

EMILIUSSCHOOL

JAARVERSLAG 2022

Versie 03052023

Status	Definitief
Contactpersoon	Martin Heeffe

	DB	MR	RvT
Datum			
Besluitvorming *			

*A = advies/ GK = goedkeuren/ VS = vaststellen

Datum vastgesteld	
Handtekening DB	
Handtekening MR	
Handtekening RvT	

Inhoud

DEEL 1	BESTUURSVERSLAG	HS	1 T/M 3
DEEL 2	JAARREKENING	HS	4 & 5

Voorwoord		4
1. Emiliusschool		6
1.1 Profiel		6
1.1.1 Missie, visie en kernactiviteiten		6
1.1.2 Strategisch beleidsplan		9
1.1.3 Toegankelijkheid en toelating		9
1.2 Organisatie		10
1.2.1 Contactgegevens		10
1.2.2 Bestuur		10
1.2.3 Scholen		10
1.2.4 Organisatiestructuur		10
1.2.5 Intern toezicht		11
1.2.6 Medezeggenschap		11
1.2.7 Horizontale dialoog en verbonden partijen		11
1.2.8 Klachtenbehandeling		13
1.2.9 Juridische structuur		13
1.2.10 Governance		14
1.2.11 Functiescheiding		14
1.2.12 Code Goed Bestuur		14
2 Verantwoording van het beleid		15
2.1 Onderwijs & kwaliteit		15
2.1.1 Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg		15
2.1.2 Doelen en resultaten		15
2.1.3 Toekomstige ontwikkelingen		17
2.1.4 Onderwijsresultaten		17
2.1.5 Internationalisering		17
2.1.6 Inspectie		18
2.1.7 Visitatie		18
2.1.8 Passend onderwijs		19
2.1.9 Sociale Veiligheid		19
2.1.10 Nationaal Programma Onderwijs		19
2.1.11 Onderwijsachterstanden		20
2.2 Personeel & professionalisering		20
2.2.1 Doelen en resultaten		20
2.2.2 Toekomstige ontwikkelingen		21
2.2.3 Uitkeringen na ontslag		22
2.2.4 Aanpak werkdruk		22

2.2.5	Strategisch personeelsbeleid	23
2.2.6	Personeelsbestand	24
2.2.7	Duurzame inzetbaarheid	25
2.2.8	Verzuim	25
2.2.9	Bekostiging zorgondersteuning EMB	26
2.3	Huisvesting & facilitaire zaken	27
2.3.1	Doelen en resultaten	27
2.3.2	Toekomstige ontwikkelingen	28
2.3.3	Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen	28
2.4	Financieel beleid	28
2.4.1	Doelen en resultaten	28
2.4.2	Meerjarenbegroting	29
2.4.3	Toekomstige ontwikkelingen	29
2.4.4	Investeringsbeleid	30
2.4.5	Treasury	30
2.5	Continuïteitsparagraaf	30
2.5.1	Interne risicobeheersingssysteem	30
2.5.2	Risico's en onzekerheden	30
3	Verantwoording van de financiën	
3.1	Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	35
3.1.1	Leerlingen	35
3.1.2	FTE personeel	35
3.2	Staat van baten en lasten en balans	36
3.2.1	Staat van baten en lasten	36
3.2.2	Balans in meerjarig perspectief	36
3.3	Financiële positie	37
3.3.1	Kengetallen	37
3.3.2	Toelichting op de financiële positie	38
Bijlagen		
1.	Verslag Raad van Toezicht	40
2.	Verslag Medezeggenschapsraad	46
3.	Overzicht werkdrukmiddelen	50
DEEL 2 – JAARREKENING		
	Jaarrekening	52
	Ondertekening jaarrekening	74
	Overige gegevens	75
	Controleverklaring accountant	76
	Gegevens over de rechtspersoon	80

Voorwoord

De Emiliusschool heeft een eigen verhaal dat staat voor emancipatie voor alle leerlingen en speciaal voor een leerling met ernstige meervoudige beperking (EMB). Daarom werken we als team aan de opdracht 'Samen onderwijs zichtbaar maken!'. In de basis een hele gewone opdracht voor een onderwijsinstelling. Echter door de herhaalde vraag of de Emiliusschool meer zorg gerelateerd is dan onderwijs gerelateerd, maakt deze opdracht actueel. Mede gezien de in 2022 veelvuldig besproken aanvragen omtrent de onderwijszorgarrangementen (OZA) waarin onderwijs en zorg samen gaan werken. Doel van de OZA-trajecten is om kinderen zoveel mogelijk in het onderwijs te krijgen. De OZA-trajecten kunnen het perspectief op passend onderwijs doen kantelen. Wij zijn een voorstander van deze ontwikkeling en leggen daarom nadruk op het maken van verbinding met andere onderwijsinstellingen, samenwerkingsverbanden, gemeentes en netwerkpartners in de zorg. Samen met hen willen we impact maken op de ontwikkeling van leerlingen die niet binnen het reguliere passen.

Verbinding

De 'eenzaamheid' die is ontstaan door corona wordt doorbroken. Het jaar 2022 is het jaar van de hernieuwde verbinding, een belangrijk element om onze maatschappelijke opdracht goed te kunnen realiseren. Op bestuurlijk vlak doen we dit binnen de vier samenwerkingsverbanden waarin we participeren. De gerealiseerde aanvragen m.b.t. de OZA-trajecten door de samenwerkingsverbanden, zijn voor de Emiliusschool een kans om haar bijdrage binnen de samenwerkingsverbanden te verbreden en meer zichtbaar te worden. De in dit jaar gerealiseerde aansluiting bij het bestuurdersnetwerk 'Kennegroep Speciaal' maakt dat er meer reflectie en verbinding komt op bestuurlijke thema's. Zo gaan de besturen met elkaar visitatie inhoud en vorm geven, wat ten goede komt aan de algemene kwaliteitszorg. Een ander voorbeeld van verbinding is het overleg dat de intern begeleiders zijn aangegaan met andere intern begeleiders van andere SO-scholen met een of meerdere groepen EMB. En wat fijn dat we iedereen weer op onze locatie konden ontvangen.

Echter de belangrijkste vorm van verbinding ontstaat in de klassen met de leerlingen. Impactvolle (burgerschaps-)activiteiten om tot leren en ontwikkeling te komen. Soms zijn de activiteiten vooraf gepland, maar we laten ons ook leiden door spontane acties van anderen. Een voorbeeld van een spontane activiteit is de schoonmaakactie opgezet door de leerlingenraad van basisschool de Harlekijn (onze burens). Deze leerlingenraad heeft aan de leerlingen van AB4 en 5 uitleg gegeven, waarna zij samen vuil zijn gaan prikken. Hoe mooi is dat! Een geplande verbrede burgerschapsactiviteit is het bezoek aan het Parktheater voor een dansvoorstelling Do-Re-Mi-Ka-Do. De voorstelling werd uitgevoerd door dansgezelschap de Stilte uit Breda. Het klinkt zo gewoon, een theater bezoeken in het kader van cultuureducatie. De mini-docu die van dit bezoek is gemaakt, laat zien dat er meer bij komt kijken om EMB-leerlingen op deze wijze te laten participeren. Het krachtige is dat de impact op de leerlingen nog groter is dan verwacht. We hebben op het gebied van emancipatie en het versterken van gelijke kansen als samenleven nog de nodige stappen te maken. Daar zetten wij als Emiliusschool ons voor in.

Dit maakt dat de Emiliusschool een krachtige plek is voor leren en ontwikkelen van de leerlingen als haar medewerkers. Het team is in 2022 uitgebreid met aanvullende disciplines om de kwaliteitszorg en de zorgbegeleiding van de Emiliusschool verder te versterken. De verantwoordelijkheden zijn herbelegd, zodat directe verantwoordelijkheid omtrent de leerlingenzorg nabij de leerling is geregeld. Scholing is ingezet om het EMB-onderwijs nader te duiden. Deze stapsgewijze ontwikkeling maakt dat we nu aan het ontdekken zijn hoe we dat het beste kunnen gaan doen. Er wordt de ruimte genomen voor het onderzoeken en elkaar bevragen. In 2023 gaan we naar de fases van consolideren en borgen.

In 2022 is ook zicht gekomen op de ontwikkeling qua schoolgebouw. BuroBas heeft in samenspraak met het team een mooi plan opgeleverd dat in 2023 uitgevoerd gaat worden. Het onderwijszorgloket heeft een scan uitgevoerd ter verduurzaming van het schoolgebouw dat inmiddels veertig jaar oud is en in 2050, gelijk de andere overheidsgebouwen, van het gas af moet. Een uitdaging kijkende naar de exploitatie van het zwembad. Een werkgroep heeft haar opdracht uitgewerkt om de bestaande Multi Sensorische Ruimtes (MSR) te renoveren en de mogelijkheden in de ruimtes te verbreden. Ook dat wordt gerealiseerd in 2023.

We realiseren ons dat het afgelopen jaar wederom veel van iedereen heeft gevraagd. Een voorbeeld is de niet te onderschatten impact en nasleep van de coronapandemie. Door de groei van het team is er meer focus geweest op het begeleiden van meerdere nieuwe collega's en stagiaires op de Emiliusschool. Met deze investering geven we invulling aan de huidige personele ontwikkelingsvragen als die van de nabije toekomst. Bij aanvang van het nieuwe schooljaar 2022-2023 wordt de direct leidinggevende laag door twee interim-directeuren waargenomen. Dit vraagt om afstemming en het wederzijds opbouwen van een betekenisvolle relatie. Helaas zijn ook dit jaar meerdere leerlingen ons ontvallen, een gebeurtenis die steeds weer grote impact heeft op ons als team. Iets wat de verbondenheid weerspiegelt die we hebben met elkaar en de ander.

Binnen de gehele context kunnen we met elkaar concluderen dat we weer veel bereikt hebben in relatie tot de Ontwikkelagenda van de Emiliusschool. Ik wil iedereen danken voor de getoonde flexibiliteit en loyaliteit, zowel van medewerkers, leerlingen, ouders, verzorgers en samenwerkingspartners. In 2023 bouwen we voort op de stappen die in 2022 zijn gezet en zijn we met elkaar wat we zeggen, de specialist voor EMB-onderwijs. We nodigen ook in 2023 iedereen uit om waar kan een bijdrage te leveren om onze plannen te realiseren.

Martin Heeffter
Directeur-Bestuurder Emiliusschool

1. De Emiliusschool

Stichting Emiliusschool is een stichting op algemene grondslag en daarmee toegankelijk voor leerlingen van alle gezindten. We zijn een gemeenschap waarin iedereen welkom is, zich thuis voelt en zorgdraagt voor een fijne uitdagende leeromgeving voor onze leerlingen en personeelsleden. Het schoolbestuur bestuurt één school met een afdeling SO en VSO specifiek voor leerlingen die getypeerd worden als EMB. Daarmee kan zij haar focus, anders dan andere SO-scholen, volledig leggen op wat specifiek geldt voor leerlingen met EMB.

Wij zijn een grote voorstander van vrije keuze van onderwijs. We denken breed en gaan uit van kansen. Mede daarom participeren we actief in vier regionale samenwerkingsverbanden om thuisnabij onderwijs tenzij, met elkaar mogelijk te maken.

1.1. Profiel

1.1.1 Missie – visie - kernactiviteiten

De kernactiviteiten van de stichting richten zich op de emancipatie van EMB-leerlingen van 4 tot 20 jaar. Alle leerlingen hebben een motorische en een verstandelijke beperking.

De toevoeging ‘ernstig’ duidt op de (steeds groter wordende) groep leerlingen binnen de school met een verstandelijk ontwikkelingsniveau van lager dan 30 maanden (IQ < 35); dit waren er op 1-10-2022 in totaal 100 leerlingen van de 144 leerlingen, hetgeen neer komt op 70% van de totale schoolpopulatie. De verhouding tussen de leerlingaantallen in het SO en VSO is vrij stabiel. Het SO telt 78 leerlingen en het VSO telt 66 leerlingen (01-10-2022). Ten opzichte van 2021 (01-10-2021) SO 62 leerlingen, VSO 69 leerlingen. Vanaf het volgend jaarverslag wordt er uitgegaan van de teldatum 1 februari overeenkomstig de landelijke richtlijn.

We hebben onze missie en visie weer gegeven in een eigen verhaal dat met het team samen is gemaakt in 2020. In 2022 hebben we woorden gegeven aan de kernwaarden van de stichting: *erbij horen, zelf keuzes maken, ontwikkelen en gelukkig*. Met het identiteitsbewijs zetten we onze drijfveren kracht bij. Dit doen we in 10 beloftes waarmee we een transparante verbinding met omgeving aangaan.

Ons verhaal

Elk kind verdient de kans op onderwijs

Erbij horen. Zelf keuzes maken. Ontwikkelen.

Elk kind verdient die kans. Een beperking mag dat niet in de weg staan.

De Emiliusschool is dé specialist die je helpt om te worden wie je bent. Gelukkig.

Erbij horen

De Emiliusschool is een school waar jezelf zijn kan en mag. We zoeken de verbinding met de omgeving en zorgen dat onze leerlingen de alledaagse dingen doen, die lang niet altijd vanzelfsprekend zijn. We zijn openhartig - divers - creatief en zorgen er zo voor dat kinderen Elke Mogelijkheid kunnen Benutten. Dat maakt ons speciaal, net als onze leerlingen. Dat geeft ze de kans om onderdeel te zijn van de gemeenschap. Jij hoort erbij.

Zelf keuzes maken

Ieder kind ontwikkelt zich op eigen manier en tempo én heel belangrijk: op eigen volgorde. Wij ondersteunen en stimuleren zelfvertrouwen. We zien kansen in plaats van beperkingen. We dagen uit in plaats van onderschatten. Zowel leerlingen als onszelf. We hebben het lef om onze leerlingen de regie in eigen handen te geven. Iedere kleine stap is waardevol.

Ontwikkelen

Ouders hebben vertrouwen in ons. Alle leerlingen krijgen de ruimte om dingen te doen, te ontdekken en vooral uit te proberen. Door onderzoek en de betrokkenheid van het hele team, krijgt ieder kind een eigen plan. Leren is persoonlijk. Innoveren en experimenteren is belangrijk en biedt perspectief. Alle zintuigen komen aan bod, met ondersteuning van de juiste technieken. Kijk eens wat er wél kan.

Gelukkig

Iedere dag op de Emiliusschool is vertrouwd en veilig: een voorspelbaar avontuur. Erbij horen, zelf keuzes maken en ontwikkelen zorgt voor plezier, vertrouwen in jezelf en in de toekomst. We maken het verschil voor onze leerlingen. Dat zorgt voor geluk!

Het identiteitsbewijs van de Emiliusschool

1. Mogelijkheden Zien.

We tonen aan dat onze leerlingen zich ontwikkelen. We zien hun mogelijkheden en realiseren een vooruitzicht voor een passende uitstroom.

2. Elke Mogelijkheid Benutten (EMB).

We handelen vanuit dé drie basisbehoeften: relatie, competentie, autonomie.

3. Eén-Kind-Eén-Plan.

We werken intensief samen met het netwerk van onze speciale leerlingen.

4. Passende Organisatie.

Onze organisatie past bij onze leerlingen. Onze professionals hebben uitstekende kennis en vaardigheden.

5. Optimale Omgeving.

We hebben aangepaste ruimtes, middelen en materialen en benutten deze optimaal voor onze leerlingen.

6. Professionele Autonomie.

We werken vanuit een professionele autonomie en resultaatgericht.

7. Ambitieuw Innovatief.

We leren elke dag van en met elkaar en hebben een aandeel in landelijke ontwikkelingen.

8. Verantwoordelijkheid Dragen.

We dragen verantwoordelijkheid voor goed onderwijs, goed werk en een gezonde organisatie.

9. Gezonde Basis.

We dragen zorg voor een blijvend gezonde (financiële) basis.

10. Sterke Relaties.

We bouwen actief aan sterke relaties met al onze belanghebbenden.

1.1.2 Strategisch beleidsplan

Het strategisch beleidsplan van stichting Emiliusschool is doordat we een éénpitter zijn verweven met het schoolplan van de Emiliusschool. Een belangrijk element in de uitwerking van het strategisch beleidsplan/ schoolplan is het versterken van de interne kwaliteitszorg. Dit richt zich enerzijds op het zichtbaar maken van de kwaliteit van handelen in het primaire proces. Anderzijds richt het zich op het cyclisch handelen van het bestuur om zicht te hebben op de kwaliteit van haar afdelingen SO en VSO.

We geloven er in dat we het zichtbare verschil maken voor een leerling met EMB. Het schoolplan 2020-2024 van de Emiliusschool is te vinden op de website van de school. Dit document is ook te vinden op de website van de Emiliusschool/ praktische informatie/ management analyse – schoolplan.

Het strategisch beleidsplan richt zich op het versterken van de kernwaarden:

- *Erbij horen*
- *Ontwikkelen*
- *Zelf keuzes maken*
- *Gelukkig*

Dit doen we door:

- *Het bieden van maatwerk*
- *Het bevorderen van eigenaarschap*
- *Het stimuleren van een actieve (onderzoekende) houding*
- *Het samenwerken in een groep*

1.1.3 Toegankelijkheid en toelating

Alle leerlingen van de Emiliusschool hebben een motorische en een verstandelijke beperking. De verstandelijke leeftijd varieert van enkele maanden tot ongeveer 7 jaar. In IQ 's uitgedrukt: van niet of nauwelijks meetbaar tot < IQ 55. De functionele beperking kan variëren van licht/matig tot zeer ernstig en volledig zorgafhankelijk. Daarnaast is er veelal sprake van zintuiglijke beperkingen, somatische aandoeningen, epilepsie of andere neurologische problemen, een autismespectrumstoornis of een beperkt gedragsrepertoire, waarvoor meerdere therapeuten ingezet worden. Om toegelaten te kunnen worden moet de leerling meerdere momenten op een dag in een groep kunnen participeren.

In schooljaar 2022-2023 zijn we de toelatingseisen strikter gaan hanteren om niet passende vermenging van doelgroepen en ondersteuningsvragen te voorkomen. Een nieuw schooljaar (per augustus) is een logisch instroommoment, een tweede mogelijkheid wordt na de kerstvakantie geboden. Bij verzoeken om tussentijdse aanname, wordt in overleg bekeken of daar een mogelijkheid toe is. De school is toegankelijk voor alle gezinden en wil daarmee de keuzevrijheid stimuleren en binnen de beperking alle ruimte bieden voor persoonlijke ontwikkeling.

1.2 Organisatie

1.2.1 Contactgegevens

- Stichting Emiliusschool
- Bestuursnummer: 82253
- Nieuwstraat 72
5691 AE Son en Breugel
- 0499-494242
- administratie@Emiliusschool.nl
- www.Emiliusschool.nl

1.2.2 Bestuur

- Dhr. M.P.J. Heffer
Directeur-Bestuurder
- Nevenfunctie: lid Raad van Toezicht stichting Verdi - betaald

1.2.3 Scholen

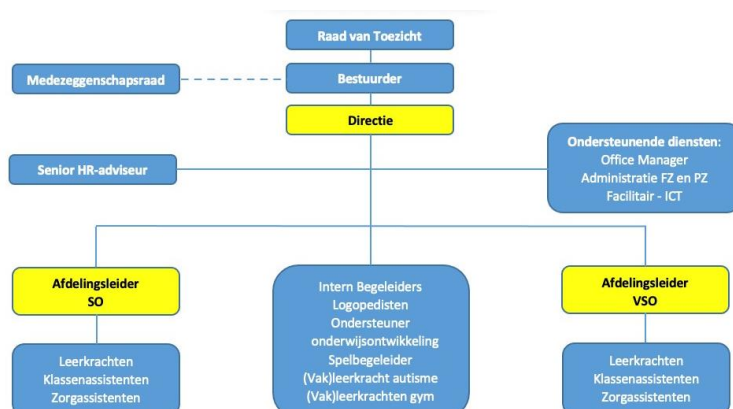
De Emiliusschool bestaat uit twee afdelingen: een afdeling speciaal onderwijs (SO) en een afdeling voortgezet speciaal onderwijs (VSO)

- 01PA|OKE 01|SO
- 01PA|OKE 02|VSO

In formele zin beschouwt de Inspectie van het Onderwijs dit als twee aparte scholen (OKE = onderwijskundige eenheid), ressorterend onder de Stichting Emiliusschool.

1.2.4 Organisatiestructuur

De organisatiestructuur is momenteel onderwerp van gesprek. Doel is de directe aansturing zo laag mogelijk in de organisatie te beleggen. Vooralsnog geldt het onderstaand organogram.



= Managementoverleg (MO)

Extern beschikbaar: Ergotherapeuten, Fysiotherapeuten, Gedragskundigen, Revalidatiearts en Verpleegkundigen

1.2.5 Intern toezicht

De Stichting Emiliusschool kent een Raad van Toezicht die toeziet op de kwaliteit van besturen door de Bestuurder/directeur. Het aantal leden van de Raad van Toezicht bedraagt vijf natuurlijke personen. Gedurende het gehele jaar 2022 was de samenstelling als volgt:

- Mw. J. Keijzers-Verschelling, voorzitter, lid remuneratiecommissie tot 1-8-2022, per 1-8-2022 lid kwaliteitscommissie
Functie: burgemeester
- Mw. M. Smids, voorzitter, lid remuneratiecommissie vanaf 1-8-2022
Functie: directeur-Bestuurder kinderopvang; organisatie-ontwikkelaar
- Mw. M. Crijns-Van Daal, vicevoorzitter, lid auditcommissie en remuneratiecommissie
Functie: programmamanager onderwijs en examinering
- Dhr. E. Leenes, lid auditcommissie
Functie: directeur HCC Zuid-Nederland
- Dhr. R. Roijen, lid kwaliteitscommissie
Functie: medisch manager, pediatrisch revalidatiearts, docent

Viermaal per jaar vergadert de Raad van Toezicht met de Bestuurder. De Raad van Toezicht kent een auditcommissie en een kwaliteitscommissie voor de inhoudelijke processen omtrent toezicht. Dit naast haar rol als werkgever en daarbij behorende remuneratiecommissie. In andere voorkomende gevallen is er laagdrempelig contact tussen de voorzitter of leden van de Raad van Toezicht enerzijds en de Bestuurder anderzijds. Het jaarverslag van de raad van Toezicht over 2022 is toegevoegd als bijlage 2.

1.2.6 Medezeggenschap

De Medezeggenschapsraad (MR) van de Emiliusschool bestaat uit een ouder en personele geleding van ieder drie personen. Zij hebben adviserende of instemmende bevoegdheden in relatie tot het Bestuursbeleid van de school, zoals is opgenomen in de Wet Medezeggenschap op Scholen (WMS). Middels managementrapportages over de financiële voortgang (gelijk aan die van de Raad van Toezicht), bestuurdersbrief per vergadering en tussentijdse marap-Ontwikkelagenda als de reguliere stukken wordt de MR geïnformeerd.

Het merendeel van de beleidsvoerende stukken worden vooraf ter advisering aan de MR voorgelegd. Sinds juli 2021 neemt, in tegenstelling tot het verleden, de directeur-bestuurder structureel deel aan de vergaderingen van de MR. Het jaarverslag van de Medezeggenschapsraad over 2022 is toegevoegd als bijlage 3.

1.2.7 Horizontale dialoog en verbonden partijen

Stichting Emiliusschool heeft naast het organiseren van onderwijs een maatschappelijke functie. Daartoe heeft zij met diverse partijen en stakeholders overleg. In het onderstaande enkele van deze partijen.

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkeling hierin
SWZ-Zonnehove	De Emiliusschool en SWZ-Zonnehove werken vanuit een geformaliseerde samenwerkingsovereenkomst ter versterking van de één-kind – één-plan gedachte. Daarmee raken de ontwikkelingen van beide organisaties elkaar en stemmen we waar mogelijk deze op elkaar af. Voor alle leerlingen geldt dat zij cliënt zijn bij SWZ in verband met therapie, begeleiding en aanvullende zorg in de klas (ZiK). Vanwege de noodzakelijke koppeling van onderwijs en behandeling en/of verblijf, zijn alle leerlingen te typeren als residentiële leerlingen. Het Ministerie van OCW heeft aan de Emiliusschool een erkenning voor residentiële plaatsingen verstrekt voor alle leerlingen.
Revalidatie Libra	De Emiliusschool en Libra werken samen in verband met de revalidatie behandeling van leerlingen binnen het onderwijsprogramma. Samen met SWZ stemmen we dit in een één-kind – één-plan met elkaar af. Libra komt op termijn in pandig. Dit versterkt de nabijheid en het delen van professionele kennis.
Samenwerkingsverbanden <i>Voor het SO:</i> PO3007 PO Eindhoven PO3008 Helmond-Peelland <i>Voor het VSO:</i> VO3007 PO Eindhoven VO3008 Helmond-Peelland	De Emiliusschool kent leerlingen uit 12 samenwerkingsverbanden voor Passend Onderwijs. Bestuurlijk sluit zij aan bij vier samenwerkingsverbanden waarmee het merendeel van het voedingsgebied wordt bereikt, te weten 80% van de leerlingen. Binnen PO3008 is de toegevoegde waarde met name gelegen in kennisdeling omtrent onderwijs geven aan zeer laag functionerende kinderen (IQ<35). Dit gebeurt tussen een medisch kinderdagverblijf, twee ZML-scholen, het SWV en de Emiliusschool.
Gemeente Son & Breugel	De Emiliusschool heeft een goede samenwerking met de gemeente Son & Breugel over de Leerplichtwet. Vanaf januari 2022 sluit de Emiliusschool aan bij het LEA-overleg. Het gesprek over de grondaankoop van SWZ t.b.v. de parkeervoorziening voor de Emiliusschool is lopende. Inmiddels zijn de gesprekken omtrent het gebouw opgestart.
SO-regio-overleg	Jaarlijks zijn er zes bijeenkomsten tussen de SO-scholen in de regio. Naast het delen van ontwikkelingen wordt er gezocht naar afstemming van beleid in zake de meerdere samenwerkingsverbanden waar alle scholen in moeten opereren.
Netwerkoverleg	Veel KDC, ODC en locaties van dagopvang opereren als separate voorzieningen. De Emiliusschool bezoekt deze locaties met regelmaat om tot onderlinge afstemming te komen en de toeleiding van leerlingen te vereenvoudigen. Dit geldt zowel voor nieuwe leerlingen als voor leerlingen die de school verlaten.
CED-groep i.v.m. AVG	De Emiliusschool heeft een contract met de CED-groep t.b.v. de taak 'Functionaris Gegevensbescherming'. Naast scholing en begeleiding stellen zij het jaarverslag.
Taxichauffeurs	De Emiliusschool hecht grote waarde aan de goede samenwerking met ruim 25 vaste taxichauffeurs. Omwille van deze coöperatieve samenwerking organiseert de Emiliusschool enkele activiteiten om onze waardering te uiten. Iets wat helpend is ten behoeve van de uitvoering van regels en afspraken.
De Schoonmaak Coöperatie	De Emiliusschool is in het kader van de verplichting uit de Banenafpraak een samenwerking aangegaan met De Schoonmaak Coöperatie. Dit betreft een leerwerkbedrijf van de Diamant-groep, Weener XL en WSD. Binnen de school zijn 5 schoonmaakmedewerkers geplaatst met een totaal van 5,1 Fte (op basis van 25,5 uur per week). Deze medewerkers hebben allen een WSW-indicatie en vallen daarom onder het Doelgroepenregister. Daarmee voldoet de Emiliusschool aan haar verplichtingen in het kader van de Participatiewet.
Kenniscgroep Speciaal	Een besturenoverleg van meerdere SO-scholen waarin algemene en school specifieke ontwikkeling met elkaar worden besproken. De Kenniscgroep heeft meerdere werkgroepen op het gebied van kwaliteit, ICT en HRM. Met dit

	netwerk start de Emiliusschool visitatie op. Meerdere leden van dit netwerk zijn eenpitters.
Netwerk Externe Vertrouwenspersonen	De Emiliusschool is een contract aangegaan met netwerk Externe Vertrouwenspersonen om een breder ondersteuningsaanbod te realiseren voor ouder en personeel wanneer er zich een klacht voordoet.

1.2.8 Klachtenbehandeling

De Emiliusschool spant zich in voor goed onderwijs en om de daarbij behorende zaken zo goed mogelijk te regelen. Maar dit is geen garantie dat alles perfect verloopt. Daarom is er een klachtenregeling die gepubliceerd is op de website van de school. We hechten er waarde aan dat de klacht eerst gemeld wordt bij de leerkracht of direct leidinggevende. In 2022 is er geen formele klacht binnengekomen bij het Bestuur van stichting Emiliusschool of de Landelijke Klachtencommissie (LKC).

Om de ondersteunende structuur van de klachtenprocedure te versterken is de Emiliusschool per februari 2022 een contract aangegaan met Netwerk Vertrouwsnetwerk. Hiermee realiseren we naast de interne vertrouwenspersonen, dat er ook twee externe vertrouwenspersonen ondersteuning kunnen bieden. Zij zijn eveneens beschikbaar voor ouders, verzorgers en personeel die aan onze stichting verbonden zijn. Het jaarverslag van het Netwerk Vertrouwsnetwerk wordt gedeeld met de Raad van Toezicht en de MR en is onderdeel van het verslag met betrekking tot het veiligheidsbeleid van de Emiliusschool. Er heeft dit jaar een begeleidingstraject plaatsgevonden dat positief is afgerond.

We streven er naar een veilige school te zijn voor iedereen en onze leerlingen in het bijzonder. Zij hebben in tegenstelling tot velen minder mogelijkheden om sociale (on)veiligheid te melden. Dit geldt zowel voor verbale als lichamelijke overschrijding van gedrag. Daarom nemen we jaarlijks de sociale veiligheidmeter via ouders en verzorgers digitaal af. De uitslag wordt gedeeld met ouders, MR, Raad van Toezicht en de Inspectie van het Onderwijs.

Jaarlijks is er een evaluatie met de functionaris gegevensbescherming (FG) in verband met het beleid omtrent informatiebeveiliging en privacy (IBP) IPB. De functie van FG wordt verzorgd door M. v.d. Horst CED-Groep. Uit het jaarverslag blijkt dat de Emiliusschool zich positief ontwikkelt op dit gebied.

Soort	Aantal	Afdeling	Toelichting
Waarschuwing leerling	0		
Schorsing leerling	0		
Verwijdering leerling	0		

1.2.9 Juridische structuur

De Emiliusschool is een Stichting met twee scholen: SO en VSO.

1.2.10 Governance

Stichting Emiliusschool werkt samen op basis van vertrouwen in elkaar. Het kunnen en leggen van verantwoordelijkheden daar waar passend is. Iedereen is verbonden met de gezamenlijke opdracht goed onderwijs te bieden aan al onze leerlingen in het SO en VSO.

Op basis van het identiteitsbewijs zijn er in 2022 gesprekken gevoerd om de aansturing van de school aan te passen. Hierbij wordt uitgaande van gedeeld leiderschap om daarmee de (gedeelde) verantwoordelijkheid lager in de organisatie te beleggen. We willen de ruimte geven aan professionals om sturing te geven aan de inhoudelijke ontwikkeling van de school.

Na aankondiging van het vertrek van de afdelingsleiders en afwezigheid van de adjunct-directeur, wordt het proces in samenspraak met de interim-directeuren, MR en team voortgezet. Doel is voor schooljaar 2023-2024 het nieuwe organisatiemodel te hebben vastgesteld.

1.2.11 Functiescheiding

De Emiliusschool onderschrijft de in 2020 geactualiseerde 'Code Goed Bestuur in het primair onderwijs' van de PO-Raad. De code is meegenomen in de actualisering van onze eigen documenten omtrent de organisatie inrichting. De vier uitgangspunten van de code sluiten aan bij het identiteitsbewijs van de stichting.

Stichting Emiliusschool kent een zogeheten 'dualistisch bestuursmodel', ook wel bekend als 'two-tier'. De functies van Bestuur en intern toezicht zijn ondergebracht in twee verschillende organen van het bevoegd gezag:

- De functie van Bestuur berust bij een statutair Bestuurder (Bestuur)
- De functie van intern toezicht berust bij een Raad van Toezicht (intern toezichtsorgaan)

1.2.12 Code Goed Bestuur

Stichting Emiliusschool onderschrijft de in 2020 geactualiseerde Code Goed Bestuur van de PO-raad. De taken en bevoegdheden van Bestuur en intern toezicht zijn binnen de stichting transparant beschreven in het 'Handboek Toezicht en Bestuur'.

De Klokkenluidersregeling is in 2022 geactualiseerd conform het model van de PO-Raad. Dit in verband met aangepaste Europese wetgeving. De externe vertrouwenspersonen hebben de huidige Klokkenluidersregeling op toegankelijkheid getoetst. Deze bevindingen worden in 2023 verwerkt en zichtbaar gemaakt op de site van de school.

2. Verantwoording van het beleid

2.1 Onderwijs & kwaliteit

De Emiliusschool staat voor ONDERWIJS en KWALITEIT. De leerling is onze leidraad voor al ons handelen. In verbinding met de omgeving maken we ruimte voor ontwikkeling, geven we richting en zien we elkaar om voor elk kind onderwijs mogelijk te maken.

Onderwijskwaliteit is daarbij het belangrijkste resultaatgebied van stichting Emiliusschool. Thema's als personeelsbeleid, financiën en huisvesting zijn daar steeds voorwaardelijk aan. Kwaliteitszorg maakt integraal deel uit van het onderwijsproces. Het heeft betrekking op alle activiteiten van de stichting op het bepalen, bewaken en bevorderen hoe de kwaliteit van het onderwijs op onze school is. Sinds maart 2020 is door de coronapandemie 'ineens' nog meer duidelijk geworden hoe belangrijk de pedagogische relatie tussen team, leerlingen en ouders is om samen een veilige plek voor leerlingen te creëren. Meer dan ooit beseften we de start verschillen van onze leerlingen ten opzichte van anderen. De Emiliusschool zet zich in om de verschillen te verkleinen door een uitdagend onderwijsprogramma voor iedere leerling te ontwikkelen. Iets waar een 'kleine' stichting groot in kan zijn.

2.1.1 Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

Het Bestuur van Stichting Emiliusschool hanteert om de kwaliteit van haar onderwijs te volgen de 'Ontwikkelagenda' waarin het meerjarenbeleidsplan uitgesplitst wordt in deelgebieden met ieder eigen doelen en prestatie indicatoren. Vanaf 2022 wordt er twee keer per jaar een managementrapportage (MARAP) op het gebied van onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg opgesteld. Onderdeel van de rapportage is het inzichtelijk maken van de vordering op de Ontwikkelagenda. In de Managementanalyse brengen we voornamelijk de leeropbrengsten van ons onderwijs in beeld. De MARAP wordt gedeeld en besproken met de kwaliteitscommissie van de Raad van Toezicht, waarna het met de gehele Raad van Toezicht wordt besproken. Ook worden de rapportages gedeeld en besproken met de MR. De financiële MARAP wordt twee keer per jaar opgesteld (mei en september) en gedeeld met de auditcommissie van de Raad van Toezicht en de MR. In beide raden wordt het eveneens besproken tijdens de reguliere vergadering.

Via de bovengenoemde verantwoordingsdocumenten hebben we zicht op de ontwikkeling en beeld op de kwaliteit van de stichting Emiliusschool. Van iedere bespreking leggen we de bevindingen met elkaar vast.

2.1.2 Doelen en resultaten 2022

Het duiden van doelgericht onderwijs bij leerlingen met EMB is weinig eenduidig, omdat objectivatie middels andere instrumenten dan de authentieke waarneming ontbreken. Om richting te geven aan het proces heeft de Emiliusschool zichzelf een hoge norm gesteld. Jaarlijks wordt bij iedere leerling de balans van behaalde doelen opgemaakt, die vervolgens wordt vergeleken met andere leerlingen in de klas en per niveaustroom. Dit wordt vergeleken

met het percentage behaalde doelen van het vorige jaar. De doelen komen voort uit de specifiek door school opgestelde leerstofplanners voor EMB. Daarmee hanteren we als school twee normen waarmee we inzicht in de ontwikkeling willen geven. Daarmee zetten we doelgericht stappen om de kernwaarden van de stichting zichtbaar sturing te geven. Een tweede aspect bij de doelen en resultaten is de verbindingen aangaan met de omgeving van de stichting en school. We beseffen ons dat we het niet alleen kunnen. We beseffen ons dat we een uitzonderlijke positie hebben, maar zetten deze in om met anderen de kansen voor ieder kind op onderwijs mogelijk te maken.

In het onderstaande doorlopende ontwikkelthema's opgenomen in de Ontwikkelagenda ten behoeve van de kwaliteit van het onderwijs. Zij zijn tevens gelinkt aan het programma NPO om de onderwijsachterstanden in te lopen of in te halen.

Doel is gehaald	Op schema	Doel wordt of is niet gehaald
Doel/ beleidsvoornemen en reden doel	Status	Toelichting en opvolging
Klasgebonden personeel past NmG toe tijdens de lessen om communicatie met de leerlingen te versterken.	Op schema	We constateren dat de inzet van NmG niet voldoende gestandaardiseerd is. Sinds het voorjaar wordt er twee ochtenden in de week gestart met een korte scholing in gebaren. Vanaf schooljaar 22-23 wordt er door logopedie een introductiecursus gegeven aan alle startende personeelsleden op de Emiliusschool.
Doorgaande leerlijnen ontwikkelen m.b.t. het lees- en rekenonderwijs van SO en VSO.	Op schema	Het realiseren van de doorontwikkeling vraagt om onderwijskundige afstemming. Dit proces is lopende en vindt plaats o.l.v. externe deskundige. De planning wordt aangepast en verbonden met de ontwikkeling naar thematisch werken. Uk en Puk wordt breed gedragen en systematisch ingezet in de aanvangsgroepen van de Emiliusschool. Beide activiteiten zijn er mede op gericht om eventuele taalachterstanden te verkleinen.
Doorgaande leerlijnen EMB actualiseren t.b.v. de ondersteuningsbehoefte van deze specifieke doelgroep.	Op schema	Alle personeelsleden worden geschoold in het gebruiken van de methodiek Ervaar het Maar! Eind schooljaar 22-23 is dit afgerond. De voorbereidingen worden in 23-24 getroffen om in 24-25 LACCS school breed in te voeren.
Uitwerking NPO-plan	Op schema	In 2021 zijn er extra middelen vrijgekomen t.b.v. het NPO-plan om de onderwijsachterstanden weg te werken. Het opgestelde plan wordt vervolgd. Enkele deelgebieden/ concretisering zijn: <ul style="list-style-type: none"> - ICT digiborden: in aug. In alle groepen geplaatst. Scholing ingezet via Prowise - Scholing EMB: afronding 22-23 - LVS-keuze: Parnassys wordt ingevoerd. Aanvullend LVS Schoolaris - Herinrichting MSR: loopt nog - Culturele activiteiten: eerste start met Parktheater gerealiseerd - Herinrichting speelplaats: loopt nog

2.1.3 Toekomstige ontwikkelingen

Het niveau van de leerlingenpopulatie op de Emiliusschool wordt qua IQ steeds lager. We anticiperen op toekomstige groepssamenstelling om goed in te kunnen spelen op de ondersteuningsvragen van leerlingen. De bovengenoemde thema's zijn in deze planperiode een speerpunt die het direct handelen in de klassen en met individuele leerlingen versterken. Deze ontwikkelingen worden naar verwachting ook opgenomen in de Ontwikkelagenda 2024-2028. In verband met een constante discussie over het leerrecht van EMB-leerlingen is de aanvraag door de samenwerkingsverbanden om OZA-trajecten te realiseren, waarin onderwijs en zorg samenwerken, een kans voor de Emiliusschool. We nemen waar kan daarin regie.

De samenwerking met de ketenpartners SWZ en Libra is essentieel voor de Emiliusschool. Libra heeft aangegeven in pandig te willen gaan werken, wat maakt dat er een constante uitwisseling is van aanvullende professionele kennis in de school. De samenwerking met SWZ richt zich op het door ontwikkelen van Zik team dat de bovengemiddelde zorg in de school verzorgt. In 2022 is een start gemaakt met het (her)indiceren van leerlingen met betrekking tot de zorgvraag voor bovengemiddelde zorg.

2.1.4 Onderwijsresultaten

De Emiliusschool kan geen gebruik maken van gestandaardiseerde toetsen om haar onderwijs opbrengsten te meten. Daartoe heeft zij een eigen systeem opgezet om na te gaan hoe groot het percentage is van behaalde doelen. Het systeem zelf vraagt nog om verdere verfijning. De ontwikkeling van de doorgaande leerlijnen en het afspreken van de basismethodieken zijn voorwaarde om de leerstofopbrengsten beter te kunnen monitoren. Omtrent de voortgang wordt er verslag gedaan middels de Management Analyse, die jaarlijks wordt besproken met de kwaliteitscommissie van de RvT en de MR. We zien dat het hanteren van de Management Analyse zorgt voor verdieping dat resulteert in minder ontwikkelingsvolgend werken, maar meer doelgericht passend bij de ontwikkeling van de leerling.

- Klik hier voor onze [pagina](#) op Scholen op de Kaart
- Ontwikkelingsperspectieven: ruim behaald en leerlingen stromen uit conform verwachting.
- Bestendinggegevens: bijna 100% van onze leerlingen zit na 2 jaar nog op de plek van uitstroom, in overeenstemming met niveau.

2.1.5 Internationalisering

De Emiliusschool heeft via uitwisselingsprojecten inhoud gegeven aan internationalisering van het onderwijs aan EMB. Echter door de COVID-19 pandemie heeft dit stil gelegen. Het heeft voor de Emiliusschool geen prioriteit om externe bezoeken te gaan concretiseren. In 2022 heeft een school uit Lithouwen een bezoek gebracht aan de Emiliusschool. De verbinding komt voort uit een eerder uitwisselingsproject. Daarnaast bezoeken meerdere uitwisselingsprojecten de Emiliusschool veelal in combinatie met een bezoek aan Barry Emons. Zij zien daarmee een concrete situatie hoe een activerende en belevingsgerichte MSR-ruimte gerealiseerd kan worden. Met Barry Emons zijn we in overleg voor het actualiseren van de MSR-ruimtes waardoor er een win-win situatie gerealiseerd kan worden.

2.1.6 Inspectie

In 2020 vond er een herstelonderzoek plaats i.v.m. de eerder verkregen onvoldoende op het gebied van kwaliteitszorg. De bevinding is een: *voldoende*. Het volledige rapport vindt u [hier](#) of via de site van de Onderwijs Inspectie. De Inspectie heeft een bestuursgericht gesprek aangekondigd voor januari 2023 met aansluitend het verificatieonderzoek in februari 2023.

2.1.7 Visitatie

Er heeft in 2022 geen Bestuurlijke visitatie plaatsgevonden. Met de Kennisgroep Speciaal is een afspraak gemaakt om dit gezamenlijk op te pakken in 2023.

2.1.8 Passend onderwijs

De Emiliusschool heeft als school voor Speciaal Onderwijs een regionale functie en is daarom gelieerd aan verschillende samenwerkingsverbanden (SWV) PO en VO. In vier samenwerkingsverbanden neemt zij bestuurlijk deel aan het overleg, te weten 3007PO/VO en 3008PO/VO. Binnen de samenwerkingsverbanden delen wij onze expertise op EMB en autisme. In het kader van passend onderwijs is nu, als ook in de nabije toekomst, de Emiliusschool in de regio de best passende school voor kinderen met ernstige meervoudige beperkingen. Dit wordt onderschreven door alle schoolbesturen waar de Emiliusschool mee van doen heeft.

Eind 2020 voerde Minister Slob de term 'leerrecht' in. Deze maatregel zet de overtuiging 'ieder kind heeft recht op onderwijs' weer op de kaart. Dat dit nodig is blijkt uit de steeds terugkerende thema's als zonder ruggenspraak met het onderwijs ontheffing verlenen aan ouders voor onze doelgroep en de bekostigingsvraagstukken vanuit samenwerkingsverbanden met de vraag in hoeverre het onderwijs betreft versus zorg. De OZA-trajecten kunnen hierin verandering brengen. De Emiliusschool participeert actief in de aanvragen van OZA-trajecten bij drie samenwerkingsverbanden. In het najaar van 2023 worden de leerplichtambtenaren van de omliggende gemeentes uitgenodigd om kennis te maken met de Emiliusschool.

Stichting Emiliusschool heeft allocatiebeleid, echter omdat de Emiliusschool een éénpitter is worden er geen gelden bovenschools of over meerdere scholen verdeeld.

De Ontwikkelagenda van stichting Emiliusschool en de daaraan gekoppelde begroting is direct gekoppeld aan de uitvoering van doelen en het onderwijs op de Emiliusschool.

Context van de school:

- *De Emiliusschool heeft een residentiële bekostiging voor al haar leerlingen.*
- *Aanvullend vraagt de school een bijdrage voor de zorg die boven de gestandaardiseerde 180 uur uitstijgt. Deze zorg wordt gerealiseerd door SWZ-Zonnehove met het team 'Zorg in de Klas' (ZiK).*
- *We streven naar kleine klassen met maximaal 10 leerlingen met ieder een leerkracht, klassenassistent en zorgassistent. Iedere klas wordt ondersteund door een interdisciplinair team van specialisten, zoals gedragsdeskundige, intern begeleiders, logopedisten, speltherapeut, vakleerkracht autisme en vakleerkrachten bewegingsonderwijs. Aangevuld met externe kennis op het gebied van ergotherapie en fysiotherapie.*
- *In materiële zin heeft de Emiliusschool haar gebouw specifiek ingericht op de onderwijs- en ondersteuningsbehoeften van de doelgroep: met aanpassingen in het gebouw en schoolplein, een*

therapeutisch zwembad, speciale sensorische ruimtes en een scala van op maat gemaakte leermiddelen en -materialen.

2.1.9 Nationaal Programma Onderwijs

De basis voor het NPO-plan is in samenwerking met het team en MR opgesteld en goedgekeurd. De verlenging van regeling maakt dat de Emiliusschool haar opgestelde doelen onverminderd voortzet. Tweejaarlijks wordt er een tussenresultaat gepresenteerd door het bestuur aan de Raad van Toezicht en de MR. Daarin is de verdeling van middelen terug te vinden evenals de gekozen interventies. De continuïteit van de personele bezetting blijft druk zetten op de uitvoering van de doelen zoals opgenomen in het NPO-plan. Er is geen extern personeel ingezet vanuit het NPO.

Verdeling aandachtsgebieden

- Cognitief = 10%
- Executieve vaardigheden = 30%
- SEO/ welbevinden = 40%
- Brede ontwikkeling = 20%

2.1.10 Sociale veiligheid

Sociale veiligheid heeft altijd te maken met de interactie tussen mensen. De Emiliusschool vindt het realiseren van een veilige leer- en leefomgeving een kerntaak van haar maatschappelijke opdracht. Alleen in een veilige omgeving kan een kind optimaal tot ontwikkeling komen. In het onderstaande geeft de Emiliusschool een verantwoording omtrent het realiseren en monitoren van de ervaren sociale veiligheid bij leerlingen.

De leerlingen van de Emiliusschool zijn extra kwetsbaar doordat zij te maken hebben met een groot aantal personen die met hen een zorg- of onderwijsrelatie heeft. Daarbij is vaak sprake van (intiem) fysiek contact. De leerlingen zijn sterk afhankelijk van hun begeleiders, zijn zelf weinig weerbaar en veelal beperkt in hun communicatie. Dit brengt meer risico's voor grensoverschrijdend gedrag of machtsmisbruik met zich mee dan bij andere leerlingen. Voor EMB-leerlingen is er geen standaard-instrument beschikbaar om hun veiligheidsbeleving te monitoren. Toch is het voor deze groep kwetsbare leerlingen gezien het bovenstaande extra van belang om daar een (betrouwbaar) beeld van te krijgen. Dit belang geldt naast voor de leerlingen en ouders ook voor de medewerker van school, de school en stichting. Een veilige leer- en leefomgeving is de basis om tot ontwikkeling te komen. De inspectie hanteert daarbij het uitgangspunt dat de school in die gevallen nog steeds de veiligheidsbeleving en het welbevinden moet monitoren en moet aantonen dat de wijze van monitoring aansluit bij de kenmerken van de leerlingenpopulatie.

De Emiliusschool heeft uitgaande van bestaande vragenlijsten een digitale variant gemaakt, die zij jaarlijks afneemt bij de ouders en verzorgers als bij de leerkrachten van al haar leerlingen. Ze kan daarmee tot geaggregeerde gegevens komen, die aan de Inspectie beschikbaar gesteld worden. Daarnaast wordt de informatie gedeeld met de Raad van Toezicht, MR, ouders en team. De school wil hiermee een transparante verantwoording realiseren ten behoeve van haar veiligheidsbeleid. De jaarlijkse rapportage van de (externe) vertrouwenspersonen is hier

mede onderdeel van. Naast de verplichte jaarlijkse monitoring zijn ook de tussentijdse gesprekken en dagelijkse observaties tijdens het samenwerken een bron van informatie om een beeld te krijgen van de ervaren sociale veiligheid. Deze informatie wordt systematisch besproken tijdens de persoonlijk planbesprekingen, intervisie en leerling- en groepsbesprekingen.

2.1.11 Onderwijsachterstanden

Met behulp van de Management Analyse heeft de Emiliusschool zicht op de ontwikkeling van de individuele leerling, niveaustroom en onderwijssoort SO en VSO.

Alle interventies zijn er op gericht om het leren zo optimaal mogelijk te begeleiden waarbij leerlingen worden uitgedaagd. De soort interventies zijn per niveaustroom verschillend, maar alle gericht op de basisvaardigheden. Om dit proces te ondersteunen zijn er meerdere scholingsvormen in 2022 ondernomen.

2.2 Personeel & professionalisering

Stichting Emiliusschool is een ambitieuze onderwijsorganisatie in een continu veranderende (onderwijs)omgeving. Om de ambities, zoals beschreven in de Ontwikkelagenda, waar te kunnen maken hecht stichting Emiliusschool veel waarde aan de professionalisering die samenhangt met de doelen die we stellen. Dit is onderdeel van het strategisch personeelsbeleid. We willen doorgroeien tot het punt dat medewerkers het vanzelfsprekend vinden om zich te blijven ontwikkelen, elkaar te inspireren en daarbij zelf de regie te voeren. Om samen het Expertisecentrum EMB-Zuid-Nederland te zijn.

De doelen die we daarmee willen bereiken zijn:

- *De onderwijskwaliteit waar nodig te verhogen echter blijvend te actualiseren*
- *Een aantrekkelijke werkgever te zijn*
- *De duurzame inzetbaarheid van medewerkers te vergroten*

2.2.1 Doelen en resultaten

Doel is gehaald	Op schema	Doel wordt of is niet gehaald
-----------------	-----------	-------------------------------

Doel/ beleidsvoornemen en reden doel	Status	Toelichting en opvolging
Er is een gedragen Werkverdelingsplan	Op schema	Sinds 2019 is het opstellen van een werkverdelingsplan (WVP) verplicht. De Emiliusschool heeft voor schooljaar 22-23 het tweede WVP opgesteld. Het CNV heeft in 2021 en 2022 een toelichting gegeven over specifieke punten die in het werkverdelingsplan en CAO-PO zijn opgenomen. De evaluatie WVP 22-23 laat zien dat bepaalde thema's aandacht behoeven, waaronder duurzame inzetbaarheid, percentage verdeling opslagfactor en schooltaken.

Er is een aantoonbare samenhang tussen nascholing en deskundigheid van medewerkers, gekoppeld aan de Ontwikkelagenda.	Afgerond	Nascholingsbehoefte wordt jaarlijks geïnventariseerd met de uitvraag persoonlijke inzet volgend schooljaar. In toenemende mate bundelen collega's hun middelen om passende scholing met elkaar te realiseren. De kenniscafés 22-23 worden eveneens in samenspraak met collega's gevuld.
Alle Pz, Fz en wettelijke verplichtingen worden in een cyclisch model verantwoord.	Op schema	De bedrijfskundige processen t.b.v. Pz, Fz en verplichte onderdelen i.v.m. de wetgeving zijn in beeld gebracht. Het cyclisch proces wordt waar kan geautomatiseerd.
Alle taak-functie beschrijvingen van het OP en OOP zijn geactualiseerd o.b.v. nieuwe CAO en Fuwasys	Op schema	Het functiehuis is herschreven en waar nodig aangevuld met nieuwe functies en/of omschrijvingen van gespecialiseerde taken. Dit wordt in voorjaar 2023 aangeboden aan de MR.
De ICT-vaardigheden zijn passend bij de functie van de personen.	Op schema	Alle klassen hebben een digibord gekregen. De scholing is via Prowise opgestart. In twee groepen wordt een deel van het team geschoold op certificaat brons.
Inzet interim-directeuren t.b.v. de aansturing van de Emiliusschool	Op schema	In november zijn twee interim-directeuren gestart in verband met vervanging van de adjunct-directeur i.v.m. ziekte en ontstane vacature. Door de inzet van interim-directeuren creëert de stichting ruimte om zich te heroriënteren op de herstructurering van de managementstructuur. De interim-periode loopt tot aan de zomervakantie 2023.

2.2.2 Toekomstige ontwikkelingen

Stichting Emiliusschool staat, net zoals andere besturen binnen de sector, voor de strategische uitdaging zich sterk te positioneren op de arbeidsmarkt. Het vraagt van ons, meer dan ooit tevoren, een aantrekkelijke werkgever te zijn met ontwikkelkansen voor eenieder. Het feit dat we Speciaal Onderwijs zijn met een zeer specifieke doelgroep is tot op heden helpend geweest. We leggen actief verbinding met anderen, o.a. met opleidingsinstituten voor het creëren van leer-werk-plekken en hebben daar middelen voor vrij gemaakt in de begroting. Zo dragen we bij aan een sterk personeelsbestand voor het onderwijs en investeren we in de toekomst.

Vanuit de overtuiging dat de ontwikkeling van leerlingen begint bij zelfbewuste en vaardige leerkrachten en assistenten, wordt de komende jaren 'een leven lang leren' beleidsmatig structureel gevoed. De Onderwijscafés worden voortgezet in 2023 met onderwerpen aangedragen of verzorgd door medewerkers van de Emiliusschool.

Middels de gesprekkencyclus zijn we met elkaar verantwoordelijk voor Duurzame Inzetbaarheid van eenieder. Hernieuwde aandacht voor het gesprek moet een positieve bijdrage leveren in het realiseren van een omslagpunt omtrent verzuim en een verhoging van werkgeluk. Het beleidsdocument tevredenheidsmetingen, waarin o.a. de tevredenheidsmeting van het personeel is opgenomen, geeft mede richting aan dit proces en benadrukt het belang van connectie met elkaar.

Er wordt onderzocht of de scholing voor klassenassistenten wordt herhaald. In het najaar start de eerste training ter voorbereiding op de invoering van LACCS.

Het optimaliseren van de HR-processen is voor de komende jaren een belangrijke opdracht. Het verder automatiseren van Pz beleid in Afas en het digitaliseren van de leerling- en personeelsdossiers zijn een eerste aandachtspunt. De uitbreiding van menskracht op het stafbureau gaat helpen hier richting aan te geven.

Vitaliteit is een belangrijke graadmeter voor het hebben van gezonde medewerkers. De werkgroep Gezonde School, gestart in schooljaar 2022-2023, gaat aan de slag met de resultaten van het vierjaarlijks Preventie Medisch Onderzoek (PMO). De laatste meting is gedaan in 2019 en wordt herhaald in 2024. Een item dat meermaals wordt geduïd zijn de fysieke klachten, vanwege de zorg voor leerlingen. Rugklachten vormen een specifiek onderdeel. Daartoe heeft de stichting contact gelegd met een fysiopraktijk voor een doelgericht aanbod op voorkomen en verhelpen van rugklachten. Aansluitend is er een WKR-sportabonnement geïntroduceerd. Daarmee kan het traject van de fysiopraktijk evenals andere sportabonnementen belastingtechnisch uitgeruild worden. Daarmee wil de stichting de drempel tot deelname aan de preventieve interventie verlagen.

2.2.3 Uitkeringen na ontslag

Binnen de Emiliusschool voeren we met elkaar het goede gesprek. Ook als dat een moeilijk gesprek is. We stemmen in goed overleg af over loopbaanwensen en loopbaanmogelijkheden. Loopbaanbegeleiding is daarmee een belangrijk beleidsdomein van stichting Emiliusschool, waarbij het elkaar veelvuldig spreken middels de gesprekkencyclus gewoon is. Mede de komende aanpassingen m.b.t. te verrekenen uitkeringskosten bij ontslag naar een bijdrage van 50% maakt het versterken van het personeelsbeleid tot speerpunt. Dit ondanks de krapte op de arbeidsmarkt. In 2021 is in totaal € 0,- betaald aan ontslagvergoeding opgebouwd uit de deelgebieden vaststellingsovereenkomst, transitievergoedingen, i.v.m. beëindiging van tijdelijke contracten en vanwege arbeidsongeschiktheid.

2.2.4 Aanpak werkdruk (werkdrukmiddelen)

De middelen voor de bestrijding van de werkdruk zijn opgehoogd van:

○ 2020-21	€ 43.337 (7 mnd.)	Werkdrukmiddelen
○ 2021-22	€ 68.250 (12 mnd.)	Werkdrukmiddelen
○ 2022-23	€ 70.352 (12 mnd.)	Werkdrukmiddelen
	€ 12.948 (12 mnd.)	Begeleiding starters

Op verzoek van de directie is in 2018 een werkgroep samengesteld en deze heeft binnen de school een enquête uitgezet voor bestedingsdoeleinden van de werkdrukmiddelen. Op basis van de uitkomsten daarvan worden de werkdrukmiddelen besteed aan verlichting van de administratieve last in het kader van de Persoonlijk Plannen van de leerlingen en aan uitbreiding van de formatie gymnastiek met 1 dag per week. Omdat het gaat om een formatieve bezetting kan de bestemming van de werkdrukmiddelen niet jaarlijks gewijzigd worden.

Sinds schooljaar 2021-2022 heeft de Emiliusschool een stagecoördinator. De middelen van de begeleiding van starters worden hieraan besteed, naast de begeleiding van de direct leidinggevende.

2.2.5 Strategisch personeelsbeleid

Vanuit de visie waarin blijvend leren centraal staat ontwikkelt stichting Emiliusschool zich tot een lerende organisatie. Het gaat om het samenspel tussen professionaliseren en personeelsbeleid. In het onderstaande geven we dat visueel weer. Het versterken van gedeeld leiderschap maakt dat deelteams (leerteams) in onderlinge afstemming ontwikkelingen in gang kunnen zetten. Het herijken van de overlegstructuur wordt in voorjaar 2023 gestart. In 2022 is het functiehuis geactualiseerd tot een eenduidig document, waarin ook de gespecialiseerde taken zijn opgenomen. Deze taken zijn door een externe fluwasys deskundige gewaardeerd. Het gaat om de taken van ICT-coördinator, aanmeld-coördinator, intern begeleider en autisme specialist. Daarmee wil de stichting de verbrede inzet erkennen en waarderen.



2.2.6 Personeelsbestand

Het leerlingaantal is groeiende wat eveneens leidt tot een lichte groei van het aantal personeelsleden. In het onderstaande een beschouwing op het personeelsbestand december 2022. Op dat moment bestond het personeelsbestand van de Emiliusschool uit 98 werknemers. In maart 2022 is een persoonsgebonden overeenkomst afgerond.

Peildatum 01-12-2022

Leeftijd	OOP/ man	OP/ man	OOP/ vrouw	OP/ vrouw	Aantal
0-25	0	0	3	0	3
25-35	1	0	3	7	11
35-45	1	1	9	13	24
45-55	2	1	14	6	23
55-60	1	1	9	4	15
60-67	2	3	14	3	22
Totaal	7	6	52	33	98

Gemiddeld wtf Emiliusschool	DIR	OOP-STAF	OOP-ONW	OP	Totaal
2022	2,0	1,85	34,78	21,15	65,79

Gemiddeld wtf Emiliusschool %	DIR	OOP-STAF	OOP-ONW	OP	Totaal
2022	3%	2,8%	52,9%	41,3%	100%

Gemiddeld wtf Emiliusschool	0 – 0,19 Wtf	0,2 – 0,39 wtf	0,4 – 0,59 wtf	0,6 – 0,79 wtf	0,8 – 1,0 wtf	Totaal
2022	0.15	1.69	14.21	21.69	28.05	65.79

Gemiddeld wtf Emiliusschool %	0 – 0,19 Wtf	0,2 – 0,39 wtf	0,4 – 0,59 wtf	0,6 – 0,79 wtf	0,8 – 1,0 wtf	Totaal
2022	0.23%	2.57%	21.6%	32.97%	42.64%	100%

Begroting 2023

Personele bezetting in Fte (01/08)	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Bestuur/directie	1,85	2	3,85	2	2	2
Onderwijzend personeel	21,67	25,44	27,15	25,44	25,44	25,44
Onderwijsondersteunend personeel	34,11	37,39	34,78	37,39	37,39	37,39
Totaal	57,63	64,83	65,79	64,83	64,83	64,83

Stichting Emiliusschool heeft zicht op haar personele opbouw. In de komende jaren bereiken meerdere personeelsleden de AOW-gerechtigde leeftijd. Daarnaast zijn er steeds meer collega's die een overweging maken vervoegd te stoppen. Door de uitbreiding van de flexibele schil en inzet van BBL als LIO wil de school voorzien in tijdelijke en voldoende opvolging om de continuïteit van de organisatie te waarborgen.

2.2.7 Duurzame inzetbaarheid (en overgangsmaatregel duurzame inzetbaarheid)

Evenals in voorgaande jaren had de Emiliusschool in 2022 de formatieve verplichting duurzame inzetbaarheid gebaseerd op de CAO-PO. Ten aanzien van de verlofregeling is er een overgangsmaatregel duurzame inzetbaarheid. Die is van toepassing op diegenen die, toen de Bapo in 2014 in de Cao werd afgeschaft, al vanaf hun 52^e jaar Bapo-verlof genoten.

Vanwege het gemiddeld 'oudere' personeelsbestand wordt het budget voor personele inzet verhoudingsgewijs ook hoger belast door de overgangsmaatregel duurzame inzetbaarheid. In 2014 is daarom besloten om binnen het eigen vermogen voor een bedrag van € 300.000, - een bestemmingsreserve 'overgangsmaatregel duurzame inzetbaarheid' in te richten. De meerkosten van de overgangsmaatregel kunnen, voor zover benodigd, ook de komende jaren uit deze voorziening worden bekostigd. De bestemmingsreserve duurzame inzetbaarheid was in begin 2022 € 40.243. De onttrekking uit de bestemmingsreserve was in 2022: € 21.341. Resterende bedrag is € 18.902.

2.2.8 Verzuim

De Emiliusschool heeft een contract met HCC inzake Arbozorg. Sinds januari 2022 is het verzuimprotocol aangepast en zijn direct leidinggevenden het eerste aanspreekpunt bij de melding van verzuim. Doel is daarmee directer contact te hebben met de medewerker, wat naar verwachting een positief resultaat heeft op het verlagen van de verzuimcijfers. Dit is waarneembaar in de cijfers van januari tot en met augustus 2022. Echter vanaf september 2022 is het netto verzuim gaan stijgen.

Het merendeel van het verzuim wordt veroorzaakt door een fysieke aandoening. Echter is een toename in psychische aandoeningen waarneembaar, waarbij het in de meeste gevallen gaat om een combinatie van persoonlijke omstandigheden en veranderingen op het werk. Het verzuim in het SO is hoger dan in het VSO. Het verzuim op het stafbureau is laag ten opzichte van het SO en VSO. In 2022 is er sprake geweest van 8 langdurig zieke collega's (> 3 maanden) die met name zijn ontstaan in het tweede deel van 2022. Dit is voor de Emiliusschool uitzonderlijk hoog.

In het onderstaande een vergelijking van de verzuimcijfers van de afgelopen jaren gespecificeerd naar verzuimpercentage, verzuimfrequentie en de verzuimduur. Het verzuimpercentage PO in Nederland is in 2021 gemiddeld 6,5% (bron: DUO). De Emiliusschool zat daar 1,4% onder. Naar verwachting ligt het verzuimpercentage nu boven het landelijk gemiddelde. Het percentage frequent verzuim, dat weer geeft hoe vaak collega's zich per jaar ziekmelden, is 1,6. Wat betekent dat collega's zich gemiddeld meer dan 1 keer per jaar ziekmelden. Dat is een relatief hoog percentage dat voornamelijk veroorzaakt wordt in de maanden februari en maart (coronapandemie) en de maanden oktober, november en december. In december is er een hoger verzuim in verband met de griepgolf. Het streven is een frequentie lager dan 1,0 te realiseren.

Verzuimcijfers 2019 - 2022 (exclusief zwangerschap)

Verzuimpercentage		Verzuimfrequentie		Verzuimduur	
2019	4.5	2019	1.40	2019	11.03
2020	5.1	2020	0.96	2020	19.38
2021	5.1	2021	1.43	2021	13.11
2022	7.2	2022	1.60	2022	18.67

Ten aanzien van het langdurige verzuim is er extra aandacht en worden medewerkers in de gelegenheid gesteld door externen begeleid te worden. Om zicht te krijgen op de verdere veiligheidsbeleving en ervaren werkdruk wordt de tevredenheidsscan van de Arbomeester in het voorjaar 2023 afgenomen. De uitslag van deze scan is uitgangspunt voor gesprek. Wetende dat de Emiliusschool in 2022 meerdere organisatorische en onderwijskundige veranderingen heeft ingevoerd, in tegenstelling tot de afgelopen jaren waarin de school stationair heeft gehandeld. Daarnaast is in de aansturinglaag van direct leidinggevende een wisseling gaande. Elementen die van invloed kunnen zijn op het verzuimpercentage.

2.2.9 Bekostiging zorgondersteuning

Ook in 2022 werd via de aanvullende EMB-regeling bij DUO (op basis van teldatum 1 oktober 2019) en via de ouders (WLZ en PGB) zorgondersteuning gerealiseerd in de klassen. Het bedrag is vanaf 2020 opgehoogd tot € 6.489 per leerling. Er blijft een risico als het gaat om de bekostiging EMB> Voor 2023 is deze weer op het hogere niveau toegekend maar het meerjaren perspectief is onzeker en is deze vanaf 2024 verlaagd met € 292.000, - per jaar. In de begroting is daar bij de inkomsten al rekening mee gehouden, echter niet in de formatie.

In 2022 is de routing omtrent aanmelding van nieuwe leerlingen en het aanvragen van indicatie aangepast. SWZ-Zonhove is direct betrokken om de indicatie voor bovengemiddelde zorg direct aan te vragen. Verder worden de ouders en verzorgers waarvan het kind nog geen indicatie heeft gevraagd deze aan te vragen in samenspraak met SWZ-Zonhove. Doel is eind schooljaar 2022-2023 dat 75% van de leerlingen geïndiceerd is met als einddoel in december 2023 te komen tot een 100% realisatie. Doel is daarmee een stabiel ZIK-team op te bouwen, zodat ook de EMB-leerlingen onbeperkt aan het onderwijs deel kunnen nemen.

OCW en VWS hebben gezamenlijk een werkgroep ingesteld om wat betreft 'zorg onder schooltijd' te komen tot een landelijke regeling die gaat gelden voor alle doelgroepen leerlingen. Vooralsnog is er geen regeling geïmplementeerd.

2.3 Huisvesting & facilitaire zaken

Stichting Emiliusschool beheert één schoolgebouw dat specifiek is ingericht voor leerlingen met EMB. De school heeft een eigen zwembad en twee grote MSR-ruimtes. Ze zijn een ondersteunende voorwaarde om de maatschappelijke opdracht te kunnen realiseren. Op basis van het meerjaren onderhoudsplan (MJOP) is het gebouw van de Emiliusschool goed onderhouden. Echter de eenheid in kleur en het materiaalgebruik in het gebouw dienen opnieuw vormgegeven te worden. Het realiseren van het ‘frisse scholen beleid’, opgesteld door de overheid, vraagt om investeringen in de toekomst. Daarnaast dient er gekeken te worden hoe het gebouw toekomstbestendig gemaakt kan worden om aan de doelen van 2050 te kunnen gaan voldoen. Het overleg hierover met de gemeente Son en Breugel is opgestart.

2.3.1 Doelen en resultaten

Doel is gehaald	Op schema	Doel wordt of is niet gehaald
Doel/ beleidsvoornemen	Status	Toelichting en opvolging
Ontwikkelingen op het gebied van ICT zijn actueel binnen de mogelijkheden van de school en ten behoeve van het primaire proces, het onderwijs aan EMB-leerlingen.	Op schema	Alle klassen hebben een digibord. Dit is gerealiseerd uit de NPO-middelen. Scholing gebruikmaken digiborden is via Prowise opgestart. Ratho heeft per 1-1-2022 het systeembeheer overgenomen. In 2023 wordt er een nieuwe ICT-plan opgesteld.
Verduurzamingsscan gebouw Emiliusschool	Doel is gehaald	Middels subsidie via het ontzorgloket provincie Noord-Brabant is er een scan uitgevoerd omtrent de haalbaarheid het schoolgebouw van de Emiliusschool passend binnen de normen van 2050 te verduurzamen. Het verslag is gedeeld met de Raad van Toezicht en MR. Van de geschetste scenario's wordt fase 1 uitgevoerd. Mogelijk gevolgd door fase 2. Echter fase 3 en 4 zijn kostentechnisch niet realiseerbaar in relatie tot de levensduur van het gebouw.
Verduurzamingsscan gebouw Emiliusschool	Op schema	Het zwembad heeft prioriteit om gerenoveerd te worden. Daarbij worden er wel enkele aanpassingen gerealiseerd in verband met de veiligheid in en rondom het zwembad. Contact is gelegd met de gemeente Son en Breugel.
Herinrichting kleurenplan Emiliusschool	Doel is gehaald	BuroBas is de opdracht gegeven om met het team een kleurenplan op te stellen. Via meerdere gespreksrondes is er een gedragen voorstel aangenomen. Dit wordt in 2023 uitgevoerd.
Herinrichting speelplaats Emiliusschool	Doel wordt of is niet behaald	De wens om tot aanpassingen te komen is gedeeld. Na dat er een plan is opgesteld kan de uitvoering verwezenlijkt worden.

2.3.2 Toekomstige ontwikkelingen

Ten aanzien van het thema ‘huisvesting en facilitaire zaken’ zijn de bovenstaande doelen en realisatie een doorlopend proces. Netwerkp partij Libra heeft aangegeven in pandig gehuisvest te willen worden, zodat er geen letterlijke straat tussen onderwijs en revalidatie meer over gestoken hoeft te worden. We doen dit om het een kind – een plan (EKEP) gedachte verder te versterken. Dit vraagt in de bestaande huisvesting van de Emiliusschool om enkele aanpassingen. Deze worden voorgelegd aan de gemeente Son en Breugel.

2.3.3 Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Sinds 2019 mag de Emiliusschool zich ‘duurzaam’ noemen. De school heeft 538 zonnepanelen geplaatst waarmee jaarlijks zo’n 150.000 kWh schoon opgewekt wordt en is alle verlichting vervangen door duurzame Ledverlichting.

De overige verduurzamingsmaatregelen zijn in beeld gebracht. De verwachting is dat de Emiliusschool de komende tien jaar in het huidige pand gehuisvest blijft. Waarna er nieuwbouw of ingrijpende renovatie gerealiseerd zal worden met specifieke aandacht voor het binnenklimaat en duurzaamheid. Uit de gedane scan wordt de eerste interventie in 2023 uitgevoerd. Het betreft het plaatsen van elektrische boilers ter vervanging van de warmte ringleiding. De overige interventies zijn vooralsnog niet rendabel wanneer de Emiliusschool nog 10 jaar in het huidige pand blijft gehuisvest.

2.4 Financieel beleid

Stichting Emiliusschool is een gezonde stichting met een solvabiliteit van bijna 72%, een solvabiliteit 2 van 85% en liquiditeit van 5,58. Het weerstandsvermogen van de stichting is in 2021 45,8%. Samenvattend zijn er voldoende middelen om te komen tot een beleidsrijk strategisch plan voor de komende jaren. In HS 3 volgt er een verdere toelichting. Toezicht op de financiële resultaten lopen synchroon met de vergaderingen van de Raad van Toezicht en de MR middels de tweemaal per jaar opgestelde en gedeelde financiële managementrapportage in mei en september.

2.4.1 Doelen en resultaten

Doel is gehaald	Proces loopt nog	Doel wordt of is niet gehaald
-----------------	------------------	-------------------------------

Doel/ beleidsvoornemen en reden doel	Status	Toelichting en opvolging
Verbetering informatiemanagement	Doel is gehaald	De informatievoorziening is cruciaal voor professionele verantwoording. Met de MR wordt eerder in het kader van de begroting een afspraak met de controller ingepland t.b.v. de transparantie.
Uitwerking van sub-begrotingen ICT	Op schema	De sub-begroting ICT is niet meer actueel en de inhoud komt niet overeen met de ambitie. Het systeembeheer is overgenomen door Ratho per 1

		januari. Er is een inventarisatie gedaan wat leidt tot een investeringsplan.
Aansluiting maken tussen begroting en voorgenomen beleid	Op schema	Het opstellen van de nieuwe Ontwikkelagenda start in najaar 2023, waarna de koppeling vanuit de basis goed gelegd kan worden voor doelgerichte afbouw eigen vermogen in combinatie met realisatie nieuwbouw 2030-32.

2.4.2 Meerjarenbegroting

Stichting Emiliusschool bespreekt voorafgaande aan de begroting de investeringsruimtes voor het komende en daaropvolgende jaren. Vanuit zowel beleid als financiële risico's kiezen we welke interventies passend zijn om financieel gezond te blijven.

De Emiliusschool beschikt over een vastgestelde (meerjaren)begroting 2023-2027.

Voor de berekening is uitgegaan van de gepubliceerde bekostigingsbedragen voor schooljaar 2022-2023, de prognose leerlingaantallen (T-1) en is de verwachte gewogen gemiddelde leeftijd (T-1) gehanteerd.

- De bijzondere aanvullende bekostiging voor leerlingen met een meervoudige beperking is moeilijk in te schatten, omdat deze afhankelijk is van het aantal leerlingen in Nederland dat daarvoor in aanmerking komt. De ontwikkeling is dat het bedrag per leerling daalt, we gaan uit van het laatst bekende bedrag per leerling van € 6.489.
- De personeelslasten zijn gebaseerd op het huidige personeelsbestand. Waar bekend zijn mutaties doorgevoerd in de komende jaren in verband met werktijdfactor vermindering/vermeerdering en natuurlijk verloop. Wat betreft natuurlijk verloop wordt er per FTE beoordeeld of er herbezetting plaatsvindt. Een deel van de personeelslasten komt voort uit de flexibele schil die aangehouden wordt.
- In de lonen en salarissen zijn de premies voor sociale lasten en pensioenlasten vanaf 2022 meegenomen. Bij eventuele loonsverhoging wordt ervan uitgegaan dat deze 100% vergoed worden door OC&W. Er is geen rekening gehouden met mogelijke indexaties.
- Een risico is dat samenwerkingsverbanden de 'standaard' categorie 3 bekostiging onder druk zetten. Momenteel is het moeilijk om een inschatting te maken van de effecten daarvan op toekomstige bekostiging.

2.4.3 Toekomstige ontwikkelingen

Stichting Emiliusschool heeft naar de toekomst een opdracht om de reserves passend en doelgericht af te bouwen. Daarvoor heeft ze voor 2023 een innovatieve en investeringsrijke begroting opgesteld. Daarmee wil de Emiliusschool haar ontwikkeling tot expertisecentrum EMB verstevigen. Een fors deel wordt ingezet op verwerving van personeel. Tweede deel om aanpassing van de kleuren in het gebouw (BuroBas 2023) en verduurzaming gebouw m.b.v. elektrische boilers te vervanging van de warmte ringleiding. Meerder investeringen worden afgewogen tot de te verwachte renovatie of nieuwbouw in 2030-32. Wel is er meer dan gemiddelde aandacht voor het onderhoud en renovatie van het zwembad, omdat in 2024 meerdere elementen zijn afgeschreven.

2.4.4 Investeringsbeleid

In de begroting van de 2023 zijn een aantal investeringen opgenomen. De investeringen komen tot stand in samenspraak met de MR. Een deel wordt bekostigd uit de NPO-middelen, een ander deel uit de posten met betrekking tot de huisvestingslasten en onderhoud. Met die investeringen versterken we het primaire onderwijsproces en verduurzamen we het gebouw. De investeringen zijn gericht op het realiseren van een eenduidig en facilitair op elkaar afgestemd gebouw. Het toekomstig meerjaren investeringsbeleid wordt opgesteld in relatie tot het nieuwe Koersplan 2024-2027. Dit traject wordt in het najaar 2023 wordt opgesteld.

2.4.5 Treasury

We handelen volgens het treasurystatuut dat in 2018 is vastgesteld. In de loop van 2022 hebben zich geen liquiditeitsproblemen voorgedaan en deze worden ook in de nabije toekomst niet verwacht. Alle beleggingen en/of spaarrekeningen voldoen aan de 'Regeling beleggen en belenen'. De negatieve rente op de spaarrekeningen is niet van invloed op het verdere handelen.

2.5 Continuïteitsparagraaf

2.5.1 Interne risicobeheersingssysteem

Het interne risicobeheersings- en controlesysteem wordt stapsgewijze geactualiseerd. Bij Fz verlopen meerdere processen digitaal i.s.m. IJK-Driessen en heeft de stichting via IJK-Driessen een externe controller voor het nalopen van processen op financieel gebied. De controller heeft voor de stichting een interne fraude en risico-inventarisatie uitgevoerd waardoor er nog meer zicht is op mogelijke risico's. De digitale inrichting en het herijken van het vier-ogen-principe (procuratieschema) is gerealiseerd in 2022. Er is een overzicht van lopende contracten opgesteld. Het proces van gunning is versterkt door altijd minimaal drie offertes op te vragen.

Op het gebied van personeelszaken zijn meerdere werkprocessen opgesteld evenals protocollen vastgesteld. Doel is draagvlak te creëren voor gemaakte keuzes. De drie betrouwbaarheidsprincipes: volledig, juist en tijdig zijn daarbij bepalend. De Emiliusschool hanteert de cao-po als basis voor haar beslissingen. In 2022 zijn alle VOG's op orde gebracht.

2.5.2 Risico's en onzekerheden

Het risicobeheersing- en controlesysteem is erop gericht risico's in beeld te hebben en tijdig te kunnen signaleren om vervolgens maatregelen te kunnen treffen. In 2017 is een uitgebreide risico-inventarisatie gemaakt. Dit overzicht wordt in 2023 in samenspraak met de Raad van Toezicht en de MR herzien.

Overzicht risico's en onzekerheden opgesteld 2017

Onderwerp	Onderdeel	Beheersmaatregel	Financieel
Meerjaren-ontwikkeling	Ontwikkeling leerlingaantallen	Dit is als zodanig niet beheersbaar, we kennen onze uitstroom van 20-jarigen, aanmeldingen zijn gemiddeld al jaren stabiel. Onverwachte uitstroom en krimp leerlingen in Brabant blijven onbeheersbaar risico. Anderzijds; bij de meerjaren formatieberekeningen wordt hier rekening mee gehouden. Er is sprake van beperkt risico omdat het personeelsrisico binnen korte termijn beheerst kan worden.	Nee. Algemeen risico, te dekken uit de algemene reserve
	Passend onderwijs en leerling-vervoer.	Vooralsnog is de Emiliusschool een gewaardeerde partner voor de zeer specifieke doelgroep, leerling-vervoer blijft ook voor deze specifieke doelgroep buiten de discussie. Beperkt risico.	Nee. Algemeen risico, te dekken uit de algemene reserve
	Marktpositie Emiliusschool, A-merk. Ons risico is die positie te verliezen	We leveren goed onderwijs. De trend is steeds meer om kwaliteit zichtbaar te maken en te borgen. We scoren hoog op ouder- en medewerker-tevredenheid. 4-jaarlijks uitslagen in beeld brengen.	Nee. Algemeen risico, te dekken uit de algemene reserve
	Voorgenomen 'invlechten'	Vooralsnog lijkt dit risico van de baan. Oplossingen worden gezocht binnen bestaande wettelijke mogelijkheden. In plaats van sturend is een wetswijziging nu volgend. Beperkt risico, we moeten de discussie scherp blijven volgen en actief meedoen aan de werksessies.	Nee. Algemeen risico, te dekken uit de algemene reserve
Personeel	Leeftijdsofbouw	Er is enige verjonging gaande na de uitstroom van pensionado's. Nog altijd correctie in de lumpsum vanwege de GGL, dit echter alleen bij O.P. niet bij O.O.P. derhalve van enig risico sprake, de personeelskosten zijn in meerjarig perspectief goed in beeld.	Loonkosten zijn goed in beeld en meegenomen in meerjarenbegroting. Geen noodzaak om nu een risicoreserve te vormen.
	Meerjarenformatieplanning	Sprake van een klein risico; er is goed zicht op personele meerjarenplanning. De noodzaak tot RDDF wordt nihil vanwege natuurlijk verloop door een grote groep 60-plussers. Derhalve laag risico.	Voorstel: in risicoreserve ingerekend voor 2 fte tegen gemiddelde loonkosten, heroverwogen bij actualisatie risicoanalyse
	Verzuimpercentage	Het verzuimpercentage is gemiddeld laag. Personeels- en Arbobeleid is goed op orde. Beperkt risico	Meenemen in risicodekking opheffing Vervangingsfonds.

	Opheffing Vervangingsfonds, eigen risicodrager: dekking kosten ziektevervanging	We zijn eigen risicodrager in 2017 geworden, kort verzuim zelf opvangen, langdurig verzuim in een Stoploss verzekering. Inmiddels hebben we voldoende kennis en ervaring om goede inschattingen te kunnen maken.	Geen noodzaak om een risicoreserve te vormen.
	Vrijwilligers	Binnen de school zijn zo'n 40 vrijwilligers actief, met name in het zwembad. Het is steeds de vraag of het zal lukken om nieuwe vrijwilligers aan de school te binden. Er is sprake van enig risico omdat we niet zonder de inzet van vrijwilligers kunnen, hoewel met de komst van de zorgassistenten het risico kleiner is geworden.	Geen noodzaak om nu een risicoreserve te vormen.
	Fricties en conflicten	Er is geen enkele reden om personele fricties te verwachten, maar als het zich aandient is de impact groot. Gemiddeld risico.	Nee. Algemeen risico, te dekken uit de algemene reserve
	Overgangsmaatregel duurzame Inzetbaarheid	Hiertoe is een bestemmingsreserve ingediend met een looptijd tot afloop overgangsmaatregel, geen risico	Ja, bestemmingsreserve gevormd
	Personele verplichting Jubilea	Hiertoe is ter dekking van het risico een adequate voorziening ingericht door een stukje eigen vermogen hiervoor te bestemmen.	Nee. Adequate voorziening
	Transitievergoedingen	Dit is nieuw in de CAO-PO. De belangrijkste beheersmaatregel is het voeren van adequaat personeelsbeleid. Toch zal dit niet te voorkomen zijn, omdat iedereen die twee jaar in dienst is geweest al recht heeft op een transitievergoeding.	Nee. Algemeen risico, te dekken uit de algemene reserve, alternatief is budget in de begroting opnemen.
	Arbo: aanpassingen en hulpmiddelen	Er is een aanzienlijke hoeveelheid Arbo-hulpmiddelen in gebruik. Binnen de afschrijvingssystematiek daarom geen financieel risico mits de apparatuur de gehele afschrijvingstermijn mee gaat. Het betreft kwetsbare apparatuur, daarom enig financieel risico	Nee. Algemeen risico voor zover deze onvoldoende in de meerjarenbegroting kan worden opgenomen. Te dekken uit de algemene reserve
	Ouderschapsverlof	Sprake van een gemiddeld risico. Ondoenlijk om een inschatting van toekomstige kosten te maken. We vangen dit in de jaarlijkse exploitatie op. Sprake van beperkt risico.	Nee. Algemeen risico, te dekken uit de algemene reserve
	WIA/ Wet Poortwachter	Adequaat personeelsbeleid voorkomt risico. Beperkt risico.	Nee. Algemeen risico, te dekken uit de algemene reserve
Leerlingen	Verlaagt de uitstroomleeftijd?	Samenwerkingsverbanden zien het liefst leerlingen op 18-jarige leeftijd uitstromen. Onze plaatsbekostiging maakt dat het SWV	Nee. Algemeen risico, te dekken uit

		hier geen invloed op uit kan oefenen. Vooralsnog geen risico.	de algemene reserve
	Verdichtingsproblematiek leerling kenmerken en arbeidsintensiviteit en zorgbekostiging	Bekostiging van zorg onder schooltijd is nu afdoende geregeld. Zowel binnen de WLZ als via de aanvullende bekostiging EMB via DUO. Ons risico is de betrouwbaarheid van het overheidsbeleid in dit dossier én het is nog niet duidelijk in hoeverre ouders uit de WLZ-compensatie willen bijdragen.	Ja, wordt meegenomen in de toekomstige formatiebegroting
Kwaliteit onderwijs en kwaliteitsbeleid	Ontwikkelkracht en A-merk blijven	De cyclus van planning en control is goed op orde en voorziet in planmatige ontwikkeling van de Emiliusschool, geen financieel risico	Nee. Algemeen risico, te dekken uit de algemene reserve
	Onderwijskwaliteit	Zorgdragen voor voldoende budget en deskundigheid om adequate leermiddelen aan te kunnen schaffen	Nee, de NPO-gelden worden hierop ingezet. Wel rekening houden met de afschrijvingslasten
	Innovatief vermogen	Ons risico is dat innovatie en ontwikkeling stil komen te staan. Het innovatief vermogen draagt in hoge mate bij aan het A-merk zijn en aan de verbetering van de onderwijskwaliteit. Als beheersmaatregel wordt een fonds voor innovatie en ontwikkeling ingericht van waaruit op projectbasis innovatie en ontwikkeling gestimuleerd kunnen worden.	Nee, innovatiefonds is gerealiseerd.
	Werving bekwaam personeel	Dit lukt over het algemeen goed, in combinatie met de eigen deskundigheidsbevordering. Geen financieel risico	Nee. Algemeen risico, te dekken uit de algemene reserve
	Deskundigheidsbevordering personeel	De nascholingscyclus werkt afdoende om kwaliteit te behouden, geen risico	Nee. Algemeen risico, te dekken uit de algemene reserve
Organisatie	Vervanging binnen managementteam met adequate vervanging van deskundigheden.	Hier is sprake van mutaties in de afgelopen jaren. Risico heeft zich niet voorgedaan,	De reserve is vrijgevallen in 2020
	Financieel 'in control' zijn en blijven. Dit is een zeer belangrijke voorwaarde om onze kerntaken ten aanzien van leerlingen, ouders, personeel en regio uit te kunnen voeren	Als beheersmaatregelen en sturingsinstrumenten om 'in control te blijven' kennen we de jaarrekening, de meerjarenbegroting, de jaarbegroting en kwartaal Maraps, P&C cyclus, planmatig onderhoudsbeheer en een risico-inschatting met beredeneerde financiële buffers.	Nee. Algemeen risico, te dekken uit de algemene reserve
	Samenwerking met stakeholders en strategische partners: het risico is dat bij ontbreken van bedoelde samenwerkingen de	Als beheersmaatregelen kan de goede samenwerking met Zonhove genoemd worden. Er is een samenwerkingsovereenkomst. Regionaal is de Emiliusschool bestuurlijk actief in 4 samenwerkingsverbanden	Nee. Algemeen risico, te dekken uit de algemene reserve

	realisatie van onze doelstellingen in het geding komen en de positie van de Emiliusschool in het geding komt. Onze residentiële erkenning kan dan ook verloren gaan.	Passend Onderwijs en ook landelijk is de Emiliusschool deelnemer aan relevante vormen van samenwerking.	
	Specifieke deskundigheid	Sprake van gemiddeld risico. Specifieke deskundigheid is belegd bij enkele individuele collega's en indien die de school zouden verlaten is er een hoog risico. Anderzijds zien we voldoende ontwikkelpotentieel bij andere collega's. We kennen een actief nascholingsbeleid.	Ja, één maal het jaarbudget opnemen in de risicoreserve. Het jaarbudget is € 35.000
Gebouw	Voorziening Onderhoud	Deze wordt jaarlijks opnieuw berekend. De voorziening is daarmee adequaat en de jaarlijkse dotatie eveneens. Geen verder risico	Nee. Algemeen risico, te dekken uit de algemene reserve

Naast de bovenstaande benoemde risico's en onzekerheden is er een eerste beeld opgemaakt om vanuit het hedendaags perspectief tot een inschatting te komen. Dit wordt in 2023 verder geconcretiseerd. Wel laat het zien dat er een groter risicogevoel is dan in eerdere jaren is aangegeven. Dit komt mede omdat de omgeving van stichting Emiliusschool erg in beweging is.

Nr.	Categorie	Risico	Kans	Impact	Risicobedrag
1	Strategisch	Personeelstekort	3	5	€ 40.000
2	Strategisch	Renovatie schoolgebouw	2	5	€ 50.000
3	Strategisch	Duurzaamheid	2	2	€ 30.000
4	Strategisch	Krimp aantal leerlingen	4	2	€ 50.000
5	Strategisch	Juridische kosten	2	1	€ 3.000
6	Strategisch	Imagoschade	1	3	€ 1.000
7	Operationeel	Verzuim >5%	4	4	€ 60.000
8	Operationeel	Ambitie	3	5	€ 25.000
9	Operationeel	Coronapandemie	4	4	€ 2.000
10	Financieel	(On)voorspelbaarheid financiering OC&W	2	4	€ 50.000
11	Financieel	Vereenvoudiging bekostiging	3	2	€ 25.000
12	Financieel	Onvoldoende bekostiging MI	5	4	€ 25.000
13	Financieel	(On)voorspelbaarheid financiering SWV	3	3	€ 50.000
14	Financieel	Uitkeringen UWV	2	3	€ 90.000
15	Financieel	Vermogensrisico	1	1	€ 1.000
16	Wet- en regelgeving	AVG	1	1	€ 2.000
17	Wet- en regelgeving	Arbeidsvoorwaarde/ Cao	2	2	€ 50.000
18	Wet- en regelgeving	Personele verplichtingen	2	2	€ 10.000
					€ 564.000

3. Verantwoording van de financiën

Jaarlijks ontvangt de stichting middelen om het onderwijs op haar school te verzorgen, als om het gebouw te onderhouden en de systemen waarmee verantwoording wordt afgelegd te realiseren. Doel van de Emiliusschool is de overhead beperkt te houden en om zoveel mogelijk geld te steken in het primaire proces. Het primaire proces bestaat uit het verzorgen van onderwijs en het begeleiden van het team m.b.t. de onderwijskundige taak.

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

3.1.1 Leerlingaantallen

Jaar	2020	2021	2022	2023	2024
Leerlingaantal per 1-10	135	131	144	136	136
Leerlingaantal per 1-2	136	131	133	145	140

De leerlingprognose is door de stichting zelf opgesteld en gaat uit van de teldatum 1 oktober 2021. Echter de teldatum is verschoven naar 1 februari. Primair heeft dit geen impact op het kijken naar leerlingaantallen. Wel op verwachte bekostiging. Naar verwachting stabiliseert het leerlingaantal zich op 136 leerlingen. Om een goede inschatting te kunnen maken is er contact met ODC en KDC. Daarnaast bezoeken meerdere toekomstige leerlingen Okido van SWZ dat in het pand van de Emiliusschool is gehuisvest.

3.1.2 FTE Personele bezetting

(Stand 01/08)	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Personele bezetting in Fte						
Bestuur/directie	1,85	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
Onderwijzend personeel	21,67	25,44	25,44	25,44	25,44	25,44
Onderwijsondersteunend personeel	34,11	37,39	37,39	37,39	37,39	37,39
Totaal	57,63	64,83	64,83	64,83	64,83	64,83

In 2021 is er geen sprake geweest van inzet van extern ingehuurd personeel t.b.v. de formatie via een extern bureau. Wel zijn oud-medewerkers gevraagd vervanging in te vullen. In de begroting is daarvoor een post opgenomen. Op dit moment kent de school tot 1 november 2011 twee afdelingsleiders, zij behoren onder onderwijsondersteunend personeel (OOP). Dit is naast de functie van directeur-bestuurder en adjunct-directeur.

De school heeft momenteel eigen zorgassistenten in dienst die een deel van de (bovengemiddelde) zorg verlenen. Afhankelijk van de toekomstige samenwerking met SWZ streeft de Emiliusschool er naar dat moet gezien worden hoe dit wordt vervlochten met Zorg in de Klas (ZiK). Dit is van belang voor de verbinding binnen de school, maar ook van invloed op

de inzet van middelen. Een tweede onvoorspelbaar element m.b.t. personele baten is onvoorspelbaarheid omtrent de zorgmiddelen EMB voor de school vanuit OC&W. Daarom realiseert de stichting dat er in 2024 een bezuiniging wordt doorgevoerd van € 200.000, - per jaar. Doch in de wens uit te groeien tot Expertisecentrum EMB is er een impuls nodig op het gebied van inhoud en kennisontwikkeling. Deze wordt middels de begroting 2023 gerealiseerd.

3.2 Staat van baten en lasten en balans

3.2.1 Staat van baten en lasten

	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022	2023	2024	2025	Vershil jaarverslag t.o.v. begroting	Vershil jaarverslag t.o.v. vorig jaar
BATEN								
Rijksbijdragen OCW	5.526.417	5.517.005	6.021.181	6.221.816	5.920.096	5.931.479	504.177	494.764
Ov.	30.000	31.800						
Overheidsbijdragen			33.911	31.800	31.800	31.800	2.111	3.911
Overige baten	122.541	121.716	102.820	121.712	121.712	121.712	-18.896	-19.721
TOTAAL BATEN	5.678.957	5.670.521	6.157.912	6.375.328	6.073.608	6.084.991	487.392	478.954
LASTEN								
Personeelslasten	4.407.273	4.601.560	4.785.669	5.765.907	5.431.336	5.251.520	198.792	393.079
Afschrijvingslasten	90.751	125.554	94.827	141.000	141.000	141.000	-30.728	4.076
Huisvestingslasten	336.802	572.364	558.342	393.864	393.864	398.864	-14.022	221.540
Overige lasten	249.995	363.042	291.763	347.000	347.000	347.000	-71.279	41.768
TOTAAL LASTEN	5.084.821	5.662.520	5.730.601	6.647.771	6.313.200	6.138.383	82.764	660.463
SALDO BATEN EN LASTEN	594.136	8.000	427.310	-272.443	-239.591	-53.392	404.628	-181.509
Financiële baten	-2.174	-5.000	119	-	-	-	5.119	2.293
Financiële lasten	-6.856	-3.000	-8.909	-3.000	-3.000	-3.000	-5.909	-2.053
Totaal fin. baten en lasten	-9.030	-8.000	-8.790	-3.000	-3.000	-3.000	-790	240
TOTAAL	585.106	0	418.521	-275.443	-242.591	-56.392	403.838	-181.270

Toelichting

In de begroting 2022 waren diverse beleidsvoornemens opgenomen ten aanzien van het verduurzamen van het schoolgebouw en diverse investeringen opgenomen voor MSR-ruimtes. Gedurende het schooljaar is behoefte ontstaan om daar toch meer integraal naar te kijken, omdat ook de toekomstige huisvesting punt van aandacht is. De gemeente is bezig met actualisering van het IHP en de uitkomsten daarvan voor de Emiliusschool zijn nog ongewis maar hebben wel veroorzaakt dat geen overhaaste beslissingen genomen zijn en uitgaven gedaan zijn.

De Emiliusschool gaat meer personeel vanuit de eigen middelen inzetten en zal daarvoor minder inhuur doen vanuit SWZ. Dit betekent dat de formatie binnen de school wordt uitgebreid.

Er blijft een risico als het gaat om de bekostiging EMB, voor 2023 is deze weer op het hogere niveau toegekend maar het meerjaren perspectief is onzeker en is deze vanaf 2024 verlaagd met € 292.000, - per jaar. In de begroting is daar bij de inkomsten al rekening mee gehouden, echter niet in de formatie. De loonkosten stegen door harmonisatie van de CAO met het VO en de indexatie van 4,75%. De bekostiging is hiervoor overeenkomstig aangepast.

De begroting is verder nog beleidsarm en meer een continuering vanuit het verleden. Er is investeringsruimte voor duurzaamheidsmaatregelen opgenomen, en er is een budget om innovatiekosten te dekken. Ook de toekomst van het zwembad en welke aanpassingen daar nodig zijn, is in onderzoek.

De Emiliusschool heeft een beperkte derde geldstroom. Er is een contract met SWZ Zonnehove m.b.t. de exploitatie van het zwembad. Deze overeenkomst stopt over drie jaar. Ook is er een detachingscontract voor één medewerker met SWZ. Ook deze stopt.

3.2.2 Balans in meerjarig perspectief

Activa		31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025
1.1	Materiële vaste activa	673.352	724.696	1.015.936	949.051	836.178
1.2	Vorderingen	354.235	60.852	60.852	60.852	60.852
	Liquide middelen	2.172.867	3.150.865	2.541.020	2.334.444	2.355.449
	Totaal Activa	3.200.454	3.936.413	3.617.807	3.344.347	3.252.479
Passiva						
2.1	Eigen vermogen	2.416.143	2.834.663	2.559.220	2.316.629	2.260.236
	Algemene reserve	1.852.066	2.284.920	2.073.945	1.899.567	1.950.619
	Bestemmingsreserves	564.077	549.743	485.275	417.062	309.617
2.2	Voorzieningen	304.105	525.955	482.791	451.922	416.448
2.3	Langlopende leningen	-	-	-	-	-
2.4	Kortlopende schulden	480.206	575.795	575.795	575.795	575.795
	Totaal Passiva	3.200.454	3.936.413	3.617.807	3.344.347	3.252.479

Toelichting

Het eigen vermogen neemt af door dat we nadrukkelijk investeren in het onderwijs. De lagere inkomsten van EMB zetten we nog niet om in lagere formatie. Hierdoor zal het vermogen gaan afnemen. De discussie over de wijze waarop de voorziening onderhoud moet worden gevormd en die al loopt sinds 2018 is uiteindelijk beëindigd waardoor het duidelijk is op welke wijze de omvang van de voorziening berekend moet worden. Naar verwachting betekent dit voor de Emiliusschool een hogere voorziening met als gevolg een verder teruglopend vermogen. In de begroting 2024 zal dit zichtbaar worden.

Het jaar 2022 sloot met een relatief hoog positief saldo waarbij de afwaardering van de vordering op het Ministerie zelfs ten laste van het resultaat gebracht is. De reserve duurzame inzetbaarheid op basis van de overgangsregeling wordt de komende jaren afgebouwd. Zo ook de bestemmingsreserve voor innovatie die zal worden aangewend.

In de balans in meerjarig perspectief is uitgegaan van de werkelijke cijfers per 31-12-2022, hierdoor komen de cijfers niet exact overeen met de goedgekeurde meerjarenbegroting.

3.3 Financiële positie

De financiële positie van de Emiliusschool kan via de balans in meerjarig perspectief en de kengetallen in beeld worden gebracht. De balans laat onder activa zien welke bezittingen/middelen de school heeft. De **vaste activa zijn de** middelen die op een duurzame manier aanwezig zijn en die op lange termijn worden gebruikt. De **vlottende activa zijn de** middelen die slechts kortstondig in de onderneming aanwezig zijn en die bij gebruik verloren gaan. Onder passiva wordt verstaan de schuld kant, de middelen waarmee het wordt gefinancierd.

Een tweede item om de financiële positie van stichting Emiliusschool weer te geven zijn de kengetallen. De Inspectie van het Onderwijs hanteert deze kengetallen ook bij haar financieel toezicht. De onderstaande kengetallen zijn ontleend aan de balans per 31 december 2022. Ook de verwachte kengetallen bij de uitvoering van de begroting 2023. Alle kengetallen zijn positief en leiden tot een gewenste afbouw van het eigen vermogen. Daartoe is ruimte om dat de signaleringswaarde van de reservepositie 1 is en Stichting Emiliusschool daar boven zit.

3.3.1 Kengetallen

Kengetal	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting T+1	Begroting T+2	Begroting T+3	Signaleringswaarde
Solvabiliteit 2	84.0	85,0	85,4	84,1	82.8	Ondergrens < 30%
Liquiditeit	5.26	5.58	4.52	4.16	4.2	Ondergrens = 1,5
Rentabiliteit	10.3	6.6	-4.3	-4.4	-0.9	Boven 0 over 3 jaar
Weerstandsvermogen	42.5	45.8	39.9	37.9	36.9	Ondergrens < 5%
Reservepositie	1.92	2.10	1.64	1.55	1.62	>1
Eigen vermogen	2.416.143	2.834.664	2.559.220.	2.316.629.	2.260.236	
Normatief eigen vermogen	1.258.807	1.347.012	1.556.887	1.493.709	1.399.436	
Bovenmatig eigen vermogen	1.157.336	1.487.651	1.002.333	822.920	860.800	

Betekenis van de begrippen

Solvabiliteit 2	De solvabiliteit geeft inzicht in hoeverre een organisatie op lange termijn aan haar verplichtingen kan voldoen. Als ondergrens voor de solvabiliteit (2) is 30% vastgesteld
Liquiditeit	De liquiditeit geeft aan of een organisatie in staat is om op korte termijn aan haar betalingsverplichtingen te voldoen.
Rentabiliteit	De rentabiliteit drukt de verhouding uit tussen het exploitatieresultaat en de totale baten.
Weerstandsvermogen	Het weerstandsvermogen is een ratio die aangeeft in hoeverre een organisatie eventuele calamiteiten financieel op kan vangen. Dit is gebaseerd op het risicoprofiel
Reservepositie	De Inspectie van het Onderwijs heeft een formule ontwikkeld voor het berekenen van een signaleringswaarde voor de bovengrens van de reservepositie van de besturen in alle onderwijssectoren. Zodra het eigen vermogen van een bestuur boven de signaleringswaarde uitkomt, betekent dit dat dit bestuur mogelijk te veel eigen vermogen ongebruikt laat. Om te bepalen of dit geld (alsnog) goed kan worden ingezet voor het onderwijs, moeten schoolbesturen zich vanaf verslagjaar 2020 uitgebreider verantwoorden over hun reserves.

Toelichting:

Afbouw van het eigen vermogen wordt gerealiseerd door investeringen in het gebouw op basis van een plan dat in de maak is. Verder verwacht de school vanaf 2024 jaarlijks minder inkomsten i.v.m. de vergoeding EMB. Dit negatieve bedrag is geschat op € 210.000, -. Naast een afboeking op de vordering ministerie OC&W in verband met de vereenvoudigde bekostiging te weten € 301.000, -. Dit in samenhang met de begroting 2023 waarin een forse investeringsruimte is opgenomen voor verduurzaming. Er wordt zichtbaar meer geïnvesteerd op personeelsvlak. In combinatie met de ingeschatte risico's en de aanstaande renovatie/nieuwbouw is het eigen vermogen wel bovenmatig maar noodzakelijk voor het voeren van toekomstbestendig beleid.

3.3.2 Toelichting op de financiële positie

De begroting van 2022 is opgemaakt met een saldo van nihil. Het eindsaldo is daarentegen een positief saldo van € 403.838, -. Een enorm verschil dat met name wordt veroorzaakt door de extra inkomsten door indexeringen van Rijksbekostiging in verband met gestegen loonkosten door cao-aanpassingen. De indexatie was veel hoger dan de gestegen loonkosten. Er zijn hogere inkomsten uit het Nationaal Plan Onderwijs (NPO) met als doel het wegwerken van opgelopen leerachterstanden als het versterken van de sociaal-emotionele ontwikkeling van leerlingen. Er is extra bekostiging ter dekking van de bezoldiging van VSO leraren, wel is het effect van de invoering van de vereenvoudigde bekostiging hierop in mindering gebracht. Daarnaast zijn er o.a. loonkosten bespaard door minder inzet vanuit SWZ, latere invulling dan verwacht van vacatures. Het totale eigen vermogen is gegroeid van € 2.400.000, - naar € 2.800.00, -.

- De NPO-middelen kwamen terwijl de pandemie aanhield en er geen grote scholingstrajecten aangegaan konden worden. Voor het boekjaar 2022 staan er meerdere grote uitgaven gepland die deels onttrokken worden uit de voorziening NPO-middelen.
- Stichting Emiliusschool houdt rekening met een extra dotatie aan de voorziening onderhoud. Het bedrag in deze voorziening is relatief laag ten opzichte van het MJOP.
- Verder moet er rekening gehouden worden met het feit dat over vijf jaar SWZ geen medefinancier meer is van het zwembad. De school moet gaan bezien hoe zij de exploitatie rendabel maakt.

Op basis van de kengetallen uit het rapport 'Benchmark Onderwijs 2021 – Meten is Weten', als op basis van de kengetallen per 31-12-2020, kan nog steeds geconcludeerd worden dat de Emiliusschool in vergelijking met andere scholen er financieel goed voorstaat.

Bijlage 1 Jaarverslag Raad van Toezicht

Het jaar 2022 heeft in het teken gestaan van verandering. Hoewel deze veranderingen noodzakelijk waren en zijn voor de Emiliusschool, hebben we gezien dat verandering veerkracht en inzet van personeel vraagt.

Een van de taken van de bestuurder was het rechtzetten van wat in de loop der jaren is scheefgegroeid. Dat is voor sommige personeelsleden een uitdaging geweest omdat hiermee afscheid moest worden genomen van vermeende verworvenheden.

De bestuurder heeft een organisatiestructuur wijziging voorgesteld waarin PO en VO ieder een directeur heeft gekregen die de operationele aansturing van het onderwijs verzorgt. Deze wijziging is volledig in lijn met de aanbevelingen van Dhr. Nederlof (rapport juli 2020) om een duidelijker taak- en rolverdeling neer te zetten. Daarnaast heeft de bestuurder het werkverdelingsplan en de herinrichting ADV opgepakt en implementatie in gang gezet.

De bestuurder heeft in gang gezet dat processen en procedures helder beschreven (gaan) worden en dat documentatie voldoet aan de laatste richtlijnen van wet- en regelgeving. Er zat veel in het hoofd van mensen maar er stond minder gestructureerd op papier.

De lockdowns en quarantainemaatregelen n.a.v. de coronapandemie hebben een behoorlijke impact gehad op de kinderen, de ouders en het personeel van de Emiliusschool. In 2022 is de schade gelukkig beperkt gebleven tot het begin van het kalenderjaar. Als Raad van Toezicht hebben we de veerkracht in de organisatie gezien en gemerkt hoe het team deze bijzondere (onderwijs)tijd maar ook de veranderende aanpak en organisatorische veranderingen als gezamenlijke uitdaging oppakt. Natuurlijk vanuit de wetenschap dat er een goede en solide basis ligt. Hoewel het ontwikkeltempo aangepast is aan de (corona)organisatie van alle dag is het gelukt om stappen te zetten in de verdere ontwikkeling van kwaliteit van onderwijs en samenwerking. Een compliment waard.

De Raad van Toezicht heeft zich in 2022 beziggehouden met het vinden en aanstellen van 2 nieuwe leden voor de Raad van Toezicht. Op 1 januari 2023 zijn Dhr. T van den Hanenberg en Mevr. L. Smit-Volkers aangesteld als nieuwe leden ter vervanging van Mevr. J. Keijzers en Dhr. R. Roijen. De commissies binnen de Raad van Toezicht zijn qua samenstelling aangepast zodat de kwaliteitscommissie en de auditcommissie niet alleen nieuwe leden bevat, maar één nieuw lid en één bestaand lid. Het voorzitterschap van de Raad van Toezicht is vanaf 1 januari 2022 in handen van Mevr. Smids.

Nog steeds mogen we met elkaar trots zijn op de stabiele en stevige koers van de Emiliusschool, zowel onderwijsinhoudelijk, organisatorisch als financieel. Hier dragen we allemaal ons steentje aan bij en als voorzitter van de Raad van Toezicht wil ik daar ook iedereen op de Emiliusschool voor bedanken.

Mathelijne Smids-Verbakel
Voorzitter Raad van Toezicht
Februari 2023

1. Toezicht visie

De Raad van Toezicht van de Emiliusschool heeft de volgende kerntaken:

- Toezicht houden op het functioneren van de directeur-bestuurder;
- Beoordelen en toetsen of de afwikkeling van het gevoerde beleid conform missie, visie, strategisch beleid en de daaruit voortvloeiende afspraken die gemaakt zijn in het jaarplan c.q. de meerjarenplanning;
- Het nemen van statutair toegewezen belangrijke strategische, organisatorische en financiële beslissingen, het toetsen van rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen;
- Het uitoefenen van goed werkgeverschap;
- Het vervullen van een onafhankelijke advies-/ klankbordfunctie voor de directeur-bestuurder.

De Raad van Toezicht legt de Code Goed Onderwijsbestuur aan de basis van haar handelen. Dit betreft de code die o.a. door de P.O.-raad werd ontwikkeld. De 'Code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs' en de bestaande gehanteerde werkwijzen binnen de Emiliusschool zijn aan elkaar getoetst.

In 2022 heeft de Raad van Toezicht onder leiding van BMC een zelfevaluatie uitgevoerd. Daaruit bleek dat de Raad van Toezicht een goede, werkzame structuur hanteert door de deelcommissies en de wijze van voeling houden met de organisatie (locatiebezoeken en halfjaarlijks overleg met de MR). Aandachtspunt uit deelname aan een Webinar van de VTOI-NVTK is de netwerkfunctie van de leden van de Raad van Toezicht. In 2023 wordt daarmee een aftrap gedaan met een netwerkbijeenkomst.

2. Toezichtskader

De Stichting Emiliusschool kent een Raad van Toezicht die, gevraagd en ongevraagd, toeziet op de kwaliteit van besturen door de directeur-bestuurder. Het aantal leden van de Raad van Toezicht bedraagt vijf natuurlijke personen. De Raad van Toezicht komt tenminste viermaal per jaar bijeen. De voorzitter van de Raad van Toezicht en de directeur-bestuurder hebben regelmatig (telefonisch) overleg. Het voorzitterschap van de Raad van Toezicht lag geheel 2022 in de handen van mevrouw M. Smids.

Raad van Toezicht en bestuurder werken volgens het vastgestelde bestuurs- en managementstatuut, waarin de taken en verantwoordelijkheden van de Raad van Toezicht, de bestuurder, de directie en de afdelingsleiders nader zijn uitgewerkt. De Code Goed Onderwijsbestuur wordt gehanteerd, op basis waarvan ook een Toezichtkader door de Raad van Toezicht werd vastgesteld.

Beschikbaar is ook het 'Handboek Toezicht en Bestuur', waarin alle documenten betreffende bestuur en toezicht die op de Emiliusschool gehanteerd worden, samen in één overzichtelijk document zijn gebundeld.

De Raad van Toezicht ziet ook toe op de rechtmatige verwerving en doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van de middelen die verkregen zijn op grond van de Wet op het Primair Onderwijs. Deze werkzaamheden zijn verweven in het dagelijks functioneren van de Raad van Toezicht en het overleg dat met de bestuurder wordt gevoerd, met name bij het bespreken van de financiële rapportages. Dit blijkt bijvoorbeeld uit de kritische herziening van de bekostiging voor zorg in de klas en de herschikking van ADV.

3. Organisatievorm

De organisatiestructuur van de Emiliusschool wordt elders in deze jaarrekening beschreven. De Raad van Toezicht kent een remuneratiecommissie. In 2022 werd die gevormd door mw. M. Smids en mw. M. Crijns. In 2022 bestond de auditcommissie uit mw. M. Crijns en dhr. E. Leenes. In 2022 bestond de kwaliteitscommissie uit dhr. R. Roijen en mw. J. Keijzers. Ten behoeve van de taak en functie van de auditcommissie, remuneratiecommissie en kwaliteitscommissie is in 2022 een reglement herzien en aangevuld. Dit reglement is opgenomen in het Handboek Toezicht en Bestuur.

4. Basisgegevens van de toezichthouders

Persoonlijke gegevens van de leden van de Raad van Toezicht op peildatum 31 december 2022:

- Mw. J.C.R. (Judith) Keijzers-Verschelling, de hoofdfunctie van mevrouw Keijzers-Verschelling is Burgemeester van de gemeente Oirschot.
- Dhr. E. (Edwin) Leenes, de hoofdfunctie van de heer Leenes is directeur Zuid-Nederland bij HumanCapitalCare te Son. Nevenfuncties: lid Raad van Toezicht Stichting Salto, id Raad van Toezicht Stichting Oosterpoort en Lid Raad van Toezicht Stichting Oosterwijs.
- Dhr. L.E.G. (Ruud) Roijen, de hoofdfunctie van de heer Roijen is kinderrevalidatiearts en medisch manager bij Adelante kinderrevalidatie en ziekenhuizen. Nevenfuncties: bestuurslid Hoeve Zadoks fonds.
- Mw. M.J.P.M. (Marjo) Crijns, de hoofdfunctie van mevrouw Crijns is Programmamanager Onderwijs en Examinering bij het Summa College te Eindhoven.
- Mw. M.G.J.G. (Mathelijne) Smids, de hoofdfunctie van mevrouw Smids is directeur-bestuurder Stichting Kinderopvang Berenhuis. Nevenfunctie: ZP als Organisatieontwikkelaar bij Sis Kwadraat.

In het Handboek Toezicht en Bestuur staat de vergoedingsregeling voor de leden van de Raad van Toezicht beschreven. Deze is in overeenstemming met de leidraad honorering toezichthouders Primair Onderwijs van de P.O.-Raad. De vergoeding bedraagt per kalenderjaar in 2022 voor de voorzitter €5000 en voor de leden €3000.

- Dhr. E. Leenes
Toegetreden per 01-01-2022, herbenoeming per 01-01-2026, aftredend per 31-12-2029.
- Dhr. R. Roijen
Toegetreden per 01-01-2015, herbenoeming per 01-01-2019, aftredend per 31-12-2022.
- Mw. J. Keijzers
Tussentijds toegetreden per 01-01-2014 in het rooster van M.C., eerste herbenoeming per 01-01-2016, tweede herbenoeming per 01-01-2020, aftredend per 31-12-2022.
- Mw. M. Crijns
Tussentijds toegetreden per 30-03-2015 in het rooster van A.G., eerste herbenoeming per 01-01-2017, tweede herbenoeming per 01-01-2021, aftredend per 31-12-2024.
- Mw. M. Smids
Toegetreden per 01-01-2019, herbenoeming per 01-01-2023, aftredend per 31-12-2026.

Persoonlijke gegevens van de directeur-bestuurder op peildatum 31 december 2022:
Dhr. M.P.J. (Martin) Heeffer, werkzaam bij de Emiliusschool als directeur-bestuurder sinds 1 juli 2021.

5. Werkwijze

- De RvT komt minimaal 4 x per jaar bijeen. Voorafgaand aan de vergadering vindt er overleg plaats zonder de bestuurder. Minimaal 1 x per jaar overlegt de RvT met de MR.
- De leden van de RvT brengen minimaal 1 x per jaar een middag een bezoek aan de klassen (werkmiddag)
De voorzitter heeft regelmatig contact met de bestuurder en de bestuurder deelt, waar nodig, hetgeen besproken is met de overige leden van de RvT.
- De auditcommissie heeft 4 x per jaar overleg met de bestuurder (jaarverslag, Marap, jaarrekening en begroting)
- De commissie kwaliteit heeft 2 x per jaar overleg met de bestuurder (stand van zaken jaarverslag, jaarplan, onderwijs en organisatie doelen)

6. Professionalisering (professionaliseringskader)

Gebruikelijk houdt de RvT gelijktijdig met de septembervergadering de jaarlijkse zelfevaluatie. De RvT heeft in september 2022 BMC in de arm genomen om de zelfevaluatie vorm te geven. Leidraad van het gesprek waren de zelfevaluatief formulieren die ieder lid en de bestuurder afzonderlijk hebben ingevuld. Hieruit bleek dat de informatievoorziening prima is, op punten wellicht wat gedetailleerd. Aanbeveling in deze is het strategisch beleid compacter op te stellen en tweejaarlijks te evalueren. Deze aanbeveling wordt overgenomen.

7. Verslag over het kalenderjaar

In 2021 is er 4x een RvT vergadering geweest. De vergaderingen hebben fysiek plaats gevonden. Gezien de coronapandemie hebben de meelooptmiddag en de kerstbijeenkomst dit jaar wederom geen doorgang gevonden. In 2022 wordt dit weer opgepakt.

- 11 april 2022: In deze RvT vergadering zijn de jaarrekening 2022 en het jaarverslag 2022 vastgesteld. Het accountantsverslag en de marap t/m februari 2022 aan de orde geweest in aanwezigheid van de accountant/controller. Daarnaast zijn de bestuurdersbrief, de managementanalyse en de 100-dagenevaluatie van de bestuurder besproken.
- 20 juni 2022: In dit overleg zijn de Marap jan-april 2022 besproken, het bestuursformatieplan en de werving van nieuwe leden voor de RvT. Na deze vergadering heeft de RvT gesproken met de MR.
- 26 september 2022: In deze RvT vergadering zijn de actuele zaken aan de hand van de bestuurdersbrief besproken en de ontwikkelingen op het gebied van onderwijs en kwaliteitszorg binnen de Emiliusschool.
In deze vergadering heeft de Raad van Toezicht de zelfevaluatie besproken met BMC. De invulling daarvan is hierboven in paragraaf 6 besproken.
Wijs als accountant aangewezen voor controle 2022.
- 12 december 2022: In deze RvT vergadering hebben mw. L. Smit-Volkers en dhr. T. v.d. Hanenberg zich voorgesteld als nieuwe leden van de Raad van Toezicht. De interim-directeuren B. Kooistra en A. van Geffen hebben zich voorgesteld. De begroting 2023 en de marap t/m september 2022 zijn vastgesteld. Verder is de ontwikkelagenda besproken en is de voorbereiding op de onderwijsinspectie in 2023 besproken. Het handboek RvT is geactualiseerd.
- *Verslag remuneratiecommissie*
Naast de reguliere overlegmomenten stond voor de remuneratie commissie 2022 in het teken van het jaargesprek met de directeur-bestuurder op 20 april 2022.
De personele ontwikkelingen in de organisatie en het tempo van veranderingen zijn extra gesprekspunten in de regulieren momenten geweest.
Daarnaast is n.a.v. de nieuwe CAO voor bestuurders in het onderwijs de salariering van de directeur-bestuurder aangepast conform deze CAO.

Verslag auditcommissie

De auditcommissie heeft in 2022 4x vergaderd in aanwezigheid van de bestuurder waarbij de volgende onderwerpen waren geagendeerd:

- 14.03.2022: Bespreken voorlopige cijfers 2021
- 04.04.2022: Jaarrekening & bestuursverslag 2021
Marap t/m 02.2022
- 30.05.2022: Marap t/m 04.2022
- 28.11.2022: Begroting 2023
Marap t/m 09.2022

De auditcommissie is van mening dat zij in voldoende mate wordt voorzien van duidelijke en transparante informatie en hiermee in staat is een goed beeld van de financiële en risicopositie van de organisatie te vormen. De auditcommissie heeft namens RvT de accountant Wijs aangewezen als partij voor de jaarlijkse controle van de Emiliusschool.

Een aantal activiteiten hebben een langere doorlooptijd gekregen vanwege ziekte, corona en het temporiseren van de ambities tot verandering. Daarmee is het resultaat voor 2022 hoger dan begroot.

In het kader van enerzijds doelmatige besteding van middelen en anderzijds het kunnen realiseren van ambities, heeft de audit commissie verzocht om een ambitieuzer plan dan in eerste instantie was voorgelegd. De bestuurder heeft dit uitgewerkt in 4 thema's die opgenomen zijn in het (meerjaren-)plan.

De auditcommissie heeft een positief advies gegeven voor de begroting van 2023 en ook de meerjarenbegroting. De RvT heeft dit advies overgenomen en gaat akkoord met een negatief begroot resultaat in 2023.

De audit commissie heeft de bestuurder verzocht om in 2023 een uitgebreide risicoanalyse – voorzien van beheersingsmaatregelen - op te stellen.

Verslag kwaliteitscommissie

De kwaliteitscommissie heeft met de bestuurder het onderwijsjaarplan en de kwaliteitsmetingen kritisch bekeken en besproken. Gevolg is dat de systematiek voor kwaliteitsmetingen voor o.a. taal zijn aangepast met passende leerlijnen. De systematiek is daarmee beter dan in het verleden, maar zal de komende jaren verder ontwikkeld moeten worden. Bij de doelgroep van de Emiliusschool blijkt dit geen makkelijke opgave wat ook de landelijk aandacht heeft.

Bijlage 2 Jaarverslag MR 2022

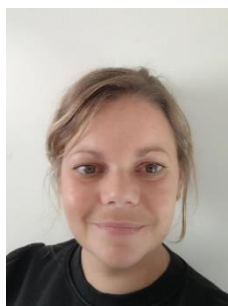
Samenstelling MR:

In 2022 bestond de MR van de Emiliusschool uit de volgende leden:

Namens de ouders in de oudergeleding (OMR):



dhr. Mark Linssen
tot juli 2022



mw. Iris Saffrie
vanaf aug. 2022



dhr. Peter de Klerk



dhr. Richard van Aken

Namens het personeel in de personeelsgeleding (PMR):



mw. Angelique
Heesakkers
voorzitter



mw. Loesje Snijder
tot juli 2022



mw. Liesanne van
Bergen
vanaf aug. 2022



mw. Suzan Cuijpers

Vergaderingen:

	Onderwerpen o.a.:
17 januari	Werkverdelingsplan, gepensioneerden activiteiten, PMO, ouderenquête, jaarverslag, Corona
februari	Vervallen i.v.m. ziekte
21 maart	Concept jaarverslag MR, vervolg ouderenquête 5-gelijke-dagen-model, werkverdelingsplan, Corona
20 april	Bespreken enquête, jaarverslag en jaarrekening, formatieplan 22/23 en meerjarendoorkijk, toekomstbeeld Emiliusschool, verkiezingen MR, huishoudelijk reglement MR
16 mei	Verkiezing/ samenstelling MR, documenten MR 2022/2023, voortgang '5-gelijke-dagen model', document direct. Bestuurder '100 dagen en verder'
11 juli	Diverse stukken MR 2022/ 2023, organisatie Emiliusschool, reglement interne bezwarencommissie
19 september	Ingekomen mail ouder, deelname sollicitatiecommissie RvT, traject OOP5/OOP6, aanvullende bekostiging KA ivm langdurige vervanging, ouderavond, begroting, sectorplan Corona
17 oktober	Conceptnotitie vergoeding beeldschermbril en richtlijn nevenwerkzaamheden, sollicitatieprocedure lid RvT, organisatie Emiliusschool, Marap, klachtenregeling
14 november	Organisatie Emiliusschool, vergaderstructuur, formatie kader, begroting
Overleg MR-Raad van Toezicht	<i>Door de invoering van de Wet versterking bestuurskracht onderwijsinstellingen per januari 2017 is in de Wet Medezeggenschap op Scholen (WMS) opgenomen, dat de MR minimaal 2 maal per jaar overlegt met de toezichthouder. In het geval van de Emiliusschool is dit de Raad van Toezicht (RvT).</i>
20 juni	Gang van zaken op de Emiliusschool.
12 december	Samenstelling en werkwijze RvT en de gang van zaken op de Emiliusschool

Naast de genoemde bespreekpunten, wordt ook iedere vergadering gesproken over de samenwerking met SWZ/Libra.

De MR-vergaderingen zijn allemaal gedeeltelijk in bijzijn geweest van de directeur/bestuurder dhr. Martin Heeffter. We maken hierbij onderscheid tussen de 'MR-vergadering' en de 'overlegvergadering' met de directeur/ bestuurder.

De vergadering van 20 april 2022 is ook bijgewoond door dhr. Edwin Grotentraast, adjunct-directeur i.v.m. het bespreken van de enquête m.b.t. het 5-gelijke-dagen model.

MR-vergaderingen zijn openbaar: ouders en personeelsleden zijn altijd in de gelegenheid om aan te sluiten. Bij de vergadering van 17 oktober zijn 3 personeelsleden aangesloten.

De agenda van de medezeggenschapsvergadering wordt ruim voor de vergaderdata opgesteld door de voorzitter, deels in overleg met dhr. M. Heeffter. Na afloop van iedere vergadering hebben voorzitter en directeur/ bestuurder weer een contactmoment om eventuele bijzonderheden, voortkomende uit de vergadering te bespreken.

- **27 september** was de informatieavond voor nieuwe ouders en leerkrachten. Er is toen een PowerPoint getoond van de rol van de MR op de Emiliusschool.
- **10 oktober** is mw. A. Heesakkers namens de MR aanwezig geweest bij de sollicitatiegesprekken voor 2 nieuwe leden van de RvT.
- **19 oktober** is dhr. P. de Klerk aangesloten bij een voorbereidende bespreking w.b. de begroting voor 2023.
- **16 november** heeft mw. A. Heesakkers deelgenomen aan het WMS-congres. Dit jaar was het weer een fysieke bijeenkomst. De gevolgde workshops hadden als onderwerp 'Toezicht en medezeggenschap', 'activerend vergaderen' en 'de relatie tussen MR, OPR en passend onderwijs'.
Deelname was erg inspirerend en deze dag biedt ook mooie mogelijkheden om contact te leggen met MR-leden van andere scholen wat mooie gesprekken oplevert.

Overzicht van documenten waarop instemming/ positief is verleend door de MR

2022-03	Lief en leed werkgever
2022-04	Bestuursformatieplan 22-23 & meerjarenperspectief 22-26
2022-03	Vakantierooster 22-23
2022-09	Sectorplan Corona
2022-10	Vergoeding Beeldschermbril
2022-10	Richtlijn nevenwerkzaamheden
2022-10	Richtlijn aanvullende betaling KA
2022-12	Besteding compensatie CAO-maatregelen
2022-12	Begroting 2023 en meerjarenbegroting t/m 2027

Professionalisering

De MR wil zich zo mogelijk verder professionaliseren. In 2022 hebben we ons lidmaatschap van de MR-Academie voortgezet. Dit is een online platform waar veel informatie kan worden gevonden over alles wat met de medezeggenschap te maken heeft. E-learning over diverse onderwerpen, voorbeelddocumenten, forum waar vragen kunnen worden gesteld en de mogelijkheid om persoonlijk contact op te nemen bij vragen. Hier is diverse keren gebruik van gemaakt.

Passend onderwijs

Sinds 1 augustus 2014 is de Wet Passend Onderwijs van kracht. Scholen voor Primair Onderwijs (PO) en scholen voor Voortgezet Onderwijs (VO) zijn ondergebracht in samenwerkingsverbanden (SWV). De Emiliusschool heeft te maken met een groot aantal samenwerkingsverbanden omdat de kinderen die onze school bezoeken uit een grote regio

komen. De grootste betrokkenheid is bij SWV PO en VO Eindhoven en Kempenland en SWV PO en VO Helmond-Peelland. Ieder samenwerkingsverband heeft een medezeggenschapsorgaan: de Ondersteunings-planraad (OPR). Mw. A. Heesakkers vertegenwoordigde in 2022 de Emiliusschool in bijeenkomsten van SWV Helmond-Peelland PO en VO.

In het voorjaar van 2022 zijn bij beide samenwerkingsverbanden de laatste punten op de i gezet w.b. de nieuwe ondersteuningsplannen voor de komende vier jaar. Beide OPR-en hebben hier instemming op verleend. Niemand van de Emiliusschool maakt deel uit van de OPR van SWV Eindhoven en Kempenland door een verkleining van de desbetreffende OPR in 2016. Informatie moeten we van de website afhalen.

Communicatie met onze achterban, zowel ouders als personeel:

Aandachtspunt voor 2022 vanuit de MR was het opfrissen van communicatie met de achterban, zowel ouders als personeel. Daartoe worden sinds dit schooljaar zowel het werkplan 2022-2023, agenda's als de notulen van de MR-vergaderingen via Social Schools gedeeld. Ook op het intranet staan voor het personeel op een vaste plek deze documenten ter inzage. Sinds augustus 2022 hebben ouders van de oudergeleding toegang tot het intranet-gedeelte van de MR. Zo hebben zij gemakkelijker toegang tot de interne nieuwsberichten van school en is de one-drive ook voor hen toegankelijk.

Betrekken van onze achterban bij zaken die spelen:

In het voorjaar van 2022 is er een ouderraadpleging geweest m.b.t. het voorstel tot het invoeren van het '5-gelijke-dagen-model' op de Emiliusschool. Hier is een zeer hoge respons op gekomen vanuit de ouders. De reacties waren erg verdeeld. Op basis hiervan heeft het management aangegeven dat invoering voorlopig niet wordt doorgevoerd/ er in de toekomst zal worden gekeken naar mogelijk een aangepast voorstel.

In het voorjaar van 2022 is personeel van de school in de gelegenheid gesteld om samen met de PMR te kijken naar het formatieplan van 2022/2023. Hier heeft 1 collega op gereageerd. Er is een gezamenlijk overleg geweest.

In het najaar van 2022 zijn de klassenassistentes in de gelegenheid gesteld om input te geven op het vervoltraject van OOP5 naar OOP6. Hier hebben 4 collega's op gereageerd. Hun perspectieven zijn meegenomen in een schrijven naar de directie. In 2023 komt hier een vervolg op.

In december 2022 is de vraag onder personeel uitgezet om met de PMR te sparren over een opzet voor de toekomstige aansturing van de Emiliusschool. Hier zijn in januari 2023 een 2-tal bijeenkomsten voor georganiseerd.

Namens de Medezeggenschapsraad,
Angelique Heesakkers
maart 2023

Bijlage 3 Overzicht werkdrukkiddelen

Inzet van de werkdrukkiddelen: Totaalbedrag: 70.352		
Bestedingscategorie	besteed bedrag	opmerking
- Personeel	€49.722	/
- Materieel	€0	/
- Professionalisering	€0	/
- Rest bedrag	€20.630	inzet formatieplan

DEEL 2 JAARREKENING

Son en Breugel, 3 mei 2023

A. Balans per 31-12-2022 na resultaatbestemming

1	Activa	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
1.1	Vaste activa		
1.1.2	Materiële vaste activa	<u>724.696</u>	<u>673.353</u>
	<u>Totaal vaste activa</u>	<u>724.696</u>	<u>673.353</u>
1.2	Vlottende activa		
1.2.2	Vorderingen	60.853	354.235
1.2.4	Liquide middelen	<u>3.150.863</u>	<u>2.172.865</u>
	<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>3.211.716</u>	<u>2.527.101</u>
	<u>Totaal activa</u>	<u><u>3.936.412</u></u>	<u><u>3.200.454</u></u>
2	Passiva	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
2.1	Eigen vermogen	2.834.663	2.416.142
2.2	Voorzieningen	525.955	304.104
2.4	Kortlopende schulden	575.795	480.207
	<u>Totaal passiva</u>	<u><u>3.936.412</u></u>	<u><u>3.200.454</u></u>

B. Staat van baten en lasten over 2022

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	6.021.181	5.517.004	5.526.417
3.2 Overige overheidsbijdragen	33.911	31.800	30.000
3.5 Overige baten	<u>102.820</u>	<u>121.716</u>	<u>122.541</u>
Totaal baten	<u>6.157.912</u>	<u>5.670.520</u>	<u>5.678.958</u>
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	4.785.670	4.601.560	4.407.273
4.2 Afschrijvingen	94.827	125.554	90.751
4.3 Huisvestingslasten	558.342	572.364	336.802
4.4 Overige lasten	<u>291.763</u>	<u>363.042</u>	<u>249.995</u>
Totaal lasten	<u>5.730.602</u>	<u>5.662.520</u>	<u>5.084.821</u>
Saldo baten en lasten	<u>427.310</u>	<u>8.000</u>	<u>594.136</u>
6 Financiële baten en lasten			
6.1 Financiële baten	119	-5.000	-2.174
6.2 Financiële lasten	<u>-8.909</u>	<u>-3.000</u>	<u>-6.856</u>
	-8.789	-8.000	<u>-9.030</u>
Resultaat	<u>418.521</u>	<u>0</u>	<u>585.106</u>
Resultaat na belastingen	<u>418.521</u>	<u>0</u>	<u>585.106</u>
Totaal resultaat	<u>418.521</u>	<u>0</u>	<u>585.106</u>

C. **Kasstroomoverzicht over 2022**

	2022 EUR	2021 EUR
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Saldo van baten en lasten	427.310	594.136
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	94.827	90.751
- Mutaties voorzieningen	<u>221.850</u>	<u>88.592</u>
	316.677	179.343
Veranderingen in vlottende middelen:		
- Vorderingen	293.382	-32.812
- Kortlopende schulden	<u>95.587</u>	<u>-300.025</u>
	<u>388.970</u>	<u>-332.837</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.132.957	440.641
Financiële baten en lasten	<u>-8.789</u>	<u>-9.030</u>
Totale kasstroom uit operationele activiteiten	1.124.167	431.611
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Investeringen in materiële vaste activa	-146.171	-35.269
Desinvesteringen in materiële vaste activa	0	0
Investeringen in financiële vaste activa	0	0
Desinvesteringen in financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>-146.171</u>	<u>-35.269</u>
Totale kasstroom uit investeringsactiviteiten	-146.171	-35.269
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>		
Aflossing langlopende schulden	<u>0</u>	<u>-68.751</u>
	<u>0</u>	<u>-68.751</u>
Totale kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	-68.751
<u>Mutatie liquide middelen</u>	<u>977.997</u>	<u>327.591</u>
Liquide middelen 1-1	2.172.865	1.845.274
Liquide middelen 31-12	<u>3.150.863</u>	<u>2.172.865</u>
Mutatie Liquide middelen	<u><u>977.997</u></u>	<u><u>327.591</u></u>

D. Grondslagen

1 Algemeen

Gegevens over de rechtspersoon

Naam: Stichting Emiliusschool
Rechtsvorm: Stichting
Vestigingsadres: Nieuwstraat 72 te Son
Zetel: Son en Breugel
Kamer van Koophandel: 41088958

Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van Stichting Emiliusschool en de onder deze rechtspersoon vallende school verantwoord. De activiteiten bestaan uit het verzorgen van onderwijs voor kinderen van 4 tot 20 jaar met (ernstige) verstandelijke en meervoudige beperkingen.

Continuïteit

Het eigen vermogen van Stichting Emiliusschool bedraagt per 31 december 2022 € 2.834.663. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Vergelijkende cijfers

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar. Als gevolg van aanpassing van de OCW taxonomie heeft op onderdelen een verschuiving van posten in de toelichting op de balans en de staat van baten en lasten plaatsgevonden. Dit heeft geen invloed op de balans, de staat van baten en lasten noch op omvang en samenstelling van vermogen en resultaat. De vergelijkende cijfers zijn overeenkomstig aangepast.

Schattingswijziging

In de jaarrekening is een schattingswijziging doorgevoerd bij de berekening van de omvang van de voorziening voor jubileumgratificaties. De gehanteerde discontovoet is aangepast van 0,% naar 0,75% (effect € 4.351).

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient het bestuur, overeenkomstig algemeen geldenden grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die mede bepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Financiële instrumenten

Stichting Emiliusschool heeft alleen primaire financiële instrumenten, voor de grondslag wordt verwezen naar de behandeling per post.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van Stichting Emiliusschool of de moedermaatschappij van Stichting Emiliusschool en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijn jaarverslaggeving onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

De algemene grondslag voor de waardering van activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld worden de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de baten en allen hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Er wordt afgeschreven vanaf de maand na ingebruikname.

Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Investerings onder de € 500 worden rechtstreeks ten laste gebracht van het resultaat.

Investeringsubsidies worden in mindering gebracht op de investeringen.

Het economisch eigendom van de schoolgebouwen is in handen van de gemeente. Het juridisch eigendom berust voor bij de stichting.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende passiva worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde plus geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De Liquide Middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de stichting.

Algemene reserve publiek

Deze post betreft de niet-gebonden reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van Stichting Emiliusschool.

Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Bestemmingsreserves (publiek en privaat)

Hieronder opgenomen publieke en private reserves zijn bedoeld voor specifieke toekomstige uitgaven die uit de huidige beschikbare middelen gedekt moeten worden. Per bestemmingsreserve is aangegeven of deze is opgebouwd uit privaatrechtelijke dan wel publiekrechtelijke middelen. In de toelichting zijn het bedrag en de beperkte doelstelling van iedere bestemmingsreserve vermeld. Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserve komen, een inschatting van het totaal aan uitgaven en een inschatting in welk jaar de uitgaven zullen worden gedaan.

Bestemmingsfonds (publiek en privaat)

Gelden afkomstig van derden met een beperktere bestedingsmogelijkheid dan de doelstelling van Stichting Emiliusschool toestaat en per balansdatum nog niet zijn besteed, zijn opgenomen in bestemmingsfondsen. Per bestemmingsfonds wordt de beperkende doelstelling toegelicht.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen niet op activa in mindering zijn gebracht.

Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

Voorziening groot onderhoud

De onderhoudsvoorziening beoogt kostenegalitatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken die door de jaren een onregelmatig verloop hebben. De dotaties aan de voorzieningen zijn gebaseerd op een meerjarenbegroting die een periode kent van 20 jaar. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening is, rekening houdend met geplande jaarlijkse dotaties toereikend voor het uit te voeren onderhoud in de periode waarover de meerjarenonderhoudsbegroting strekt.

Bij het vormen van de voorziening onderhoud is de methodiek aangehouden zoals in de voorgaande jaren.

Voorziening jubilea

Op basis van Richtlijn 271 van de Raad van de Jaarverslaggeving is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden. De voorziening is opgenomen tegen contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet (0,75 %). De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Dit betreft schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde plus geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Overlopende passiva

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

3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als een verschil tussen de baten en de hiermee verbonden, aan het boekjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan het verslagjaar 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 verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdrage.

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet geormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de de staat van baten en lasten.

Geormerkte OCW subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waarvoor nog geen activiteiten zijn verricht per balansdatum, worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geormerkte OCW subsidies met een verrekeningsclausule worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar waarin de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen.

Overige overheidsbijdragen

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

Personele lasten

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de rechtspersoon, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op onder andere het inhuren van extra personeel, scholinaskosten en bedrijfsaEZondheidszora.

Pensioenen

Stichting Emiliusschool heeft voor haar werknemers een toegezegd pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komen de werknemers die op de pensioengerechtigde leeftijd recht hebben op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Aan het ABP worden premies betaald waarvan een deel door de werkgever en een deel door de werknemer wordt betaald.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Per 31 december 2022 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 110,9%. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende materiële vaste activa.

Financieel resultaat

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten.

4 Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij deze methode wordt het nettoresultaat aangepast voor posten van de winst- en verliesrekening die geen invloed hebben op ontvangsten en uitgaven in het verslagjaar, mutaties in de balansposten en posten van de winst- en verliesrekening waarvan de ontvangsten en uitgaven niet worden beschouwd als behorende tot de operationele activiteiten.

De liquiditeitspositie in het kasstroomoverzicht bestaat uit liquide middelen onder aftrek van gerealiseerde bankkredieten. In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen operationele, investerings- en financieringsactiviteiten.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van leasetermijnen is opgenomen onder de operationele activiteiten.

E. Toelichting op de balans en de staat van baten en lasten**1 Activa****1.1 Vaste activa****1.1.2 Materiële vaste activa**

	1.1.2.1 Verbouwingen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiele vaste activa	Totaal materiële vaste activa
Aanschafprijs 1-1-2022	286.182	1.149.569	84.394	1.520.146
Afschrijving cum. 1-1-2022	206.535	612.186	28.071	846.792
Boekwaarde 1-1-2022	79.647	537.383	56.323	673.353
Investeringen 2022	5.446	133.506	7.218	146.170
Desinvesteringen 2022	0	0	0	0
Afschrijvingen 2022	14.468	76.380	3.979	94.827
Aanschafprijs 31-12-2022	291.628	1.283.075	91.612	1.666.315
Afschrijving cumulatief 31-12-2022	221.003	688.566	32.049	941.619
Boekwaarde 31-12-2022	70.625	594.509	59.563	724.696

Afschrijvingstermijnen:

De volgende afschrijvingstermijnen zijn gehanteerd:

Verbouwingen 20 jaar (5%)

Stoffering 10 jaar (10%)

Machines, installaties, tilliften en verzorgingstafels 8 jaar (12,5%)

Meubilair 15 jaar (6,66%)

Duurzame apparatuur 5 jaar (20%)

ICT apparatuur bestuurskantoor 3 jaar (33,3%)

ICT apparatuur scholen 5 jaar (20%)

Leermiddelen 10 jaar (10%)

1.2 Vlottende activa**1.2.2 Vorderingen**

	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
1.2.2.1 Debiteuren	8.528	13.616
1.2.2.2 Kortlopende vorderingen op OCW	-	300.733
1.2.3 Gemeenten	-	30.000
1.2.2.10 Overige vorderingen	10.074	-
1.2.2.11 Belastingen en premies sociale verzekeringen	-	-
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	42.205	9.886
1.2.2.14 Te ontvangen interest	45	-
1.2.2.16 Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid	-	-
Totaal vorderingen	60.853	354.235

1.2.2.10 Overige vorderingen

	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
SWZ exploitatie eindafrekening zwembad	-	-
Afrekening inzet personeel	10.074	-
	10.074	-

1.2.4	Liquide middelen	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
1.2.4.1	Kasmiddelen	175	175
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	3.150.688	2.172.690
	Totaal liquide middelen	3.150.863	2.172.865
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
	Rabobank bestuursrekening	1.539.993	548.034
	Rabobank schoolbankrekening	190.505	198.779
	Rabobank vermogenssparen	479.305	481.158
	Rabobank Doelreserveren	231.225	231.546
	ABN-AMRO vermogenssparen	356.245	356.245
	ABN-AMRO betaalrekening	3.424	4.863
	ING betaalrekening	698	996
	ING Spaarrekening	349.292	351.069
		3.150.688	2.172.690

In het kasstroomoverzicht is de mutatie in liquide middelen uiteengezet. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van het bestuur. Er zijn geen pandrechten oid verleend.

2	Passiva	Stand per 1-1-2022	Mutaties		Stand per 31-12- 2022
			Resultaat	Overige Mutaties	
2.1	Eigen vermogen				
2.1.1.1	Algemene reserve				
	Algemene reserve	401.200			401.200
	Risico-reserve	175.000			175.000
	Vrije reserve	1.275.865	432.855		1.708.720
		1.852.065	432.855		2.284.920
2.1.1.4	Bestemmingsreserve publiek				
	Innovatiefonds (Cor van Hoof Emilius Academie)	184.073	0		184.073
	Nationaal Programma Onderwijs	60.005	8.060		68.065
	Duurzame inzetbaarheid	40.243	-21.341		18.902
	Verdichtingsproblematiek	250.000			250.000
	ICT	29.756	-1.053		28.703
		564.077	-14.334		549.743
	Totaal eigen vermogen	2.416.142	418.521		2.834.663

Toelichting

In 2017 heeft een hernieuwde risico-inventarisatie plaatsgevonden. Op grond van gedefinieerde risico's is kans en impact benoemd en heeft kwantificering van risico's waar nodig en mogelijk plaatsgevonden.

De algemene reserve dient ter opvang van negatieve gevolgen van risico's die niet voorzienbaar zijn en calamiteiten.

De omvang is vastgesteld op 30% van het balanstotaal 2016 minus voorzieningen 2016.

De risico-reserve is bedoeld voor de opvang van gekwantificeerde risico's.

De bestemmingsreserves zijn ingericht ter ondersteuning van het onderwijsproces voor de opvang van kosten die de kwaliteit verhogen.

De vrije reserve is de saldo post.

In het bestuursverslag is een toelichting op de bestemmingsreserves opgenomen.

In 2021 is een bestemmingsreserve gevormd voor de baten ontvangen vanuit het nationaal Programma onderwijs die nog niet zijn uitgegeven. De middelen zijn bestemd voor het inhalen van door de Corona crisis opgelopen leerachterstanden.

2.2	Voorzieningen	2.2.1	2.2.6	Personele voorzieningen	2.2.3	Totaal voorzieningen
		Voorziening jubilea	Voorziening langdurig zieken		Voorziening onderhoud	
	Stand per 1-1-2022	72.352	0	72.352	231.753	304.104
	Dotaties 2022	3.787	9.788	13.575	304.364	317.939
	Onttrekking 2022	2.842	0	2.842	93.246	96.089
	Vrijval 2022	0	0	0	0	0
	Saldo 31-12-2022	73.297	9.788	83.085	442.870	525.955
	Kortlopend deel < 1 jaar	4.475	9.788	14.263	1.060	15.323
	Deel 1<>5 jaar	31.050	0	31.050	441.810	472.860
	Langlopend deel > 1 jaar	37.772	0	37.772	0	37.772
		73.297	9.788	83.085	442.870	525.955

2.4 Kortlopende schulden	31-12-2022 EUR	31-12-2021 EUR
2.4.8 Crediteuren	69.880	56.971
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	231.372	153.144
Premie Vervangingsfonds	141	122
Premie Participatiefonds	<u>0</u>	<u>37</u>
	231.513	153.303
2.4.10 Schulden terzake van pensioenen	60.278	58.200
2.4.12 Overige kortlopende schulden		
Energie	0	0
Overige schulden	<u>27.102</u>	<u>70.107</u>
	27.102	70.107
2.4.16 Vooruitontvangen bedragen	15.833	518
2.4.17 Vakantiegeld en bindingstoelage	166.883	137.383
2.4.19 Overige overlopende passiva		
Overige overlopende passiva	0	0
Netto salarissen	<u>4.305</u>	<u>3.725</u>
	4.305	3.725
Totaal kortlopende schulden	<u><u>575.795</u></u>	<u><u>480.207</u></u>

Niet uit de balans blijvende rechten en plichten

Tussen de Stichting Emiliusschool en de Stichting SWZ locatie Son is een huur- en gebruikersovereenkomst voor het gebruik van zwembad en kleedkamers met aangehoorigheden gesloten. Stichting Emiliusschool heeft voor eigen rekening aan het bestaande zwembad kleedkamers met toebehoren gebouwd. Deze worden geacht één geheel te zijn met het zwembad. Stichting Emiliusschool is verantwoordelijk voor het beheer van het gehele complex. Stichting SWZ locatie Son heeft zich middels de overeenkomst verplicht om voor de duur van de door Stichting Emiliusschool aangevane lening de zaak te blijven huren. De huur wordt maandelijks bepaald als de som van het aflossingsbedrag en het rentebedrag van de lening over de betreffende maand. Daarnaast wordt 50% van de exploitatiekosten en planmatig onderhoud aan de Stichting SWZ locatie Son in rekening gebracht. Jaarlijks betreft dit een bedrag van circa € 60.000.

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ	5.911.751	5.479.890	5.327.946
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ	9.167	0	17.545
3.1.3 Inkomensoverdrachten van rijksbijdragen	100.263	37.114	180.926
Totaal rijksbijdragen OCW	6.021.181	5.517.004	5.526.417

3.1.1 Toelichting Rijksbijdrage OCW/EZ

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
3.1.1.1 Rijksbijdragen OCW			
Personele lumpsum	4.357.530	4.175.397	4.083.748
Materiële instandhouding	450.030	446.448	446.448
Personeels- en arbeidsmarktbeleid	189.272	162.779	150.670
Bijzondere aanvullende bekostiging EMB	594.370	529.623	556.502
Bijz bekostiging professionalisering en begeleiding schoolleiders	13.090	12.560	5.299
Bijz en aanw bek Bekostiging NPO	165.015	137.724	78.880
Bijz Bek Risico onderwijsachterstanden NPO	20.917	15.360	6.400
Bijz Bek Beloning leraren VSO	121.527		-
	5.911.751	5.479.890	5.327.946

3.1.2 Overige subsidies OC/EZ

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
3.1.2.1 Overige subsidies OCW			
Prestatiebox	-	-	16.557
Subsidie zij-instroom	4.167		
Subsidie opleiding onderwijsassistent tot leerkracht	5.000		
Aanpak jeugwerkeloosheid	-		987
	9.167	-	17.545

3.1.3 Inkomensoverdrachten van rijksbijdragen

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
3.1.3.3 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV			
Bijdragen passend onderwijs	100.263	37.114	180.926
	100.263	37.114	180.926

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
3.2.2 Overige overheidsbijdragen	33.911	31.800	30.000
Totaal overige overheidsbijdragen	33.911	31.800	30.000

3.2.2 Overige overheidsbijdragen- en subsidies

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
Verzoeding gemeente personeel	33.911	31.800	30.000
Totaal	33.911	31.800	30.000

3.5 Overige baten		2022	Begroting 2022	2021
		EUR	EUR	EUR
3.5.1	Verhuur	12.273	12.000	8.951
3.5.2	Detachering personeel	17.670	17.004	18.003
3.5.5	Ouderbijdragen	3.380	-	3.474
3.5.10	Overige	69.496	92.712	92.113
Totaal overige baten		102.820	121.716	122.541
<hr/>				
3.5.10 Toelichting overige baten		2022	Begroting 2022	2021
		EUR	EUR	EUR
	Vergoeding exploitatie zwembad	28.962		28.962
	Vergoeding aflossing en rente lening	17.418		17.418
	Bijdrage planmatig onderhoud zwembad	13.800		13.800
	Overige inkomsten zwembad	3.643-	65.304	778
	Overige	8.513	19.008	14.409
	Uitkering Participatiefonds herwaardering OOP			-
	Baten Erasmus+	518	-	2.024
	Subsidie energiebesparing	3.929	8.400	14.723
		69.496	92.712	92.113

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	3.485.048	3.123.092	2.964.779
4.1.1.2 Sociale lasten	503.146	438.915	437.285
4.1.1.3 Premies participatiefonds	46.014	98.416	89.907
4.1.1.4 Premies vervangingsfonds	1.585	1.406	1.408
4.1.1.5 Pensioenpremies	510.823	481.915	486.639
Totaal	4.546.615	4.143.743	3.980.017

4.1.2 Overige personele lasten

4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	13.575	5.004	3.485
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	74.009	220.000	249.480
4.1.2.3 Overig	204.780	232.813	187.156
Totaal	292.365	457.817	440.121

4.1.3 Af: Ontvangen vergoedingen

4.1.3.3 Uitkeringen die de personele last verminderen	53.309-	-	12.866-
	-53.309	0	-12.866
Totaal personeelslasten	4.785.670	4.601.560	4.407.273

4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
- voorziening jubilea	3.787	5.004	3.485
- voorziening langdurig zieken	9.788	-	-
Totaal	13.575	5.004	3.485

4.1.2.3 Overige personele lasten

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
Kosten BGZ	29.473	38.000	22.127
Werving personeel	4.052	5.000	17.405
Cursuskosten	46.599	62.000	29.294
Personeelskantine	13.847	10.000	8.827
Reis- en verblijfkosten	60.099	56.657	53.674
Werkkostenregeling	25.982	36.156	32.816
Verzuimverzekering	-	-	15.242
Overige personele lasten	24.728	25.000	7.771
	204.780	232.813	187.156

Aantal personeelsleden

In 2022 waren er gemiddeld 64,3 werkzame FTE's in dienst ten opzichte van 62,8 in 2021 (exclusief vervanqers).

Toelichting naar functie niveau	2022	2021
Directie	2,2	1,5
Onderwijzend personeel	26,1	24,4
Onderwijs ondersteunend personeel	36	36,9
	64,3	62,8

4.2 Afschrijvingen

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
4.2.2 Materiële vaste activa	94.827	125.554	90.751
Totaal afschrijvingen	94.827	125.554	90.751

4.2.2 Toelichting afschrijvingslasten

Afschrijvingslasten inventaris en apparaten	9.508	8.017	8.448
Afschrijvingslasten meubilair	21.225	21.688	23.106
Afschrijvingslasten zonnepanelen	11.670	18.349	11.670
Afschrijvingslasten ICT	33.976	58.258	29.168
Afschrijvingslasten leermethoden	520	475	667
Afschrijvingslasten speelterreinen	17.927	18.768	17.691
	94.827	125.554	90.751

4.3 Huisvestingslasten

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
4.3.3 Onderhoud	72.465	75.000	67.174
4.3.4 Energie en water	66.805	81.500	79.563
4.3.5 Schoonmaakkosten	109.190	106.000	80.293
4.3.6 Belastingen en heffingen	5.517	5.500	5.408
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening	304.364	304.364	104.364
Totaal huisvestingslasten	558.342	572.364	336.802

4.4 Overige lasten

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	196.568	167.000	139.177
4.4.2 Inventaris en apparatuur	46.254	49.000	33.054
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	32.210	29.000	24.099
4.4.5 Overige	16.730	118.042	53.666
Totaal overige instellingslasten	291.763	363.042	249.995

Toelichting administratie- en beheerslasten

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
Kosten administratiekantoor	71.394	55.000	71.934
Accountant	12.646	12.000	13.104
Deskundigenadvies	67.110	50.000	25.795
Drukwerk en satellietboekwerk	916	10.000	1.059
PR en marketing	12.679	10.000	5.394
Telefoon -en portokosten e.d.	10.628	17.000	9.592
Onkostenvergoeding Raad van Toezicht	20.694	12.000	11.395
Overige administratie kosten	502	1.000	904
	196.568	167.000	139.177

De accountantskosten zijn als volgt te specificeren:

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
Onderzoek jaarrekening	12.646	12.000	13.104
Andere controle opdrachten			
	12.646	12.000	13.104

Wij hebben van de accountantsorganisatie uitsluitend controlediensten ontvangen. De hier opgenomen bedragen zijn toerekenbaar aan het boekjaar.

4.4.2 Toelichting Inventaris en apparatuur

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
Klein inventaris	1.997	4.000	3.002
ICT	33.872	20.000	18.342
Reproductiekosten	10.385	25.000	11.709
	<u>46.254</u>	<u>49.000</u>	<u>33.054</u>

4.4.5 Toelichting Overige instellingslasten

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
Contributies	5.638	7.000	5.698
Representatiekosten	645	1.000	1.300
Medezeggenschapsraad	995	1.000	486
Verzekeringen	3.530	3.000	3.032
Excursies/reizen	5.923	7.000	5.446
Overige onderwijslasten	-	49.042	-
Projectkosten innovatiefonds tlv Bestemmingsreser-	-	50.000	37.704
Project Erasmus+	-	-	-
	<u>16.730</u>	<u>118.042</u>	<u>53.666</u>

6 Financiële baten en lasten

	2022 EUR	Begroting 2022 EUR	2021 EUR
6.1 Financiële baten			
6.1.1 Rentebaten	<u>119</u>	<u>5.000-</u>	<u>2.174-</u>
Totaal financiële baten	119	5.000-	2.174-
6.2 Financiële lasten			
6.2.1 Rentelasten	<u>8.909-</u>	<u>3.000-</u>	<u>6.856-</u>
Totaal financiële lasten	8.909-	3.000-	6.856-
Saldo financiële baten en lasten			
Saldo financiële baten en lasten	<u>8.789-</u>	<u>8.000-</u>	<u>9.030-</u>
Jaarresultaat	<u>418.521</u>	<u>0-</u>	<u>585.107</u>

F. Overzicht verbonden partijen

De stichting heeft bestuurlijke inbreng (maar geen overwegende zeggenschap) in de volgende samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs:

Naam	Statutaire zetel	Rechtsvorm	Belangrijkste activiteit
Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Eindhoven e.o. PO 30-07	Eindhoven	Stichting	Uitvoering Wet Passend Onderwijs
Stichting regionaal samenwerkingsverband voor passend onderwijs Eindhoven en Kempenland	Eindhoven	Stichting	Uitvoering Wet Passend Onderwijs
Samenwerkingsverband Helmond-Peelland 30-08 PO	Helmond	Stichting	Uitvoering Wet Passend Onderwijs
Stichting samenwerkingsverband passend onderwijs VO-VSO Helmond Peelland VO 30-08	Helmond	Stichting	Uitvoering Wet Passend Onderwijs

Aangezien de jaarrekeningen over 2021 van de genoemde instellingen nog niet voorhanden zijn kan geen inzicht in vermogen en resultaat worden gegeven.

G. Verantwoording van 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		Datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidie beschikking geheel uitgevoerd en afgerond.
	Kenmerk			
Subsidie zij-instroom	2022/2/21058671		22-11-2022	Ja/nee nee

G2.A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar.

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag Toewijzing	Saldo 1-jan-22	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in Verslagjaar	Totale kosten 31-dec-22	Saldo nog te besteden 31-dec-22
	Kenmerk	Datum						
			€	€	€	€	€	€
Totaal								

G2.B. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar.

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag Toewijzing	Saldo 1-jan-22	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in Verslagjaar	Totale kosten 31-dec-22	Saldo nog te besteden 31-dec-22
	Kenmerk	Datum						
			€	€	€	€	€	€
Totaal								

H. WNT verantwoording 2022 Stichting Emiliusschool

De WNT is van toepassing op Stichting Emiliusschool. Het voor Stichting Emiliusschool toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 154.000 (bezoldigingsmaximum voor het onderwijs, klasse C, complexiteitspunten per criterium: aantal leerlingen 1, totale baten 4, aantal onderwijssoorten 2).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2022 bedragen x € 1	M.P.J Heffer	E.W.P Groten- traast
Functiegegevens	Directeur- bestuurder	Adjunct-directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	1,00
Dienstbetrekking?	ja	ja
Klasse	C	C
Complexiteitspunten aantal leerlingen	1	1
Complexiteitspunten totale baten	4	4
Complexiteitspunten aantal onderwijssoorten	2	2
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	99.921	91.439
Beloningen betaalbaar op termijn	18.415	15.735
<i>Subtotaal</i>	118.336	107.174
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	154.000	154.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	NVT	NVT
Bezoldiging	118.336	107.174
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	NVT	NVT
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	NVT	NVT

Gegevens 2021 bedragen x € 1	M.P.J Heffer	E.W.P Groten- traast
Functiegegevens	Directeur- bestuurder	Directeur- bestuurder a.i. 1/1-30/6, Adjunct- directeur van 1/7- 31/12
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/7-31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	0,96
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning en belastbare onkostenvergoedingen	44.834	84.597
Beloningen betaalbaar op termijn	8.952	15.720
<i>Subtotaal</i>	53.786	100.317
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	69.567	138.000
Bezoldiging	53.786	100.317

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022				
bedragen x € 1	M. Smids - Verbakel	M. Smids - Verbakel	J. Keijzers - Verschelling	J. Keijzers - Verschelling
Functiegegevens	VOORZITTER			LID
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1-31/12			1/1-31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	5000			3.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	23.100			15.400
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	nvt			nvt
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt			nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt			nvt
Bezoldiging	<u>5.000</u>		<u>3.000</u>	

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	M. Smids - Verbakel	J. Keijzers - Verschelling	
Functiegegevens	LID	VOORZITTER	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1-31/12	1/1 - 31/12	
Bezoldiging			
Bezoldiging	1.750	3.500	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	13.800	20.700	

Gegevens 2022			
bedragen x € 1	M. Crijns - van Daal	L. Roijen	E.W. Leenes
Functiegegevens	LID	LID	LID
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	3000	3.000	3.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	15.400	15.400	15.400
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	nvt	nvt
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt	nvt	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	nvt	nvt
Bezoldiging	<u>3.000</u>		<u>3.000</u>

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	M. Crijns	L. Roijen	C. Jonkers
Functiegegevens	LID	LID	LID
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1-31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	1.750	1.750	1.750
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	13.800	13.800	13.800

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800 of minder.

1e Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800

Er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800 of meer die aan deze categorie voldoen

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

Er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800 of minder.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder waarop de anticumulatiebepaling van

Er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800 of minder.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

Er zijn geen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in

I. Bestemming van het resultaat

Het exploitatieresultaat over 2021 bedraagt €	418.521
Hiervan is te bestemmen:	
Ten laste van de reserve duurzame inzetbaarheid	-21.341
Ten laste van het innovatiefonds	
Ten laste van risico-reserve	
Ten laste van de reserve ICT	-1.053
Bestemmingsreserve NPO	8.060
Ten gunste van de vrije reserve	432.855
Totaal	<u>418.521</u>

J. Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen te vermelden gebeurtenissen na balansdatum.

Ondertekening

Vaststellen van de jaarrekening

	Datum	Handtekening
M. Heeffe		

Goedkeuring van de jaarrekening

	Datum	Handtekening
M. Smids		

M. Crijns

E. Leenes

J. Keijzers

L. Roijen

Overige gegevens



accountants
onderwijs & kinderopvang

Beukenlaan 60, 5651 CD Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK: 58941487
BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht van
Stichting Emiliusschool
Nieuwstraat 72
5691 AE SON EN BREUGEL

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Emiliusschool te Son En Breugel gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Emiliusschool op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.



accountants
onderwijs & kinderopvang

Beukenlaan 60, 5651 CD Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK: 58941487
BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Emiliusschool zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.



accountants
onderwijs & kinderopvang

Beukenlaan 60, 5651 CD Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK: 58941487
BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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



accountants
onderwijs & kinderopvang

Beukenlaan 60, 5651 CD Eindhoven
085 - 0200 093

mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33

KVK: 58941487

BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;



accountants
onderwijs & kinderopvang

Beukenlaan 60, 5651 CD Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33
KVK: 58941487
BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Eindhoven, 4 mei 2023
Wijs Accountants

Was getekend: M.A.M. Heijligers AA

Kenmerk: 2023.0036.conv

Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursnummer 82253
Naam instelling Stichting Emiliusschool

Adres Nieuwstraat 72
Postcode / Plaats 5691 AE Son en Breugel
Telefoon 0499-494242
E-mail administratie@emiliusschool.nl
Internet-site

Contactpersoon M. Heeffe
Telefoon 0499-494242

E-mail administratie@emiliusschool.nl

<u>Brin</u>	<u>Naam</u>	<u>Onderwijssoort</u>
01PA	Emiliusschool	SO
01PA	Emiliusschool	VSO