zij inclusiever onderwijs vormgeven en stimuleren. Er is hierbij aandacht voor diversiteit, passend onderwijs en gepersonaliseerd onderwijs. De school bepaalt de breedte en de grenzen van inclusiever onderwijs. Dit wordt jaarlijks in het team

besproken en wordt beschreven in het schoolondersteuningsprofiel (SOP). Met passend onderwijs willen we voor zo veel mogelijk kinderen, zoveel mogelijk kansen creëren. Zowel waar het gaat om hun persoonlijke ontwikkeling als om hun leermogelijkheden. Vanuit het kader passend onderwijs streven we naar inclusiever onderwijs. Hierbij is de inzet dat scholen optimaal tegemoetkomen aan de persoonlijke leerdoelen van leerlingen en dat zoveel mogelijk leerlingen (ook met extra ondersteuningsvragen) thuisnabij onderwijs kunnen volgen.

- Overzicht van de scholen op de inclusieladder van Sardes;
- Inhoudelijk overzicht (SOP) van de 9 scholen;
- Overzicht lopende initiatieven binnen de samenwerkingsverbanden en gemeenten;
- Elke school heeft in mei/juni een visie op inclusiever onderwijs binnen de context van de eigen school;
- In juni advies uitbrengen voor Octant voor de vervolgstappen;
- Scholen verwerken de visie in Scholen op de kaart en het SOP;
- Definities voor de begrippen: inclusiever onderwijs, diversiteit, gepersonaliseerd leren en passend onderwijs;
- Overzicht doelgroepen binnen Octant en wensen voor de toekomst;
- Overzicht diversiteit populaties binnen de scholen.

Resultaat 2023:

- In augustus 2023 is het actieteam inclusiever onderwijs gestart. Na het opstellen van een actieplan is er gestart met het ontwikkelen van een gezamenlijke taal rondom de begrippen van inclusiever onderwijs.
- Op Octant Triangel is in samenwerking met Stichting IEP en PPO Delflanden een Samen naar Schoolklas gestart waar kinderen met een intensieve zorg- en ondersteuningsbehoefte onderwijs volgen.
- De begrippen zijn besproken in zowel het DO als in het KO-platform. Dit wordt samengevoegd tot één dezelfde formulering.

2.3 Stuurgroep Anders organiseren

Voor anders organiseren onderzoeken we of een stuurgroep waar actieteams onder hangen een passende vorm is of dat dit op een andere manier wordt ingericht. Het idee is in ieder geval om voor de Haagse scholen een apart actieteam in te stellen, omdat daar de noodzaak het hoogst lijkt. De scholen beschrijven in het school(jaar)plan hoe zij het anders organiseren binnen de school en binnen de onderwijsorganisatie gaan ondersteunen en vormgeven.

Actieteam Anders Organiseren Den Haag / format 4 dagen

Doel:

Bij de start had het actieteam de volgende opdrachten:

- Korte termijnplan uitwerken voor en samen met scholen die kampen met een leerkrachtentekort.

- Diverse scenario's uitwerken voor de lange termijn. De keuze voor deze drie scenario's is ontstaan na onderzoek door het actieteam en zijn voorgelegd aan het DO:
 1. Vier dagen onderwijs verzorgd door de (groeps)leerkracht en een dag ingevuld door vakleerkrachten, ouders of anderen.
 2. Flexibele school (en werk-) tijden. Denk aan vijftig weken per jaar open.
 3. De 'milde unitvorm'. Leerkracht is er voor de instructie en ondersteuner voor de verwerking.

Na verdere uitwerking van bovenstaande drie scenario's, zijn de volgende conclusies getrokken:

- Ad 1 Voor een Vierdaagse schoolweek met op de vijfde werkdag een ander aanbod, zijn er mogelijkheden, mede doordat het op korte termijn relatief eenvoudig is in te voeren voor alle reguliere basisscholen en ook voor het SBO.
- Ad 2 Flexibele school, - en werktijden: dit scenario biedt geen antwoord op het medewerkerstekort en er zijn nog te veel knelpunten en risico's om dit als kwalitatieve onderwijsverbetering in te zetten.
- Ad 3 Unit onderwijs light. Dit scenario biedt geen antwoord op het medewerkerstekort, maar kan een antwoord zijn om het onderwijs anders te organiseren gericht op de toekomstige ontwikkelingen. Uitgangspunt is dat dit scenario alleen kans van slagen heeft als het gebaseerd is op een goed onderbouwde en door iedereen gedragen pedagogische en onderwijskundige visie.

Resultaat 2023:

Uitwerking format, namelijk:

- De volgende documenten zijn opgeleverd: 'Uitwerking scenario onderwijs anders organiseren met professionals', Stappenplan bij het inzetten van professionals op school', 'Overzicht aanbieders onderwijs anders organiseren'. Deze drie documenten vormen samen het noodplan voor directeuren die te maken krijgen met niet in te vullen vacatures.
- Er is onderzoek gedaan bij andere besturen.
- Verdieping werkwijze Andersom Den Haag.
- Inventarisatie op mogelijkheden Andersom Den Haag in relatie tot de reeds opgeleverde documenten

Actieteam Flexpool

Doel:

Er is een invalpool/flexpool in het leven geroepen.

Resultaat 2023:

Er zijn echter geen aanmeldingen voor deze pool binnen gekomen. Met HR is afgesproken om dit in september 2024 opnieuw op te pakken en te blijven toetsen bij collega's binnen Octant of hier mogelijkheden liggen.

2.4 Stuurgroep SBO

Het SBO zal worden versterkt om binnen Octant en in de regio te fungeren als expertisecentrum passend onderwijs. Octant heeft de ambitie om een expertisecentrum te ontwikkelen en regionaal een expertiserol te vervullen. Deze ambitie komt voort uit landelijke en regionale ontwikkelingen, gericht op het bevorderen van inclusiever onderwijs. Hierbij is het belangrijk dat kinderen meer thuisnabij en regulier naar school gaan. Dat vraagt een beweging van (gespecialiseerd onderwijs) expertise naar de kinderen/ scholen toe. Hiertoe wordt al een beroep gedaan op de Prinsenhof door het samenwerkingsverband en de gemeente.

Tegelijkertijd is de huidige situatie dat het aantal leerlingen dat wordt aangemeld bij De Prinsenhof juist toeneemt in plaats van afneemt.

Voor de ontwikkeling van het SBO wordt een stuurgroep ingesteld. Er wordt nog onderzocht hoe de structuur verder wordt ingericht, met één of meerdere actieteams. Hierbij werken we aan de interne lijn en de externe lijn.

De externe lijn doen we in samenwerking met BMC en is gericht op het expertisecentrum.

BMC maakt daar nu een businessplan voor en we verwachten dat dit eind april klaar is.

Voor de interne lijn hebben we een actieteam in het leven geroepen waar leerkrachten, KO's en specialisten aan deelnemen. Het uitgangspunt hierbij was dat we een stevige basis willen hebben binnen de school om van daaruit expertise aan te kunnen bieden aan de reguliere scholen in de omgeving. Het resultaat is dat we een visiedocument hebben gemaakt over Prinsenhof en de toekomst (voor welke kinderen willen en kunnen we er zijn in de toekomst).

Actieteam Interne SBO

Doel:

- Door ontwikkelen van het SBO, om nog beter in te kunnen spelen op de groeiende en veranderende leerlingenpopulatie;
- Inrichten van het expertisecentrum.

Resultaten 2023:

- Visiestuk interne lijn;
- Inzicht in interne competenties die ook extern te benutten zijn;
- Betrokken en enthousiaste medewerkers binnen de school m.b.t. de doorontwikkeling naar Expertisecentrum.

Actieteam Expertise Centrum

Doel:

Octant heeft de ambitie om een expertisecentrum te ontwikkelen en regionaal een expertiserol te vervullen. Deze ambitie komt voort uit landelijke en regionale ontwikkelingen, gericht op het bevorderen van inclusiever onderwijs. Hierbij is het belangrijk dat kinderen meer thuisnabij en regulier naar school gaan. Dat vraagt een beweging van (gespecialiseerd onderwijs) expertise naar de kinderen/ scholen toe. Hiertoe wordt al een beroep gedaan op de Prinsenhof door het samenwerkingsverband en de gemeente. Tegelijkertijd is de huidige situatie dat het aantal leerlingen dat wordt aangemeld bij De Prinsenhof juist toeneemt in plaats van afneemt.

Resultaat 2023:

- Concept ondernemingsplan.

2.5 Overige actieteams

Actieteam Zingeving & identiteit

Doel:

Octant stelt een actieplan 'Identiteit en zingeving' op. Dit traject start met een brede dialoog. Vervolgens worden zowel organisatie-breed als op schoolniveau thema's gekozen, die worden vastgelegd in de jaarplannen. Duiding, vorm en inhoud geven aan onze christelijke identiteit.

Octant stelt een actieplan 'Identiteit en zingeving' op. Dit traject start met een brede dialoog. Vervolgens worden zowel organisatie-breed als op schoolniveau thema's gekozen, die worden vastgelegd in de jaarplannen.

Resultaat 2023:

Voor 2023 stond dit niet op de uitvoeringsagenda, start schooljaar 2024/2025.

Actieteam Professionaliseren/ Expertise inzet

Doel:

Octant biedt medewerkers mogelijkheden om hun expertise breed in te zetten binnen de onderwijsorganisatie en daarmee andere medewerkers te begeleiden, inspireren, opleiden etc. In 2023 wordt hiervoor een plan opgesteld.

Octant biedt medewerkers ontwikkelingsmogelijkheden en carrièreperspectief. Octant zet medewerkers op een goede manier in, waardoor we hen boeien en binden.

- Rijk leerplatform: klassikaal en online;
- Aanbod (e-learning, microlearning, hand-out, podcast);
- Leerlijnen en ontwikkelpaden voor iedereen inzichtelijk;
- Leernetwerken en expertiseteams met intervisiebijeenkomsten en nascholingsbijeenkomsten voor verschillende doelgroepen (OOP, startende leraren, vakleerkrachten, specialisten, schoolopleiders, KO-ers, managementassistenten etc);
- Leren van en met elkaar: kennis en expertise delen met andere scholen, besturen (regionale samenwerking);
- Handreiking voor medewerkers hoe expertise binnen de organisatie ingezet kan worden;
- Duidelijkheid in de taken, rollen en het beoordelingskader van een leraar LC.

Dit uit zich door het inzetten van expertise:

- Op de eigen school;
- Op een andere school;
- In de Academie of professionaliseringsweek;

- In leernetwerk OOP, startende leraren etc.
- In bovenschools actieteam;
- Bij samenwerkingspartners van het Kindcentrum: Skippy, Samen naar School Klas;
- Bij andere besturen: SKOP, Spectrum;
- Binnen opleidingsschool Talentum;
- Binnen het expertisecentrum Prinsenhof.

Resultaat 2023:

Dit actieteam gaat in 2024 starten.

Actieteam Goed werkgeverschap

Doel:

Gelukkig en gezond werken nu en in de toekomst, medewerkers behouden en inzetten op hun sterke eigenschappen, Continu en cyclisch proces.

Resultaat 2023:

- In september 2023 is het traject strategische personeelsplanning gestart. Deze wordt in 3 clusters met alle scholen doorlopen in schooljaar 23-24 en biedt een kapstok voor het strategisch HR-beleid. Een gezamenlijk traject van alle scholen, financiën, onderwijskwaliteit en HRM.
- Er is een start gemaakt met de uitbreiding van het functiehuis en een passende beloning voor ondersteuners voor de klas. Ook wordt gekeken naar een verruiming van stage- en begeleidingstijd voor leraren in opleiding.
- In het kader van levensfasen is er een workshop georganiseerd in samenwerking met ABP over pensioenvoorlichting en er is een actie uitgezet in samenwerking met Loyalis voor een verzekering bij arbeidsongeschiktheid.
- Ter bevordering van duurzame inzetbaarheid bieden we passende (preventieve) interventies aan.
- Het mto dat gepland staat in het najaar van 2024 wordt op een aantal thema's uitgevraagd. Het doel is input te verkrijgen waar we als actieteam, aangevuld met een aantal collega's in diverse functie en leeftijdsgroepen, concrete acties op kunnen ondernemen.

Actieteam Duurzaamheid

Doel:

Het actieteam 'Duurzaamheid' formuleert een visie op duurzaamheid. Op basis daarvan wordt een vervolgplan opgesteld voor de onderwijsorganisatie en formuleren de scholen in de schooljaarplannen hun duurzaamheidsdoelen. Tegelijkertijd worden huidige initiatieven zoals Ecoschools ondersteund.

Resultaat 2023:

In het kader van duurzaam en verantwoord ondernemen wordt de verlichting in de schoolgebouwen stapsgewijs aangepast. Bij Fontein en Zonnestraal is dit in 2022

afgerond. Het aanbrengen van LED-verlichting op Triangel is gestart in 2023. De komende jaren zal ook de verlichting bij Beatrix, Ackerweide en Prinsenhof (Bakenpad) aangepast worden. Begin 2023 is bij Beatrix en Zonnestraal het plaatsen van WTW-units afgerond. Gedurende het jaar 2023 zijn deze WTW-units ook bij Ackerweide geplaatst. 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 is 30% van deze investering door het Rijk vergoed. Verder zijn er, naar aanleiding van een eerder mto, wensen uitgekomen m.b.t. doelgroepenbeleid en duurzame inzetbaarheid. Hierop gaan we verdere uitvraag doen middels een themaonderzoek. Dit staat in relatie tot een gepland mto en hiervoor hebben we een offerte ontvangen. Omdat dit onderzoek nog even op zich laat wachten, qua timing, hebben we alvast een aantal acties uitgezet. Een drietal workshops voor pensioen, overgang en rouwverwerking. Ook is er een actie uitgezet voor het afsluiten van een arbeidsongeschiktheidsverzekering. In het kader van (preventief) verzuimbeleid/inzetbaarheid bieden we, waar nodig, interventies namens de werkgever aan.

Actieteam ICT

Doel:

De ICT-strategie voor de komende jaren moet worden bepaald. Het actieteam ICT is hiervoor aangesteld. Middels een scan van de ICT-organisatie is de huidige situatie in kaart gebracht en bepaald waar het schoolbestuur naar toe wil. Het gaat om de juiste informatievoorziening, keuze meest geschikte ICT-dienstverleners, back-up, security van data, AVG, volledige migratie naar de cloud, personele inrichting en onderwijskundige keuzes. Het gaat hier onder andere om het zorgen voor voldoende devices voor digitaal onderwijs en de scholing van medewerkers hiervoor. Tenslotte moet het schoolbestuur de inzet van de leerlijn digitale geletterdheid ontwikkelen en moet de inzet van Xperio binnen de leerlijn digitale geletterdheid worden beschreven.

Resultaat 2023:

ICT-scan is uitgevoerd middels meerdere interviews met sleutelfiguren op verschillende vakgebieden en een afname van een digitale vaardighedenscan bij alle medewerkers. De vaardighedenscan geeft inzicht in het huidige vaardigheidsniveau en is daarmee richtinggevend voor het ICT-beleid en professionaliseringsaanbod binnen Octant.

- Tenslotte is de ICT-scan afgesloten met twee visiesessies op stichtingsniveau met medewerkers vanuit verschillende functies binnen Octant om vanuit trends en ontwikkelingen (adaptieve leermiddelen, digitale geletterdheid etc.) te bepalen welke rol ICT speelt en kan gaan spelen binnen de strategische koers.
- ICT-scan is afgerond en de uitkomsten zijn uitgewerkt in een rapport van aanbevelingen op diverse thema's: Onderwijskundige inzet ICT, Rollen en verantwoordelijkheden m.b.t. ICT, Informatieverwerking, ICT-infrastructuur, Informatiebeveiliging en privacy.

- Bespreken rapport van aanbevelingen en deze binnenkort omzetten in een plan van aanpak. Eén van de eerste punten die is opgepakt is de implementatie van Zilver (beveiligd e-mailen en bestanden versturen).
- Vanuit het rapport met aanbevelingen zijn prioriteiten gesteld aan een aantal zaken die uitgevoerd moeten worden. Het gaat om het inregelen van on- en offboarding, medewerkers & accounts, beheer social media-accounts en het inventariseren van devices. De komende jaren zal tevens het IBP-normenkader ingevoerd worden.

Actieteam Communicatie, profilering & maatschappelijke betrokkenheid

Doel:

De scholen en het bestuursbureau maken jaarlijks een communicatieplan op basis van het school(jaar)plan en de gewenste profilering. In dit communicatieplan is in ieder geval aandacht voor de communicatie met medewerkers, ouders en (organisaties in) de wijk. Ook de inzet van sociale media maakt onderdeel uit van dit plan. Scholen beschrijven welke rol en maatschappelijke positie zij in de wijk willen innemen en kunnen vervullen en met welke maatschappelijke partners zij dit gaan bereiken.

Resultaat 2023:

- Een aantal communicatieplannen bijna gereed;
- Deelname aan professionaliseringsweek;
- Website contentverrijking;
- Dag van de Leraar;
- Acties specifiek voor Schatkaart (een aantal ook te gebruiken voor andere scholen).

3. Verantwoording van het beleid

3.1 Onderwijs & Kwaliteit

Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

Ieder kind verdient onderwijs van goede kwaliteit. Dit maakt dat kwaliteitszorg integraal deel uitmaakt van ons onderwijs waarbij de focus gericht is op continue verbetering en/of groei. Kwalitatief goed onderwijs richt zich op het primaire proces waarbij de ontwikkeling van de leerling centraal staat. Hierbij gaat het niet alleen om de ontwikkeling van kennis en vaardigheden, maar ook om de ontwikkeling van de leerling tot een zelfstandig individu. Kwaliteitszorg vraagt om een cyclische aanpak waarbij monitoring, (zelf)evaluatie, planmatige aanpak en borging cruciaal zijn. Het goed in kaart brengen van en anticiperen op onderwijskwaliteit vraagt een duidelijke koers. In 2023 is de stuurgroep Onderwijskwaliteit gestart. Zie hiervoor hoofdstuk 2, paragraaf 2.2.

Jaarlijks voeren de scholen een zelfevaluatie uit via de schoolanalyse. Vanuit de schoolanalyse worden de verbanden, tussen de verschillende beleidsdomeinen die van invloed zijn op de leeropbrengsten, zichtbaar en kan er bepaald worden of de school de standaarden behaald en/of op koers is deze te behalen. De schoolanalyse wordt twee keer per jaar besproken tijdens de tandemgesprekken, waarbij de voorzitter College van bestuur, adviseur onderwijskwaliteit, de directeur van de school en MT-leden betrokken zijn. Op basis van de schoolanalyse en het gesprek wordt de evaluatie geschreven en eventuele verbeterdoelen geformuleerd.

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 toezichtskader 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.

De kwaliteitsondersteuners maken, samen met de directies, halfjaarlijks een schoolanalyse van de opbrengsten en werken daarin nauw samen in het platform kwaliteitsondersteuners. Het ambitieplan en de hierin beschreven doelen zijn de basis van de school(jaar)plannen van Octantscholen. De schoolanalyse is het vertrekpunt voor de wijze waarop de school de doelen de komende vier jaren uitwerkt en invult.

Medezeggenschap is bij ons goed vormgegeven. Dit geldt zowel voor het personeel (de (G)MR) als voor leerlingen (leerlingenraad). Naast de actieve leerlingenraden van de scholen, is er ook op stichtingsniveau een leerlingenraad.

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 voorzitter van het college van bestuur, directieteam, platform kwaliteitsondersteuners, commissie kwaliteit) hierover om zo gezamenlijk te bepalen welke acties hierin passend zijn binnen Octant.

Verrijken van het kwaliteitssysteem 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.
- Het didactisch handelen van de leerkrachten in relatie tot de opbrengsten meenemen in de schoolanalyse.
- Inclusiever onderwijs verder vormgeven binnen de scholen waarbij er samengewerkt wordt tussen de verschillende scholen. Op deze wijze kan er zorg gedragen worden voor een dekkend netwerk en kennis en expertise wederzijds benut worden.
- OPO verder uitwerken in de schoolanalyse waarbij de stap van signalering naar analyse en interventie wordt gemaakt. De ontwikkelingen rondom de interne audits kunnen hier een waardevolle bijdrage aan leveren.

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 onderstaande tabel zijn de resultaten van de afgelopen drie jaar terug te vinden.

Betekenis tabelkleuren:

	Landelijk gemiddeld is behaald
	Landelijk gemiddelde is niet behaald

	CET-score 2023	CET-score 2022	CET-score 2021
	535.3	535.2	535.0
Ackerweide	532.5	536.7	537.9
Beatrix	535.7	541.6	540.2
Fontein	539.8	535.9	534.1
Regenboog	538.7	539.0	538.8
Schatkaart	536.6	529.0	531.2
Triangel	536.5	537.5	535.6
Vlinderboom	534.7	534.5	533.5
Zonnestraal	536.8	534.0	534.8
Gem	536.3	536.1	535.5
Prinsenhof	513.9	515.3	513.1

Naast de totaalscore op de CITO kijken we ook naar het behalen van de referentieniveaus. In onderstaande tabel is het 3-jaars gemiddelde van 2020-2021/2021-2022/2022-2023 opgenomen.

	Signaleringswaarde is behaald
	Correctiewaarde is behaald
	Signaleringswaarde is niet behaald
	Landelijk gemiddelde is behaald

	ACK	BEA	FON	REG	SCH	TRI	VLI	ZON
Schoolweging 3-jrs gemiddelde	26,8	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	96,6%	97,2%	95,0%	96,5%	93,2%	95,8%	93,0%	95,6%
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	61,2%	71,6%	64,1%	71,6%	47,9%	63,1%	54,7%	59,2%

Alle scholen behalen een voldoende resultaat op het 3-jaars gemiddelde. Drie van de acht scholen scoren ook op of boven het landelijk gemiddelde. Schatkaart en Zonnestraal scoren, na twee jaar op rij het landelijk gemiddelde niet te hebben gehaald, dit jaar ruim boven het landelijk gemiddelde.

Voor Schatkaart geldt dat ze voor referentieniveau 2F/1S wel de correctiewaarde halen, maar net niet de signaleringswaarde.

Kijkend naar de afgelopen drie jaar zien we een dalende trend voor Ackerweide, Schatkaart, Triangel en Vlinderboom, een stijgende trend voor Fontein en Regenboog en een gelijkblijvende trend voor Beatrix en Zonnestraal.

Als we kijken naar de opbrengsten van het huidige schooljaar dan worden door alle scholen, de signaleringswaarde voor referentieniveau 1F behaald. 4 van de 8 scholen scoort hierbij op of boven het landelijk gemiddelde. Voor referentieniveau 2F/1S behalen alle scholen, met uitzondering van Ackerweide de signaleringswaarde. Hier scoren drie van de acht scholen op of boven het landelijk gemiddelde.

Voor Triangel, Ackerweide en Vlinderboom geldt dat referentieniveau rekenen 1S niet behaald wordt. Voor Ackerweide geldt dit ook voor referentieniveau 2F voor taalverzorging.

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 genomen. De bevindingen en aanbevelingen krijgen een plek in de schooljaarplannen. Aan deze externe audits neemt de adviseur Onderwijs en Kwaliteit deel, om te ondersteunen bij de opvolging van de aanbevelingen.

In september 2023 heeft er een Audit op Ackerweide plaatsgevonden. Naar aanleiding van de Audit is een masterplan opgesteld. Middels maandelijkse gesprekken tussen het MT van de school en de adviseur Onderwijs en Kwaliteit is de voortgang gemonitord en is een terugkoppeling gedaan naar de voorzitter van het College van bestuur.

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 maart 2023 heeft de onderwijsinspectie een onderzoek naar de kwaliteit van het onderwijs uitgevoerd op Schatkaart. Dit naar aanleiding van geconstateerde risico's die leiden tot mogelijke tekortkomingen.

De onderwijsinspectie heeft geconstateerd dat de kwaliteit van het onderwijs Voldoende is, maar heeft het bestuur een aantal herstelopdrachten gegeven voor de standaarden Aanbod, Zicht op ontwikkeling en begeleiding en Pedagogisch-didactisch handelen.

De opdracht van het bestuur is om toe te zien op het herstel van deze wettelijke tekortkomingen. In maart 2024 zal er mogelijk na een bestuursaudit in overleg met het bestuur een herstelonderzoek uitgevoerd worden om te kijken of de wettelijke tekortkomingen zijn hersteld.

Naast het kwaliteitsonderzoek op Schatkaart zijn er ook thema-onderzoeken uitgevoerd op Triangel en Vlinderboom. In beide gevallen ging het om een thema-onderzoek Kwaliteit van Extra ondersteuning in het funderend onderwijs (KWEXON).

Naar aanleiding van het schoolplan, het schoolondersteuningsprofiel, de kwaliteitszorg en de schoolgids zijn de scholen bevraagd over de populatie, de ondersteuning die geboden wordt

en de effecten daarvan. Er is gesproken met ouders, medewerkers en waar mogelijk leerlingen met een OPP en er is geobserveerd tijdens werkactiviteiten. Er zijn geen schoolrapportages gemaakt, de bevindingen worden meegenomen in de rapportage van de Staat van het Onderwijs.

Visitatie

In het afgelopen jaar vond geen bestuurlijke visitatie plaats bij Octant.

Passend onderwijs

	Aantal Arrangementen		TLV SBO 2023	TLV SO 2023
	2023	Arr. HB		
Scholen Den Haag	19	1	7	2
Scholen Pijnacker-Nootdorp	80	0	19	4

Financiering Den Haag € 42.270

Financiering Pijnacker-Nootdorp € 278.035

(Van de 19 TLV SBO, 7 voor Prinsenhof en van de 4 TLV SO, 2 voor Prinsenhof)

	Basisondersteuning 2023	Lichte ondersteuning 2023
Scholen Den Haag	€ 120.697	€ -
Scholen Pijnacker-Nootdorp	€ 269.651	€ 152.790

Met de financiële ondersteuning van de samenwerkingsverbanden zorgen de scholen voor thuisnabij onderwijs aan de leerlingen waar passend. Op basis van individueel afgegeven arrangementen worden maatwerk programma's voor leerlingen opgesteld en uitgevoerd. Vanuit de aanvullende middelen voor basis- en lichte ondersteuning wordt de ondersteuning van de groep vormgegeven, veelal door de inzet van extra uren kwaliteitsondersteuner en onderwijsassistenten. Er is verantwoording afgelegd aan de samenwerkingsverbanden over de ontvangen middelen basisondersteuning en lichte ondersteuning.

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 14,6% uitgegeven voor de inhuur van personeel niet in loondienst.

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

- Op de leerresultaten van de leerlingen zien we geen achterstanden meer die volledig te relateren zijn aan de schoolsluitingen.
- We zien een blijvende verandering in de sociaal emotionele ontwikkeling van de leerlingen. De grotere rol van ICT in het leven vragen om op een andere manier te kijken naar de inzet en impact van ICT op het onderwijs.
- De extra middelen voor professionalisering en leerlingbegeleiding hebben gemaakt dat meer leerlingen zich passend kunnen ontwikkelen binnen de scholen.
- De expertise van het personeel is met de NPO-middelen sterk toegenomen. Kennis wordt verduurzaamd in de scholen.

Sociale veiligheid

Jaarlijks nemen alle scholen binnen Octant een 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 de Stuurgroep onderwijskwaliteit. Tijdens Tandemgesprekken over de Sociale veiligheid, die de bestuurder en adviseur Onderwijs en Kwaliteit voeren met de Managementteams van de scholen, 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 de adviseur Onderwijs en Kwaliteit.

Het beeld dat in de monitor naar voren komt wordt door alle scholen, met uitzondering van Schatkaart, herkend. Zoals opgenomen in de, op Octantniveau geformuleerde Actie/Escalatieladder, zijn de scholen die een signaalwaarde laten zien op een van de drie items gevraagd een interventie te plegen en deze interventie planmatig uit te voeren. Door middel van formele en informele evaluatiemomenten wordt de voortgang gemonitord.

		Welbevinden				Veiligheidsbeleving				Ondervindt agressie (Kanjer) Aantasting (SCOL) Pesten (KIVA) Pestbeleving (ZIEN)			
		M ei 20 22	O kt ob er 20 22	M ei 20 23	O kt ob er 20 23	M ei 20 22	O kt ob er 20 22	M ei 20 23	O kt ob er 20 23	M ei 20 22	O kt ob er 20 22	M ei 20 23	O kt ob er 20 23
Triangel	KIVA												
Regenboog	Kanjer												
Vlinderboom	Kanjer												
Schatkaart	Kanjer												
Beatrix	SCOL												
Prinsenhof	LIB												
Fontein	Kanjer												
Ackerweide	KIVA												
Zonnestraal	Kanjer												

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

In de Tandemgesprekken zijn een aantal centrale thema's naar voren gekomen die het komende jaar besproken en/of opgepakt zullen worden. Het gaat hierbij onder andere om de inzet van specialisten en collega's met een taak die gerelateerd is aan de sociale veiligheid (anti-pestcoördinator, schoolcontactpersoon, gedragspecialist, etc.). Daarnaast vraagt ook kennisvergroting, het uitdragen van een gezamenlijke visie en de ouderbetrokkenheid onze aandacht.

Op analyseniveau zijn een aantal verdiepende vragen gesteld die door het platform Kwaliteitsondersteuners verder onderzocht moet worden.

De scholen zullen bij bovenstaande vraagstukken en het inzetten van interventies met elkaar op trekken en de krachten bundelen om met elkaar voor alle kinderen van Octant een fijne en veilige leeromgeving te creëren.

3.2 Personeel & Professionalisering

De basis voor het HR-beleid is transparantie, uniformiteit en het bevorderen van de samenwerking. Om te kunnen werken aan de strategische doelen is het van belang dat de basis op orde is. 'Goed Werkgeverschap' is één van de actieteams die in 2023 is gestart. Hierover is meer te lezen in hoofdstuk 2.

3.2.1 Algemeen

Uniform en transparant beloningsbeleid

Met de krapte op de arbeidsmarkt en het belang van behouden van medewerkers, is vlak voor de zomervakantie 2023 een start gemaakt met een aanpassing van de inschaling van leraren in opleiding. Dit betreft de studenten met een leer- werkovereenkomst die in het derde jaar van hun studie zitten. Octant heeft hierbij met name ook gekeken naar hoe andere schoolbesturen in Den Haag en Delft hiermee omgaan. Om meer marktconform te belonen kan Octant hier zeker nog wat ruimte in nemen.

Octant trekt dit onderzoek nu door naar de onderwijsassistenten, leraarondersteuners, studenten en zij-instromers en wil een heldere en gedeelde Octantbrede beloningsstructuur neerzetten die recht doet aan de inzet die wij van hen vragen. Dit is belangrijke basis van goed werkgeverschap en hiermee zorgen we ervoor dat ook op de langere termijn deze doelgroep voor Octant als werkgever kiest.

Nieuw personeels- en salarissysteem, Visma Raet

In 2023 heeft de overgang naar een nieuw personeels- en salarissysteem, Visma Raet, plaatsgevonden.

Octant heeft de personeels- en salarisadministratie uitbesteed aan Promanagement. De inrichting van de processen, het opleiden van de medewerkers en het eigen maken van de nieuwe werkwijze heeft van alle medewerkers binnen Octant veel tijd en inzet gevraagd. De vraag is of het systeem voldoet en flexibel genoeg is om te voldoen aan de wensen van Octant voor de toekomst. HR en Financiën trekken nu samen op in de oriëntatiefase naar andere mogelijkheden. Wetende dat we een overstap niet kunnen maken voor 1 januari 2025.

Preventie in inzetbaarheid

In de preventieve zin heeft Octant meer ingezet op het gesprek tussen de leidinggevende en de medewerker. Er is nauw overleg tussen HRM, bedrijfsarts en leidinggevende om een passende ondersteuning te kunnen bieden als goed werkgever. Waar mogelijk heeft Octant interventies via de werkgever ingezet, zodat medewerkers sneller adequaat behandeld kunnen

worden. In de zorg zijn er lange wachttijden, waardoor medewerkers het soms lange tijd zonder behandeling moeten doen, wat de gezondheid van de medewerker niet ten goede komt en ook de terugkeer in het werk stagneert. Het verzuim is in 2023 toegenomen 5,5% t.o.v. 4,6% in 2022. Met name door een toename van het langdurig verzuim. De oorzaken van langdurig verzuim bij Octant liggen veelal in niet werk-gerelateerde oorzaken.

3.2.2 In- door- en uitstroom

Werving

Voor de werving gebruikt Octant de website, online campagnes, social media, vacaturekranten en sinds 2023 is er ook een wervingscampagne op een van de scholen georganiseerd. Ondanks het grote lerarentekort stond er eind 2023 slechts één vacature open bij Octant, de functie van directeur. Er is in 2023 een bovenschools interim-directeur aangesteld, er is gestart met een duo-directie en een andere duo-directie in wording. Octant staat als goed werkgever open voor mogelijkheden wat de kansen voor het binden en boeien van interne en externe kandidaten aanzienlijk vergroot. Octant heeft in principe de afspraak geen medewerkers via commerciële bureaus in te huren. Slechts in een heel incidenteel geval, als de vervangingspool niet kan leveren en er te veel vacatures op een school uitstaan is hiervan afgeweken. Dit wordt altijd tot een minimum beperkt en gebeurt in nauw overleg met de betrokken disciplines.

Mobiliteit

Octant stimuleert mobiliteit actief middels opleidingstrajecten, de inzet van studenten en leerwerkstudenten. Ook door de aanwezigheid van HR bij gesprekken over formatie- begroting en personeelsplanning. Vacatures worden intern gedeeld via een nieuwsbrief, procedures met gereede kandidaten, toekennen van een aanbrengbonus, en uitwisseling van expertise.

Uitstroom

Goed werkgeverschap vraagt ook een zorgvuldige begeleiding van medewerkers die Octant verlaten. Er worden gesprekken gevoerd met alle vetrekkende medewerkers, om zo belangrijke informatie te verkrijgen over wat Octant kan verbeteren. Indien wenselijk worden interventies als werk-naar-werk-trajecten en/of loopbaanbegeleiding aangeboden. In 2023 is er een bedrag van slechts € 5.768 betaald aan WW-uitkeringen.

Professionalisering

Octant biedt medewerkers mogelijkheden om hun expertise breed in te zetten binnen de onderwijsorganisatie. Vanuit Octant Academie zijn twee professionaliseringsweken georganiseerd. Zestien medewerkers hebben vanuit hun expertise een workshop verzorgd en tweehonderd tweeëndertig medewerkers hebben één of meerdere workshops gevolgd. De beeldcoaches hebben hun expertise ingezet in het leernetwerk startende leraren en bij individuele hulpvragen op diverse Octantscholen. De specialist begaafdheid van Fontein heeft haar expertise ingezet op diverse Octantscholen vanuit de ontwikkelimpuls hoogbegaafdheid. Drieëntwintig medewerkers zijn opgeleid in het omgaan met instrumenten om begaafdheid te signaleren (SIDI-PO en DHH).

Alle startende leraren hebben meegedaan aan de nascholing en intervisie bijeenkomsten in het teken van differentiatie en het voeren van oudergesprekken. Vier derdejaars startende leraren hebben een beeldcoachtraject gevolgd op basis van hun eigen leervraag op het gebied van klassenmanagement, interactie of didactiek. De beeldcoaches hebben op hun beurt intervisiebijeenkomsten gevolgd o.l.v. een supervisor om hun coachingsvaardigheden te onderhouden.

Vijf medewerkers hebben in 2023 meegedaan aan het opleidingstraject tot adjunct-directeur en de opleiding schoolleider 'basis bekwaam' afgerond. Drie van hen hebben een vacature vervuld voor adjunct-directeur op Ackerweide, Beatrix en Triangel. Drie medewerkers zijn in 2023 begonnen aan het tweede jaar van het opleidingstraject tot kwaliteitsondersteuner. Zij werken één dag per week samen met een ervaren kwaliteitsondersteuner. Op drie scholen is een nieuwe schoolopleider gestart. Zij volgen de opleiding coachingsvaardigheden voor schoolopleiders via de Inholland Academy. Vijftien medewerkers hebben de training begeleidingsvaardigheden voor praktijkbegeleiders afgerond en zijn gecertificeerd om Pabo studenten op te leiden.

3.2.3 Toekomstige ontwikkelingen

Krapte op de arbeidsmarkt

Octant heeft in 2023 niet veel last gehad van het personeelstekort. In februari/maart 2023 stonden de meeste vacatures (11) open, wat neerkomt op een krappe 4% ten opzichte van het gemiddelde in Nederland van 8%. Wat Octant wel ziet is dat we een groter beroep moeten doen op onderwijsondersteunende collega's en de verwachting is dat dit alleen maar toe zal nemen. Het aantal bevoegde leerkrachten is niet voldoende de komende jaren dus moeten we investeren in deze doelgroep. Octant moet anticiperen op de nabije toekomst waarin we deze doelgroep hard nodig hebben voor de continuïteit van ons onderwijs. Het aantal zij-instromers neemt landelijk toe en hiervoor is subsidie beschikbaar.

Ook voor Octant is het van belang deze doelgroep aan te (blijven) trekken en te behouden. Voor hen is begeleiding op maat essentieel en daar is Octant goed in. Dit doen we door ontwikkeling en professionalisering, binden van studenten en leer- werkstudenten en een goede begeleiding.

Bekostiging en subsidieregelingen

Door het wegvallen van de tijdelijke NPO-gelden en de onzekerheid over toekomstige structurele regelingen zal er sprake zijn van minder ondersteuning. De grote diversiteit aan leerlingen en kansengelijkheid voor leerlingen zorgen voor een grotere complexiteit. Het wegvallen van deze ondersteuning kan een mogelijk risico vormen om op de scholen de kwaliteit van onderwijs en inzetbaarheid van medewerkers te blijven waarborgen.

Strategisch personeelsbeleid; Dienend werkgeverschap

In ons ambitieplan hebben we met elkaar afspraken gemaakt over dienend werkgeverschap. Wat dienend werkgeverschap precies inhoudt, daarover moeten we met elkaar het gesprek

aangaan en onderzoeken wat er leeft en speelt. Dit is een continu proces, zodat medewerkers gezond en gelukkig kunnen werken nu en in de toekomst.

Om met een goede basis te starten is met de start van schooljaar 2023-2024 de strategische personeelsplanning in drie clusters begonnen. De verwachting is dat alle negen scholen de drie clusters in schooljaar 2023-2024 hebben doorlopen. Naast de directies van de scholen sluiten HR, Financiën en onderwijskwaliteit aan bij het SPP-traject. De uitkomsten van het SPP-traject dienen vervolgens als kapstok voor ons strategisch HR-beleid, zodat we bij kunnen dragen aan de doelstellingen van de organisatie, de kwaliteit van het onderwijs en de ontwikkeling van de professionals.

Actieteam goed werkgeverschap is van start gegaan in 2023 en zal in 2024 onderzoek doen naar de beleving van goed werkgeverschap onder medewerkers van Octant. De eerdere resultaten van het MTO, het SPP-traject en het onderzoek naar het werkgeversimago zullen meer inzicht geven in wat medewerkers belangrijk vinden.

Voor levensfasen zijn er acties uitgezet betreffende pensioenvoorlichting, verzekering bij arbeidsongeschiktheid, begeleiding bij rouw en overgangsklachten.

Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

Het inductieprogramma voor startende leerkrachten wordt constant geëvalueerd en bijgesteld. De opzet, namelijk begeleiding op school, bijeenkomsten van het leernetwerk en bijscholing worden sterk gewaardeerd. Alle startende leerkrachten hebben meegedaan aan de nascholing en intervisie bijeenkomsten in het teken van differentiatie en het voeren van oudergesprekken. Zoals hierboven bij professionalisering al is beschreven hebben vier derdejaars startende leerkrachten een beeldcoachtraject gevolgd op basis van hun eigen leervraag op het gebied van klassenmanagement, interactie of didactiek.

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.

3.3 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. Bij Beatrix is na realisatie van fase 1 in 2021, waarin een extra groepsruimte in gebruik is genomen, nu ook fase 2 gerealiseerd in 2023.

Fase 2 betreft de ingebruikname van twee permanente lokalen op de kopgevelzijde van het gebouw aan de Julianalaan. Inmiddels is ook fase 3 opgestart bij Beatrix. Dit betreft het realiseren van nieuwbouw op de plaats waar nu de portacabins staan. De vergunningsaanvraag is afgerond en het is de verwachting dat in het tweede kwartaal van 2024 met de bouw kan worden gestart. Het oude schoolgebouw van Schatkaart is gesloopt en de heikerzaamheden hebben in 2023 plaatsgevonden. De verwachting is dat eind 2024 de oplevering van het

nieuwe schoolgebouw kan plaatsvinden. Tot die tijd maakt Schatkaart gebruik van de tijdelijke huisvesting aan de Sportlaan nabij het zwembad De Viergang en de sportvelden in Pijnacker.

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 2024. Deze posten zijn met name doorgeschoven vanwege een tekort aan materialen en uitvoerende partijen.

Ten slotte zijn de kosten voor divers preventief onderhoud over 2023 hoger dan begroot. In paragraaf 3.4 wordt hier nog een verdere toelichting op gegeven

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

Triangel	Vervangen armaturen LED-verlichting, binnenschilderwerk, buitenschilderwerk, vervangen systeemplafond.
Regenboog	Vervangen warmtewisselaar CV-ketel
Beatrix	Vervangen brandmeldinstallatie, vervangen inbraakinstallatie, vervangen ontruimingsinstallatie, aanpassen leien dakafwerking en herplaatsing zonnepanelen, ophogen en herstratingswerkzaamheden.
Fontein	Buitenschilderwerk, vervangen inlooptapijt en marmoleumvloeren.
Ackerweide	Aanpassen CV-ketels, vervangen zonwering.
Zonnestraal	Vervangen armaturen LED-verlichting, vervangen brandmeldinstallatie, vervangen inbraakinstallatie, vervangen ontruimingsinstallatie, herinrichten schoolplein, 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). Bij Prinsenhof (locatie Bakenpad) zal volledige renovatie van het huidige schoolgebouw plaatsvinden (2026).

3.4 Financieel beleid

De begroting van 2023 liet een negatief resultaat zien van € 184.258. Uiteindelijk is het boekjaar 2023 afgesloten met een negatief resultaat van € 240.261, een verschil van € 56.003 met de begroting (zie "Toelichting staat van baten en lasten"). Het negatieve resultaat over het boekjaar 2022 bedroeg € 539.810. Bij het onderdeel 'Analyse 2023' is een vergelijking gemaakt en zijn de belangrijkste verschillen gespecificeerd. Gedurende het jaar is er op meerdere momenten overleg geweest met de Raad van Toezicht over het gevoerde financiële beleid in 2023 en is hier sprake van een goedgekeurde overschrijding.

Financiële positie op balansdatum 31 december 2023

De balans is een momentopname van de vermogensstructuur van een organisatie. Het volgende overzicht laat de financiële situatie op 31 december 2023 zien in vergelijking tot de situatie van het jaar daarvoor.

Activa	31-12-2023	31-12-2022	Passiva	31-12-2023	31-12-2022
Immateriële vaste activa	0	0	Eigen vermogen	5.614.440	5.854.701
Materiële vaste activa	2.618.022	1.926.928	Voorzieningen	1.984.626	2.097.440
Financiële vaste activa	705.804	651.134	Langlopende schulden	0	0
Vorraden	0	0	Kortlopende schulden	2.438.316	2.403.650
Vorderingen	708.815	1.023.246			
Effecten	0	0			
Liquide middelen	6.004.741	6.754.483			
Totaal activa	1.037.382	10.355.791	Totaal passiva	10.037.382	10.355.791

Toelichting

Activa

De materiële vaste activa zijn in 2023 gestegen ten opzichte van 2022 met € 691.094. Deze mutatie wordt veroorzaakt door investeringen voor totaal € 1.202.759 en de reguliere afschrijvingen ad € 511.665.

De financiële activa zijn in 2023 ten opzichte van 2022 gestegen met € 54.669. Dit komt met name door het positieve koersresultaat over 2023 van € 44.967. Dit koersresultaat is (deels) een momentopname. Verder bedroeg over 2023 de totale aankoop van effecten € 246.718 en de totale verkoop € 238.416.

De vorderingen zijn in 2023 ten opzichte van 2022 gedaald met € 314.431. Dit komt met name door de daling van de vordering op de gemeente Pijnacker-Nootdorp en Den Haag inzake huisvesting met € 320.735 in 2023 t.o.v. 2022. Dit wordt met name veroorzaakt door de uitbetaling van ingediende declaraties bij de gemeente Pijnacker-Nootdorp in verband met de diverse nieuwbouwprojecten. Daarentegen is de post nog te ontvangen rente in 2023 t.o.v. 2022 gestegen met € 58.612. Het betreft hier met name nog te ontvangen rente bij Schatkistbankieren.

Passiva

Het eigen vermogen is in 2023 gedaald met € 240.261. De verdeling van het resultaat en de overige mutaties over 2023 en het resultaat van 2022 naar de reserves in het eigen vermogen is als volgt:

	Realisatie 2023	Realisatie 2022
Resultaatverdeling		
Algemene reserve	-321.741	-603.468
Bestemmingsreserve NPO	80.551	262.869
Bestemmingsreserve Schoolfonds	-46.605	-65.347
Bestemmingsreserve (privaat)	47.534	-133.864
Totaal	-240.261	-539.810

De daling van het eigen vermogen over 2023 wordt veroorzaakt door de toevoeging van het negatieve resultaat over 2023 van € 240.261 aan de reserves. In 2023 is een bedrag van € 787.827 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 2023 ad € 80.551 zijn toegevoegd aan de bestemmingsreserve NPO zodat deze middelen tot en met uiterlijk 2026 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 2023 ten opzichte van 2022 gedaald met € 9.485. Octant is eigenrisicodrager 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 2023 ten opzichte van 2022 gestegen met € 46.827.

De onderhoudsvoorziening is gedaald met € 150.157 in 2023 t.o.v. 2022. Dit komt door een dotatie van € 350.000 en een onttrekking van € 500.157 aan de voorziening. In 2023 was de

onttrekking aan de voorziening € 135.553 lager dan begroot. In 2024 zal nog een deel van deze onderhoudswerkzaamheden worden uitgevoerd die gepland stonden in 2023.

De kortlopende schulden zijn in 2023 gestegen met € 34.665 ten opzichte van 2022. Dit komt onder andere doordat in 2023 t.o.v. 2022 de crediteuren zijn gedaald met € 130.009 en de af te dragen belastingen en premies sociale verzekeringen zijn gestegen met € 141.639. De daling van de crediteuren in 2023 wordt veroorzaakt doordat eind 2022 een investering van € 144.814 aan ICT-middelen was gedaan en dit bedrag in 2023 is betaald.

Verder zijn de overlopende passiva gestegen met € 23.035 in 2023 t.o.v. 2022. Dit wordt met name veroorzaakt doordat de reservering vakantiegeld is gestegen met € 41.788 in 2023 ten opzichte van 2022. Daarentegen is het bedrag vooruit ontvangen doelsubsidies in 2023 t.o.v. 2022 gedaald met € 24.753. Het gaat hier om de regeling voor subsidie impuls bewegingsonderwijs en de subsidieregeling Extra middelen G5-noodplannen (terugdringen lerarentekort in de vijf grootste steden). In 2023 is voor het eerst een bedrag toegekend voor de subsidieregeling verbetering basisvaardigheden. Voor deze subsidies is een bestedingsplan opgesteld waaruit blijkt waaraan de subsidie worden besteed en wanneer dat wordt gedaan.

Analyse realisatie 2023 versus realisatie 2022 en de begroting 2023

Onderstaand een vergelijking van de staat van baten en lasten op basis van gerealiseerde en begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2023 en gerealiseerde baten en lasten voor het kalenderjaar 2022:

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Verschil	Realisatie 2022	Verschil
Baten					
Rijksbijdragen OCW	21.389.962	19.827.385	1.562.577	20.026.801	1.363.161
Overige overheidsbijdragen	83.034	43.500	39.534	95.479	-12.445
Overige baten	352.734	613.699	-260.965	420.791	-68.057
Totaal baten	21.825.730	20.484.584	1.341.146	20.543.071	1.282.659
Lasten					
Personele lasten	18.454.929	17.183.709	1.271.220	17.060.784	1.394.145
Afschrijvingen	511.665	528.608	-16.943	453.353	58.312
Huisvestingslasten	1.440.232	1.287.500	152.732	1.337.707	102.525
Overige instellingslasten	1.910.486	1.669.025	241.461	2.090.416	-179.930
Totaal lasten	22.317.312	20.668.842	1.648.470	20.942.260	1.375.052
Saldo baten en lasten	-491.582	-184.258	-307.324	-399.189	-92.393
Financiële baten en lasten	251.321	-	251.321	-140.621	391.942
Nettoresultaat	-240.261	-184.258	-56.003	-539.810	-299.549

Toelichting staat van baten en lasten

In 2023 is het resultaat ten opzichte van de begroting 2023 gedaald met € 56.003. 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 de nieuw afgesloten cao PO (looptijd 1 juli 2023 tot 1 oktober 2024) en is een loonstijging van 10% voor alle medewerkers overeengekomen vanaf 1 juli 2023. Om deze stijging van de loonkosten te bekostigen is het personele deel van de bekostiging over heel 2023 geïndexeerd met 5%.

Er is in 2023 een bedrag ontvangen van € 787.827 aan NPO-gelden. In de begroting was een bedrag opgenomen van € 806.456. Het verschil wordt veroorzaakt door lagere inkomsten voor NPO-achterstanden. De uitgaven zijn terug te vinden onder de personele lasten voor € 666.195 en de materiële lasten voor € 41.081. De niet bestede NPO-middelen ad € 80.551 zijn verwerkt als een positief resultaat en opgenomen in de bestemmingsreserve NPO.

In het parlement is de wetwijziging voor de vereenvoudiging van de bekostiging in het primair onderwijs aangenomen. Vanaf het kalenderjaar 2023 wordt de nieuwe systematiek toegepast. Om de bekostiging eenvoudiger te maken, krijgen scholen 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. Zo wordt voor het speciaal basisonderwijs 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 SBOPrinsenhof zou dit een nadelig effect hebben gehad ten opzichte van de oude bekostigingssystematiek. Vanuit het samenwerkingsverband PPO Delfland is besloten om de bekostiging structureel aan te vullen op het niveau van de oude bekostigingssystematiek. In de begroting van 2023 was een bedrag opgenomen van € 320.000. Uiteindelijk heeft PPO Delfland een totaalbedrag uitgekeerd van € 454.906.

Het resultaat is positief beïnvloed door:

- Hogere Rijksbijdrage OCW als gevolg van indexatie personele deel van de bekostiging (€ 886.368). Er is een loonstijging doorgevoerd van 10% vanaf 1 juli 2023 als gevolg van de nieuw afgesloten cao. Om deze stijging van de loonkosten te bekostigen is het personele deel van de bekostiging over heel 2023 geïndexeerd met 5%. Deze kosten zijn terug te vinden onder de personele lasten.
- Hogere ontvangsten overige subsidies OCW voor met name subsidie Onderwijsassistent (€ 5.000) en subsidie G5 (€ 12.637). Verder hogere ontvangsten voor de subsidie "Impuls en Innovatie bewegingsonderwijs" (€ 7.308) en de subsidie "Verbetering basisvaardigheden" (€ 25.542). De hogere uitgaven voor deze subsidie zijn te vinden onder de personele lasten.

- Hogere ontvangsten van het samenwerkingsverband PPO Delflanden ad € 134.906 i.v.m. een hogere aanvulling bekostiging voor sbo Prinsenhof naar het niveau van de oude bekostigingssystematiek. Deze kosten zijn terug te vinden onder de personele lasten.
- Hogere ontvangsten van de samenwerkingsverbanden in het kader van passend onderwijs (basisbekostiging € 23.498, lichte ondersteuning € 27.884 en projecten € 203.330).
- Onder de projecten is een bedrag inbegrepen van € 95.000 voor de Samen naar Schoolklas, deze wordt hieronder verder toegelicht. De hogere uitgaven voor de projecten zijn terug te vinden onder de overige instellingslasten.
- Hogere gemeentelijks subsidies bij de gemeente Pijnacker-Nootdorp en Den Haag (€ 39.534). Dit komt met name door het verstrekken van de uitkering inhalen Covid-19 gerelateerde onderwijsvertragingen door de gemeente Pijnacker-Nootdorp. In totaal is er voor de periode 1 januari 2023 t/m 31 juli 2025 een bedrag beschikbaar gesteld van € 87.500. Deze gelden worden ingezet voor NT2 ondersteuning en voor (taal)achterstanden.
- Hogere overige baten met name veroorzaakt door opname van derdengelden in de exploitatie (€ 155.978). De uitgaven van de derdengelden zijn terug te vinden onder de overige kosten. Verder zijn de overige baten gestegen door hogere ontvangsten voor verhuur (€ 2.776).
- Lagere loonkosten ad € 240.383 m.n. door het verwerken van de wijzigingen van het Bestuursformatieplan per 1 augustus 2023 voor het schooljaar 2023-2024 en het niet kunnen invullen van vacatures.
- Lagere personele uitgaven als gevolg van hogere vrijval van de voorziening dan begroot van het saldo bij het ERD Octant (€ 30.577).
- Lagere afschrijvingskosten (€ 16.943), met name door leermiddelen.
- Hoger saldo financiële baten en lasten (€ 251.321), met name veroorzaakt door een koersresultaat op de effecten en ontvangen rente voor schatkistbankieren.

Het resultaat is negatief beïnvloed door:

- Lagere ontvangsten Rijksbijdrage OCW Als gevolg van lagere indexatie kabinetsbijdrage 2023 (€ 107.147) en lagere Rijksbijdrage groei (€ 40.000).
- Lagere ontvangsten overige subsidies OCW voor met name 'Eerste opvang vreemdelingen en bijzondere bekostiging asielzoekers' (€ 2.509), subsidie studieverlof (€ 19.114) en gelden Nationaal Programma Onderwijs (€ 18.629).
- Lagere overige baten met name veroorzaakt door lagere ontvangsten voor detachering (€ 20.585).
- Hogere personele uitgaven als gevolg van mutaties personele voorzieningen (€ 37.342).
- Hogere lonen en salarissen als gevolg van nieuwe cao (€ 832.581), inzet vanuit subsidie "Verbetering basisvaardigheden" (€ 25.542) en hogere loonkosten (€ 54.022) i.v.m. extra bekostiging sbo Prinsenhof ontvangen vanuit samenwerkingsverband PPO Delflanden.
- Hogere kosten personeel niet in loondienst (€ 243.194). Met name veroorzaakt door uitgaven inhuren derden door de inhuren van een interim-adjunct directeur Prinsenhof, interim-directeur Fontein, interim-kwaliteitsondersteuner Zonnestraal, interim-adjunct

directeur Ackerweide, interim-leerkracht Vlinderboom, interim-beleidsmedewerker stafbureau en interim-HRM adviseur.

- Hogere overige personele kosten met name veroorzaakt door hogere uitgaven leerlingonderzoeken (€ 12.279), kosten vrijwilligers (€ 48.750) en diverse personeelskosten (€ 36.364).
- Hogere overige personele kosten ad € 130.405 i.v.m. stijging nascholingskosten, inclusief € 55.902 voor het project opzetten expertisecentrum Prinsenhof.
- Hogere huisvestingslasten (€ 152.732), met name veroorzaakt door hogere kosten preventief onderhoud (€ 76.979), hogere energiekosten (€ 63.540) en hogere schoonmaakkosten (€ 32.986). De kosten voor beveiliging waren daarentegen lager dan begroot (€ 24.104).
- Hogere overige instellingslasten met name veroorzaakt door hogere arrangementskosten (€ 95.317), hogere reproductiekosten (€ 21.395), hogere uitgaven voor (licenties) leermiddelen (€ 62.089) en hogere kosten contributies (€ 10.869).
- Hogere overige instellingslasten vanwege hogere ICT kosten (€32.223). Het gaat hier om licenties, ICT inhuur derden en overige investeringen met name veroorzaakt door de overstap naar een nieuwe ICT-dienstverlener en het uitvoeren van de ICT-scan van de organisatie in 2023.
- Hogere overige instellingslasten vanwege de opname van derdengelden in de exploitatie (€ 172.309). De ontvangsten zijn terug te vinden onder de overige baten.

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 € 46.605 over 2023. Dit saldo is ten laste gebracht aan de Bestemmingsreserve schoolfonds.

Subsidie verbetering basisvaardigheden

Teveel leerlingen beheersen de basisvaardigheden niet goed als zij van school gaan. Leerlingen zijn de laatste jaren steeds minder goed geworden in de basisvaardigheden taal, rekenen en wiskunde, digitale vaardigheid en burgerschap. Om leerlingen een betere start te geven, kunnen scholen subsidie aanvragen om het onderwijs te verbeteren. Het kabinet trekt hiervoor jaarlijks € 1 miljard uit.

Voor alle scholen van Octant is deze subsidie aangevraagd. De aanvragen zijn door DUO gerangschikt op basis van de CBS-indicator voor onderwijsachterstanden. Uiteindelijk heeft alleen Schatkaart een toekenning gekregen en een bedrag ontvangen van € 116.000. De

school heeft samen met de adviseur onderwijs en kwaliteit een activiteitenplan opgesteld en ingediend. De activiteiten hebben betrekking op de bovenstaande basisvaardigheden en moeten worden uitgevoerd in de periode van 1 september 2023 tot en met 31 juli 2025. In 2023 is deze subsidie ingezet voor een bedrag van € 26.314. Het activiteitenplan is verder verwerkt in de begroting van 2024 en 2025 en wordt volledig gedekt vanuit de toegekende middelen van de subsidie.

Samen naar Schoolklas

In samenwerking met Stichting IEP is Triangel in het schooljaar 2023-2024 een Samen naar Schoolklas gestart. Deze klas is bedoeld voor kinderen met meervoudige beperkingen (zeer moeilijk lerend) die zonder intensieve begeleiding niet kunnen participeren in het onderwijs. In de Samen naar Schoolklas zitten maximeel 6 leerlingen uit de meest directe omgeving van Pijnacker-Nootdorp.

Voor de extra onderwijsondersteuning stelt PPO Delfland (jaarlijks) middelen ter beschikking. Voor de periode augustus t/m december 2023 gaat het om een bedrag van € 95.000. De overige inkomsten komen vanuit DUO en hebben betrekking op het basisbedrag per leerling. Voor 2023 ontvangt Triangel echter geen gelden vanuit DUO voor deze leerlingen omdat deze leerlingen niet zijn ingeschreven voor de teldatum van 1 februari 2022. Hierdoor bedraagt het tekort in de exploitatie van de Samen naar Schoolklas € 40.082 in de begroting van 2024. Vanaf 2025 worden deze gelden wel ontvangen vanuit DUO en is de exploitatie van de Samen naar Schoolklas sluitend. Voor 2023 is het niet gelukt om een deel van de formatie in te vullen en daarom is de exploitatie afgesloten met een positief resultaat van € 11.493. Aanvullende begeleiding en individuele (medische) zorg en behandelingen worden betaald vanuit de Jeugdwet/Wmo en de Zvw/Wlz. Voor verkrijging van deze middelen zorgt Stichting IEP en zij voeren deze werkzaamheden tevens uit. De werkzaamheden en financiële middelen met betrekking tot onderwijs en zorg zijn gescheiden in deze Samen naar Schoolklas.

Toekomstige ontwikkelingen

De Octantbegroting voor het boekjaar 2024 laat een negatief resultaat uit de gewone instellingsuitoefening zien ter grootte van € 347.630. 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 € 238.029 op het in de begroting opgenomen resultaat. Het begrote bedrag dat in 2024 ten laste komt van de algemene reserve bedraagt dan € 109.601.

De bovenschoolse uitgaven zijn in de begroting ondergebracht bij het bestuursbureau en daarnaast in vier programma's die op hun beurt weer zijn samengesteld aan de hand van de ambities zoals deze zijn verwoord in het Ambitieplan 2023-2027. Deze programma's zijn in de begroting 2024 ondergebracht in een aparte kostenplaats Strategische doelen.

Het ICT-beleid wordt bovenschools georganiseerd. Hiervoor is een meerjaren investeringsplan opgesteld. In de begroting 2024 is aan investeringen een bedrag opgenomen van € 410.000

aan ICT. In 2023 is een traject opgestart om de ICT-strategie voor Octant voor de komende jaren opnieuw te gaan bepalen. In 2023 is een ICT-scan van de gehele organisatie uitgevoerd. Uit de scan zal een rapportage met uitkomsten komen en een plan van aanpak. Het is onzeker en niet in te schatten welke kosten de uitkomsten van de scan met zich mee gaat brengen, naast de bovenstaande investeringen in ICT. In de begroting van 2024 is dan ook geen rekening gehouden met mogelijk aanvullende kosten die verband houden met de nieuwe ICT-strategie van Octant.

In de begroting 2024 is voor de aanschaf van inventaris en apparatuur een totaalbedrag opgenomen van € 114.500 en voor de aanschaf van leermethoden een totaalbedrag van € 191.259. In de begroting 2024 is ook een bedrag opgenomen van € 20.000 als bijdrage voor de aanleg van een nieuw schoolplein bij Vlinderboom en een bedrag van € 30.000 als bijdrage voor de aanleg van een nieuw schoolplein bij Schatkaart.

Het totale investeringsbedrag van € 114.500 voor inventaris en apparatuur in 2024 bestaat o.a. uit een bedrag voor nieuw meubilair bij de scholen. De komende jaren zal er nog meer meubilair gefaseerd worden aangeschaft. Voor 2024 gaat het om een bedrag van € 100.000 (2025: € 210.000 en 2026: € 85.000).

In de komende jaren zullen nog drie Octantscholen te maken krijgen met nieuwbouwprojecten. In 2025 zal de laatste fase van Beatrix opgeleverd worden, fase 1 en 2 zijn inmiddels afgerond. 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 € 342.750

Voorziening groot onderhoud

De wet- en regelgeving voor het verwerken van de kosten groot onderhoud in de jaarrekening veranderen per 1 januari 2024. Er moet een keuze gemaakt worden voor het verwerken van de kosten groot onderhoud: activeren of het vormen van een voorziening. Octant heeft gekozen voor het vormen van een voorziening. Vanaf 1 januari 2024 moet deze voorziening wel op een andere manier worden berekend dan tot nu toe altijd werd gedaan. De toevoeging aan de voorziening moet vanaf 1 januari 2024 plaatsvinden op basis van het geschatte bedrag per onderhoudscomponent, waarvoor tijdsevenredig moet worden gespaard. De voorziening werd tot nu toe vastgesteld op basis van een meerjarenonderhoudsplan (MJOP), waarbij alle onderhoudsuitgaven worden geëgaliseerd over de MJOP. Deze egalisatievoorziening voor groot onderhoud is na 1 januari 2024 niet meer toegestaan. Het effect van het overstappen van de egalisatievoorziening naar de nieuwe methode bedraagt ongeveer € 1.500.000. Dit betekent een verschuiving van het eigen vermogen naar de voorziening en heeft invloed op de vermogenspositie van Octant. Bij hoofdstuk 4.3 "Financiële positie" wordt verder ingegaan op het effect op de vermogenspositie.

Investeringsbeleid

In het verslagjaar is er voor € 1.202.759 geïnvesteerd in gebouwen, inventaris, apparatuur, ICT en leermiddelen. De investeringen in inventaris en apparatuur zijn € 103.993 hoger dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door extra investeringen in kasten ad € 52.526 in het nieuwe schoolgebouw bij Vlinderboom. In het oude schoolgebouw waren inbouwkasten aanwezig die niet meegenomen konden worden met de verhuizing. Verder is er nog voor € 7.634 geïnvesteerd in groen voor het schoolplein. In 2024 zal de rest van de werkzaamheden ad € 38.000 voor het schoolplein worden uitgevoerd. Tenslotte is bij Triangel € 3.847 extra geïnvesteerd in meubilair voor de nieuw opgerichte Samen-naar-School klas.

De investering in gebouwen zijn € 652.862 hoger dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door extra investeringen in verbetering van het binnenklimaat bij Beatrix ad € 79.529, Zonnestraal ad € 90.593 en Ackerweide ad € 232.385 door het plaatsen van WTW-units. Bij zonnestraal is tevens voor de dependance € 30.359 uitgegeven aan warmtepompen/airco-units ter verbetering van het binnenklimaat. Tenslotte is er een extra investering geweest van € 83.459 voor het aanschaffen en plaatsen van co2-meters voor alle groepsruimtes, speellokalen en gemeenschappelijke ruimtes van de schoolgebouwen van Octant. Deze meters kunnen centraal worden uitgelezen en hiermee kan de luchtkwaliteit worden gemonitord.

Verder is er voor investeringen in gebouwen € 161.537 in totaal uitgegeven voor het aanbrengen van een kantoorvide en het aanpassen van gevelkozijnen bij Ackerweide, vervangen gevelbekleding en gevelkozijnen bij Beatrix, plaatsen van akoestische panelen bij Regenboog, pantry/s voor de nieuwbouw van Schatkaart, plaatsen van demper bij de airco-units bij Triangel, vervangen van systeemplafonds en groepenkast bij Zonnestraal.

De investeringen in ICT zijn € 59.130 lager dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door nog niet te investeren in het vervangen van digiborden. In 2023 is de overstap gemaakt naar een andere ICT-dienstverlener. Er is voor gekozen om eerst te onderzoeken welke digiborden het beste passen bij de scholen van Octant. De investeringen in vervanging van digiborden gaan plaatsvinden in 2024 in samenwerking met de nieuwe ICT-dienstverlener.

De investeringen in leermiddelen zijn € 66.850 lager dan begroot. Net als de voorgaande jaren is een verschuiving zichtbaar van leermiddelen naar jaarlijkse licenties voor digitale leer- en hulpmiddelen.

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 2023 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.

Octant maakt gebruik van 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.

Allocatie van middelen

Bij het opstellen van de begroting van 2025 zal er gewerkt gaan worden met een kaderbrief zodat scholen voorafgaand aan de begrotingsgesprekken al geïnformeerd zijn over de kaders en de mogelijkheden. Het proces van de kaderbrief wordt in mei opgestart en zal voor de zomervakantie worden afgerond. De kaderbrief wordt besproken met de scholen, gemeenschappelijke medezeggenschapsraad en Raad van Toezicht. Na de zomervakantie ontvangen de schooldirecteuren een lijst met vragen over de ontwikkelingen in het komende kalenderjaar op personeelsgebied, materiële uitgaven, subsidies, overige inkomsten en investeringen. Vanuit de voorbereiding worden met de schooldirecties besprekingen gevoerd om te komen tot de meerjarenbegroting en een meerjaren-investeringsplan. Daarnaast hebben, naast de controller en de voorzitter College van Bestuur, ook de adviseur hrm, adviseur marketing en communicatie, adviseur opleiden en professionaliseren en adviseur onderwijs en kwaliteit input geleverd.

De voorzitter College van Bestuur en de controller bespreken samen de conceptbegroting. Na vaststelling door de voorzitter College van Bestuur wordt de begroting besproken in de auditcommissie financiën waarna de begroting ter goedkeuring wordt voorgelegd aan de Raad van Toezicht. 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 voorzitter College van Bestuur 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 en controller 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 voorzitter College van Bestuur verslag uit aan de Raad van Toezicht over het gevoerde financiële beleid op school- en bovenschools niveau.

De bovenschoolse uitgaven zijn in de begroting ondergebracht bij het bestuursbureau en daarnaast in vier programma's die op hun beurt weer zijn samengesteld aan de hand van de ambities zoals deze zijn verwoord in het Ambitieplan 2023-2027. Deze programma's zijn in de begroting 2024 ondergebracht in een aparte kostenplaats Strategische doelen. 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 de bovenschoolse uitgaven vindt plaats door middel van een doorbelasting naar de scholen op basis van het aantal leerlingen. Alleen bij Prinsenhof gebeurt de doorbelasting met een vast bedrag omdat het aantal leerlingen op deze school relatief laag is ten opzichte van de inkomsten. In de voorgaande jaren werden de bovenschoolse uitgaven niet volledig doorbelast naar de scholen en werd dit opgevangen door enkele scholen met een overschot op de begroting. Vanwege het wegvallen van de NPO-middelen en de diverse overige subsidies en de ontwikkeling van het leerlingenaantal is er nauwelijks nog sprake van overschotten en is gezocht naar een transparante en logische verdeling van deze kosten. Vanaf 2024 zijn alle bovenschoolse uitgaven evenredig doorbelast op basis van het aantal leerlingen. De totale bovenschoolse uitgaven bij het bestuursbureau en de strategische doelen over 2023 bedragen € 1.908.658.

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 pre-teaching, verlengde instructie en begeleiding in kleine groepjes.

3.5 Continuïteitsparagraaf

De continuïteitsparagraaf bestaat uit een meerjarenoverzicht over het verslagjaar 2023 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 wordt een planning en control cyclus gehanteerd waarbij de ontwikkeling van de financiële prestaties wordt gemonitord en hier ook periodiek verantwoording aan de Raad van Toezicht over wordt afgelegd. De basis voor de verantwoording wordt naast de realisatie gevormd door de begroting die voorafgaand aan elk jaar wordt opgesteld en ter vaststelling aan het Raad van Toezicht 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.

Octant heeft een risicoanalyse opgesteld om de risico's te bepalen. Risicomanagement is een continu proces, ieder jaar opnieuw wordt deze risicoanalyse geactualiseerd. 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 GMR en de adviseurs van het bestuursbureau. In sessies 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. Tenslotte wordt de risicoanalyse besproken met de leden van de Raad van Toezicht.

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.

Belangrijkste risico's en onzekerheden

Risico's (hoog)

Na inventarisatie onderkent Octant een aantal hoofdrisico's:

- Medewerkerstekort – Door het leraren- en directeurentekort wordt het steeds lastiger voldoende personeel te werven. Het medewerkerstekort is inmiddels niet alleen aanwezig onder leraren en directeuren maar ook onder kwaliteitsondersteuners en medewerkers van het bestuursbureau. 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. Verder heeft het actieteam “Anders organiseren” scenario's uitgewerkt die ingezet kunnen worden indien nodig. Het risicobedrag bedraagt € 225.000.
- Inhuur derden/uitzendkrachten - 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. Als gevolg van het steeds verder toenemende tekort aan medewerkers is ondanks de maatregelen een stijging zichtbaar bij inhuur derden en uitzendkrachten. Het risicobedrag bedraagt € 250.000.

Risico's (midden)

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

- 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. Om te voldoen aan de luchtkwaliteitsnormen zal de binnenluchtkwaliteit geoptimaliseerd moeten worden en in het kader van duurzaam en verantwoord ondernemen zal er gekeken moeten worden naar verdere verduurzaming van de schoolgebouwen. Tenslotte zal de bekostiging dalen bij een dalend aantal leerlingen maar zal het onderhoud grotendeels blijven. Het risicobedrag bedraagt € 225.000.

- Nieuwbouw en renovatie - Realisering van zowel nieuwbouw als renovatie brengt extra kosten met zich mee. Er moet hierin 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 er voldoende expertise in huis te zijn of worden ingehuurd. Voor de geplande projecten wordt rekening gehouden met een bedrag van ongeveer € 342.750 om te investeren in nieuwbouw en renovatie. Het risicobedrag bedraagt € 200.000.
- Ziekteverzuim - Door het voeren van een goed verzuimbeleid, waarin onder andere vitaliteit en wendbaarheid zijn opgenomen, wordt geprobeerd de kosten van ziekteverzuim tegen te gaan. Investering in een professionele werkomgeving, transparantie en communicatie zijn hier belangrijk. Medewerkers ervaren meer werkdruk door het medewerkerstekort en de huidige populatie aan leerlingen. Het actieteam "Dienend werkgeverschap" houdt zich de komende tijd bezig met de bovenstaande punten. 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. Door Covid-19 is ook bij Octant het ziekteverzuim gestegen, maar blijft zoals gesteld, nog steeds onder het landelijk gemiddelde. Het risicobedrag is aangepast naar € 400.000.
- Daling leerlingenaantal - Een dalend aantal leerlingen is de trend bij een aantal scholen. Hoewel deze daling in de meeste gevallen lager is dan verwacht gezien de demografie van de betreffende wijk, heeft het uiteraard wel consequenties. Deze ontwikkeling heeft namelijk tot gevolg dat de inkomsten van het Rijk daar 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 blijven worden. Naar verwachting zal het totaal leerlingaantal van Octant in de komende jaren ongeveer gelijk blijven. Het risicobedrag is aangepast naar € 350.000.
- Schaalgrootte schoolbestuur – Een geringe schaalgrootte kan zorgen voor beperkte deskundigheid en overdraagbaarheid binnen het schoolbestuur. De meeste adviseurs werken solistisch binnen hun vakgebied en vanwege de krapte op de arbeidsmarkt kan het vertrek van adviseurs moeilijk worden opgevangen. Tevens is er vaak minder slagkracht voor het doen van investeringen en het zo gunstig mogelijk inkopen. Om dit tegen te gaan blijft er gezocht worden naar samenwerking met andere schoolbesturen/PABO's/MBO's. Het risicobedrag bedraagt € 50.000.
- Technologische ontwikkelingen – Het schoolbestuur moet op ICT-gebied op niveau blijven en zich verder blijven ontwikkelen. De ICT-strategie voor de komende jaren moet worden bepaald. Middels een scan van de ICT-organisatie is de huidige situatie in kaart gebracht en bepaald waar het schoolbestuur naar toe wil. Het gaat om de juiste informatievoorziening, keuze meest geschikte ICT-dienstverleners, back-up, security van data, AVG, volledige

migratie naar de cloud, personele inrichting en onderwijskundige keuzes. Het gaat hier onder andere om het zorgen voor voldoende devices voor digitaal onderwijs en de scholing van medewerkers hiervoor. Tenslotte moet het schoolbestuur de inzet van de leerlijn digitale geletterdheid ontwikkelen. Voor het behalen van bovenstaande doelen is het actieteam ICT aangesteld. 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 ruim onder de opheffingsnorm. Indien het leerlingaantal bij Schatkaart de komende jaren niet voldoende zal stijgen dan zal dit risico verhoogd moeten worden. 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.
- Doelgroepenbeleid - Een toename van de gemiddelde leeftijd van medewerkers 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 bijvoorbeeld 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.
Een toename van het aantal werknemers in de leeftijdsgroep 20-40 jaar zal leiden tot hogere kosten voor ouderschapsverlof en door meer deeltijd-medewerkers. Door mobiliteit zal meer evenwicht gebracht moeten worden de leeftijdsopbouw. Middels de inzet van het actieteam "Dienend werkgeverschap" zullen deze risico's worden ondervangen. Het risicobedrag bedraagt € 25.000.
- 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 niet 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. Dit risico gaat alleen over de financiële component, inhoudelijk wordt het risico beschreven bij "Onderwijskwaliteit". Het risicobedrag is aangepast naar € 25.000.

- 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. De komende jaren zal tevens het IBP-normenkader worden ingevoerd bij Octant. Het risicobedrag bedraagt €12.500.
- Stijging energielasten – Vanwege ontwikkelingen in de wereld ontstaat er schaarste en onzekerheid over toekomstige leveranties van energie. Dit zorgt voor stijgende prijzen. Om dit te beperken zal er zoveel mogelijk worden aangesloten bij inkoopcollectieven (Energie voor Scholen). In 2023 is middels Energie voor Scholen een nieuw energiecontract voor de komende jaren afgesloten. Het risicobedrag bedraagt € 25.000.
- Pandemie – Om de gevolgen van een mogelijke pandemie zoveel mogelijk te beperken moeten er 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.
- Onderwijskwaliteit – De grotere diversiteit aan leerlingen, kansenongelijkheid voor leerlingen en ontwikkelingen bij passend onderwijs zorgen voor een grotere complexiteit om de juiste kwaliteit van onderwijs aan te bieden. De veranderende populatie leerlingen (NT2) is onder andere het gevolg van de komst van nieuwkomers, asielopvang en de verplichting van de opzet van een taalklas. Het is noodzakelijk om extra scholing en professionalisering aan te bieden voor leerkrachten onder andere via de Octant Academy. Verdere inzet van onderwijsassistenten en ondersteuners in plaats van vakbekwame leerkrachten kan de zorgstructuur kwetsbaar maken. Tenslotte verdient de achteruitgang van de basisvaardigheden onder leerlingen extra aandacht vanuit onderwijskwaliteit. Gezien de inschatting van het risico is het niet noodzakelijk hier een risicobedrag op te nemen.
- Politiek – De politiek is beperkt consistent te noemen en juist op de momenten dat er geen consistentie is dan kunnen er financiële risico's ontstaan. Voorbeelden zijn de vele tijdelijke subsidies en geldstromen en de ontwikkeling van de onderwijsregio's. Daarom zullen de politieke ontwikkelingen goed gevolgd moeten worden. Verder moeten afspraken goed vastgelegd worden en worden gelden pas ingezet worden na ontvangst van de beschikking. Indien nodig moeten ook besparingen en aanpassingen doorgevoerd worden. Gezien de inschatting van het risico is het niet noodzakelijk hier een risicobedrag op te nemen.
- Calamiteit/ imagoschade – Als gevolg van een calamiteit kan het schoolbestuur of een school slecht onder de aandacht bij mensen en in de media komen. Hiermee kan het

schoolbestuur het risico van imagoschade lopen. Medewerkers moeten zich vooraf bewust zijn van het risico van imagoschade. Imagoschade kan (deels) voorkomen worden met snelle en duidelijk communicatie en monitoring van social media. Tenslotte moet er een crisiscommunicatieplan zijn hoe te handelen. Gezien de inschatting van het risico is het niet noodzakelijk hier een risicobedrag op te nemen.

Conclusie

Voor deze risico's is een risicobedrag bepaald. Al deze risicobedragen samen vormen het totale risicoprofiel. Het totale risicoprofiel voor Octant bedraagt € 1.850.000.

Rapportage toezichthoudend orgaan

De Continuïteitsparagraaf is gekoppeld aan de meerjarenbegroting en is jaarlijks onderwerp van gesprek in de Raad van Toezicht. De raad wordt vier keer per jaar op basis van kwartaaloverzichten geïnformeerd over de stand van zaken. Gezien de huidige financiële positie, de bestemmingsreserve NPO die door een aantal scholen zal worden ingezet en de benodigde financiële buffer conform de opgestelde risicoanalyse, wordt het tekort in de begroting over 2024, 2025 en 2026 door Octant gezien als een verantwoorde keuze.

4. 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.

4.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Leerlingen (teldatum 1-2-2023)

	1-2-22	1-2-23	1-2-24	Prognose 1-2-25	Prognose 1-2-26
Aantal leerlingen	2.708	2.689	2.636	2.640	2.660

Het aantal leerlingen is op 1 februari 2024 met 53 leerlingen (2,0%) gedaald ten opzichte van een jaar daarvoor. Het aantal leerlingen zal in de komende jaren daarna ongeveer gelijk blijven. Regenboog, Schatkaart, Vlinderboom, Beatrix en sbo Prinsenhof verwachten de komende jaren een stijging van het leerlingaantal. Het is de verwachting dat Ackerweide, Fontein en Zonnestraal de komende jaren te maken zullen krijgen met een verdere daling van het leerlingaantal ten gevolge een verdere daling van het aantal geboortes en toename van de vergrijzing van de wijken waarin deze scholen gevestigd zijn. 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 bij deze scholen.

FTE (teldatum 31-12-2023)

Aantal FTE	2022	2023	2024	2025	2026
Bestuur/ management	17,09	17,04	16,94	17,25	17,25
Personeel primair proces/ docerend personeel	138,76	136,32	137,89	130,14	125,69
Ondersteunend personeel/ overige deelnemers	51,98	53,55	44,01	41,45	41,03
Totaal	207,83	206,91	198,84	188,84	183,97

Bij het onderwijzend personeel zagen we in 2023 een afname van 2,4 wtf (1,8%) en bij het ondersteunend personeel een toename van 1,6 wtf (3,0%). 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 van de bestemmingsreserve NPO en de ontwikkeling van het leerlingaantal bij een aantal scholen maakt een formatieve bijstelling noodzakelijk. Per 1 augustus 2024 is een formatieve bijstelling opgenomen van 2,6 wtf en per 1 augustus 2025 nogmaals 6,5 wtf.

Daarnaast zal, vooruitlopend op het bovenstaande, per 1 januari 2024 nog een formatieve bijstelling van 0,6 formatieplaats OP moeten plaatsvinden. De formatieve bijstelling van 2,6 wtf per 1 augustus 2024 bestaat uit 1,6 OP en 1,0 OOP. De formatieve bijstelling van 6,5 wtf per 1 augustus 2025 bestaat uit 5,5 OP en 1,0 OOP.

De formatieve bijstelling gaat ervoor zorgen dat het individuele resultaat van de scholen uiteindelijk positief zal zijn. De verwachting is dat bovenstaande formatieve bijstellingen opgevangen worden door natuurlijk verloop. Een aantal scholen hebben te maken met een stijging van het leerlingaantal en/of toename van de instroom 4-jarigen. Door de stijging van het leerlingaantal zal er voor Prinsenhof in 2025 ruimte zijn voor uitbreiding met twee groepen.

4.2 Staat van baten en lasten en balans

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
BATEN					
Rijksbijdragen	20.026.801	21.389.962	21.269.251	21.191.800	21.045.413
Overige overheidsbijdragen en subsidies	95.479	83.034	128.210	114.361	94.600
Overige baten	420.791	352.734	217.764	165.167	165.667
TOTAAL BATEN	20.543.071	21.825.730	21.615.225	21.471.328	21.305.680
LASTEN					
Personeelslasten	17.060.784	18.454.929	18.517.528	18.115.920	17.870.075
Afschrijvingen	453.353	511.665	462.262	522.645	530.434
Huisvestingslasten	1.337.707	1.440.232	1.419.865	1.414.365	1.418.365
Overige lasten	2.090.416	1.910.486	1.563.200	1.537.300	1.541.700
TOTAAL LASTEN	20.942.260	22.317.312	21.962.855	21.590.230	21.360.574
SALDO	-399.189	-491.582	-347.630	-118.902	-54.894
Saldo financiële baten en lasten	-140.621	251.321	-	-	-
TOTAAL RESULTAAT	-539.810	-240.261	-347.630	-118.902	-54.894

Voor 2024 is een negatief resultaat begroot van € 347.630. De meeste Octantscholen hebben te maken met een (lichte) stijging of stabilisering van het leerlingaantal. Bij Ackerweide,

Zonnestraal en Fontein daalt het leerlingaantal vanwege de vergrijzing van de wijken waarin de scholen zijn gevestigd.

Het wegvallen van de bestemmingsreserve NPO 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 ongeveer gelijk blijven. De verwachting is dat de Rijksbijdrage en de personele kosten eerst licht zullen dalen en daarna nagenoeg gelijk zullen blijven. De overige inkomsten, huisvestingslasten en overige lasten laten ook een stabiel beeld zien.

De bovenschoolse uitgaven zijn in de begroting ondergebracht bij het bestuursbureau en daarnaast in vier programma's die op hun beurt weer zijn samengesteld aan de hand van de ambities zoals deze zijn verwoord in het Ambitieplan 2023-2027. Deze programma's zijn in de begroting ondergebracht in een aparte kostenplaats Strategische doelen.

In het directie-overleg zijn actieplannen vastgesteld om uitvoering te geven aan de strategische doelen. In deze actieplannen hebben de actieteams beschreven wat zij in de komende 4 jaar willen bereiken. Inmiddels zijn de actieteams vol aan de slag en onderzoeken zij wat er nodig, ook financieel, is om uitvoering te kunnen geven aan de ambities. Zie hiervoor ook hoofdstuk 2 van dit verslag. De onderdelen waarvan nog onbekend is wat de kosten zullen zijn, zijn in deze de begroting niet meegenomen. Later in het traject zal er meer duidelijk worden over de benodigde investeringen. De totale begroting biedt wel mogelijkheden om tot op zekere hoogte eventuele kosten op te vangen. Kleine investeringen kunnen worden opgevangen in de exploitatie. Daarnaast zijn in de reguliere begroting voorzieningen getroffen voor grote investeringen, zoals op het gebied van ICT.

De posten *Opleiden in school van Studenten* (140.000 euro in 2024) en *Organisatie aanbod van activiteiten binnen de Octant Academie* (40.000 euro in 2024), die voorgaande jaren bij de strategische doelen waren begroot, zijn overgeheveld naar de exploitatie, omdat ze inmiddels onderdeel zijn van de reguliere praktijk van Octant.

Balans in meerjarig perspectief

	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Materiële vaste activa	1.926.928	2.618.022	2.992.519	3.312.874	3.142.440
Financiële vaste activa	651.134	705.804	705.804	705.804	705.804
Vorderingen	1.023.246	708.815	708.815	708.815	708.815
Liquide middelen	6.754.483	6.004.741	5.100.458	4.635.165	4.775.230
TOTAAL ACTIVA	10.355.791	10.037.382	9.507.596	9.362.658	9.332.289

PASSIVA						
EIGEN VERMOGEN						
Algemene reserve		4.102.572	3.780.831	2.271.233	2.313.172	2.393.758
Bestemmingsreserves		1.752.129	1.833.609	1.595.580	1.434.739	1.299.258
VOORZIENINGEN		2.097.440	1.984.626	3.202.471	3.176.435	3.200.961
KORTLOPENDE SCHULDEN		2.403.650	2.438.316	2.438.312	2.438.312	2.438.312
TOTAAL PASSIVA		10.355.791	10.037.382	9.507.596	9.362.658	9.332.289

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 2023 waren de investeringen aan het gebouw € 652.862 hoger dan begroot, het gaat hier met name om extra investeringen aan het binnenklimaat bij Beatrix, Ackerweide en Zonnestraal. In de komende jaren zullen nog 3 Octantscholen te maken krijgen met kosten voor nieuwbouw. Schatkaart € 71.000 in 2024, Beatrix € 179.900 en Regenboog € 91.850 in 2025. Het grootste deel van deze bedragen zijn kosten voor bouwkundige inrichting waarvan de kosten voor het schoolbestuur komen.

De financiële vaste activa, vorderingen 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 2024, 2025 en 2026 wordt een negatief resultaat verwacht.

Zoals beschreven bij paragraaf 3.4 onder "Voorziening groot onderhoud" gaat de wet- en regelgeving voor het verwerken van de kosten groot onderhoud in de jaarrekening veranderen per 1 januari 2024. Er moet een keuze gemaakt worden voor het verwerken van de kosten groot onderhoud: activeren of het vormen van een voorziening. Octant heeft gekozen voor het vormen van een voorziening. De huidige egalisatievoorziening voor groot onderhoud is na 1 januari 2024 niet meer toegestaan. De toevoeging aan de voorziening moet vanaf 1 januari 2024 plaatsvinden op basis van het geschatte bedrag per onderhoudscomponent, waarvoor tijdsevenredig moet worden gespaard. Het effect van het overstappen van de egalisatievoorziening naar de nieuwe methode bedraagt ongeveer € 1.500.000. Dit betekent een verschuiving van de algemene reserve naar de voorziening groot onderhoud. Hierna is het technisch onderhoud vanuit de MJOP opgenomen en zal ten laste worden gebracht aan de voorziening onderhoud.

4.3 Financiële positie

Kengetallen ^{[1][2]}

Kengetal	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Signaleringswaarde
Solvabiliteit 2 (Eigen vermogen + voorzieningen) / Balanstotaal	76,79	75,71	74,35	73,96	73,87	Ondergrens: < 30
Weerstandsvermogen Eigen vermogen/ totale baten (incl. financiële baten)	0,29	0,26	0,18	0,17	0,17	Ondergrens: < 0,05
Liquiditeit Vlottende activa/ Kortlopende schulden	3,24	2,75	2,38	2,19	2,25	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%	-2,65	-1,09	-1,61	-0,55	-0,26	Ondergrens: < 0
Reservepositie (O.b.v. signaleringswaarde OCW) (Feitelijk publiek eigen vermogen -/- Signaleringswaarde publiek Eigen vermogen)/ totale baten	1,7	1,3	*	*	*	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 2023	75,71%
Kengetal 2022	76,79%

De solvabiliteit geeft aan dat 75,71% van het totale vermogen uit eigen vermogen ofwel reserves en voorzieningen bestaat, hetgeen inhoudt dat slechts 24,29% van het totale vermogen gefinancierd wordt met vreemd vermogen. 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 2023	2,8
Kengetal 2022	3,2

De liquiditeitsratio geeft aan dat 2,8 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 2023 de beschikking over € 6.004.741 aan liquide middelen en heeft daarnaast € 708.815 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 € 2.438.316. 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 2023	-1,1%
Kengetal 2022	-2,7%

De rentabiliteit geeft aan hoeveel procent van de totale opbrengsten omgezet wordt in het uiteindelijke resultaat. Octant heeft van de totale opbrengsten (incl. financiële baten), te weten € 22.077.051, een negatief resultaat behaald van € 240.261. Dit houdt in dat -1,09% van de baten wordt omgezet in het uiteindelijke resultaat, ofwel elke euro die wordt ontvangen, wordt geheel besteed en 1,1 cent wordt ingeteerd op het eigen vermogen.

Weerstandsvermogen - Het weerstandsvermogen geeft het vermogen aan om niet-voorzienere 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 2023	25,7%
Kengetal 2022	28,5%

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 2023	1,3
Kengetal 2022	1,7

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. Zo heeft het wegvallen van de vordering op OCW, eind 2022, gezorgd voor een daling van de factor met 0,3. Het wijzigen van de waardering van de voorziening groot onderhoud het zal nogmaals 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 2024 en 2026 is hiervoor € 342.750 opgenomen in de meerjarenbegroting.

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 0,4. De totale factor na verwerking van bovenstaande mutaties en de resultaten in de meerjarenbegroting 2024 t/m 2026 zal uitkomen in 2026 op 0,7.

- ^[11] <https://www.onderwijsinspectie.nl/onderwerpen/toezicht-op-financieel-beheer/risico-indicatoren-en-signaleringswaarden-financieel-continuïteitstoezicht>
- ^[12] <https://www.onderwijsinspectie.nl/onderwerpen/toezicht-op-financieel-beheer/toezicht-op-publiek-eigen-vermogen/rekenhulp-signaleringswaarde>
- ^[13] <https://www.onderwijsinspectie.nl/onderwerpen/toezicht-op-financieel-beheer/toezicht-op-publiek-eigen-vermogen/rekenhulp-signaleringswaarde>

5. Verslag intern toezicht

Het Intern toezicht binnen Octant was in 2023 vormgegeven volgens het Raad van Toezicht model (RvT). 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 2023

Dit jaar is het interne toezicht georganiseerd vanuit het Raad van Toezicht model. De voornaamste overwegingen om van de Raad van Beheer over te gaan naar het Raad van Toezicht model, 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.

Tijdens dit verslagjaar is er is aandacht geweest voor het inventariseren van mogelijke vormen van samenwerking met andere onderwijs stichtingen en het bepalen van de criteria van deze samenwerkingen. Er is o.a. een verkennende sessie met de GMR geweest.

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

- Integriteits- en gedragscode;
- Bestuursformatieplan;
- Jaarrekening;
- Medewerkertevredenheidsonderzoek;
- Jaarkalender;
- Meerjarenbegroting;
- Uitvoeringsprogramma;
- Toezichtkader;
- Vacatures RvT;
- Criteria voor samenwerking;
- Aanvulling op de gedrags- en integriteitscode.

Auditcommissie

De auditcommissie bestaat uit twee leden, te weten mevrouw A. de Graaf-Driesen en de heer V. den Boer. In 2023 is de auditcommissie tweemaal bijeengewees.

De volgende onderwerpen zijn besproken:

- Bestuursverslag en jaarrekening 2022;
- Halfjaarverslag beleggingen;
- Risicoanalyse 2023;
- Meerjarenbegroting 2024.

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 mevrouw N. Niemeijer en mevrouw C. Aarden (tijdelijke externe kracht). Mevrouw J. van Ruitenburg is in de loop van 2022 toegetreden als tweede lid vanuit de RvB toe. Mevrouw N. Niemeijer is uit hun midden gekozen als voorzitter van de commissie en mevrouw 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 voorzitter College van bestuurder van Octant.

Gezamenlijk overleg met de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad

In 2023 heeft tweemaal een gezamenlijk overleg met de RvT en de Gemeenschappelijk Medezeggenschapsraad plaatsgevonden. Het overleg in mei is benut om de samenwerking tussen RvT en GMR en samenwerking met externe partijen te bespreken. In oktober was er een bijeenkomst waar naast de GMR ook de schooldirecteuren en adviseurs van Octant aan deelnamen. Hoe vorm te geven christelijke identiteit van Octant was het thema van die bijeenkomst.

Vervulling werkgeversrol

De werkgeverscommissie vervulde namens het Raad van Toezicht, de werkgeversrol richting de voorzitter College van Bestuur. De werkgeverscommissie heeft in het kader van de gesprekkencyclus, een functioneringsgesprek gevoerd met de voorzitter College van Bestuur de heer H.J.C. Bosma. De voorzitter van de RvT had daarnaast regelmatig overleg met de voorzitter College van Bestuur over aan de orde zijnde actuele onderwerpen en de agenda's voor de vergaderingen van de RvT.

De RvT heeft in 2023 de vergoeding van de voorzitter van het College van Bestuur getoetst aan de WNT en akkoord bevonden.

Governance inrichting in 2023

Raad van Toezicht-model

Bestuur en intern toezicht zijn sinds in 2023 vormgegeven volgens het 'Raad van Toezicht-model'. Daarbij is sprake van een scheiding van de functies 'bestuur' en 'intern toezicht'. Het uitvoerend bestuur is in handen van de voorzitter College van Bestuur. Daarbij draagt de betreffende bestuurlijke inrichting bij aan de gewenste toekomstbestendigheid.

De leden van de raad moeten het beleid goedkeuren en houden toezicht op de uitvoering daarvan. 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. Ook is de Code Goed Bestuur nadrukkelijk als uitgangspunt genomen bij het overgaan van de Raad van Beheer naar het model met de Raad van Toezicht.

De RvT heeft toegezien op de naleving van de wettelijke verplichtingen en Code voor Goed Bestuur in het primair onderwijs door de bestuurder. Zie ook de paragraaf 'Code Goed Bestuur' in hoofdstuk 1.

Samenstelling RvT

Door het aflopen van de gestelde termijnen is de samenstelling gewijzigd.

Op 1 juni 2023 zijn mevrouw A. de Graaf-Driesen en de heer V. den Boer aangetreden als nieuwe leden van de RvT. De heer M. Boender en de heer J. Spanbroek zijn per 1 juli afgetreden. Mevrouw D. Melker vervult per 1 juli de rol van voorzitter.

De samenstelling van de RvT per 1 juli 2023 is als volgt:

Naam	Functie	(Neven)functies betaald/ onbetaald
Mw. D. Melker	Voorzitter RvT Voorzitter werkgeverscommissie	Directeur Melker Consulting
Mw. J. van Ruitenburg	Vice-voorzitter RvT Lid werkgeverscommissie	Lobbyist FNV
Mw. N. Niemeijer	Lid RvT Voorzitter kwaliteitscommissie	Directeur Niemeijer Coaching en Consultancy
Mw. A. de Graaf- Driesen	Lid RvT Voorzitter Auditcommissie financiën	Adjunct-directeur Stichting Lezen en Schrijven Lid en vice-voorzitter RvT Stichting Woej

		Bestuurslid, penningmeester Stichting Ecoware
Dhr. V. den Boer	Lid RvT Lid Auditcommissie financiën	Financieel manager ad interim bij Hofmeijer

Vergoedingsregeling

In het RvT overleg van 6 februari 2023 is besloten om voor de honorering de maximale vrijwilligersvergoeding als uitgangspunt te nemen. In lijn met dit besluit stelt de RvT de honorering voor 2024 vast op 2.100 euro per jaar.

Toewijzing accountant

De Raad van Toezicht wijst, conform artikel 393, eerste lid Burgerlijk Wetboek, een accountant aan, die verslag uitbrengt aan de Raad van Toezicht. 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. De begroting 2024 is besproken in de auditcommissie, die sinds juni 2024 uit twee nieuwe leden bestaat. De auditcommissie richtte zich niet alleen op de juistheid en volledigheid van de begroting. In de commissie is ook het proces van totstandkoming, meer bottom up en samen met de directeuren van de scholen, besproken met de voorzitter RvB en controller alsook het proces van monitoring op de realisatie van de begroting. De doelmatige besteding van het bovenmatig eigen vermogen was een belangrijk onderwerp.

Voor de komende periode is het de ambitie om in de auditcommissie meer het gesprek te voeren over "het verhaal achter de cijfers". Dus hoe draagt de inzet van de financiële middelen bij aan de kwaliteit van het onderwijs.

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 2023 in algemene zin binnen de kaders van de begroting zijn gebleven.

Evaluëren van eigen functioneren

Op 29 juni 2023 heeft de evaluatie RvT plaatsgevonden. De RvT heeft aan de hand van de volgende onderwerpen een open gesprek gevoerd over het algemeen functioneren van de Raad: reflectie, compliance, basistaken, werkwijze, lerende vermogen, werkrelatie RvT- bestuur e.v.t. andere stakeholders, rollenscheiding, rol voorzitter en strategische thema's.

Daarbij zijn diverse onderwerpen aan bod gekomen, die in schooljaar 2023/2024 een grote rol hebben gespeeld. Het betreft o.a. Onderwijskwaliteit, aandacht voor specifieke scholen, rapport Onderwijsinspectie Stichting Octant, wijziging governance, samenwerking (verkenning SCO Delft), medewerkerstekort inclusief directiefuncties, ambitieplan 2023-2027, nieuwbouw, passend onderwijs.

6. Jaarverslag 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 voorzitter College van Bestuur die het bestuur vertegenwoordigt.

De samenstelling van de GMR was in 2023 als volgt:

Voorzitter	Maarten Kees van Breukelen	Ouder
	Yvonne Beurmanjer	Personeel
	Fia van Meeuwen (vanaf september 2023)	Personeel
	Andréa Vissers - van der Veeke (vanaf juni 2023)	Ouder
Financiën	Rolf Ypma	Ouder
	Natalija Djukic – Camber (vanaf juni 2023)	Ouder
	Tjitske Veldkamp (vanaf september 2023)	Personeel
	Lisette van Wijk (vanaf september 2023)	Personeel
	Tim Fluitman (tot juli 2023)	Ouder
	Ilse Haagen (tot juli 2023)	Personeel

In de eerste helft van het jaar was er een aantal vacatures bij de GMR. Sinds september 2023 opereert de GMR gelukkig weer op volle sterkte. Mede dankzij de inspanningen vanuit Octant zijn daarbij ook voldoende kandidaten uit de personeelsgeleding gevonden. Het houden van verkiezingen was hierbij niet nodig.

Overleg met bestuur en de achterban

De GMR heeft in schooljaar 2023 zeven keer vergaderd, waarvan twee keer een gezamenlijke vergadering met de Raad van Toezicht. De reguliere vergaderingen vonden plaats op het bestuur bureau van Octant, Gildeweg 7b in Nootdorp. De gezamenlijk overleggen vonden plaats op een externe locatie. Bij alle overleggen was de voorzitter College van Bestuur aanwezig. De verslaglegging werd verzorgd door de bestuurssecretaris van Octant.

De betrokkenheid vanuit de achterban is daarbij geborgd doordat de GMR leden aan verschillende Octantscholen verbonden zijn, waarbij meerdere leden van de GMR ook zitting hebben in de medezeggenschapsraden van de desbetreffende Octantscholen

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 2023 besproken zijn tijdens de vergaderingen van de GMR.

- Integriteits- en gedragscodecode;
- Klokkeluidersregeeling;
- Uitbreiding functiehuis;
- Medewerkersonderzoek;
- Meerjarenbegroting;
- Werving RvT leden;
- Reglementen en statuten GMR/MR;
- Ambitieplan;
- Uitvoeringsprogramma;
- Samenwerkingsovereenkomst Onderwijsregio Haaglanden;
- Samenwerkingsovereenkomst met Skippy Pepijn (negatief advies);
- Samenwerking RvT en GMR;
- Bestuursformatieplan;
- Werving nieuwe GMR leden;
- Jaarplanning GMR;
- Rooster van aan- en aftreden.

In het gezamenlijke overleg met de Raad van Toezicht stilgestaan bij de oriëntatie op samenwerking met een andere stichting. Hierbij is geconstateerd dat het proces zorgvuldig is doorlopen en zijn tegelijk aandachtspunten benoemd voor toekomstige verkenningen.

Daarnaast is er specifieke aandacht geweest voor het thema Identiteit en Zingeving, waarbij een afvaardiging van de GMR actief heeft deelgenomen aan een gezamenlijke sessie met het bestuursbureau, schooldirecteuren en de Raad van Toezicht.

**STICHTING OCTANT
TE NOOTDORP**

Rapport inzake jaarstukken 2023

INHOUDSOPGAVE

Pagina

JAARREKENING

1	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	73
2	Balans per 31 december 2023, vergelijkende cijfers per 31 december 2022	77
3	Staat van Baten en Lasten 2023, vergelijkende cijfers 2022	79
4	Kasstroomoverzicht 2023	80
5	Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	81
6	Verantwoording subsidies	86
7	Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	88
8	Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen	92
9	Niet in de balans opgenomen verplichtingen	95
10	Ondertekening	96

OVERIGE GEGEVENS

1	(Voorstel) Bestemming van het resultaat	98
2	Gebeurtenissen na balansdatum	99
3	Gegevens Rechtspersoon	100

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 2023 € 5.614.440.

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 blijfkans. Er wordt gebruik gemaakt van een model waarin de blijfkans 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 2023 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.

Geormerkte 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 pensioenpremies 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 2023, VERGELIJKENDE CIJFERS PER 31 DECEMBER 2022

(na verwerking van het verlies)

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Materiële vaste activa	(1)				
Gebouwen		950.120		324.251	
Inventaris en apparatuur		1.391.947		1.353.685	
Leermiddelen		275.955		248.992	
			2.618.022		1.926.928
Financiële vaste activa	(2)				
Overige effecten		689.976		636.707	
Overige vorderingen		15.828		14.428	
			705.804		651.135
			3.323.826		2.578.063
Vlottende activa					
Vorderingen	(3)				
Debiteuren		13.762		47.809	
Overige vorderingen		248.620		551.732	
Overlopende activa		446.433		423.705	
			708.815		1.023.246
Liquide middelen	(4)		6.004.741		6.754.483
			6.713.556		7.777.729
			<u>10.037.382</u>		<u>10.355.792</u>

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	(5)	5.614.440		5.854.701
Voorzieningen	(6)	1.984.626		2.097.440
Kortlopende schulden	(7)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		293.595	423.604	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		1.080.627	938.988	
Overlopende passiva		1.064.094	1.041.059	
		<u>2.438.316</u>	<u>2.403.651</u>	
		<u>10.037.382</u>	<u>10.355.792</u>	

3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023, VERGELIJKENDE CIJFERS 2022

	2023		Begroot 2023		2022	
	€	€	€	€	€	€
Baten						
Rijksbijdragen (8)	21.389.962		19.827.385		20.026.801	
Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden (9)	83.034		43.500		95.479	
Overige baten (10)	352.734		613.699		420.791	
Som der baten		21.825.730		20.484.584		20.543.071
Lasten						
Personeelslasten (11)	18.454.929		17.183.709		17.060.784	
Afschrijvingen (12)	511.665		528.608		453.353	
Huisvestingslasten (13)	1.440.232		1.287.500		1.337.707	
Overige lasten (14)	1.910.486		1.669.025		2.090.416	
Totaal lasten		22.317.312		20.668.842		20.942.260
Saldo baten en lasten		-491.582		-184.258		-399.189
Financiële baten en lasten (15)		251.321		-		-140.621
Nettoresultaat		<u>-240.261</u>		<u>-184.258</u>		<u>-539.810</u>

4 KASSTROOMOVERZICHT 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	-491.582		-399.189	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	511.665		453.353	
Mutatie voorzieningen	-112.814		123.227	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	314.431		291.745	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	34.665		476.710	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		256.365		945.846
Ontvangen interest	279.594		38.259	
Betaalde interest	-28.273		-178.880	
		251.321		-140.621
Kasstroom uit operationele activiteiten		507.686		805.225
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-1.202.760		-584.546
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Toename overige effecten	-53.269		-	
Toename overige vorderingen	-1.399		-	
Afname overige effecten	-		254.331	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-54.668		254.331
		-749.742		475.010
Samenstelling geldmiddelen				
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		6.754.483		6.279.473
Mutatie liquide middelen		-749.742		475.010
Geldmiddelen per 31 december		6.004.741		6.754.483

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 2023</i>				
Aanschaffingswaarde	370.355	4.421.024	1.232.262	6.023.641
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-46.104	-3.067.339	-983.271	-4.096.714
	<u>324.251</u>	<u>1.353.685</u>	<u>248.991</u>	<u>1.926.927</u>
<i>Mutaties</i>				
Investerings	677.862	423.698	101.200	1.202.760
Afschrijvingen	-51.993	-385.436	-74.236	-511.665
	<u>625.869</u>	<u>38.262</u>	<u>26.964</u>	<u>691.095</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2023</i>				
Aanschaffingswaarde	1.048.217	4.844.722	1.333.462	7.226.401
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-98.097	-3.452.775	-1.057.507	-4.608.379
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>950.120</u>	<u>1.391.947</u>	<u>275.955</u>	<u>2.618.022</u>

2. Financiële vaste activa

Effecten		<u>689.976</u>	<u>636.707</u>
----------	--	----------------	----------------

	Boekwaarde 1-1-2023	Aankopen 2023	Verkopen 2023	Koersresultaat 2023	Boekwaarde 31-12-2023
	€	€	€	€	€
Effecten	636.706	246.718	238.416	44.967	689.974
	<u>636.706</u>	<u>246.718</u>	<u>238.416</u>	<u>44.967</u>	<u>689.974</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.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige financiële vaste activa		
Waarborgsommen	15.828	14.428
	<u>15.828</u>	<u>14.428</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
3. Vorderingen		
Vorderingen op debiteuren		
Overige debiteuren	13.762	47.809
	<u>13.762</u>	<u>47.809</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	248.620	551.732
Overlopende activa	446.433	423.705
	<u>695.053</u>	<u>975.437</u>
Overige vorderingen		
Overige vordering	24.510	21.141
Te ontvangen UWV-uitkering	14.254	-
Gemeente inzake huisvesting/OZB	209.856	530.591
	<u>248.620</u>	<u>551.732</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde posten	387.792	423.676
Rente	58.641	29
	<u>446.433</u>	<u>423.705</u>
4. Liquide middelen		
Banken scholen	60.559	52.340
Deposito's/spaar	105.409	104.832
Schatkistbankieren	5.838.773	6.597.311
	<u>6.004.741</u>	<u>6.754.483</u>

PASSIVA

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
5. Eigen vermogen		
Algemene reserve	3.780.831	4.102.572
Bestemmingsreserve (publiek)	725.201	644.650
Bestemmingsreserve (privaat)	1.108.408	1.107.479
	<u>5.614.440</u>	<u>5.854.701</u>

	Stand per 1-1-2023	Resultaat 2023	Overige mutaties	Stand per 31-12-2023
	€	€	€	€
Algemene reserve				
Algemene reserve	4.102.572	-321.741	-	3.780.831
Bestemmingsreserve (publiek)				
Herwaarderingsreserve activa	6.352	-	-	6.352
Bestemmingsreserve NPO	638.298	80.551	-	718.849
	<u>644.650</u>	<u>80.551</u>	<u>-</u>	<u>725.201</u>
Bestemmingsreserve (privaat)				
Algemene reserve privaat	921.547	47.534	-	969.081
Bestemmingsreserve schoolfonds	185.932	-46.605	-	139.327
	<u>1.107.479</u>	<u>929</u>	<u>-</u>	<u>1.108.408</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 treasury statuut 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.

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
6. Voorzieningen		
Personeelsvoorzieningen	323.103	285.760
Onderhoudsvoorziening	1.661.523	1.811.680
	<u>1.984.626</u>	<u>2.097.440</u>

Personeelsvoorzieningen

Voorziening Jubilea PO	159.954	169.438
Voorziening langdurig zieken	163.149	116.322
	<u>323.103</u>	<u>285.760</u>

	Jubileum PO	Langdurig zieken	Totaal
	€	€	€

Personeelsvoorzieningen

Stand per 1-1-2023	169.439	116.322	285.761
Dotatie	942	163.149	164.091
Onttrekking	-10.427	-116.322	-126.749
Vrijval	-	-	-
Stand per 31-12-2023	<u>159.954</u>	<u>163.149</u>	<u>323.103</u>
Kortlopend deel <1 jaar	8.509	52.526	61.035
Langlopend deel >1 jaar	151.445	110.623	262.068

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Onderhoudsvoorziening		
Voorziening onderhoud	<u>1.661.523</u>	<u>1.811.680</u>

	Voorziening onderhoud
	€
Onderhoudsvoorziening	
Stand per 1-1-2023	1.811.680
Dotatie	350.000
Onttrekking	-500.157
Stand per 31-12-2023	<u>1.661.523</u>
Kortlopend deel <1 jaar	673.047
Langlopend deel >1 jaar	988.477

7. Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>293.595</u>	<u>423.604</u>
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	849.509	730.407
Pensioenen	231.118	208.581
	<u>1.080.627</u>	<u>938.988</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	<u>1.064.094</u>	<u>1.041.059</u>
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	578.369	536.581
Voorontvangen bedragen OCW	23.048	47.653
Vooruitontvangen bedragen	91.493	18.024
Regionaal Netwerk Wetenschap en techniek	19.016	19.016
Diverse schulden en overlopende passiva	264.803	307.667
Vooruitontvangen doelsubsidies	87.365	112.118
	<u>1.064.094</u>	<u>1.041.059</u>

Stichting Octant te Nootdorp

6 VERANTWOORDING SUBSIDIES

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

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en a	
	Kenmerk	datum	Onderhanden/ ja/ nee*	
Studieverlof	Lerarenbeurs LBP2	20-7-2022	Ja	
Studieverlof	Lerarenbeurs LBP3	20-6-2023	Onderhanden	
Subsidie impuls en innovatie bewegingsonderwijs	IIBZ10063	13-12-2021	Onderhanden	
Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-4208	31-5-2023	Onderhanden	

* Onderhanden = de subsidie loopt nog conform de subsidieverplichtingen

Ja = de subsidie is afgerond conform de subsidieverplichtingen

Nee = de subsidie is afgerond in strijd met de subsidieverplichtingen

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 subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar	€	Saldo per 1 januari verslagjaar	€	Ontvangen in verslagjaar	€	Subsidiabele 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 subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar	€	Saldo per 1 januari verslagjaar	€	Ontvangen in verslagjaar	€	Subsidiabele kosten in verslagjaar	€	Saldo per 31 december 2022	€

Stichting Octant te Nootdorp

Overzicht geoormerkte doelsubsidies gemeente Den Haag

Geoormerkt en aflopend op 31-12-2023

Kenmerk subsidie	Thema	Activiteit	Bedrag van de toewijzing €	Ontvangen voorschot €	Realisatie €
------------------	-------	------------	----------------------------------	--------------------------	-----------------

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

Baten

	2023	Begroot 2023	2022
	€	€	€
8. Rijksbijdragen			
Rijksbijdrage OCW	18.994.001	18.104.188	17.026.112
Niet-geoordeelde subsidies OCW	1.008.579	1.045.434	2.162.281
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SVW	1.387.382	677.763	838.408
	<u>21.389.962</u>	<u>19.827.385</u>	<u>20.026.801</u>
9. Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden			
Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en subsidies	<u>83.034</u>	<u>43.500</u>	<u>95.479</u>
10. Overige baten			
Verhuur	87.076	84.300	100.829
Ouderbijdragen	155.978	-	165.124
Overige	109.680	529.399	154.838
	<u>352.734</u>	<u>613.699</u>	<u>420.791</u>

Lasten

	2023		Begroot 2023		2022	
	€	€	€	€	€	€
11. Personeelslasten						
Brutolonen en salarissen	13.183.038		16.473.990		12.142.662	
Sociale lasten	2.158.128		-		1.893.868	
Pensioenpremies	1.939.147		-		1.769.856	
		<u>17.280.313</u>		<u>16.473.990</u>		<u>15.806.386</u>
Mutaties personele voorzieningen	37.342		-		25.907	
Personeel niet in loondienst	673.198		430.004		775.246	
Overig	650.402		428.515		633.248	
		<u>1.360.942</u>		<u>858.519</u>		<u>1.434.401</u>
Overige uitkeringen		-186.326		-148.800		-180.003
		<u>18.454.929</u>		<u>17.183.709</u>		<u>17.060.784</u>

Personeelsleden

Gedurende het boekjaar 2023 bedroeg het gemiddeld aantal werknemers bij de organisatie, omgerekend naar voltijdbanen 208 (2022:210) Het personeelsbestand bestaat in totaal uit 304 personeelsleden, waarvan 52 mensen een fulltime dienstverband hebben. Het personeelsbestand bestaat uit 274 vrouwen en 30 mannen.

	2023		Begroot 2023		2022	
	€	€	€	€	€	€
12. Afschrijvingen						
Gebouwen en terreinen	51.993		15.231		8.728	
ICT	288.028		324.945		274.190	
Leermiddelen	74.236		100.668		80.323	
Inventaris en apparatuur	97.408		87.764		90.112	
		<u>511.665</u>		<u>528.608</u>		<u>453.353</u>

	2023		Begroot 2023		2022	
	€	€	€	€	€	€
13. Huisvestingslasten						
Huur	100.316		97.500		117.132	
Klein onderhoud en exploitatie	153.479		76.500		137.964	
Energie en water	345.890		282.350		224.735	
Schoonmaakkosten	416.486		383.500		404.768	
Heffingen	48.215		49.000		49.582	
Dotatie onderhoudsvoorziening	350.000		350.000		350.000	
Tuinonderhoud	13.750		12.450		15.833	
Bewaking/beveiliging	12.096		36.200		37.693	
		<u>1.440.232</u>		<u>1.287.500</u>		<u>1.337.707</u>

	2023		Begroot 2023		2022	
	€	€	€	€	€	€
14. Overige lasten						
Administratie en beheer	92.059		87.400		88.774	
Telefoon- en portokosten	26.504		24.400		23.959	
Contributies	61.369		50.500		55.404	
Accountantskosten	18.667		16.000		16.073	
Totaal administratie- en beheerslasten		198.599		178.300		184.210
Leermiddelen		980.314		795.833		997.951
PR kosten	25.263		32.167		29.189	
Verlengde schooldag	-		-		7.368	
Buitenschoolse cq. bijzondere activiteiten	189.059		20.000		224.849	
Culturele activiteiten	14.970		-		11.588	
Medezeggenschapsraad	2.804		7.500		3.472	
Overige	175.160		406.225		274.077	
Kosten LGF	324.317		229.000		357.712	
		<u>731.573</u>		<u>694.892</u>		<u>908.255</u>
		<u>1.910.486</u>		<u>1.669.025</u>		<u>2.090.416</u>

	2023	2022
	€	€
Accountants honoraria		
Onderzoek van de jaarrekening	17.787	17.610
Andere controleopdrachten	-	-
Fiscale adviesdiensten	-	-
Andere niet-controlediensten	-	-
	<u>17.787</u>	<u>17.610</u>

	2023		2022	
	€	€	€	
15. Financiële baten en lasten				
Rentebaten	279.594		38.259	
Rentelasten	<u>-28.273</u>		<u>-178.880</u>	
		<u>251.321</u>		<u>-140.621</u>

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebaten	1.069	31
Overige financiële baten	<u>278.525</u>	<u>38.228</u>
	<u>279.594</u>	<u>38.259</u>

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten	16.194	16.834
Overige financiële lasten	<u>12.079</u>	<u>162.046</u>
	<u>28.273</u>	<u>178.880</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 passend Primair Onderwijs Haaglanden	Stichting	Delflanden	4	nvt	nvt	nee
	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 de Raad van Aangeslotenen 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 2023 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 2023 € 173.000.

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 2023

Bedragen x € 1

H.J.C. Bosma

Functiegegevens

College van bestuur

Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	139.540
Belastbare onkostenvergoedingen	22.632
	-
<i>Subtotaal</i>	<u>162.172</u>

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	173.000
--	---------

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-
--	---

Bezoldiging	<u><u>162.172</u></u>
--------------------	-----------------------

Het bedrag van overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Gegevens 2022

Functiegegevens

College van bestuur

Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 -31/12
Omvang dienstverband 2022 (in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	121.633
Belastbare onkostenvergoedingen	22.011
	-
<i>Subtotaal</i>	<u>143.644</u>

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	168.000
--	---------

Bezoldiging	<u><u>143.644</u></u>
--------------------	-----------------------

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
D. Melker	Voorzitter
J. van Ruitenburg	Vice-voorzitter
N. Niemeijer	Lid
A. de Graaf-Driesen	Lid
V. den Boer	Lid

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen . Er zijn in 2023 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

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 2026.
De aanvangshuurprijs van het gehuurde bedraagt op jaarbasis € 34.800.

Ondertekening van de jaarrekening

Nootdorp,2024.

Voorzitter college van bestuur voor akkoord

Dhr. H.J.C. Bosma

Toeziçthouders voor akkoord

D.Melker

J. van Ruitenburg

N. Niemeijer

A. de Graaf-Driesen

V. den Boer

OVERIGE GEGEVENS

(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

	Resultaat 2023		
	€	€	€
1 (Voorstel) Bestemming van het resultaat			
Algemene reserve	<u>-321.741</u>		-321.741
<u>Bestemmingsreserve (publiek)</u>			
Bestemmingsreserve NPO	<u>80.551</u>		
		80.551	
<u>Bestemmingsreserve (privaat)</u>			
Algemene reserve privaat	47.534		
Bestemmingsreserve schoolfonds	<u>-46.605</u>		
		<u>929</u>	
Totaal bestemmingsreserves			<u>81.480</u>
Totaal resultaat			<u><u>-240.261</u></u>

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