



ELEVANTIO

Ontdek je eigen wijsheid

Jaarverslag 2021

Rechtsvorm:	Stichting
KvK nummer:	41111058
Statutaire zetel:	Gemeente Terneuzen
Adres:	Markt 1, 4571 BG Axel
Tel:	0114-347880
Email:	info@elevantio.nl
Website:	www.elevantio.nl

Vaststelling gremia:

Dit jaarverslag is opgesteld door het College van Bestuur,
dd. <datum>

Dit jaarverslag is vastgesteld door de Raad van Toezicht,
dd. <datum>

Dit jaarverslag is voorgelegd aan de GMR,
dd. <datum>

Dit jaarverslag is voorgelegd aan de directeurenraad.
dd. <datum>

Inhoudsopgave

Onderdeel A Bestuursverslag

Inhoud

Voorwoord	4
Inleiding	5
Hoofdstuk 1 De organisatie	6
1.1 Het profiel.....	6
1.2 Samenstelling bestuur en toezicht.....	7
1.3 Scholen	7
1.4 Besturingsfilosofie	8
1.5 Organisatiestructuur	8
1.6 Code Goed Bestuur in het PO.....	9
1.7 Identiteit.....	11
1.8 Ontwikkeling scholen	11
1.9 Verbonden partijen	12
1.10 Klachtenprocedure	12
1.11 Bestuurlijke fusie	13
Hoofdstuk 2 Onderwijs en kwaliteit	15
2.1 Onderwijskundige ontwikkeling.....	15
2.2 Ondersteuning.....	17
2.3 Kwaliteit.....	18
Hoofdstuk 3 HRM	20
3.1 Personeelsbeleid	20
3.2 Ziekteverzuim	21
3.3 Kengetallen per 31 december 2021	22
4.1 Huisvesting	23
4.2 Inkoopbeleid en aanbestedingen.....	24
Hoofdstuk 5 Financiën	26
Hoofdstuk 6 Wet Normering Topinkomens	46
Hoofdstuk 7 Toekomstparagraaf	50
7.1 Toekomstige ontwikkelingen	50
7.2 Risico-inventarisatie en –beheersing	52
Hoofdstuk 8 Medezeggenschap en toezichthouder	55
8.1 GMR: verslag 2021	55

8.2 Raad van Toezicht.....	55
Bijlage 1 – Overzicht scholen inclusief leerlingaantallen per 1-10-2021	57
Bijlage 2 – Risico analyse en –beheersing	58

Onderdeel B	Jaarrekening
	Jaarrekening 2021
Onderdeel C	Overige gegevens
	Overige gegevens 2021

Voorwoord

Voor het onderwijs in Zeeuws-Vlaanderen was 2021 een gedenkwaardig jaar: na jaren van voorbereiding zag onderwijsstichting Elevantio het levenslicht. Het fuseren van 4 schoolbesturen voor primair onderwijs bundelt kennis en krachten, waardoor de kwaliteit en continuïteit van het onderwijs in de hele regio een impuls krijgen. Dit is primair van belang voor de ontwikkeling van kinderen. Goede voorzieningen als onderwijs en kinderopvang zijn daarnaast essentieel om Zeeuws-Vlaanderen een aantrekkelijke woon- en werkgeving te laten blijven.

Het tot stand brengen van de fusie is geen sinecure geweest. Daarnaast vroegen de zorgen rondom Covid-pandemie en medewerkerstekort veel aandacht en liepen de gebruikelijke werkzaamheden door. Er is in de afgelopen jaren dan ook met zeer veel energie en motivatie gewerkt. Op deze plek spreken wij onze waardering uit aan alle mensen die hierbij betrokken zijn geweest.

Elevantio heeft de ambitie om samen met onze partners in het samenwerkingsverband passend onderwijs, gemeenten, kinderopvangorganisaties, het voortgezet onderwijs, ouders/verzorgers en het bedrijfsleven ervoor te zorgen dat Zeeuws-Vlaanderen 'een beste plek om op te groeien' is! We waarderen de wijze waarop de samenwerking binnen de regio gestalte heeft gekregen.

Niet alleen leerlingen ontwikkelen zich binnen de scholen van Elevantio. Medewerkers die zich gezien, uitgedaagd en gewaardeerd voelen zijn essentieel binnen onze stichting. Elevantio wil dan ook een werkgever zijn waar het goed en prettig werken is.

Ik verwacht dat u bij het lezen van dit jaarverslag een goed beeld krijgt op de ontwikkelingen binnen Elevantio. Uw feedback op dit verslag of de ontwikkeling van onze stichting zien wij graag tegemoet.

Ook namens mijn collega-bestuurder Ellen de Neef,

Sjoerd Sanderse ,
Voorzitter College van Bestuur

Als voorzitter van de Raad van Toezicht is het een voorrecht om u het eerste jaarverslag van Stichting Elevantio aan te mogen bieden. Het jaar 2021 heeft grotendeels in het teken gestaan van de afronding van het fusietraject tussen de vier schoolbesturen Perspecto, Probaz, Scoba en SKO Hulst én de start van onze nieuwe onderwijsorganisatie Elevantio.

Daarnaast hield de Covid-19-pandemie ons in 2021 nog steeds in de greep. De lockdown en daarmee gepaard gaande sluiting van scholen, alle extra maatregelen in het basisonderwijs om verspreiding van het virus te voorkomen, en het verzorgen van onderwijs op afstand hebben een grote impact gehad op onze organisatie.

Het bijzondere jaar 2021 heeft veel van onze medewerkers gevraagd en daar willen wij als Raad van Toezicht graag onze waardering voor uitspreken. Wij zijn onder de indruk van hun inzet, flexibiliteit en betrokkenheid bij het werk.

Ook het komende jaar staan er weer de nodige uitdagingen te wachten. Als Raad van Toezicht hebben we er groot vertrouwen in dat deze professionele organisatie in staat is om hierop te anticiperen en vervolgstappen te zetten in het continue proces van verbetering van het onderwijs.

Venant van Esbroeck,
Voorzitter Raad van Toezicht

Inleiding

In dit jaarverslag verantwoordt Elevantio zich zowel intern als extern: de meervoudig publieke verantwoording. Naar zowel Raad van Toezicht, GMR, directeuren, medewerkers als externen.

In dit jaarverslag geven we een weergave van ons schoolbestuur en beschouwen we alle beleidsdomeinen van Elevantio: Onderwijs & Kwaliteit, HRM, Facilitair en Financiën.

De stichting Elevantio is gevestigd in de gemeente Terneuzen en heeft haar werkgebied in de gemeenten Terneuzen, Sluis en Hulst. De stichting verzorgt basisonderwijs voor leerplichtigen en speciaal basisonderwijs. De stichting heeft zonder winstoogmerk ten doel de bevordering van openbaar, katholiek, protestants-christelijk en interconfessioneel primair onderwijs in afzonderlijke scholen.

Hoofdstuk 1 De organisatie

Stichting Elevantio is een regionale onderwijsorganisatie die per 1 augustus 2021 is ontstaan als gevolg van een bestuurlijke fusie van vier primair onderwijsbesturen in Zeeuws-Vlaanderen: Stichting Protestants Christelijk Basisonderwijs Midden Zeeuws-Vlaanderen, Stichting Katholiek Onderwijs Hulst, Onderwijsgroep Perspecto en Stichting Confessioneel Basisonderwijs West Zeeuws-Vlaanderen. De fusie is gebaseerd op de meerwaarde voor de onderwijsinhoud en kent geen (acute) financiële noodzaak. De doelstelling is het bieden van benaderbaar, bereikbaar en herkenbaar onderwijs van hoge kwaliteit, met behoud van de identiteit en de lokale/culturele eigenschappen. Dit in combinatie met eenduidige aansturing van de scholen, waarbij krachtenbundeling bijdraagt aan bestuurskracht om zodoende de gewenste maatschappelijke ontwikkeling en effecten te realiseren.

1.1 Het profiel

Elevantio is een onderwijsgroep van scholen voor openbaar, katholiek, protestants-christelijk en interconfessioneel basisonderwijs. Onze 39 scholen bevinden zich in de gemeente Terneuzen, Sluis en Hulst. De scholen werken als netwerkorganisatie samen om er voor te zorgen dat er continu onderwijs van hoge kwaliteit wordt gegeven en dat ieder kind zo veel als mogelijk een plek heeft. Talenten van kinderen dienen zo veel als mogelijk tot ontplooiing te komen. Scholen zijn ontmoetingsplaatsen, waarbij onderwijsprofessionals met en van elkaar leren, binnen de maatschappelijke context. Maatschappelijke ontwikkelingen zijn divers en volgen elkaar in snel tempo op. Voor Elevantio is een breed perspectief met betrekking tot de ontwikkeling van kinderen van belang.

Missie

De missie van Elevantio luidt: *“Wij helpen jou om je vanuit je wortels te ontwikkelen”*. Kinderen krijgen van jongs af aan van alles mee. Taal, cultuur, gewoontes. Er zijn al allerlei wortels aangelegd. Die willen wij leren kennen. Omdat we van daaruit het kind het beste kunnen meegeven voor de ontwikkeling, voor de groei en de persoonlijke vorming. Dat vraagt veel van ons, maar dat hebben we er graag voor over omdat we uit ervaring weten dat het ook veel oplevert. Niet alleen voor de kinderen, maar ook voor de mensen om hen heen. En uiteindelijk ook voor de samenleving waarvan ze deel uitmaken. Wij vinden het prachtig als we zien dat een kind een belofte in zich draagt als het onze school verlaat. Dan zeggen we: ‘Kijk, daar gaat een heel mooi en bijzonder jong mens. Op weg naar een prachtige toekomst.’

Motto

Vanuit deze missie dragen wij ons motto uit: *“Ontdek je eigen wijsheid”*. Dit motto is meteen een opdracht. Aan de kinderen, maar ook aan medewerkers en anderen. In het motto zitten twee betekenissen. Allereerst die van je eigenheid, van wat jou als kind uniek maakt. En vaak ook trots, omdat het vanuit je diepste wezen komt. Als je als kind je eigenwijsheid leert kennen, kun je er ook steeds beter mee leren omgaan. Je gaat zien wat de mooie, sterke kanten ervan zijn en wat de minder leuke kanten zijn. Daardoor sta je sterker in het leven. De tweede betekenis legt de nadruk op wijsheid. Dat gaat verder dan kennis en inzicht. Het gaat over ‘innerlijk weten’, een diep besef van wat goed en mooi en betekenisvol is. En als je er in het onderwijs al vroeg aandacht voor hebt, groeit het bewustzijn daarvan. En dan ga je veel dingen anders zien. Meer in perspectief. Meer vanuit je wortels. En meer vanuit gezamenlijkheid. Ontdek je eigen wijsheid - een mooiere opdracht kun je als onderwijsorganisatie bijna niet geven.

Kernwaarden

Onze kernwaarden *samen sterk, verbondenheid, eigenheid, trots en verwondering* geven aan waar wij staan, wie we zijn en -vooral- wie we willen zijn. Ze vormen het fundament van onze organisatie. Binnen alle geledingen van Elevantio zijn deze waarden het vertrekpunt voor ons handelen, ons

onderwijsaanbod en de omgang met leerlingen, ouders en medewerkers. Ze zorgen intern voor verbinding en zijn bepalend voor ons imago.

1.2 Samenstelling bestuur en toezicht

De stichting wordt bestuurd door een tweehoofdige College van Bestuur. Per ultimo 2021 wordt het bestuur gevormd door:

	<i>Titel</i>	<i>Portefeuille</i>	<i>Clusterverdeling</i>
G.F. (Gerard) Langeroot	Voorzitter a.i.	Financiën & Facilitair, BMO	West, Terneuzen/stad
E.D. (Ellen) de Neef	Lid	HRM, Onderwijs & Kwaliteit	Oost, Terneuzen/kernen

Onderling verdelen de leden van het College van Bestuur de portefeuilles op het gebied van onderwijs en bedrijfsvoering. De leden van het College van Bestuur onderhouden, vanuit hun werkgeversrol, elk contact met twee clusters.

Per 1 april 2022 is de heer S. (Sjoerd) Sanderse bij Elevantio gestart als nieuwe voorzitter College van Bestuur, hij volgt daarmee de heer Langeroot op.

Met ingang van augustus 2021 is er een nieuwe Raad van Toezicht benoemd, bestaande uit negen leden. Van elke rechtsvoorganger zetelen twee of drie leden in de Raad van Toezicht. Daarnaast is er ook een lid voorgedragen door de GMR.

Ultimo 2021 bestaat de Raad van Toezicht uit de volgende leden:

	<i>Titel</i>	<i>Invalshoek en expertise</i>	<i>Interne commissie</i>
Dhr. V.E. van Esbroeck	Voorzitter	Bestuur	Remuneratie & Kwaliteit
Dhr. R.P.N. Engelbrecht	Vicevoorzitter	Identiteit en bestuur	Personeel & Facilitair
Dhr. H.A. Nijskens	Secretaris	Financiën	Financiën
Dhr. P.C.J. Roeland	Lid	Financiën en juridische zaken	Financiën
Mw. I.L. Vermue-van den Oever	Lid	Financiën	Financiën
Dhr. D.M. Verkouter	Lid	Identiteit	Remuneratie & Kwaliteit
Mw. V.R.J. Verdurmen-Serrarens	Lid	Onderwijs en financiën	Remuneratie & Kwaliteit
Dhr. L. Weemaes	Lid	Personeel	Personeel & Facilitair
Dhr. C.P. Simons	Lid	Personeel en bestuur	Personeel & Facilitair

Het gaat bij de samenstelling van de Raad van Toezicht niet om aparte portefeuilles maar om invalshoeken. De Raad van Toezicht is in staat om met betrekking tot deze invalshoeken aandachtspunten te signaleren. Alle invalshoeken van belang voor de stichting zijn belegd bij een lid.

Per september 2021 fungeren de volgende Raad van Toezicht commissies: Remuneratie & Kwaliteit, Financiën en Personeel & Facilitair. Elke commissie bestaat uit drie leden die door de Raad van Toezicht uit haar midden zijn benoemd.

1.3 Scholen

Onder het bestuur vallen 38 scholen voor basisonderwijs en 1 school voor speciaal basisonderwijs. In bijlage 1 is een overzicht van de scholen opgenomen inclusief leerlingaantallen per 1-10-2021.

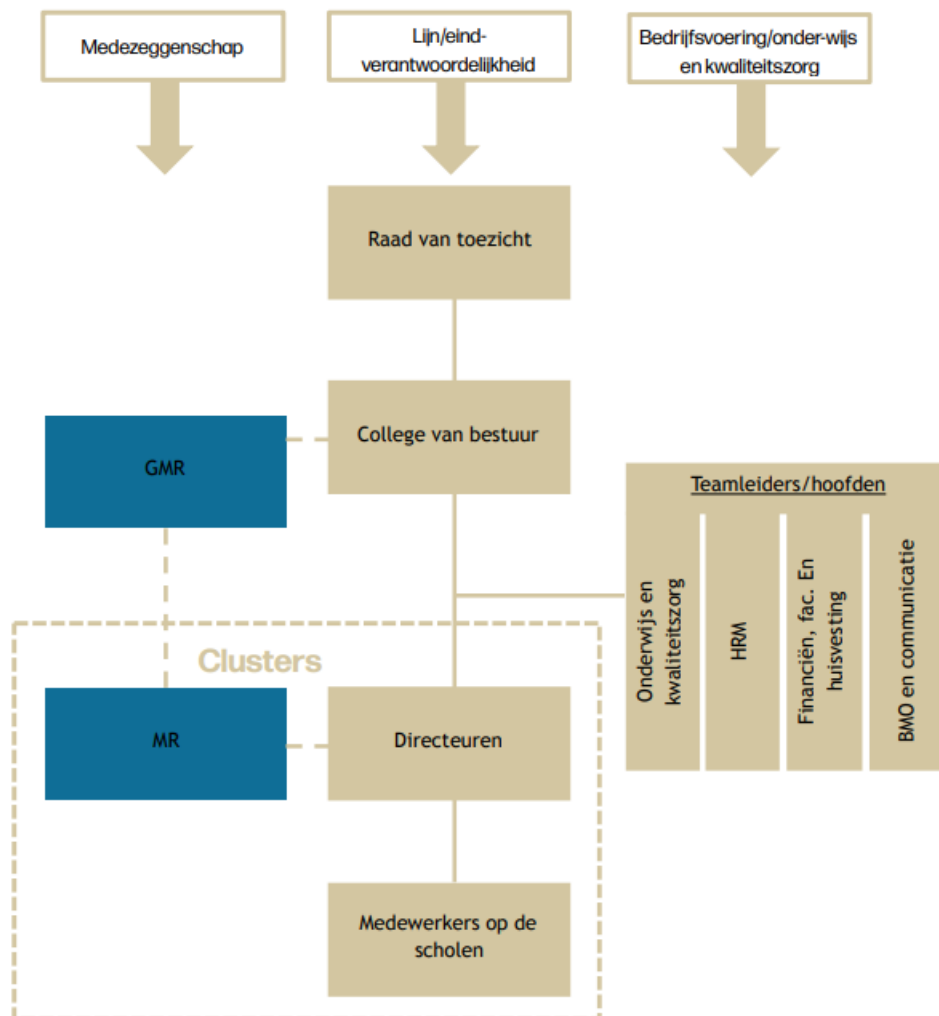
1.4 Besturingsfilosofie

Vanuit de besturingsfilosofie vormt Elevantio een netwerkorganisatie, met een resultaatgerichte, kaderstellende en eenduidige aansturing zonder dat dit top-down in de organisatie wordt opgelegd. Er is een goede kennisdeling in alle lagen van de organisatie. De aansturing is op basis van vertrouwen, openheid en het geven en nemen van verantwoordelijkheid.

Ruimte voor identiteit en diversiteit is het uitgangspunt binnen de organisatie. Verschillen zijn een kracht en dit maakt dat we ieder kind en iedere medewerker een passende plek kunnen geven. Dit vraagt ook om solidariteit en van elkaar willen leren.

1.5 Organisatiestructuur

Elevantio ziet er in hiërarchische lijnen als volgt uit:



College van Bestuur

Het College van Bestuur is het bevoegd gezag, is eindverantwoordelijk en daarmee verantwoordelijk voor de kwaliteit van het onderwijs en voor de continuïteit van de stichting. Het College van Bestuur vertegenwoordigt de stichting en is dan ook verantwoordelijk voor de samenwerking met ketenpartners.

Directeuren

Scholen worden aangestuurd door een directeur. De directeur bepaalt samen met zijn schoolteam het schoolbeleid op basis van het strategische beleid van de stichting. De scholen werken samen in vier clusters, bestaande uit ongeveer 10 scholen per cluster (ingedeeld op basis van regio's). Binnen elk cluster is één van de directeuren de voorzitter.

Clusteroverleg: De leden van het College van Bestuur nemen in onderling overleg deel aan (een deel van) het clusteroverleg afhankelijk van de onderwerpen op de agenda. Hiermee wordt bewerkstelligd dat de ontwikkelingen rechtstreeks met het College van Bestuur worden afgestemd en dat de bestuurlijke agenda aan de orde komt in het clusteroverleg. Daarnaast participeren teamleiders in de overleggen; enerzijds om expertise in te brengen, anderzijds om (beleids)voorstellen toe te lichten. Andere belangrijke agendapunten in het clusteroverleg zijn de professionele intervisie tussen directeuren en IB'ers, en de dagelijkse gang van zaken binnen de scholen.

Directeurenraad: ten minste twee maal per jaar is er een ontmoeting tussen alle directeuren, het College van Bestuur en de teamleiders van het bureau onderwijs en bedrijfsvoering. Het doel van dit overleg is het nemen van strategische besluiten en de bespreking van de stand van zaken met betrekking tot strategisch beleid. Ook komt het initiëren, bewaken en stimuleren van de samenwerking tussen scholen aan de orde.

Bureau onderwijs en bedrijfsvoering

Het bureau onderwijs en bedrijfsvoering kent vier verschillende domeinen: Onderwijs & Kwaliteit, HRM, Financiën & Facilitair en Bestuur & Management ondersteuning. Elk domein wordt aangestuurd door een teamleider. Naast de leidinggevende verantwoordelijkheid hebben de teamleiders ook een verantwoordelijkheid als beleidsadviseur. De rol van adviseur houdt in dat nieuw en aangepast beleid wordt voorbereid voor besluitvorming door het College van Bestuur. Zij vormen een inhoudelijke sparringpartner.

Gemeenschappelijke medezeggenschapsraad

Medezeggenschap is een continu proces en richt zich niet alleen op de vaste momenten en plannen in een jaar. Ontwikkelingen en ideeën worden in een zo vroeg mogelijk stadium met de GMR besproken. Zo ontstaat een continue dialoog waarbij de GMR vanuit haar rol meedenkt en adviseert over de ontwikkeling en plannen in de nieuwe organisatie. Vanuit ieder cluster hebben een ouder- en personeelslid zitting in de GMR. Bij de uitvoering van hun taak klankbordt de GMR met de MR-en van de scholen. De GMR is tevens gesprekspartner van het College van Bestuur. Twee keer per jaar overlegt de GMR met de Raad van Toezicht. In paragraaf 8.1 licht de GMR haar werkwijze en ervaringen toe.

1.6 Code Goed Bestuur in het PO

Elevantio heeft de functies van bestuur en toezicht in organieke zin gescheiden en kent daartoe als organen een College van Bestuur en een Raad van Toezicht.

Per januari 2021 is er een herziene Code Goed Bestuur voor het primair onderwijs van kracht. De code is bedoeld als leidraad voor bewustwording, dialoog en verantwoordelijk handelen in aansluiting op de actuele thema's en uitdagingen voor het primair onderwijs. De herziene code nodigt uit om te reflecteren, eigen keuzes te maken en deze keuzes te verantwoorden. Tevens wordt er meer aandacht besteedt aan de maatschappelijke opgave van het primair onderwijs, en de verbinding met de maatschappelijk context die deze opgave met zich meebrengt.

De statuten en reglementen (zoals vastgesteld in de FER d.d. 26 februari 2021) van Elevantio zijn in overeenstemming met de Code Goed Bestuur. In 2022 zal verdere invulling worden gegeven aan de

code om als bestuur verder te professionaliseren. Sommige uitwerkingen zijn direct toepasbaar, andere uitwerkingen dienen eerder als startpunt voor het voeren van een dialoog met het interne toezicht, GMR, directeuren, teamleiders en andere belanghebbenden.

Actieve verantwoording

Zittingstermijn: Voor een lid van de Raad van Toezicht geldt een maximale zittingstermijn van 8 jaar. Zes huidige Raad van Toezicht leden overschrijden die termijn. In de herziene Code is deze zittingstermijn opgenomen in een verplichtende bepaling. De fase waarin het proces van schaalvergroting zich bevond, bood echter geen reële mogelijkheden om in de bestaande Raden van Toezicht/besturen van rechtsvoorgangers wisselingen aan te brengen. Niet alleen gezien de vier betrokken raden/besturen per fusiedatum moesten afslanken naar één Raad van Toezicht. Maar ook gegeven de benodigde actuele kennis van zaken over de organisatie, nodig om besluiten (zeker van enige importantie) te kunnen nemen. De fusieorganisatie heeft in verband met de continuïteit de kennis en ervaring van de zittende leden nodig om een goede en verantwoorde start te maken. Deze overwegingen vormen een legitimatie om met de gekozen Raad van Toezicht-samenstelling van start te gaan in 2021. Onder de voorwaarden dat het vast te stellen rooster van aftreden er in voorziet dat de betreffende leden bij voorrang aftreden. In de statuten is daarvoor tevens de overgangsbepaling aangepast zodat de verplichting tot doorstroming in de Raad van Toezicht ook notarieel is vastgelegd.

Onverenigbaarheden: In mei 2021 hebben er gesprekken plaatsgevonden over mogelijke onverenigbaarheden leden Raad van Toezicht in relatie tot integriteitsvraagstukken in algemene zin. De persoonsgebonden onverenigbaarheden zijn individueel ingebracht en besproken. Op basis van die gesprekken is gezamenlijk besloten dat de situaties acceptabel zijn conform de statuten.

Klokkenluidersregeling en integriteitscode: Elevantio heeft nog geen vastgestelde klokkenluidersregeling en integriteitscode conform de Code Goed Bestuur. Dit wordt met voorrang opgepakt in 2022, de handreikingen van de PO-Raad worden gebruikt als uitgangspunt.

Onderdeel van de Code Goed Bestuur is publicatie van de (on)bezoldigde hoofd- en nevenfuncties van bestuur en intern toezicht:

		Hoofdfunctie	Nevenfunctie 1	Nevenfunctie 2	Nevenfunctie 3
<i>College van Bestuur</i>					
G.F. Langeraat		CvB – ad interim	Bestuurslid SWV PPOZ	Lid CPOZ	Bestuurslid RvT VO Z-VI
E.D. de Neef		CvB	-Bestuurslid CPOZ -Bestuursvoorzitter TCOZ	Lid Raad van Toezicht Bibliotheek Zeeuws-Vlaanderen	Lid Cliëntenraad Woonzorgcentrum Rozenoord Sluis
<i>Raad van Toezicht</i>					
V.E. van Esbroeck	Voorzitter RvT	CEO Visser & Smit Hanab NV	Lid Raad van Bestuur Vereniging Algemene Aannemers Oost-Vlaanderen	Voorzitter Raad van Bestuur sociaal secretariaat vzw Accuria	Lid Nationale Raad van Confederatie Bouw
R.P.N. Engelbrecht	Vice voorzitter RvT	Algemeen directeur Zeeuwse Verwarmings Unie BV	voorzitter Klimaatgroep Nederland (KGN)	Voorzitter Stichting beheer accommodatie Zuidersportpark	Voorzitter Stichting sponsoring v.v. Terneuzense Boys
H.A. Nijskens	Secretaris	Hoofd Financiële Administratie ZorgSaam Zorggroep Zeeuws-Vlaanderen	Lid Raad van Toezicht Mytylschool Roosendaal	N.v.t.	N.v.t.

P.C.J. Roeland	Lid RvT	Directeur Belastingadvies bij ABAB Accountants en Adviseurs	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
I.L. Vermue-van den Oever	Lid RvT	Financieel beleidsadviseur gemeente Sluis	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
D.M. Verkouter	Lid RvT	Consulent Jongerenloket/ Jongerencoach Gemeente Terneuzen	Eigenaar : Verkouter coaching		
V.R.J. Verdurmen-Serrarens	Lid RvT	Ondernemerscoach en sociaal werk zltadvies	Eigenaar landbouwbedrijf		
L. Weemaes	Lid RvT	Locatiemanager Zorggroep Ter Weel	Eigenaar Barbier	Eigenaar Interim Management Weemaes	N.v.t.
C.P. Simons	Lid RvT	Directeur Simons Bouwgroep BV	Lid stuurgroep WSP Z.Vlaanderen	N.v.t.	N.v.t.

1.7 Identiteit

Een belangrijk uitgangspunt van Elevantio is de eigen identiteit van de scholen. De identiteit en de positie van de openbare, katholieke, protestants-christelijke en interconfessionele scholen zijn in de statuten van de stichting verankerd, waardoor het behoud van de eigen cultuur en signatuur van de scholen gewaarborgd is. De scholen concretiseren -binnen bestuurskaders- in het schoolplan op welke wijze de school het openbare, katholieke, protestants-christelijke of interconfessionele karakter verder wil vormgeven, met daarbij aandacht voor zowel de smalle identiteit (levensbeschouwelijke vorming) als de brede identiteit (het concept, de onderwijskundige of pedagogische identiteit).

(In)formele samenwerkingsschool

De verschijningsvorm van de informele samenwerkingsschool is gebaseerd op de verschillende denominaties, maar is formeel gekoppeld aan òf openbaar onderwijs òf bijzonder onderwijs. Informele samenwerkingsscholen bieden aan alle geloofsovertuigingen, zonder onderscheid, de mogelijkheid om onderwijs te volgen. Informele samenwerkingsscholen zijn te vinden in Biervliet, Sluiskil, Philippine, Sas van Gent, Terneuzen, Kloosterzande, Hulst en Hoek.

Stichtingsbreed traject

De werkgroep Identiteit heeft als opdracht om de identiteit van de nieuwe stichting te herijken en het levensbeschouwelijk burgerschapsonderwijs op alle 39 scholen van een impuls te voorzien. Er is een Plan van Aanpak opgesteld, uitvoering start in 2022. Onderdeel hiervan is het instellen van een organisatiebrede identiteitscommissie ter uitwerking en behartiging van de identiteitsaspecten binnen de scholen en het onderwijs en het scherpstellen en verwoorden van de identiteitsparagraaf van het komende strategische beleidsplan.

1.8 Ontwikkeling scholen

Wegens ziekte en afwezigheid van directeuren zijn er op vijf scholen interim-directeuren (3) ingezet om kwaliteit van onderwijs en organisatieprocessen te borgen. Per april 2021 is een nieuwe (meerscholen)directeur gestart op de tandemscholen Sint Bernardus te Clinge, Ter Doest te Graauw

en Sint Jozef te Nieuw-Namen. Medio 2021 is de benoemingsprocedure afgerond voor een nieuwe directeur op SBO De Brug te Hulst, en eind 2021 voor een nieuwe directeur op Het Mozaïek te Sluiskil.

1.9 Verbonden partijen

Aan samenwerking wordt continu op verschillende manieren inhoud gegeven:

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zeeuws-Vlaanderen (SWV)	Elevantio maakt deel uit van het SWV voor de realisatie van passend onderwijs, gericht op het zo thuisnabij kwalitatief onderwijs bieden.
Coöperatie Primair Onderwijs Zeeland (CPOZ)	Elevantio is aangesloten voor de collegiaal bestuurlijke afstemming op provinciaal niveau.
Transfercentrum Onderwijs Zeeland (TCOZ)	Elevantio is lid van TCOZ, die dienstverlening verricht voor haar leden. TCOZ richt zich vooral op inzetbemiddeling om daarmee de vervangingsvraag van m.n. directeuren, leerkrachten en onderwijsassistenten op te lossen. Regionale Aanpak Personeelstekort (RAP) is hiervan ook onderdeel.
Regionaal Overleg Kindvoorzieningen (REA) & Gemeentelijk Bestuurlijk Overleg Kindvoorzieningen (LEA)	Vanuit deze gremia wordt gewerkt aan de gezamenlijke regionale en lokale ambities binnen Zeeuws-Vlaanderen met gemeenten, kinderopvangorganisaties en PO-besturen. Deze intensieve samenwerking heeft als doel om te zorgen voor kwalitatief de beste faciliteiten voor opvang en onderwijs. IKC's en startgroepen zijn concrete resultaten van deze samenwerking ('Zeeuws-Vlaanderen. De beste plek om op te groeien').
Collega-schoolbesturen in Zeeuws-Vlaanderen	Met collega-schoolbesturen hebben er overleggen plaatsgevonden over (gedeelde) nieuwe onderhuisvesting, afstemming over aanpak onderwijs en corona gerelateerde zaken.
Gemeenten Hulst, Terneuzen en Sluis	Contacten over huisvesting en contacten over jeugdzorg en maatschappelijk werk.
Bestuurlijke Adviesraad (BAR) Opleidingsschool Zuidwest	Samenwerking met HZ, PO-besturen in Zeeland en Scaldia. Samen verantwoordelijk voor de kwaliteit van het onderwijs en daarmee de kwaliteit waarmee jonge mensen onze scholen binnenkomen. In 2021 is er gewerkt aan de verdere doorontwikkeling van de opleidingsschool.

1.10 Klachtenprocedure

In 2021 waren er vier verschillende klachtenregelingen, gekoppeld aan voormalig schoolbesturen, van kracht. De interne klachtenregeling Elevantio is in werking getreden per 1 januari 2022. De verkorte versie van de klachtenprocedure is opgenomen in elke schoolgids van een Elevantio school. De volledige procedure is vrij beschikbaar voor belangstellenden via de website: [Interne klachtenregeling Elevantio - Elevantio](#)

Er zijn in 2021 twee formele klachten ingediend bij het bevoegd gezag. Daarnaast zijn er diverse telefonische en schriftelijke meldingen/signalen geweest van ouders of verzorgers die door adequate reactie en actie van teamleider(s) en/of directeuren in samenspraak met College van Bestuur niet tot een officiële klacht hebben geleid. Er zijn in 2021 geen klachten ingediend bij de klachtencommissie.

Elke school heeft een schoolvertrouwenspersoon. Daarnaast geeft het bestuur van Elevantio ouders/verzorgers en medewerkers de mogelijkheid om bij conflicten één van de twee externe vertrouwenspersonen in te schakelen.

Elevantio is voor de behandeling van klachten tevens aangesloten bij de Landelijke Klachtencommissie Onderwijs (LKC). Zowel ouders/verzorgers als medewerkers kunnen een klacht voorleggen aan de LKC.

1.11 Bestuurlijke fusie

In 2019 zijn de schoolbesturen Stichting Protestants Christelijk Basisonderwijs Midden Zeeuws-Vlaanderen (ProBaz), Stichting Katholiek Onderwijs Hulst (SKO Hulst), Onderwijsgroep Perspecto en Stichting Confessioneel Basisonderwijs West Zeeuws-Vlaanderen (Scoba) een verkenning gestart naar een mogelijke fusie.

Een belangrijke doelstelling van de onderwijsorganisaties in het primair onderwijs in Zeeuws-Vlaanderen is het continu kunnen aanbieden van onderwijskwaliteit van hoog niveau. Om dat te realiseren is het van belang de strategische positie van het primair onderwijs in Zeeuws-Vlaanderen te versterken.

In februari 2020 is met betrekking tot een bestuurlijke fusie een rapport opgesteld met als doelstelling een bestuurlijke fusie uiterlijk per 1 januari 2022, waarbij de organisaties vanaf 1 augustus 2021 al functioneel als één organisatie functioneren. In het plan van aanpak is de beoogde projectstructuur verder toegelicht en zijn de processtappen nader uitgezet.

Ondertekening intentieverklaring

Gedurende de initiatiefase is focus en structuur in het fusietraject aangebracht en zijn de kaders geschapen hetgeen geresulteerd heeft in de op 7 juli 2020 getekende intentieverklaring door Scholengroep Probaz, Scoba, en Onderwijsgroep Perspecto.

Dwarsdoorsnedes met voorgenomen besluit

In de onderzoeksfase zijn van de 4 schoolorganisaties dwarsdoorsnedes gemaakt waardoor er zicht is verkregen in de sterke punten en mogelijke risico's als de besturen gaan fuseren. Deze sterke punten en de mogelijke risico's vormen een belangrijk punt voor verdere besluitvorming (tussentijds voortgangsbesluit) en dienen als uitgangspunt voor de op te stellen fusie-effectrapportage. Eind juni/begin juli 2020 zijn de dwarsdoorsnedes van Probaz, Scoba en Onderwijsgroep Perspecto besproken met de toezichthouders, gemeenschappelijke medezeggenschapsraden en directeuren. In de stuurgroep vergadering van 25 juni 2020 is door SKO Hulst aangegeven dat zij de intentie hebben om aan te sluiten bij het fusieproces, hetgeen op 1 juli 2020 heeft geresulteerd in een definitief besluit van SKO Hulst aan te sluiten en de intentieverklaring te ondertekenen. Op 18 juli 2020 heeft de stuurgroep het voortgangsbesluit genomen om de volgende fase van het fusie-onderzoek te starten, zijnde de ontwikkelfase met verdere uitwerking van de fusie.

Fusie-effect rapportage (FER)

De FER omvat een omschrijving van de mogelijke fusievormen en alternatieven op hoofdlijnen en een advies voor de inrichting van de nieuwe organisatie. De FER gaat in op de bestuursfilosofie, de bestuurlijke inrichting inclusief formatieve omvang en bestuursdocumenten, de financiële positie, de organisatorische inrichting alsmede de onderwerpen onderwijs-(ondersteuning), personeel, financiën, de keuzevrijheid van ouders en de diversiteit van het onderwijsaanbod. Daarnaast wordt een overzicht opgenomen met het beleid dat voor en na de fusie geharmoniseerd moet worden. De definitieve FER-rapportage wordt in de stuurgroep breed vastgesteld waarna de fusie-effecten met de vakbonden besproken worden.

In het stuurgroep breed overleg van 15 december 2020 is de concept-FER besproken, waarna op 16 december 2020 het technisch overleg met de vakbonden heeft plaatsgevonden. In het stuurgroep overleg van 3 februari 2021 zijn de door de diverse betrokkenen aangedragen voorstellen besproken en is de FER vastgesteld.

Besluitvormingsfase

De fase van besluitvorming wordt bepaald door relevante wet- en regelgeving en omvat de volgende stappen :

- Voorgenomen besluit tot fusie door bestuurders (in stuurgroep breed)
- Goedkeuring voorgenomen besluit door de Raden van Toezicht
- Instemming van het voorgenomen besluit door de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraden
- Advies met betrekking tot de bestuurlijke fusie door de colleges van Burgemeester en Wethouders van de gemeenten Hulst, Sluis en Terneuzen
- DGO met de vakbonden en een DGO-verklaring dienen te worden overeengekomen
- Goedkeuring voor een statutenwijziging door de gemeenteraden van Hulst en Terneuzen
- Goedkeuring NKSr voor een statutenwijziging van de rooms katholieke scholen
- Op basis van de Fusie-Effect-Rapportage komen tot goedkeuring van het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen
- Definitief besluit tot fusie door de bestuurders

Eind januari 2021 is de adviesaanvraag over de bestuurlijke fusie gezonden aan de colleges van Burgemeester en Wethouders van de gemeenten Hulst, Sluis en Terneuzen.

Tevens is, met betrekking tot de rol ten aanzien van het openbaar onderwijs, het verzoek ingediend tot instemming van de statutenwijziging van de stichting Onderwijsgroep Perspecto door de gemeenteraden van de gemeenten Hulst en Terneuzen. Omdat Onderwijsgroep Perspecto al een samenwerkingsstichting is en de nieuwe organisatie eveneens een samenwerkingsstichting wordt, dient Onderwijsgroep Perspecto als rechtspersoon voor de nieuwe organisatie en is deze statutenwijziging noodzakelijk.

De bestuurders hebben het voorgenomen besluit tot bestuurlijke fusie ter goedkeuring voorgelegd aan de Raden van Toezicht en ter instemming voorgelegd aan de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraden en in juli 2021 is, nadat aan alle formele vereisten is voldaan, een definitief besluit genomen over de bestuurlijke fusie.

Implementatiefase

De implementatiefase is de periode tussen het definitieve besluit tot bestuurlijke fusie (mei 2021) en de daadwerkelijke fusiedatum (1 augustus 2021). In de implementatiefase is de fusie notarieel vastgelegd, zijn de Raad van Toezicht, het College van Bestuur en de GMR benoemd, en is een start gemaakt met de samenvoeging van administraties.

Per 1 augustus 2021 is de fusie een feit, en geven de vier onderwijsstichtingen samen primair onderwijs vorm in Zeeuws-Vlaanderen onder de nieuwe naam Elevantio. Tevens start de laatste fase: de komende twee jaar worden processen, regelingen en beleidsstukken geharmoniseerd.

Hoofdstuk 2 Onderwijs en kwaliteit

2.1 Onderwijskundige ontwikkeling

In dit hoofdstuk belichten we de aspecten van de onderwijskundige ontwikkeling, de ondersteuning hierbij en de kwaliteitszorg.

In het jaarplan van Elevantio zijn diverse beleidsonderwerpen opgenomen die gericht zijn op zaken in relatie met “Onderwijs, Ondersteuning en Kwaliteit”. Hieronder staan de onderwerpen opgenomen vanuit het jaarplan 2021-2022.

De rechtsvoorgangers van Elevantio hebben ieder in de eerste periode van 2021 de focus gehad op de voorbereiding van de besturenfusie. Dit in combinatie met de impact van Corona (maatregelen), heeft er voor gezorgd dat de onderwijskundige ontwikkeling op bestuursniveau is geminimaliseerd in die periode.

Hieronder zijn de onderwijskundige ontwikkelingen beschreven vanuit strategische lijnen die herkenbaar zijn zowel binnen Elevantio als binnen de rechtsvoorgangers.

Uitdagend en Passend Onderwijs

Om ervoor te zorgen dat elk kind het onderwijs krijgt dat het nodig heeft (passend en uitdagend), zo thuisnabij mogelijk en binnen de mogelijkheden die de school kan bieden, zijn er in 2021 een aantal zaken ondernomen.

Met de betrokken schoolbesturen en kinderopvangorganisaties binnen de gemeente Hulst, Terneuzen en Sluis zijn verschillende initiatieven gestart om thuisnabij passend onderwijs/opvang nader vorm te geven. Voor de kern Hulst Noord is een intentieverklaring voorbereid die in maart 2022 is ondertekend. Hierin is de gezamenlijke ambitie omschreven om te komen tot een inclusief breed kindcentrum.

Binnen de gemeente Sluis is in het najaar van 2021 de perspectiefgroep ‘De Bonte Vlinder’ gestart. Door kinderen tijdelijk intensief onderwijs/opvang te bieden om beter zicht te krijgen op de specifieke behoeften, wordt vroegtijdig geïntervenieerd met de bedoeling dat kinderen daarna teruggaan naar de thuisnabije school.

De initiatieven die zijn voorbereid om te inspireren en het vakmanschap te versterken zijn als gevolg van de geldende maatregelen m.b.t. Corona in veel gevallen niet doorgegaan. Het samenkomen in leergemeenschappen was fysiek niet mogelijk. Ook de Kijk-je-rijk-dagen, waarbij collega’s op bezoek gaan bij elkaar, konden geen doorgang vinden.

Om de basisondersteuning binnen de scholen te vergroten wordt ingezet op preventieve systeemondersteuning versus curatieve individuele leerlingbegeleiding. Binnen de Bovenschoolse Ondersteuning vindt samen met de Begeleiders Passend Onderwijs (BPO) regelmatig afstemming plaats over de preventieve werking.

Kwaliteitszorg in een professionele organisatie

Het kwaliteitsstelsel van Elevantio is een veranderonderwerp in het jaarplan. Het implementatietraject is voorzien in 22-23. Om voor Elevantio zicht te krijgen op de kwaliteit van onderwijs is de kwaliteitsrapportage opgesteld over het schooljaar 20-21. Dit document geeft, in lijn met het vernieuwde inspectiekader (aug. 21), zicht op de kwaliteit van onderwijs. Tevens geeft de analyse inzicht in de breedte van kwaliteitszorg op bestuursniveau. Deze analyse is helpend bij de inrichting van het nieuwe kwaliteitsstelsel.

In 2020 is uitvoering gegeven aan het auditbeleid, echter ook hier in beperkte mate. Op twee scholen is een audit uitgevoerd. Oorspronkelijk waren er vijf gepland. De planning is aangepast met als doel om op elke school 1x per 4 jaar de audit uit te voeren.

Tijdens de studiedagen met de directeuren, intern begeleiders en/of bovenschoolse ondersteuning is gefocust op de voorbereidingen voor de fusie. De bijeenkomsten hebben veelal online plaatsgevonden. Dit heeft de inhoudelijke ontwikkeling geremd.

ICT-beleid

Op basis van de kaders voor het ICT-beleid en de inrichting van de ICT-organisatie is in 2021 de migratie naar Office 365 verder uitgerold. In de periode augustus- december is alle data naar de Elevantio omgeving gemigreerd. De technische implementatie is daarmee voor een groot gedeelte afgerond. De migratie naar Office 365 vraagt een langer proces voor medewerkers. Er is meer tijd en ervaring van ieder nodig om geroutineerd te worden in deze nieuwe omgeving.

Proces IKC, tandemschool en startgroep

Binnen Elevantio zijn er verschillende kindvoorzieningen. Er zijn brede scholen, integrale kind-centra en tandemscholen. Het verdient gesprek om te komen tot gelijkgerichte definities en meer gelijke taal. Elevantio kent formeel 11 IKC's en 7 scholen onderzoeken de mogelijkheid om IKC te worden. 9 Scholen zijn onderdeel van een tandemschool. De startgroepen binnen Elevantio zijn operationeel op de locaties in Eede, Sas van Gent, Westdorpe, Koewacht, Heikant, Sint Jansteen, Clinge, Nieuw Namen en Hulst.

Directeurenberaad (beleid ontwikkelen, beleid implementeren en inspiratie)

De samenwerking in het directeurenberaad van Elevantio is nog pril. Het gemis van fysiek samenzijn is merkbaar in de voortgang van de harmonisatie. Voorbereiding van het directeurenberaad vindt plaats in de agendacommissie waar de voorzitters van de clusters bij aansluiten.

Leren

Het aantal professionaliseringstrajecten op scholen is in 2021 ambitieus ingezet. De voorbereidingen zijn gemaakt in een periode waarin de beperkingen minimaal waren. De realiteit maakte heroverweging nodig omdat gezamenlijke bijeenkomsten alleen online georganiseerd konden worden. De creativiteit die is betracht om, ondanks alle beperkingen, door te groeien is bewonderingswaardig. Echter hebben we ook geconstateerd dat alle focus gericht moest worden op het organiseren van het onderwijs in de groep.

Alle medewerkers hebben gebruik kunnen maken van het aanbod uit de Elevantio Academie. De uitvoering van dit aanbod heeft ook nadelige effecten ondervonden van Corona. Desondanks zijn er mooie voorbeelden van leernetwerken die ook online zijn door gegaan. Denk hierbij aan het leernetwerk rondom (hoog)begaafdheid, het jonge kind en begrijpend lezen. Tevens was er voor het merendeel van de medewerkers een online professionaliseringsmodule beschikbaar. Medio april is een dergelijk aanbod voor iedereen beschikbaar.

Binnen Elevantio werken we planmatig aan het onderwijs

Op elke Elevantio school is een jaarplan aanwezig waarin de veranderings- en ontwikkelingsonderwerpen voor het nieuwe schooljaar zijn vermeld. Daarin zijn de doelen aan acties gekoppeld. Het jaarplan is op alle scholen opgesteld na het verzamelen van de gegevens uit verschillende bronnen: zelfevaluatie, strategisch plan, schoolplan inclusief meerjarenplan, kwaliteitsgesprekken, inspectierapportage, kwaliteitsrapportage, halfjaarlijkse- en jaarevaluatie en een uitgebreid 'Plan van aanpak' (indien van toepassing).

De meeste ontwikkelingsonderwerpen die in het jaarplan zijn opgenomen richten zich op het beleidsterrein O&K.

Bijzonder in de jaarplannen voor 20-21 zijn opgenomen interventies vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Het jaarplan wordt voor deze aparte middenstroom ingezet om planmatig de middelen in te zetten en hierover verantwoording af te kunnen leggen.

School- en jaarplan

In 2020 is de fusie effectrapportage opgesteld. De uitwerking van de kernwaarden en de besturingsfilosofie geven ons richting in de keuzes die we maken in het schooljaar 2020-2021. De ontwikkeling op organisatieniveau richt zich vooral op het samen creëren van een lerende cultuur en het harmoniseren van beleid.

De scholen beschikken over een schoolplan met een planperiode 2019-2023. De beschreven visie en ambitie blijven leidend in deze periode. In aansluiting op de meerjarenplanning uit het schoolplan heeft elke school een jaarplan geschreven waarin de veranderonderwerpen zijn opgenomen.

Zowel school- als jaarplan zijn ook beschikbaar gesteld aan de Inspectie van het Onderwijs.

2.2 Ondersteuning

Elevantio heeft een beleid voor leerlingbegeleiding opgesteld wat in lijn is met het beleid van Passend Onderwijs Zeeuws-Vlaanderen. Binnen de het beleidskader voor leerlingbegeleiding worden alle niveaus van onderwijs en ondersteuning belicht waarbij de uitgangspunten van handelingsgericht werken in de visie bepalend zijn geweest. Door uitwerking van het beleidsplan beogen we dat voor alle leerlingen de meest passende vorm van onderwijs zo thuisnabij mogelijk wordt geboden.

In 2021 hebben 46 leerlingen een toelaatbaarheidsverklaring verkregen waarmee zij zijn uitgestroomd naar het SBO of het SO. Binnen Elevantio is geen goed overzicht op plaatsingen in specifieke voorzieningen als Kansgroep, OZA en SBO+. Dit wordt voor 2022 inzichtelijk gemaakt.

De Bovenschoolse Ondersteuning

Binnen Elevantio is per augustus 2021 het beleidskader voor leerlingbegeleiding leidend in de organisatie van de extra ondersteuning. In het schooljaar 21-22 is dit kader nader geconcretiseerd o.a. voor de inzet van de Bovenschoolse Ondersteuning. Deze wijzigingen zullen in schooljaar 22-23 worden geconcretiseerd. Dat maakt dat onderstaande inrichting nog niet geheel gelijk is op alle scholen.

Preventie Overleg:

Met ingang van het nieuwe schooljaar kunnen alle scholen een preventie overleg organiseren rondom een leerling wanneer daar behoefte aan is. Het is een overlegvorm die flexibel in planning en in samenstelling kan worden georganiseerd. De intern begeleider is daarbij de initiatiefnemer. Ouders sluiten altijd aan bij dit overleg. Wanneer gewenst is het mogelijk om de orthopedagogen en/of specialisten aan te laten sluiten.

Arrangementen:

Wanneer er behoefte is aan aanvullende ondersteuning kan dit in de vorm van een arrangement. In 2021 geldt dat scholen het beleid voortzetten vanuit hun vorige bestuur waardoor er op verschillende manieren extra ondersteuning wordt ingezet. Binnen de Bovenschoolse Ondersteuning zijn orthopedagogen en enkele specialisten in te zetten. Er is

een groep scholen die beschikken over een schoolbudget om extra ondersteuning in te kopen. In de gemeente Sluis wordt mede vanuit de gemeentelijke OAB-middelen een orthopedagoog gefaciliteerd om op leerling- en leerkrachtniveau te begeleiden.

Begeleiders Passend Onderwijs (BPO) per 01-08-2019

Met ingang van het schooljaar 2019-2020 heeft het samenwerkingsverband deskundigen in dienst om passend onderwijs op de scholen mogelijk te maken. Zij vervangen de ambulante begeleiders cluster 3 en 4. Qua inzet is de BPO gericht op preventieve (systeem)ondersteuning op een school of in een groep om de curatieve leerlinggerichte ondersteuning te minimaliseren. Dit past in de ontwikkeling om de basisondersteuning zo breed mogelijk te maken door preventief gerichte interventies. In 2021 ervaren scholen de meerwaarde wisselend.

2.3 Kwaliteit

Elevantioscholen werken systematisch aan kwaliteitszorg

Het schoolbestuur is verantwoordelijk voor de kwaliteit van het onderwijs en verantwoordt zich over de resultaten. De monitoring vindt plaats om adequate informatie te krijgen en daardoor de juiste interventiemogelijkheden uit te kunnen voeren.

De kwaliteitsmonitoring en het intern toezicht op de scholen van Elevantio is zowel preventief als curatief gericht.

Elevantio stelt in 21-22 een bovenscholings kwaliteitskader op waarbinnen alle scholen binnen hun eigen school- en jaarplan de uitwerking op schoolniveau hebben beschreven.

Scholen verantwoorden zich, tot de implementatie van het nieuwe stelsel, qua formats zoals bij ieder gebruikelijk was. In gesprek met bestuur (en teamleiders) vindt evaluatie en verantwoording plaats.

De opbrengsten van de Elevantioscholen voldoen aan de eisen van de Inspectie

Opbrengsten

In 2021 zijn een aantal scholen van Elevantio bezocht door de Inspectie van het Onderwijs. Alle bezoeken stonden in het teken van dataverzameling ten behoeve van het onderwijsverslag. Tijdens de bezoeken zijn er geen dusdanige risico's gesignaleerd dat een verdiept onderzoek op de scholen wenselijk werd bevonden.

Naar verwachting zal Elevantio begin 2022-2023 worden bezocht voor een inspectiebezoek.

De reguliere basisscholen worden door de inspectie o.a. beoordeeld op de eindopbrengsten. Scholen moeten met de Eindtoets scoren op of boven de landelijke norm passend bij de populatie van de betreffende school. In 2021 hebben de kinderen de Eindtoetsen gemaakt. Echter in 2020 zijn er geen eindtoetsen afgenomen. De eindresultaten over 2021 worden in beeld gebracht op basis van het gemiddelde van de laatste drie schooljaren dit in relatie met de meest recente schoolweging. Van de 39 scholen scoorden er 34 op of hoger dan de norm. Van de 5 scholen die onder norm scoorden betreft het in drie gevallen een kleine school. Door het lage leerlingaantal van de groepen 8 bij kleine scholen geeft het gemiddelde de prestaties minder goed weer.

De andere 2 scholen zijn de fusiescholen waardoor de gegevens van waaruit het gemiddelde wordt berekend geen goed beeld geven. Eindopbrengsten zijn onderwerp tijdens de kwaliteitsgesprekken.

Risico- analyse

Naar aanleiding van een risico- analyse door inspectie, heeft een gesprek plaatsgevonden tussen inspectie en bestuur over twee scholen. Onderwerpen van gesprek waren de discrepantie tussen de eindresultaten en schooladviezen VO en een hoog percentage ziekteverzuim. De signalen waren reeds door het bestuur opgepikt, verklaard en waar nodig acties uitgevoerd. Na toelichting hierover in dit gesprek heeft inspectie beslist niet over te gaan tot een kwaliteitsonderzoek.

Daarnaast is in gesprekken tussen bestuur en directeuren in samenspraak gekozen voor een intensievere samenwerking daar waar gewenst en/of risico's zijn gezien. Verdiepende gesprekken vinden momenteel plaats of worden gepland met meerdere scholen waarbij interventies/ ondersteuning gewenst zijn/is.

Hoofdstuk 3 HRM

In dit hoofdstuk belichten we de aspecten van HRM binnen Elevantio. Voor het schooljaar 2021-2022 is een bestuurlijk jaarplan vastgesteld. Voor de uitwerking van de jaarplanonderwerpen zijn werkgroepen gevormd. Voor HRM is een werkgroep HRM samengesteld die zich focust op de harmonisering van HRM beleidsplannen.

Jaarplanonderwerpen 2021-2022:

Verzuimbeleid

Het is een belangrijk uitgangspunt dat werknemers bij Elevantio gezond en vitaal kunnen werken. De aspecten van het verzuimbeleid bij Elevantio zijn dan ook gezondheids- vitaliteitsbeleid en verzuimprotocol. Enerzijds is het belangrijk om medewerkers die verzuimen goed te begeleiden zodat zij weer aan het arbeidsproces kunnen deelnemen. Hiervoor is het verzuimprotocol in 2021 herzien en vastgesteld. Daarnaast is het belangrijk om oog voor preventie te hebben. Hiervoor dient het gezondheids- vitaliteitsbeleid dat verder nog in ontwikkeling is. Om medewerkers bewuster te maken van vitaliteit is Elevantio ook partner van Fit2Work, een initiatief van diverse organisaties, die jaarlijks een week van de gezondheid organiseren.

Functiebouwwerk

De functiehuizen van de verschillende rechtsvoorgangers moeten worden herzien. Dit proces zal in het schooljaar 2022-2023 worden opgestart.

Personeelsregelingen herzien

De werkgroep HRM is continue bezig om de diverse beleidsplannen te herzien. Deze worden opgenomen in het integraal personeelsbeleidsplan. In 2021 is hiermee gestart en dit proces zal verder doorlopen in het komende schooljaar.

Ervaringsstage directeur / interne begeleider

Binnen strategische personeelsplanning kunnen de functies Directeur en Interne Begeleider worden aangemerkt als cruciale functies. Om te voorkomen dat er personele knelpunten ontstaan voor deze functies zijn er in 2021 twee pilots gestart waarbij leerkrachten met ambities voor de functie van directeur een jaar lang als trainee aan de slag zijn gegaan. Deze pilots zijn afgerond en op basis van deze ervaring is een nieuw beleidsplan in uitvoering.

Herdefiniëring Leraar in opleiding, zij-instromers

Om lerarentekort te voorkomen investeert Elevantio in aankomende leerkrachten. Dit zijn enerzijds studenten van de Hogeschool en anderzijds werknemers die een carrièreswitch ambiëren en als zij-instromer in het onderwijs willen werken.

3.1 Personeelsbeleid

Formatie/strategische personeelsplanning

De personele inzet en de streefformatie voor Elevantio is vastgelegd in het bestuursformatieplan 2021 en het meerjarenbestuursformatieplan 2021-2025. Uitgangspunten hierbij zijn werkbaarheid, solidariteit, kwaliteit en gefinancierd uit de beschikbare lumpsum-bekostiging.

In dit formatieplan is tevens de kwantitatieve en kwalitatieve personeelsplanning uitgewerkt. Kwantitatief geeft aan de benodigde hoeveelheid fte's voor het komende jaar en de prognose voor de jaren daarna. Bij kwalitatieve planning wordt de focus gelegd op de benodigde functies en specialisatie die nodig zijn om goed onderwijs te geven.

Om een gezonde organisatie te behouden, moet de verhouding tussen het leerlingenaantal en de formatieve inzet van personeel in balans zijn. De formatieve inzet vindt plaats binnen de vastgestelde functiecategorieën en is vastgelegd in het functiehuis.

Lerarentekort

Sinds 2019 is een Onderwijsambassadeur benoemd die voor Zeeland meedenkt en meewerkt om het lerarentekort terug te dringen. Voor de regio Zeeuws-Vlaanderen ligt zijn doelstelling vooral op het werven van Vlaamse leerkrachten door het leggen en onderhouden van contacten met Vlaamse Hogescholen.

Met de gezamenlijke vervangingspool ingericht via TCOZ (Transfercentrum Onderwijs Zeeland) wordt tevens beoogd om het tekort aan leerkrachten terug te dringen. Echter ook deze vervangingspool kent een tekort aan vervangers waardoor zij niet alle vervangingsaanvragen konden invullen in 2021.

Beleid inzake uitkeringen/vergoedingen bij ontslag

Elevantio hanteert werkgelegenheidsbeleid. Daarmee hebben de huidige personeelsleden een werkgelegenheidsgarantie. Indien die garantie in gevaar komt, wordt er overleg gevoerd met de vakbonden over een Sociaal Plan. Door dit beleid wordt instroom in ontslaguitkeringen optimaal voorkomen. Indien onverhoopt ontslag als gevolg van formatieve ontwikkelingen noodzakelijk is, wordt in samenspraak met de vakbonden een Sociaal Plan opgesteld dat in de eerste plaats zal zijn gericht op een transitie van 'werk naar werk' (conform hoofdstuk 10 cao po 2019-2020).

In geval van persoonsgebonden redenen van ontslag biedt Elevantio in alle gevallen ondersteuning aan betrokkene bij het vinden van een andere betrekking om op die manier zo veel als mogelijk instroom in ontslaguitkeringsregelingen te voorkomen. Als vergoeding voor deze ondersteuning wordt aansluiting gezocht bij de voorschriften zoals opgenomen in het reglement van het Participatiefonds.

In geval van persoonsgebonden redenen van ontslag, probeert Elevantio in alle gevallen allereerst om een ontslag met wederzijds goedvinden te realiseren. Dit bespaart tijd, energie en procedurekosten. In voorkomende gevallen zal worden getracht de hoogte van de ontslagvergoedingen te minimaliseren. Elevantio is zich bewust van de wettelijke bepalingen m.b.t. de transitievergoedingen. In alle gevallen is de wettelijk bepaalde transitievergoeding het plafond van de ontslagvergoeding.

Generatiepactregeling

Elevantio heeft in het kader van vitaal vakmanschap de Generatiepactregeling uitgewerkt. Met deze regeling wordt beoogd dat medewerkers langer vitaal kunnen doorwerken tot hun AOW gerechtigde leeftijd. Binnen Elevantio stromen medewerkers gemiddeld op hun 63^e uit vanwege pensioen. De Generatiepactregeling biedt de mogelijkheid om minder te werken met volledige pensioenopbouw waardoor men wil bereiken dat medewerkers tot hun AOW-leeftijd aan de organisatie blijven verbonden. In beginsel is deze regeling opengesteld voor een periode van 4 jaar. Elk jaar per 1 augustus kunnen deelnemers van deze regeling gebruik maken.

3.2 Ziekteverzuim

Algemeen

Elevantio wil een werkgever zijn die aan medewerkers een gezonde werkomgeving biedt zodat zij in staat zijn vitaal werkzaam te zijn en te blijven. In dat kader is Elevantio continu gericht op het creëren van maatwerkoplossingen om medewerkers in staat te stellen hun werk vitaal en gezond uit te voeren. Daar waar extra ondersteuning gewenst is, wordt deze

aangeboden zoals coaching, begeleiding of aanpassing van werkplekken. Ook de Generatiepactregeling (start 1 augustus 2020) is een van de maatregelen die er toe bij kunnen dragen om het ziekteverzuim te verlagen.

Ziekteverzuimpercentage

Elevantio streeft naar een laag ziekteverzuim. Enerzijds wordt actief gestuurd op een goede begeleiding tijdens het ziekteverlof en anderzijds wordt preventief gezocht naar mogelijkheden om te voorkomen dat medewerkers uitvallen. Hieronder hebben wij het ziekteverzuim van OP in beeld gebracht over 2021. Omdat in 2021 vier rechtsvoorgangers gefuseerd zijn is een volledige vergelijking met eerdere jaren niet mogelijk. Het totale verzuimpercentage van alle functiecategorieën bedraagt 5,15% over het jaar 2021.

Kalenderjaar	Gemiddeld ZVP Elevantio OP	Landelijk gemiddelde VP OP
2021	5,1%	5,7%

3.3 Kengetallen per 31 december 2021

Medewerkers in dienst (tijdelijk/vast, deeltijd/fulltime):

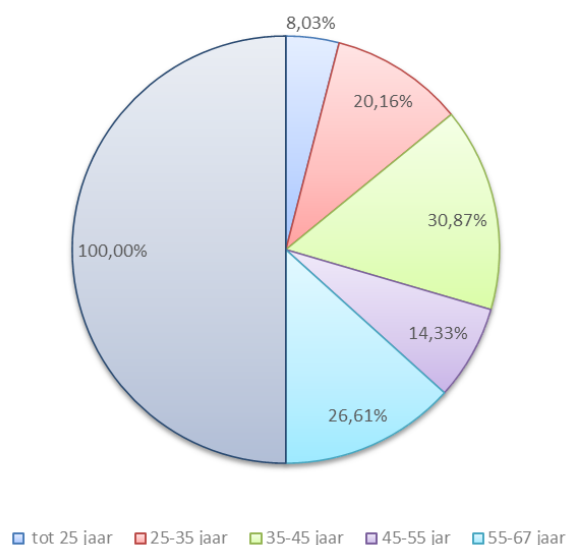
	fte	aantal
2021	491	632

Medewerkers per functiecategorie

	Directeuren		OP		OOP	
	fte	aantal	fte	aantal	fte	aantal
2021	37	38	388	492	66	102

Medewerkers per leeftijdscategorie

Medewerkers per leeftijdscategorie 31-12-2021



Hoofdstuk 4 Facilitaire zaken

4.1 Huisvesting

Elevantio streeft er naar de gebouwen een veilig, verzorgd en sfeervol karakter te geven waar het voor kinderen, medewerkers, ouders en andere gebruikers goed toeven is. Basisvoorwaarde voor elk gebouw is vanzelfsprekend dat het een school faciliteert om er kwalitatief goed onderwijs te geven. Onderstaand zijn de belangrijkste zaken benoemd die in 2021 op huisvestingsgebied zijn gerealiseerd.

Meerjarenplanning binnen- en buitenonderhoud

Elevantio heeft per 1-8-2021 - fusiedatum de uitgangspunten voor het meerjarenonderhoudsplan (mjop) geactualiseerd en beschreven. Alle rechtsvoorgangers hanteerden al dezelfde uitgangspunten. Op basis van die uitgangspunten is in september/oktober 2021 een nieuwe inspectieronde uitgevoerd door onze bouwkundig adviseur. De bevindingen van de inspecties zijn verwerkt in een geactualiseerde MJOP en financieel vertaald in de voorziening onderhoud gebouwen (zie hoofdstuk 5).

Het onderhoud van de brede scholen in de gemeentes Hulst, Terneuzen en Sluis zijn beperkt opgenomen in de MJOP. Elevantio draagt de hiervoor van het Rijk ontvangen, genormeerde, budgetten voor buiten- een groot deel van het binnen onderhoud conform afspraak, over aan de gemeenten Hulst, Terneuzen en Sluis.

Opllossen constructiefouten dak Marijkeschool

In 2020 heeft de gemeente Terneuzen € 50.000,- beschikbaar gesteld voor het repareren en herstellen van een constructiefout van het platdak op de Marijkeschool. De uitvoering daarvan heeft in 2021 plaatsgevonden.

Overleg gemeenten

Met de gemeenten Terneuzen en Hulst is in 2021 periodiek bestuurlijk en ambtelijk overleg gevoerd over het huisvestingsbeleid en afstemming over het onderhoud. Dit overleg wordt voor de nieuwe organisatie uitgebreid naar de gemeente Sluis.

IHP gemeente Terneuzen

De gemeente Terneuzen heeft in augustus 2019 besloten om een Integraal Huisvestingsplan (IHP) op te stellen. In het IHP worden alle te verwachten investeringen voor de komende 12 jaar in beeld gebracht zodat de gemeente een integrale en objectieve afweging kan maken. Dit traject is in november 2019 opgestart en hierin hebben gemeente, alle schoolbesturen en kinderopvangorganisaties als projectgroep constructief samengewerkt. Door de projectgroep zijn de volgende documenten opgesteld:

IHP bouwstenennotitie gemeente Terneuzen; dit betreft de visie en beleidsuitgangspunten t.a.v. onderwijshuisvesting.

Scenario's IHP onderwijs Terneuzen; o.b.v. quickscans van de gebouwen en leerlingenprognoses zijn door de projectgroep scenario's benoemd.

Memo financiële scenario's; de financiële vertaling van de scenario's inclusief een voorstel van de gemeente om boven-normatieve kwaliteit te realiseren en de kostenverdeling daarvan.

De gemeente Terneuzen heeft in de raadsvergadering op 30 juni 2020 het IHP-Terneuzen vastgesteld.

Ten aanzien van de bouwstenen van beleid en de uitwerking van de scenario's kan worden gesteld dat deze conform wens van Elevantio (voorheen Perspecto en ProBaz) zijn opgesteld. Concreet betekent dit voor Elevantio in de 1^e planperiode van 2021 t/m 2025:

- inbreiding in Othene en inmiddels in 2021 gerealiseerd
- nieuwbouw in de Rivierenbuurt – oplevering wordt in augustus 2024 verwacht
- nieuwbouw in Westdorpe – oplevering wordt in augustus 2024 verwacht
- nieuwbouw MFA in Hoek – oplevering wordt in augustus 2026 verwacht
- onderzoek naar ruimtegebrek op de Kameleon

Op middellange termijn, de periode 2025-2030, zal een onderzoek naar de huisvesting in de kernen Zaamslag en Axel worden opgestart.

Gemeente Sluis

In de gemeente Sluis is in 2021 gestart met het realiseren van het MFA in Aardenburg. Oplevering wordt in juli 2021 verwacht.

In de gemeente Sluis zijn in 2021 de voorbereidingen opgestart voor het realiseren van nieuwbouw van het Molenbolwerk in IJzendijke. Dit wordt waarschijnlijk gecombineerd met het realiseren van een MFA voor de kern IJzendijke i.c.m. het in evenwicht brengen van situering van welzijn- zorg en woningbouw. Dit totaalplan krijgt in 2022 verder vorm.

In de kern Oostburg is een herstructurering van het aanbod welzijn-zorg-wonen-onderwijs (PO-VO)-kinderopvang-middenstand opgestart onder de projectnaam Vitaal West-Zeeuws-Vlaanderen Campus Oostburg. Onderzoek en voorbereidingen zullen in de eerste helft van 2022 uitgevoerd worden.

Gemeente Hulst

In de gemeente Hulst worden voorbereidingen getroffen voor de Campus Hulst-Noord.

Het betreft hier een voornemen om vervangende nieuwbouw te realiseren voor de Nobelhorst, Moerschans en de Wereldboom. Doel: het realiseren van een Kindcentrum met een breed aanbod voor kinderen van 0 tot 12 jaar.

Bestemmingsreserve onderwijskundige vernieuwing schoolgebouwen

In 2018 is een bestemmingsreserve gevormd om investeringen in de huisvesting als gevolg van onderwijskundige vernieuwing, anders dan regulier onderhoud, mogelijk te maken.

Momenteel lopen aanvragen voor de St. Jozef te Nieuw-Namen. Dit betreft met name aanpassingen of wijzigingen in en aan het gebouw om de toepassing van nieuwe onderwijsconcepten mogelijk te maken.

4.2 Inkoopbeleid en aanbestedingen

Het inkoop- en aanbestedingsbeleid van Elevantio is gekoppeld aan het in 2020 herziene inkoopbeleid van Perspecto. Doel: duidelijk en transparant inkoopbeleid en de wens om te voldoen aan de wet- en regelgeving, met name de vigerende aanbestedingswet en de Gids Proportionaliteit. Het doel van dit beleid is om rechtmatigheid te borgen, administratieve lasten te beperken én om een doelmatige inkoop te realiseren.

Europese aanbesteding reproductie

Na fusiedatum op 1-8-2021 is een Europees aanbestedingstraject opgestart voor de schoonmaak. Gunning zal plaatsvinden in mei 2022. Nieuwe opdrachtnemer zal per 1-9-2022 starten.

Inkoop digiborden

In 2021 is een traject mini-competitie aanbesteding touchscreens opgestart.

Inkoop IT-beheertaken

In 2021 is voor de nieuwe organisatie een onderhands traject IT-beheertaken opgestart.

In de eerste helft van 2022 zal duidelijk worden welke aanbieder deze opdracht gegund wordt.

Inkoop jaarlijkse controles en onderhoud

Zoals gebruikelijk worden jaarlijks contracten afgesloten voor de volgende controles/inspecties:

- Brandveiligheidsapparatuur en – middelen;
- Keuring elektra-installaties;
- Onderhoud elektra-installaties;
- Onderhoud verwarmings- en luchtbehandelingsinstallaties;
- Legionella-inspecties;
- Inspecties speeltoestellen.

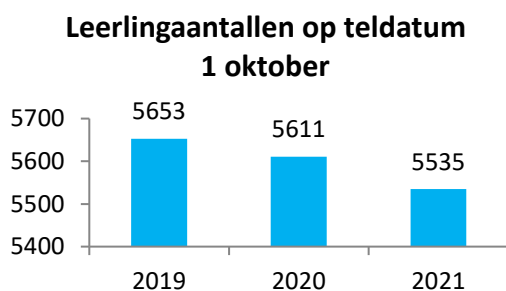
De volume-voordelen die behaald worden komen ten gunste van de schoolexplotaties of maken onderdeel uit van de meerjarenonderhoudsplanning.

Na fusiedatum op 1-8-2021 zijn deze geharmoniseerd.

Afronding van de harmonisatie wordt eind tweede helft 2022 verwacht.

Hoofdstuk 5 Financiën

De Rijksbijdragen welke verantwoord worden in dit bestuursverslag zijn gebaseerd op de leerlingaantallen van onderstaande teldata



In dit hoofdstuk wordt ingegaan op het financieel beleid van Elevantio en zijn de staat van baten en lasten en de balans opgenomen.

5.1 Staat van baten en lasten

In € 1.000	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Baten			
Rijksbijdragen OCW	43.655	39.729	40.143
Overige overheidsbijdragen- en subsidies	507	147	339
Overige baten	654	451	680
Totaal baten	44.816	40.327	41.162
Lasten			
Personeelslasten	36.474	35.758	36.818
Afschrijvingslasten	1.116	859	934
Huisvestingslasten	2.937	2.653	3.112
Overige lasten	4.439	3.124	3.427
Totaal lasten	44.966	42.394	44.291
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	0	0	58
Financiële lasten	0	-	18
Saldo financiële baten en lasten	0	-	40
Nettoresultaat	-150	-2.067	-3.089

Het jaar 2021 is afgesloten met een negatief resultaat van € 150.000. Er werd een negatief resultaat begroot van € 2.067.000. Er is derhalve sprake van een positief verschil van € 2.217.000.

In onderstaande paragrafen wordt een verdere toelichting gegeven op het resultaat en op de oorzaken van de afwijking(en). Tevens wordt per categorie een analyse gemaakt van de verschillen tussen de realisatie 2021 en de begroting 2021.

Baten

Rijksbijdragen OCW

De rijksbijdragen bedragen € 43.655.000 ten opzichte van een begroot bedrag van € 39.729.000. De belangrijkste oorzaken van deze hogere baten van € 3.926.000 zijn:

- In de begroting was de bijzondere bekostiging Nationaal Programma Onderwijs (NPO) nog niet verwerkt omdat ten tijde van het opstellen van de begroting de regeling nog niet gepubliceerd was. In 2021 is hiervoor in totaal € 1.897.000 ontvangen.
- Hogere inkomsten Personele Lumpsum en Personeel en Arbeid van in totaal € 261.000 als gevolg van indexering en bijstelling van budgetten. Tevens is er een aanvullende personele groei bekostiging van € 170.000 ontvangen.
- Hogere baten Onderwijsachterstanden, prestatiebox en fusiebekostiging wegens indexering en bijstelling budgetten van in totaal € 45.000. De ontvangen overige Rijkssubsidies zijn echter € 8.000 lager dan begroot.
- Hogere inkomsten bijzondere bekostiging asielzoekers en overige vreemdelingen van in totaal € 309.000. De oorzaak hiervan is een verhoogde instroom en verruiming van de bekostiging als gevolg van de regeling NPO.
- In totaal is een bedrag van € 353.000 vrijgevallen van nog te besteden subsidies zoals studieverlof en inhaal- en ondersteuningsprogramma's, hier staan grotendeels kosten in dezelfde orde van grote tegenover.
- Aan overige subsidies is in totaal € 980.000 ontvangen. Dit betreft de subsidies Regionale Aanpak Personeelstekort (RAP) van € 811.000 en de aanvullende arbeidsmarkttoelage voor 5 scholen van € 169.000.
- De bijdragen van het Samenwerkingsverband van cluster 3 en 4 zijn € 23.000 lager dan begroot als gevolg van indexeringen en bijstelling van budgetten door het SWV.

Overige overheidsbijdragen

De overige overheidsbijdragen bedragen € 507.000 ten opzichte van een begroting van € 147.000 en zijn daarmee € 360.000 hoger dan begroot. Dit betreft met name de vrijval de subsidie voor de Regiodeal Zeeuws Vlaanderen van € 364.000, hier staan kosten voor een zelfde bedrag tegenover.

Overige baten

De overige baten bedragen € 654.000 ten opzichte van een begroting van € 451.000. De belangrijkste oorzaken voor dit positieve verschil van € 203.000,- zijn:

- Ontvangen compensatie transitievergoedingen ad € 51.000, hier staan kosten in dezelfde orde van grote tegenover.
- Afwikkeling oude administraties en diverse subsidies ca € 66.000.
- Lagere ouderbijdragen en overblijfsvergoedingen van respectievelijk € 27.000 en € 53.000 als gevolg van Covid-19, de lockdown en het continuïteitsplan dat sinds juni wordt gehanteerd.
- Hogere doorbelastingen aan derden ad € 12.000 als gevolg van gestegen exploitatiekosten.
- Hogere overige opbrengsten ad € 50.000. Dit betreft met name diverse ontvangen incidentele baten subsidies en premie restituties en schadevergoedingen.
- Op basis van geboekte kosten is een bedrag van € 114.000 aan subsidie vrijgevallen. Dit betreft met name kleinere subsidies op schoolniveau.
- Vanuit cluster 1 en 2 is er in 2021 € 33.000 minder aan baten ontvangen dan begroot.
- Lagere detachingsbaten en doorbelastingen aan derden ca. € 39.000.

Lasten

Personeelslasten

De personeelslasten bedragen € 36.474.000 ten opzichte van een begroting van € 35.758.000. De hogere lasten van € 716.000 zijn veroorzaakt door:

Lonen en salarissen

De lonen en salarissen zijn in € 34.356.000 en daarmee € 464.000 hoger dan begroot (€ 33.892.000). De belangrijkste oorzaak hiervan is dat er extra personeel is aangesteld vanuit extra middelen zoals NPO.

Uitkeringen

De ontvangen uitkeringen van het UWV zijn in 2021 € 77.000 hoger dan begroot. Aan uitkeringen vervangingsfonds, 2 van de fusiepartners waren nog deelnemer, is in totaal € 231.000 meer ontvangen dan begroot. Elevantio is vanaf fusiedatum eigen risicodragers voor ziektevervangingen. Ontvangen uitkeringen WGA/ERD € 106.000 via herverzekering.

Overige personeelslasten

De overige personele lasten bedragen € 1.963.000 en zijn daarmee € 247.000 lager dan begroot (€ 2.210.000). Dit tekort wordt veroorzaakt door diverse over- en onderschrijdingen van begrote budgetten. De belangrijkste zijn:

- Lagere verzekeringskosten € 229.000 doordat de begrote afkoop van het risico ERD/WGA door het UWV anders wordt verrekend.
- Lagere uitgaven voor externe inhuur € 176.000.
- Kosten WGA/ERD € 140.000 welke via uitkeringen grotendeels worden vergoed.
- Inhuur/detachering A-pool andere besturen, ca € 45.000.
- Uitgekeerde transitie vergoeding ad. € 149.000 welke nagenoeg geheel gecompenseerd zijn.

Personele voorzieningen

Alle personele voorzieningen zijn herrekend voor Elevantio per ultimo 2021. Het saldo van de daaruit voortvloeiende dotatie / vrijval is € 815.000 hoger dan begroot. In paragraaf 5.2 onder voorzieningen wordt dit nader toegelicht.

Afschrijvingslasten

De afschrijvingslasten zijn € 257.000 hoger dan begroot. In de afschrijvingslasten is het negatieve boekresultaat ad. € 237.000 van de desinvesteringen verwerkt. Exclusief het boekresultaat zijn de gerealiseerde afschrijvingslasten € 20.000 hoger dan begroot. Dit met name door harmonisatie van afschrijvingsperioden als gevolg van de fusie.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten bedragen € 2.937.000 ten opzichte van een begroting van € 2.653.000. Er is per saldo € 284.000 meer uitgegeven dan begroot. Dit komt met name door:

- Extra uitgaven voor schoonmaak kosten ad. € 180.000. Deels zijn dit extra kosten door intensievere schoonmaak wegens Corona en deels niet correct begroot.
- Uitgaven voor huur van noodlokalen van € 31.000 welke verantwoord worden via private middelen.
- Hogere uitgaven voor klein- en tuinonderhoud dan begroot ad € 75.000.
- Hogere kosten voor energie van € 45.000.

- Lagere uitgaven overdracht onderhoud brede scholen van € 48.000.

Overige instellingslasten

De overige instellingslasten bedragen € 4.439.000 ten opzichte van de begroting van € 3.124.000. De werkelijke lasten zijn derhalve € 1.315.000 hoger dan de begrote lasten. De belangrijkste afwijkingen worden veroorzaakt door:

Administratie en beheerslasten (+/+ € 180.000)

- Lagere kosten voor het voorzieningenplan, drukwerk en vergaderkosten van in totaal € 43.000.
- De kosten voor inhuur van deskundigenadvies zijn € 85.000 hoger dan begroot. Dit betreft o.a. advieskosten voor technisch huisvestingsadvies en kwaliteitsmetingen en Europese aanbesteding van de schoonmaak.
- Hogere kosten voor administratiekantoor van € 104.000. Dit betreft onder andere implementatie en harmonisatiekosten vanwege de fusie voor de personele en financiële administratie systemen. Daarnaast zijn hier bij 2 rechtsvoorgangers loonkosten verdisconteerd voor onderlinge detachering.
- Hogere bank- en accountantskosten van respectievelijk € 22.000 en € 24.000. De bankkosten betreft met name de eenmalige implementatiekosten van schatkistbankieren bij 3 rechtsvoorgangers. De accountantskosten betreft afrekeningen van controles over boekjaar 2020.

Inventaris, apparatuur en leermiddelen (+/+ € 398.000)

- Er is sprake geweest van hogere uitgaven op leermiddelen van € 123.000 dan begroot.
- Verder is er sprake van een overschrijding van ICT kosten met € 292.000. De overschrijding op ICT betreft met name de licentie onderwijsleerpakket (€ 142.000) en de licenties overig (€ 105.000). Deze laatste is deels vanwege de harmonisatie en migratie van de ICT omgevingen.

Overige instellingslasten (+/+ € 737.000)

- De fusie- en harmonisatiekosten zijn € 167.000 hoger dan begroot.
- Materiële kosten NPO ad. € 291.000 waarvoor een zelfde bedrag in de baten is opgenomen.
- Projectkosten Regiodeal ad. € 364.000 waarvoor een zelfde bedrag in de baten is opgenomen.
- Hogere projectkosten algemeen ad € 139.000 waarvan € 113.000 via diverse subsidies in de baten is opgenomen.
- Lagere kosten voor startgroepen van € 258.000 door verschuiving in facturatie wegens de Regiodeal en correcties over 2020.

Financiële baten en lasten

Als gevolg van de negatieve rente in 2020 door de banken is in het laatste kwartaal van 2020 besloten om over te stappen op schatkistbankieren waardoor er geen sprake van negatieve rente is. Dit is in de 1^e week van januari 2021 geëffectueerd.

5.2 Balans

In onderstaande tabel is de balans per 31 december 2021 en 31 december 2020 opgenomen. Waar de exploitatierekening de baten en lasten van een kalenderjaar laat zien, geeft de balans aan welke waarden (activa) er aan het begin en aan het eind van een kalenderjaar in een organisatie aanwezig zijn en waar deze vandaan komen (passiva). De balans laat de situatie per 31 december 2021 zien met als vergelijking de stand per 31 december 2020.

In € 1.000	31-12-2021	31-12-2020		31-12-2021	31-12-2020
ACTIVA			PASSIVA		
Vaste activa					
Materiele Vaste Activa			Eigen Vermogen		
Gebouwen en Terreinen	1.135	1.384	Algemene reserve	9.497	13.126
Inventaris en apparatuur	3.632	3.116	Bestemmingsreserve publiek	5.379	1.682
Leermiddelen	855	833	Bestemmingsreserve privaat	460	678
	5.622	5.333			
				15.336	15.486
Financiële vaste activa	3	59			
			Voorzieningen		
Vlottende activa			Onderhoud	1.210	1.607
Vorderingen			Personeel	1.468	1.002
Debiteuren	269	168		2.678	2.609
Ministerie OCW	1.913	1.746	Vlottende passiva		
Overige vorderingen	141	233	Kortlopende schulden		
Vooruitbetaalde kosten	53	144	Crediteuren	430	924
	2.376	2.291	Ministerie OCW	165	523
			Belastingen en premies	1.915	1.930
Liquide Middelen	14.320	16.013	Overig kortlopende schulden/ overlopende. Passiva	1.797	2.224
				4.307	5.601
	22.321	23.696		22.321	23.696

Vermogenspositie per 31 december 2021

Het eigen vermogen van Elevantio bedraagt ultimo 2021, na verwerking van het resultaat, € 15.336.000 tegenover een eigen vermogen van € 15.486.000 ultimo 2020. Het eigen vermogen is in 2021 afgenomen als gevolg van een negatief exploitatieresultaat. Dit resultaat is sterk beïnvloed door nog niet bestede middelen voor NPO en andere extra (incidentele) baten.

Activa

Materiele Vaste Activa

De materiële vaste activa is met € 289.000 toegenomen ten opzichte van 2020. Er is derhalve meer geïnvesteerd dan afgeschreven. Gedurende 2021 is er voor € 1.825.000 geïnvesteerd in nieuwe activa. De investeringen zijn als volgt uit te splitsen:

- Gebouwen € 415.000.
- Inventaris en apparatuur € 1.172.000.
- Onderwijsleerpakket € 238.000.

In 2021 is er op ICT gebied geïnvesteerd in het migratie proces ICT en aanschaf van laptops, chromebooks en digiborden.

In 2021 is voor Elevantio gestart met het meerjaren investeringsplan dat verwerkt is in meerjarenbegroting 2022-2026. Doel van dit plan is een verantwoorde opbouw van activa en beheersbare afschrijvingslasten.

In 2021 is er voor € 237.000 aan boekverlies gerealiseerd als gevolg van de desinvesteringen. De totale desinvestering bedraagt € 657.000. Het grootste deel daarvan betreft de verkoop van het voormalig kantoor aan de Lange Bellingstraat 2 te Hulst. De boekwaarde bij verkoop bedroeg € 603.000. De opbrengstwaarde van de verkoop ad. € 420.000 betekent een boekverlies van € 183.000.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa betreft borg van tablets behorende bij een lesmethode die in bruikleen zijn gegeven. In 2021 is daarvan het grootste deel (€ 56.000) terug ontvangen. De resterende € 3.000 wordt in 2022 terug ontvangen.

Vorderingen

De vorderingen bedragen € 2.376.000 en zijn ten opzichte van 2020 toegenomen met € 85.000. Hier zijn geen bijzonderheden te melden.

Liquide Middelen

De liquide middelen zijn per balansdatum afgenomen met € 1.693.000. De liquide middelen zijn opgebouwd uit de saldi van de betaalrekening, de schoolbankrekeningen en de depositorekening. In het kasstroom overzicht van de jaarrekening is de mutatie verder gespecificeerd.

Passiva

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen is opgebouwd uit de algemene reserve en de bestemmingsreserves publiek en privaat. Aan de algemene reserve is in 2021 middels resultaat bestemming een bedrag onttrokken van € 3.628.000. Dit is het saldo van het exploitatieresultaat 2021 verminderd met de toevoegingen en onttrekkingen aan de bestemmingsreserves publiek en privaat.

De algemene reserve bedraagt ultimo 2021 € 9.498.000.

In 2021 zijn er vijf nieuwe publieke bestemmingsreserves gevormd:

1. Bestemmingsreserve NPO ad. € 925.000. Deze bestemmingsreserve is gevormd voor de nog niet bestede NPO middelen die in de periode augustus t/m december 2021 ontvangen zijn.
2. Bestemmingsreserve vereenvoudiging bekostiging ad. € 1.651.000. Deze bestemmingsreserve is gevormd om de eenmalige verlaging van de personele lumpsum gedurende de periode augustus – december 2022 af te dekken.
3. Bestemmingsreserve arbeidsmarkttoelage ad. € 169.000. Deze bestemmingsreserve is gevormd ter dekking van de in 2022 uit te betalen arbeidsmarkttoelage over de periode augustus-december 2021.
4. Bestemmingsreserve startgroepen € 740.000. Deze bestemmingsreserve is gevormd ter dekking van de kosten voor het project kraamkamer gedurende de periode januari 2022 tot uiterlijk augustus 2025.
5. Bestemmingsreserve ICT DWO ad. € 658.000. Deze bestemmingsreserve is gevormd ter dekking van de afschrijvingslasten van de ICT ontwikkeling voor medewerkers in verband met de implementatie van de Digitale Werkomgeving (DWO).

De bestemmingsreserve “kwaliteit nieuwbouw schoolgebouwen” is in 2021 niet gemuteerd. Diverse projecten zijn in voorbereiding wat in 2022 tot een mutatie zou moeten leiden.

De bestemmingsreserve “onderwijskundige vernieuwing schoolgebouwen” is in 2021 gemuteerd met de afschrijvingslasten (€ 9.000) van de projecten met deze verbijzondering.

Een drietal bestemmingsreserves zijn opgeheven en het saldo, in totaal € 437.000, is aan de algemene reserve toegevoegd. Dit betreft de bestemmingsreserves “projecten overig”, “zorg” en “nulmeting”.

De bestemmingsreserve private middelen bestaat uit in het verleden privaat opgebouwde reserves en wordt jaarlijks gemuteerd met het saldo van de private baten en lasten. In totaal wordt er een bedrag van -/- € 219.000 (negatief) bestemd. De reserve private middelen is daardoor in 2021 gedaald en bedraagt ultimo 2021 € 460.000.

Voorzieningen

Elevantio heeft ultimo 2021 een zestal voorzieningen. In totaal zijn de voorzieningen in 2021 toegenomen met € 69.000.

- *Voorziening jubilea.* Deze voorziening is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties. In 2021 is een bedrag van € 69.000 onttrokken aan de voorziening jubilea. Als tool om de benodigde hoogte van de voorziening per ultimo van een jaar te berekenen wordt het berekeningsmodel van de PO Raad gebruikt. Jaarlijks vindt er een herijking plaats. In 2021 heeft er naast de begrote dotatie ad € 50.000 een vrijval plaatsgevonden van € 40.000.
- *Voorziening langdurig zieke medewerkers.* In 2020 is een (verplichte) voorziening gevormd van € 419.000 voor langdurig zieke medewerkers. Dit betreft medewerkers die op balansdatum ziek zijn en waarvan verwacht wordt dat ze uiteindelijk uitstromen in 2021 en 2022. De toekomstige loonkosten van die medewerkers worden t.l.v. de voorziening gebracht. In 2021 is voor € 328.000 aan loonkosten t.l.v. de voorziening gebracht. Er heeft daarnaast over de berekening peildatum 2020 een correctie op medewerkersniveau plaatsgevonden resulterend in deels een vrijval (€ 95.000) en een aanvullende dotatie (€ 35.000) Als gevolg van de herrekening op balans datum 2021 is er nog een dotatie gedaan van € 321.000.
- *Voorziening verrekening uitkeringskosten.* In 2021 is deze voorziening conform verwachting verlopen. Op peildatum wordt er geen nieuwe verrekening van uitkeringskosten verwacht. Derhalve is er geen dotatie gedaan en is het saldo per 31-12-2021 nihil.
- *Voorziening duurzame inzetbaarheid*
Bij rechtsvoorgangers is er in het verleden een voorziening duurzame inzetbaarheid gevormd. In 2021 heeft er een onttrekking van € 27.000 aan de voorziening plaatsgevonden.
- *Voorziening verrekening ERD/WGA*
Elevantio is per fusiedatum eigen risicodragers (ERD) voor WGA kosten en heeft dit risico herverzekerd. Daarmee zijn de kosten voor WGA uitkeringen van medewerkers van Elevantio voor 10 jaar afgedekt. Na 10 jaar worden de kosten weer overgenomen door het UWV. Uitgezonderd van deze verzekering zijn de medewerkers die per fusiedatum al een uitkering ontvangen en waarvan de rechtsvoorganger was aangesloten bij het UWV. Voor die medewerkers worden de kosten van de WGA uitkering door Elevantio niet gedekt en komen derhalve voor eigen rekening. Die te verrekenen uitkeringskosten van die medewerkers zijn nu opgenomen in deze voorziening waarvoor in 2021 een dotatie is gedaan van € 622.000.

- *Voorziening groot onderhoud.* Jaarlijks vindt er op basis van het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) een globale inspectie plaats en wordt het geplande onderhoud voor de komende 2 jaar opgenomen. Gebaseerd op de wet- en regelgeving, recente ontwikkelingen en de lokale situatie zijn de uitgangspunten voor bepaling van de voorziening vastgelegd. Die uitgangspunten zijn leidend geweest bij de actualisatie van het MJOP in 2021. Rekening houdend met de actualisatie van het MJOP, alsmede met de onttrekkingen en de begrote dotatie in 2021, respectievelijk € 965.000 en € 569.000, is de stand van de voorziening per ultimo 2021 getoetst met de constatering dat er geen extra dotatie of vrijval behoeft plaats te vinden.

Bij de berekening van de benodigde dotatie aan de voorziening onderhoud is gebruik gemaakt van de tijdelijke regeling die het mogelijk maakt af te wijken van RJ 212.451 en 212.452.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden bedragen ultimo 2021 € 4.307.000 en zijn opgebouwd uit crediteuren (€ 430.000), nog te besteden subsidies OCW (€ 165.000) belastingen en premies (€ 1.915.000) en overige kortlopende schulden (€ 1.796.000). Ten opzichte van 2020 is er per saldo sprake van een daling van de kortlopende schulden van € 1.294.000. Dit wordt met name veroorzaakt door een lager crediteur saldo ad € 494.000, lagere nog te bestede subsidies OCW ad € 358.000 en lagere overige kortlopende schulden ad € 427.000.

5.3 Kengetallen per balansdatum

Vanuit bovenstaande staat van baten en lasten (5.1) en balans (5.2) kunnen een aantal kengetallen voor 2021 worden berekend. De kengetallen zijn overgenomen van de kengetallen bij het toezicht op de financiële continuïteit van onderwijsinstellingen zoals gehanteerd door de Inspectie van Onderwijs. De signaleringswaarden die de Inspectie van Onderwijs gebruikt als onderdeel van haar analyse om te bepalen of de financiële positie van een bestuur nader moet worden onderzocht zijn opgenomen ter vergelijking. Tevens zijn de kengetallen over de kalenderjaar 2020 opgenomen als vergelijkende cijfers. De kengetallen worden onder de tabel nader toegelicht.

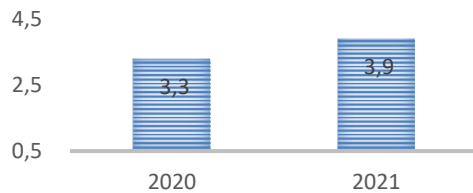
	31-12-2021	31-12-2020	Signaleringswaarde Inspectie
Financiële positie			
Liquiditeit	3,9	3,3	< 0,75
Solvabiliteit 2	81%	76%	< 30%
Rentabiliteit	-0,3%	-7,4%	
Weerstandsvermogen	34%	37%	<5%
Reservepositie	1,93	2,02	> 0
Huisvestingsratio	6,6%	7,1%	> 10 %
Staat van baten en lasten			
Personele lasten van totaal*	81,1%	84,3%	80%-83%
Materiele lasten van totaal*	18,9%	15,7%	17%-20%

Liquiditeit (vlottende activa / kort vreemd vermogen)

De liquiditeit drukt de verhouding uit tussen de vlottende activa en de kortlopende schulden. Het geeft aan in hoeverre de organisatie aan zijn betalingsverplichtingen op korte termijn kan voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand per 31 december weer. Er is sprake van een momentopname. De liquiditeit van Elevantio ligt ruim boven de signaleringswaarde van de Inspectie van Onderwijs.

Elevantio hanteert zelf, mede op advies van de PO Raad een signaleringswaarde van 1,0. Ook op grond van die waarde is er sprake van meer dan voldoende liquiditeit.

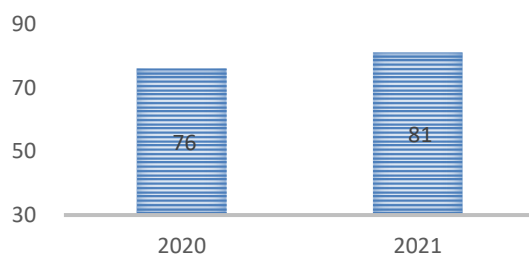
LIQUIDITEIT



Solvabiliteit 2 ((eigen vermogen incl. voorzieningen) / totale passiva)

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin het bestuur in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer. Er is sprake van een momentopname. De solvabiliteit 2 is gestegen ten opzichte van 31 december 2020. De signaleringswaarde van de Inspectie van Onderwijs voor solvabiliteit 2 is 30%. De solvabiliteit 2 van Elevantio ligt derhalve nog ruim boven de signaleringswaarde.

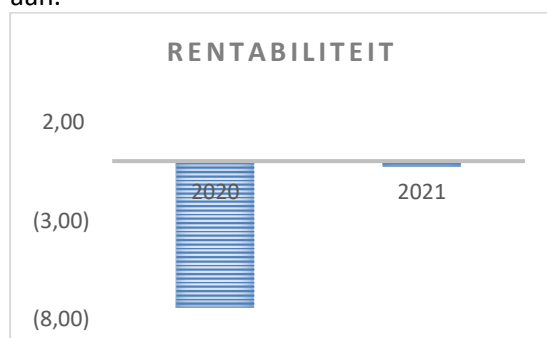
SOLVABILITEIT 2



Rentabiliteit

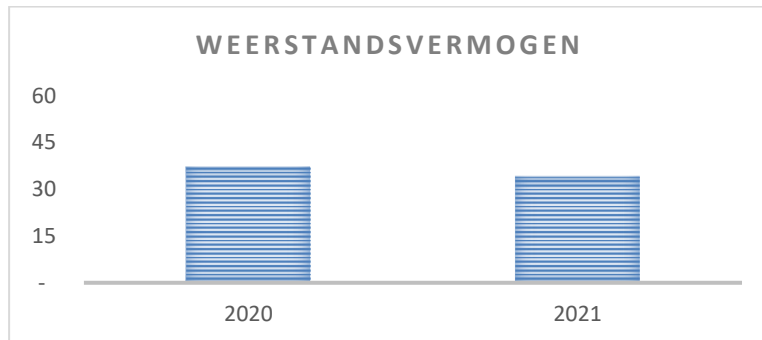
De rentabiliteit drukt de verhouding uit tussen het resultaat en de baten. Er wordt hierbij gekeken hoe efficiënt er met de opbrengsten wordt omgegaan. De rentabiliteit geeft binnen de onderwijssector het resultaat weer van het budgetbeheer van een instelling: de mate waarin de baten en lasten met elkaar in evenwicht zijn. Uitgaande van de veronderstelling dat middelen daadwerkelijk aan onderwijs moeten worden besteed zou de rentabiliteit structureel dichtbij nul moeten uitkomen. Als gevolg van het positieve resultaat in 2021 is de rentabiliteit negatief. De rentabiliteit 2020 is beïnvloed door eenmalige extra personele lasten waarvan de baten in 2019 zijn verantwoord.

De signaleringswaarden van de Inspectie van Onderwijs voor rentabiliteit is dat die 1-jarig niet kleiner mag zijn dan -10% en 3-jarig niet kleiner mag zijn dan 0%. De rentabiliteit van Elevantio voldoet hier aan.



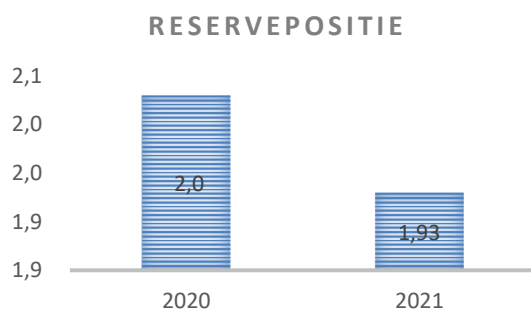
Weerstandvermogen (eigen vermogen / totale baten)

Het weerstandvermogen geeft aan in welke mate een organisatie in staat is toekomstige negatieve of nadelige ontwikkelingen (risico's) op te vangen. Te hoge reserves kunnen duiden op spaargedrag terwijl te lage reserves kunnen duiden op zorgeloos financieel management. De Inspectie van Onderwijs hanteert een signaleringswaarde van 5%. Het weerstandvermogen van Elevantio ligt daar ruim boven. Daaruit valt te concluderen dat Elevantio over voldoende vermogen bezit om risico's op te vangen. In tijden van krimp een geruststelling voor de continuïteit van de organisatie.



Reservepositie (mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen)

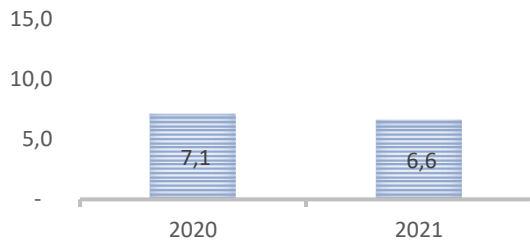
Dit betreft een signaleringswaarde die in het jaarverslag 2020 voor het eerst is opgenomen. Het geeft de verhouding aan tussen (het feitelijk publiek eigen vermogen +/- signaleringswaarde publiek eigen vermogen) / totale baten. De signaleringswaarde dient per bestuur de maximale bovengrens van de totale publieke reserves aan te geven. Als het eigen vermogen groter is dan het normatieve eigen vermogen, kan er sprake zijn van een mogelijk bovenmatige reserve. Per ultimo 2021 is het kengetal van de reservepositie 1,93 wat betekent dat er sprake is van mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen. In de continuïteitsparagraaf wordt dit verder toegelicht en vergeleken met de sector specifieke norm van de PO raad.



Huisvestingsratio ((huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten)

Dit kengetal geeft de verhouding aan tussen de huisvestingslasten en de totale lasten. De Inspectie van Onderwijs hanteert hiervoor een signaleringswaarde van 10%. De huisvestingsratio voor Elevantio is lager dan de signaleringswaarde.

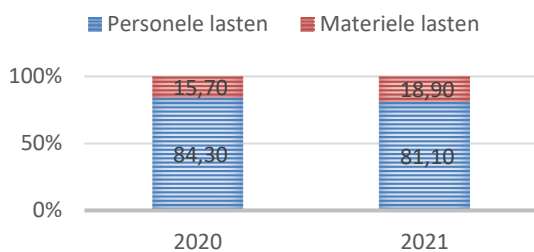
HUISVESTINGSRATIO



Personele en materiële lasten

De personele lasten leggen in 2021 wederom het grootste beslag op de totale lasten, te weten 81,1%. Het beleid van Elevantio is erop gericht om de personele lasten in lijn te houden met de landelijke normen.

PERSONEEL EN MATERIEEL



5.4 Prestatiebox

In 2021 is een bedrag van € 731.000 ontvangen inzake de bekostiging Prestatiebox.

De middelen zijn onder andere besteed aan professionalisering (zowel schoolleiders als leraren) via extra formatieve facilitering, nascholing en schoolbegeleiding, zowel individueel als in teamverband. In het kader van duurzame onderwijsverbetering en ict ontwikkeling zijn bijna alle Elevantio scholen al enige jaren aangesloten op glasvezel. De resterende scholen volgen binnenkort.

Dit is noodzakelijk om efficiënt gebruik te kunnen maken van moderne (digitale) lesmethodes.

Elevantio investeert in excellent onderwijs, onder andere via Leonardo onderwijs. De middelen voor cultuur educatieve activiteiten zijn volledig ingezet via cultuurmenu's op alle scholen.

5.5 Werkdrukmiddelen

In het regeerakkoord is afgesproken dat er structureel middelen vrijkomen voor de verlaging van werkdruk in het primair onderwijs. Vanaf schooljaar 2018/2019 ontvangen de scholen van Elevantio middelen ter verlaging van de werkdruk. Conform de essentie van het werkdrukakkoord, "schoolteams aan zet", zijn de scholen aan het werk gegaan:

- Op iedere school is het gesprek gevoerd over de knelpunten die werknemers ervaren en de oplossingen die zij hiervoor voorzien en bepalen. Dit gesprek heeft plaats gevonden in het gehele team van schooldirecteur, leraren en eventueel overig personeel.
- Op basis van dat gesprek is door de schooldirecteur een bestedingsplan, volgens het ter beschikbaar gestelde format, opgesteld voor de inzet van de werkdrukmiddelen dat ter instemming is voorgelegd aan de P-MR.
- Het bestedingsplan bevat naast de bestedingsdoelen de verwachtingen met betrekking tot de vermindering van de werkdruk, ook de wijze waarop de P-MR zal toezien op de inzet en de besteding van deze werkdrukmiddelen en het gevolgde proces.

Alle opgestelde en ondertekende plannen zijn ter controle aan het bestuur voorgelegd. De controle was met name procedureel: zijn de plannen opgesteld conform de afspraken van het werkdrukakkoord en de kaders in het bestuursformatieplan? Alle aangeboden plannen zijn akkoord bevonden en geëffectueerd.

In 2021 is door Elevantio in totaal voor € 1.417.000 aan werkdrukmiddelen ontvangen. Vanuit voorgaande boekjaren was nog een bedrag te besteden van € 34.000. Het totaal beschikbare budget voor werkdruk in 2020 was derhalve € 1.451.000. Daarvan is € 1.440.000 besteed. Het resterende budget van € 11.000 is via de balans beschikbaar voor het resterende gedeelte van schooljaar 2022/2023. In onderstaande tabel is weergegeven waar de middelen (geconsolideerd) aan zijn besteed.

Bestedingscategorie	Besteed bedrag	Toelichting
Personeel	1.417.000	Alle werkdrukmiddelen worden ingezet voor formatieve doeleinden
Materieel	Nihil	
Overig	23.000	Inhuur ondersteuning TSO
Totaal	1.440.000	

Naast bovenstaande financiële maatregelen zijn er door diverse scholen ook niet financiële maatregelen genomen. Dit betreft onder andere het reduceren van vergaderingen, aanpassing van de toets kalender en heroverwegen van diverse buitenschoolse activiteiten.

Na afloop van het schooljaar zal de schooldirecteur de P-MR informeren over de besteding en de inzet van eventuele niet bestede middelen.

5.6 Treasury

In het treasurystatuut van Elevantio is het beleid met betrekking tot beleggen en belenen verwoord. De volgende aspecten komen in het statuut naar voren:

- Doelstelling treasuryfunctie
- Interne organisatie treasuryfunctie
- Informatievoorziening.

Treasury heeft bij Elevantio primair als doel het beheren van financiële risico's en secundair het maximaliseren van beleggingsopbrengsten respectievelijk het reduceren van financieringskosten. De primaire doelstelling van Elevantio is het werkzaam zijn op het gebied van het primair onderwijs. Als gevolg hiervan is het beleggen en financieren ondergeschikt en dienend aan de primaire doelstelling. De algehele doelstelling voor de treasuryfunctie bij Elevantio is dat deze de financiële continuïteit van de organisatie waarborgt.

Elevantio doet ingevolge het treasurystatuut ieder jaar verslag ten aanzien van het beleid en de praktijk van beleggingen die met de publieke middelen worden uitgezet en van leningen die worden aangegaan.

In de verslagjaren 2020 en 2021 had Elevantio geen publieke middelen belegd. Deze risicomijdende invulling van de treasuryfunctie is conform het treasurystatuut. Een nadere toelichting op de liquide middelen van de stichting is terug te vinden in de jaarrekening 2021.

Tevens was er in de verslagjaren 2020 en 2021 geen sprake van uitstaande leningen, per balansdatum noch gedurende het verslagjaar.

Elevantio heeft op basis van haar treasurywet rentederivaten uitgesloten en maakt derhalve ook in de praktijk geen gebruik van rentederivaten.

Tot slot kan er nog worden gemeld dat er zich in het verslagjaar geen liquiditeitsprobleem heeft voorgedaan.

5.7 Maatschappelijke thema's jaarverslaggeving

Door de minister zijn voor het verantwoordingsjaar 2021 een zestal thema's aangewezen als maatschappelijk thema. Dit betreft de 5 thema's uit verslagjaar 2019 aangevuld met het onderwerp corona. Schoolbesturen worden gevraagd om in het bestuursverslag te rapporteren over de doelen waarvoor middelen zijn ingezet en de resultaten die daarmee zijn behaald. Dat mag op basis van al beschikbare informatie en naar eigen inzicht die aansluit bij onze administratie. Het betreft de volgende thema's:

1. Strategisch personeelsbeleid
2. Passend onderwijs
3. Allocatie van middelen naar schoolniveau
4. Werkdruk
5. Onderwijsachterstanden
6. Nationaal Programma Onderwijs

Ad 1. Strategisch personeelsbeleid

Binnen het strategisch personeelsbeleid van Elevantio is er aandacht voor de kennis en competenties van de professionals. Dit geldt zowel voor het primaire proces, het management als ook voor de ondersteuning.

Om de kwaliteit te borgen en te versterken, verwachten wij binnen Elevantio dat medewerkers zich blijven ontwikkelen op hun vakgebied. Het professionaliseringsbeleid van Elevantio biedt hiervoor volop mogelijkheden en uitdagingen. De gesprekkencyclus binnen Elevantio is de hefboom om het functioneren van individuele medewerkers te monitoren en talentontwikkeling en doorgroeimogelijkheden optimaal te benutten. Op teamniveau wordt gewerkt aan het uitrollen van auditbeleid.

Tevens is er ook extra aandacht voor continuïteit van cruciale functies binnen de stichting. Hier is al op ingestoken door het stimuleren van kweekvijvers.

Insteek voor de komende jaren is het uitwerken van een strategische personeelsplanning als aanvulling op het bestuursformatieplan. Daar waar in het bestuursformatieplan vooral de kwantitatieve kant van personeelsplanning voor nu en de komende jaren wordt belicht, zal de strategische personeelsplanning ook ingaan op de samenstelling en de kwaliteit van het huidige personeelsbestand en op de functies die in de toekomst wenselijk zijn om het onderwijs en de bedrijfsvoering zo optimaal mogelijk in te richten.

Ad 2. Passend Onderwijs

Door de invoering van Passend Onderwijs wordt de reguliere basisschool geacht meer ondersteuning te bieden aan alle leerlingen.

Elevantio faciliteert dit door op schoolniveau de groepsgrootte te beperken. Daarnaast is op elke school een Intern Begeleider gepositioneerd die leerkrachten ondersteunt om de basisondersteuning zo breed mogelijk te maken. Vanuit de Elevantio Academie worden cursussen aangeboden op het gebied van gedragsvraagstukken (Leernetwerk Gedrag) gericht om leerkrachten in staat te stellen zich te ontwikkelen om kinderen het onderwijs te bieden dat ze nodig hebben.

Aanvullend heeft Elevantio een team van experts waar scholen een beroep op kunnen doen. In deze bovenschoolse Ondersteuning hebben orthopedagogen en experts zitting die naar de scholen toe gaan om te ondersteunen en begeleiden. Leidend in deze blijft om zo thuisnabij mogelijk passend onderwijs te realiseren.

Elevantio biedt nog geen inclusief onderwijs en geeft ruimte om kinderen naar speciale voorzieningen te laten doorstromen wanneer daar nood aan is. Daarbij is de behoefte van het kind leidend. Extra kosten als gevolg van een hoger verwijzingspercentage naar het SBO worden gedragen. Daarnaast heeft Elevantio een regiovoorziening waar hoogbegaafde leerlingen onderwijs kunnen genieten.

In de financiële administratie van Elevantio is niet specifiek inzichtelijk gemaakt welke lasten ten laste van de lumpsum en welke ten laste van de bijdrage van het Samenwerkingsverband worden gebracht.

Ad 3. Allocatie van middelen naar schoolniveau

In het financieel beleidsplan van Elevantio is opgenomen dat:

Elevantio een allocatiemodel hanteert dat enerzijds heldere en eenduidige uitgangspunten en kaders kent en anderzijds recht doet aan het motto 'de school centraal binnen één organisatie'. De financiële kaders worden jaarlijks vertaald en toegepast in de begroting.

Op basis van het allocatiemodel worden middelen over locaties verdeeld.

In het allocatiemodel maakt Elevantio ruimte voor het toedelen van middelen:

- ter dekking van gemeenschappelijke risico's;
- voor het uitvoeren van wettelijke en bestuurlijke taken;
- voor het uitvoeren van gemeenschappelijk beleid, op die domeinen waar schaalvoordelen en efficiencywinst haalbaar zijn, ter besluitvorming door het College van Bestuur.

Het allocatiemodel wordt jaarlijks opgenomen in de kaderbrief die voorafgaand aan het opstellen van de begroting wordt opgesteld.

In de administratie worden de kosten van het bestuurlijk apparaat niet apart inzichtelijk gemaakt. Het financieel beleidsplan Elevantio is nog gebaseerd op het beleidsplan van rechtsvoorganger Perspecto. Dit plan wordt momenteel geharmoniseerd en zal in 2022 aan de geledingen worden voorgelegd.

Ad 4. Werkdruk

In paragraaf 5.5 is de verantwoording van de werkdrukmiddelen opgenomen.

Ad 5. Onderwijsachterstanden

De door Elevantio ontvangen onderwijsachterstandsmiddelen worden voor 80% toegekend als budget, zowel materieel als personeel, aan de scholen die op basis van de regeling een bekostiging voor onderwijsachterstanden ontvangen. De resterende 20% wordt ingezet om bovenschoolse ambulante medewerkers te bekostigen die voor alle Elevantio scholen ondersteuning verlenen. Voor deze verdeling is gekozen omdat scholen die geen extra middelen ontvangen wel met deze problematiek te maken hebben en ondersteuning behoeven.

De besluitvorming over de inzet van deze middelen is opgenomen in het meerjaren bestuursformatieplan dat jaarlijks in afstemming met het Directeurenberaad en na instemming door de GMR bestuurlijk wordt vastgesteld.

Ad 6. Nationaal Programma Onderwijs

Bij de start van het NPO in 2021 is door het ministerie bepaald dat alle scholen een schoolscan uitvoeren. Alle Elevantio scholen hebben deze schoolscan uitgevoerd. Door de schoolscan hebben scholen zicht gekregen op vertragingen en behoeften bij leerlingen als gevolg van de coronacrisis.

Op basis van de uitkomsten van de schoolscan hebben de scholen passende interventies uit de verplichte menukaart gekozen. Dit is vervolgens verwerkt in het schoolprogramma (NPO plan) voor 2021/2022. Dit proces is op alle scholen aangestuurd door de schooldirecteur en opgesteld samen met het schoolteam. De NPO plannen zijn op alle scholen met de MR afgestemd en door de MR goedgekeurd. Daarmee is ook de ouderparticipatie, via de oudergeleding, geregeld.

In schooljaar 2021/2022 zijn er geen NPO middelen op bovenschools niveau ingezet.

Door scholen is een breed pallet aan interventies gekozen. In onderstaande tabel is een verdeling op hoofdlijnen opgenomen.

Interventies	Uitgaven	%
A	30.000	3%
B	184.000	19%
C	157.000	16%
D	20.000	2%
E	505.000	52%
F	75.000	8%
Totaal	971.000	100%

Toelichting interventies:

- A. Meer onderwijs (binnen of buiten reguliere schooltijden) om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij te spijkeren;
- B. Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren;
- C. Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen;
- D. Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen;
- E. (Extra) inzet van personeel en ondersteuning;
- F. Faciliteiten en randvoorwaarden.

Een deel van de scholen heeft NPO middelen besteed aan personeel niet in loondienst (PNIL). Aan kosten PNIL is ca. 3% van de totaal aan bestede NPO middelen in 2021 uitgegeven.

Dit is met name ingegeven door onvoldoende aanbod op de arbeidsmarkt, specifieke specialisme en samenwerking met partners als bijvoorbeeld de kinderopvangorganisaties.

In 2021 heeft er nog geen tussentijdse evaluatie plaatsgevonden waardoor er nog geen eerste resultaten gemeld kunnen worden.

5.8 Continuïteitsparagraaf

Kengetallen

	2021	2022	2023	2024	2025
Personele bezetting in FTE (per 31-12 van jaar)					
Bestuur en directie	37	37	37	37	37
Onderwijzend personeel	388	364	347	339	335
Onderwijs ondersteunend personeel	66	56	42	42	41
Leerlingaantallen (op 1-10 van jaar)	5.611	5.535	5.434	5.324	5.240

Toelichting op de kengetallen

Er is nog steeds sprake van een kleine daling van het aantal leerlingen in Zeeuws-Vlaanderen. Deze terugloop is ten opzichte van voorgaande jaren wel afgevlakt. Het leerlingenaantal van Elevantio daalt naar verwachting in de periode tot 2021-2025 met 371 leerlingen.

Op basis van de leerlingenprognoses, die 2 keer per jaar worden geactualiseerd, wordt telkens de streefformatie aangepast en gemonitord of die in lijn blijft met de leerling ontwikkeling. In bovenstaande overzicht staan de vaste verplichtingen.

Meerjarenbalans

In € 1.000	2021	2022	2023	2024	2025
ACTIVA					
Vaste Activa					
Materiele vaste activa	5.622	5.572	5.290	5.264	4.956
Financiële vaste activa	3	3	3	3	3
Totaal vaste activa	5.625	5.575	5.293	5.267	4.959
Vlottende activa	2.376	2.376	2.376	2.376	2.376
Liquide middelen	14.320	13.672	14.771	14.324	13.233
TOTAAL ACTIVA	22.321	21.624	22.440	21.967	20.568
PASSIVA					
Eigen vermogen					
Algemene reserve	9.497	9.380	10.162	9.638	8.394
Bestemmingsreserve Publiek	5.379	5.379	5.379	5.379	5.379
Bestemmingsreserve privaat	460	460	460	460	460
Voorzieningen	2.678	2.097	2.132	2.183	2.028
Kortlopende schulden	4.307	4.307	4.307	4.307	4.307
TOTAAL PASSIVA	22.321	21.624	22.440	21.967	20.568

Conform wet- en regelgeving dient in de continuïteitsparagraaf de gerealiseerde balans en staat van baten en lasten over het betreffende boekjaar opgenomen te worden alsmede de door de Raad van Toezicht goedgekeurde meerjarenbegroting bestaande uit de balans en staat van baten lasten. Omdat de meerjarenbegroting eerder is goedgekeurd dan het opmaken van de jaarrekening en er sprake is van een materieel verschil tussen begroting en realisatie 2021 is besloten om de doorrekening van de balans aan te passen rekening houdend met de jaarrekening 2021. Concreet betekent dit dat het werkelijk resultaat 2021 is verwerkt in het begrotingsmodel 2022-2026. Die doorrekening is in bovenstaande balans opgenomen.

Toelichting op de meerjarenbalans

Elevantio beschikt over een formatie die in lijn is met de uitgangspunten opgenomen in het beleidsdocument “ personele allocatie”. De leerlingenontwikkeling en de daaraan gekoppelde formatie blijft de hoogste aandacht houden en wordt minimaal 2 keer per jaar getoetst. Daarnaast is er aandacht om de materiële overschrijding beheersbaar te houden. Deze wordt onder andere veroorzaakt door leegstand van schoolgebouwen en de te lage bekostiging en is in die zin moeilijk beïnvloedbaar. Door middel van een meerjaren investeringsplan is de opbouw en het verloop van (toekomstige) activa in beeld gebracht.

Financieringsstructuur

Elevantio heeft de activa volledig gefinancierd met eigen vermogen. Er zijn geen (langlopende) leningen aangetrokken. Voor de komende jaren wordt hierin geen verandering voorzien.

Huisvestingsbeleid

In 2021 is het meerjarenonderhoudsplan herijkt. Aandachtspunt blijft het terugdringen van de leegstand en de daarmee gepaard gaande exploitatielasten. In 2021 is in de gemeente Terneuzen verder uitvoering gegeven aan het Integraal Huisvestingplan (IHP). In paragraaf 4.1 wordt dit plan nader toegelicht. In de gemeente Hulst en Sluis dient dit traject nog te worden opgestart.

Eigen vermogen en voorzieningen

De mutaties in de algemene reserve bestaan uit het exploitatieresultaat van de betreffende jaren. De voorzieningen ultimo 2021 uit een vijftal personele voorzieningen en een voorziening onderhoud. Alle voorzieningen zijn herijkt en de dotaties zijn aangepast op toekomstige onttrekkingen.

Reservepositie

In paragraaf 5.3 is de nieuwe signaleringswaarde voor de reservepositie toegelicht per ultimo 2021. Onderstaand is de reservepositie op basis van bovenstaande meerjaren balans in beeld gebracht.

	2021	2022	2023	2024	2025
A. Feitelijk publiek eigen vermogen					
Eigen vermogen	€ 15.336	€ 15.219	€ 16.001	€ 15.477	€ 14.233
minus: Privaat eigen vermogen	€ 460	€ 460	€ 460	€ 460	€ 460
Totaal	€ 14.876	€ 14.760	€ 15.541	€ 15.018	€ 13.774
B. Signaleringswaarde publiek eigen vermogen					
1.a Boekwaarde materiële vaste activa (excl. gebouwen)	€ 4.487	€ 4.480	€ 4.240	€ 4.257	€ 3.991
1.b (Aanschafwaarde gebouwen * 50%) * 1,27	€ 990	€ 990	€ 990	€ 990	€ 990
2. Liquiditeitsbuffer	€ 2.241	€ 2.170	€ 2.045	€ 1.931	€ 1.891
Totaal	€ 7.718	€ 7.640	€ 7.275	€ 7.178	€ 6.873
Mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen in €	€ 7.158	€ 7.119	€ 8.266	€ 7.840	€ 6.901
Signaleringswaarde mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen	1,93	1,93	2,14	2,09	2,00

Naast de op dit moment voorgeschreven bovenstaande berekening is onderstaand tevens de sector specifieke berekening van de PO Raad opgenomen.

	2021	2022	2023	2024	2025
A. Feitelijk publiek eigen vermogen (funderend onderwijs)					
Eigen vermogen	€ 15.336	€ 15.219	€ 16.001	€ 15.477	€ 14.233
minus: Privaat eigen vermogen	€ 460	€ 460	€ 460	€ 460	€ 460
minus: Vordering op OCW	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
minus: Bestemmingsreserves	€ 5.379	€ 5.379	€ 5.379	€ 5.379	€ 5.379
Totaal	€ 9.497	€ 9.381	€ 10.162	€ 9.639	€ 8.395
B. Sector specifieke signaleringswaarde publiek eigen vermogen					
1.a Aanschafwaarde materiële vaste activa (excl. gebouwen) * financieringsbehoefte	€ 6.406	€ 6.406	€ 6.406	€ 6.406	€ 6.406
1.b (Aanschafwaarde gebouwen * 50%) * 1,27	€ 990	€ 990	€ 990	€ 990	€ 990
2. Liquiditeitsbuffer	€ 2.241	€ 2.170	€ 2.045	€ 1.931	€ 1.891
Totaal	€ 9.638	€ 9.567	€ 9.442	€ 9.327	€ 9.288
Mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen in €	<i>n.v.t</i>	<i>n.v.t</i>	€ 720	€ 311	<i>n.v.t</i>
Signaleringswaarde mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen	0,99	0,98	1,08	1,03	0,90

Het grootste verschil tussen beide berekeningen wordt veroorzaakt doordat in de berekening van het feitelijk publiek eigen vermogen in de PO Raad berekening de gevormde bestemmingsreserves (inclusief de vordering OCW) in mindering worden gebracht op dat vermogen.

Een ander belangrijk verschil zit in de berekening van de financieringsfunctie van het vermogen. Waar OCW uitgaat van de resterende boekwaarde van de MVA gaat de PO Raad uit van de aanschafwaarde (exclusief gebouwen) * 55% voor grote besturen.

Ons inziens geeft de sector specifieke berekening een beter en realistischer beeld omdat er rekening wordt gehouden met toekomstige ontwikkelingen (het verdwijnen van de vordering) en beleidskeuzes die vertaald zijn in bestemmingsreserves.

Meerjaren exploitatie

In € 1.000	2021	2022	2023	2024	2025
BATEN					
Rijksbijdragen	43.655	42.901	40.398	38.111	37.328
Overige overheidsbijdragen	507	132	132	132	132
Overige baten	654	372	372	370	367
TOTAAL BATEN	44.816	43.405	40.902	38.613	37.827
LASTEN					
Personeelslasten	36.474	34.789	33.502	32.921	32.893
Afschrijvingen	1.116	981	971	975	959
Huisvestingslasten	2.937	2.838	2.797	2.781	2.775
Overige lasten	4.439	4.913	2.851	2.459	2.445
TOTAAL LASTEN	44.966	43.521	40.120	39.136	39.071
Saldo baten en lasten	-150	-116	781	-523	-1.244
Financiële baten en lasten	0	0	0	0	0
Exploitatieresultaat	-150	-116	781	-523	-1.244

Toelichting op de meerjaren exploitatie

De meerjaren exploitatie is gebaseerd op de goedgekeurde meerjarenbegroting 2022-2026. De begroting 2022 sluit met een klein negatief saldo. Door incidentele baten is er in 2023 een aanzienlijk positief resultaat begroot. Uit het meerjarenperspectief blijkt dat er vanaf 2024 sprake is van een oplopend exploitatietekort.

Op basis van de kengetallen en reservepositie kan gesteld worden dat Elevantio financieel een gezonde organisatie is en dit in meerjarenperspectief, ondanks de begrote hoge negatieve resultaten, ook nog (even) blijft.

De realiteit is echter dat dergelijke meerjarige negatieve exploitatieresultaten niet gezond zijn. Indien deze tendens niet tijdig wordt omgebogen zal Elevantio binnen afzienbare tijd door de signaleringswaarde zakken.

Bij het opstellen van de eerste Elevantio (gedeeltelijke) begroting in september 2021 is al duidelijk geworden dat het meerjarenperspectief op financieel gebied uitdagend is als gevolg van oplopende hoge tekorten. Bij de goedkeuring van de meerjarenbegroting 2021-2025 is geconstateerd én de opdracht meegegeven dat:

- Het van belang is dat Elevantio zo spoedig mogelijk tot een sluitende en evenwichtige meerjarenbegroting gaat komen;
- Van een verondersteld bovenmatig eigen vermogen, gebaseerd op de realistische sector specifieke berekening, geen sprake is;
- Het CvB van Elevantio in overleg met directeuren, GMR en RvT (financieel) beleid opstelt gericht op de realisatie van een gezonde en toekomstbestendige exploitatie op zowel materieel als personeel gebied.

Na het opstellen van de begroting 2022-2026 bleek dat aan die opdracht zonder stevige bijsturing niet voldaan kan worden. Deels doordat het eerste sturingsmoment op formatief gebied pas 1 augustus 2022 is omdat gedurende schooljaar 2021/2022 de formatieve uitgangspunten en formatieve bezetting van de 4 voormalige besturen nog van toepassing zijn. Verder is inmiddels duidelijk geworden dat ook de materiële uitgaven niet in balans zijn. Door het CvB is naar aanleiding van die bevindingen een 10 punten plan “ terug in balans” opgesteld.

In de risicoparagraaf, die onderdeel uitmaakt van hoofdstuk 7, worden mogelijke risico's beschreven welke van invloed kunnen zijn op toekomstige resultaten.

Hoofdstuk 6 Wet Normering Topinkomens

Op 1 januari 2013 is de Wet Normering Topinkomens bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sectoren, hierna kortweg WNT, in werking getreden. De WNT is van toepassing op Elevantio. Voor het onderwijs geldt specifiek de Regeling bezoldiging Topfunctionarissen OCW-sectoren. In deze regeling is het bezoldigingsmaximum van topfunctionarissen en toezichthouders gekoppeld aan de complexiteit van de organisatie.

Het voor Elevantio toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 vastgesteld op € 163.000, zijnde het bezoldigingsmaximum voor het onderwijs, klasse D en complexiteitspunten per criterium: gemiddelde baten (6) + gemiddeld aantal leerlingen (3) + gemiddeld aantal onderwijssoorten (2)= totaal (11). Het bezoldigingsmaximum 2021 is door de Raad van Toezicht vastgesteld op 4 april 2022.

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

Gegevens 2021				
Bedragen x € 1	E. de Neef	G.F. Langeriaert	H. Verweg	A. van Moolenbroek
Functiegegevens	College van Bestuur	College van Bestuur	College van Bestuur	College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 30/11	1/1 - 31/7
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,2	0,51
Dienstbetrekking?	JA	JA	JA	NEE
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 103.291	€ 124.120	€ 92.268	€ 34.800
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.819	€ 0	€ 7.372	€ 0
<i>Subtotaal</i>	€ 118.110	€ 124.120	€ 99.640	€ 34.800
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 163.000	€ 163.000	€ 149.156	€ 48.284
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Bezoldiging	€ 118.110	€ 124.120	€ 99.640	€ 34.800
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.
Gegevens 2020				
Bedragen x € 1	E. de Neef	G.F. Langeriaert	H. Verweg	A. van Moolenbroek
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	11/3 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,2	0,5
Dienstbetrekking?	JA	JA	JA	NEE
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 89.899	€ 92.511	€ 104.950	€ 24.563
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 13.579	€ 332	€ 17.728	€ 0
<i>Subtotaal</i>	€ 103.478	€ 92.843	€ 122.678	€ 24.563
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 119.000	€ 126.973	€ 132.000	€ 27.500
Totale bezoldiging 2020	€ 103.478	€ 92.843	€ 122.678	€ 24.563

6.2 Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021			
Bedragen x € 1	V.E. van Esbroeck	R.P.N. Engelbrecht	H.A. Nijskens
Functiegegevens	Voorzitter	Vice voorzitter	Secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/8 - 31/12	1/8 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 5.079	€ 2.083	€ 2.083
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 24.450	€ 6.792	€ 6.792
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.
Gegevens 2020			
Bedragen x € 1	V.E. van Esbroeck	R.P.N. Engelbrecht	H.A. Nijskens
Functiegegevens	Voorzitter	Vice voorzitter	Secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	N.V.T.	N.V.T.
Bezoldiging	€ 5.079	N.V.T.	N.V.T.
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 23.550	N.V.T.	N.V.T.
Gegevens 2021			
Bedragen x € 1	Mr. P.C.J. Roeland	L. Weemaes	I.L. Vermue- van den Oever
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/8 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 5.079	€ 5.079	€ 2.083
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 16.300	€ 16.300	€ 6.792
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.
Gegevens 2020			
Bedragen x € 1	Mr. P.C.J. Roeland	L. Weemaes	I.L. Vermue- van den Oever
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	N.V.T.
Bezoldiging	€ 5.079	€ 5.079	N.V.T.
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 15.700	€ 15.700	N.V.T.

Gegevens 2021				
Bedragen x € 1	D.M. Verkouter	C.P. Simons	V.R.J. Verdurmen-Serrarens	
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/8 - 31/12	1/8 - 31/12	1/8 - 31/12	
Bezoldiging				
Bezoldiging	€ 2.083	€ 2.083	€ 2.083	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 6.792	€ 6.792	€ 6.792	
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.	
Gegevens 2020				
Bedragen x € 1	D.M. Verkouter	C.P. Simons	V.R.J. Verdurmen-Serrarens	
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.	
Bezoldiging	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.	
Gegevens 2021				
Bedragen x € 1	G. Peeters	A. Timmerman	A.A. Verschelling	
Functiegegevens	Lid	Secretaris	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/7	1/1 - 31/7	1/1 - 31/7	
Bezoldiging				
Bezoldiging	€ 2.963	€ 2.963	€ 2.963	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 9.508	€ 9.508	€ 9.508	
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.	
Gegevens 2020				
Bedragen x € 1	G. Peeters	A. Timmerman	A.A. Verschelling	
Functiegegevens	Lid	Secretaris	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Bezoldiging	€ 5.079	€ 5.079	€ 5.079	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 15.700	€ 15.700	€ 15.700	

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

Gegevens 2021

Naam Topfunctionaris	functie	
P.H. Pijpelink	Secretaris bestuur	(ProBaz)
P.L.H. Boone	Lid bestuur	(ProBaz)
B.M. de Klerk	Lid bestuur	(ProBaz)
N. van Putte	Voorzitter RvT	(SKOH)
B. Hollestelle	Lid RvT	(SKOH)
E. van de Kerkhove	Lid RvT	(SKOH)
S.H.M. Salome-Boonmaan	Voorzitter bestuur	(SCOBA)
C.R.A.F.A. Bolijn-Hertzberger	Lid bestuur	(SCOBA)
J.S.E. van de Ree-Fassaert	Lid bestuur	(SCOBA)
C.H.D. Blaeke-van 't Westeinde	Lid bestuur	(SCOBA)
A.J. Wilhelm	Lid bestuur	(SCOBA)
C.P. Dezutter	Lid bestuur	(SCOBA)

6.3 Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2021

Bedragen x € 1 **H. Verweg**

Functiegegevens

Functie bij beëindiging dienstverband	College van Bestuur
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,2
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2021

Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband

Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 14.721
Individueel toepasselijk maximum	€ 75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 14.721
Waarvan betaald in 2021	€ 14.721
onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.V.T.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.V.T.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.V.T.

6.4 Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individuele toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Hoofdstuk 7 Toekomstparagraaf

7.1 Toekomstige ontwikkelingen

Vereenvoudiging bekostiging

Al enige jaren wordt er door onder andere het ministerie van OC&W en de PO Raad gesproken om te komen tot een vereenvoudiging van de bekostiging. De systematiek die tot en met heden van toepassing is wordt als complex, sturend en lastig voorspelbaar ervaren. Hierdoor sluit deze bekostigingssystematiek onvoldoende aan bij de sturingsfilosofie van de lumpsum. Het uitgangspunt van de lumpsum is dat schoolbesturen vrij zijn om binnen de wettelijke kaders de beschikbare middelen naar eigen inzicht te besteden voor de realisatie van hun onderwijskundige doelen. Door de complexiteit, sturende effecten en lastige voorspelbaarheid wordt het maken van goede afwegingen en de dialoog met stakeholders bemoeilijkt.

Om deze redenen is in 2018 door de PO-Raad, met ondersteuning van het ministerie van OCW, een voorstel voor het vereenvoudigen van de bekostiging uitgewerkt. Dit voorstel is ingediend nadat het door de ALV van de PO-Raad in november 2018 is aangenomen. De minister van OC&W heeft dit voorstel overgenomen en is uiteindelijk in 2021 door de Eerste Kamer aangenomen. De uiteindelijke invoeringsdatum is bepaald op 1 januari 2023. De belangrijkste punten in het voorstel betreffen:

- De afschaffing van de correctie Gemiddelde Gewogen Leeftijd (GGL);
- Geen verschil in bekostiging onder- bovenbouw;
- De personele en materiële bekostiging wordt samengevoegd;
- Kalenderjaarbekostiging op basis van teldatum 1 februari (t-1);

Al deze wijzigingen worden doorgevoerd voor de basisbekostiging, de extra bekostiging (voorheen aanvullende bekostiging) en de aanvullende bekostiging (voorheen bijzondere bekostiging). De maatregelen zijn vooral technisch van aard, er worden geen bekostigingsonderdelen geschrapt en de maatregelen worden macro **budgetneutraal** uitgevoerd.

De nieuwe systematiek wordt met een overgangsregeling van 3 jaar geïmplementeerd zodat besturen kunnen anticiperen op mogelijke herverdeeleeffecten. Het ministerie heeft de afgelopen jaren een tool beschikbaar gesteld waarmee de herverdeeleeffecten berekend kunnen worden. Voor Elevantio was telkens sprake van een klein positief effect.

Het Ministerie voorziet in een overgangsregeling waarin besturen in 3 jaar (2023, 2024 en 2025) naar de nieuwe systematiek kunnen toe werken. Het positieve of negatieve herverdeeleeffect wordt daarbij in stappen van 75%/50%/25% gedempt. In de overgangsregeling zijn 4 onderdelen opgenomen:

- GGL
- Onder- en bovenbouw
- Overige personele bekostiging
- MI

De verandering van de teldatum (van 1 oktober t-1 naar 1 februari t-1) kan ook effect hebben op het budget van scholen. Als het aantal leerlingen van een school op 1 februari ten opzichte van de voorgaande 1 oktober minder is gegroeid dan landelijk gemiddeld, dan kan hierdoor een lager bekostigingsbedrag ontstaan en vice versa. Dit wordt niet aangemerkt als herverdeeleeffect en is daardoor geen onderdeel van de overgangsregeling.

Vordering op OC&W

Door de invoering van de wet vereenvoudiging van de bekostiging per 1 januari 2023 vervalt de jaarlijkse vordering van de schoolorganisaties op OCW. Schoolbesturen krijgen nu nog per schooljaar een bedrag voor personeelskosten. In de eerste vijf maanden (augustus-december) gaat het in verhouding om iets minder middelen (35%), in de laatste zeven maanden (januari-juli) om iets meer (65%). Hier is in het verleden voor gekozen om aan het einde van het schooljaar het vakantiegeld te kunnen betalen. Administratief gezien moeten schoolbesturen de personele beschikking inboeken in maandelijks gelijke delen. Het verschil en de jaarlijkse vordering per balansdatum is daardoor ca. $42\% - 35\% = 7\%$.

Op 1 januari 2023 verandert dit. De financiering van het primair onderwijs gaat dan over van schooljaar naar kalenderjaar. Vanaf die datum krijgen scholen iedere maand van het jaar een zelfde bedrag uitgekeerd. In de eerste vijf maanden van 2022-2023 krijgen scholen nog steeds een wat kleiner gedeelte van het gehele bedrag (de 35%). Maar dit tekort wordt in de laatste zeven maanden van dat schooljaar, wanneer de bekostiging is vereenvoudigd, niet meer goedge maakt. Zo ontstaat landelijke gezien voor de sector PO in 2022 een eenmalige verlaging van de bekostiging van 500 mln euro, voor Elevantio is dit ca. 1,65 mln. Hiervoor is een bestemmingsreserve gevormd ultimo 2021.

Voorziening onderhoud

Al in 2018 is door diverse accountants aangegeven dat zij de wijze waarop veel schoolbesturen hun voorziening groot onderhoud opbouwen in strijd vinden met de Regeling Jaarverslaggeving (RJ). De door accountants voorgestelde wijze (de componentenmethode) zou echter leiden tot een fors grotere voorziening groot onderhoud, die zou moeten worden aangevuld vanuit het eigen vermogen. Een “ijzeren” voorziening omdat de aanpassing naar verwachting niet tot daadwerkelijk extra uitgaven zal leiden.

Ministerie, accountants en sectororganisaties zijn sinds 2018 al in overleg om tot een oplossing te komen. Dit heeft begin 2021 uiteindelijk geleid tot een beleidsreactie van de minister op het rapport “verslaggeving groot onderhoud”. De minister neemt daarbij alle adviezen vanuit de werkgroep over.

Kort samengevat betekent dit:

- Het moet heel helder zijn wat de verdeling is tussen uitgaven door de gemeente en door het schoolbestuur, en ook misschien juist voor uitgaven in het kader van duurzaamheid en uitvoering van het klimaatakkoord. Op dit punt wordt nagedacht over nieuwe regelgeving.
- Meerjaren onderhoudsplannen moeten beleidsrijker worden. Dat betekent dat ze realistischer, praktischer en vaak dunner worden is de ervaring. Hier is wel specifieke kennis voor nodig bij de schoolbesturen.
- De omvang van de voorziening wordt bepaald op basis van de methode met waardering per onderhoudscomponent per gebouw, gekoppeld aan de onderhoudscyclus van elk afzonderlijk onderhoudscomponent en dus niet meer op basis van een benadering waarbij verschillende panden en alle onderhoudscomponenten bij elkaar genomen worden en er gemiddeld genomen voldoende middelen in de voorziening zijn opgenomen.
- Schoolbesturen krijgen 2 jaar extra de tijd om over te stappen op de gewenste verslaggevingsperiodiek. De voor de jaarrekening 2020 geldende overgangsregeling voor instellingen die al gebruik maken van een voorziening groot onderhoud wordt dus verlengd tot en met 2022.

Doordat de zogenaamde RJ-uiting over onderhoud (incl. een definitie van 'groot onderhoud') met een half jaar vertraging wordt gepubliceerd, dit nog steeds ruimte geeft voor interpretatieverschillen en afwijkt van de tot nu toe gangbare interpretaties van groot onderhoud in het funderend onderwijs, is door de sectororganisaties aangedrongen op een jaar uitstel zodat t/m verslagjaar 2023 op de huidige wijze kan worden gewerkt. Dat is noodzakelijk voor schoolbesturen om zich goed voor te bereiden op deze wijzigingen.

7.2 Risico-inventarisatie en –beheersing

Risicobeheersing

De basis voor risicobeheersing is een tijdige monitoring van ontwikkeling. Middels een Planning & Control cyclus (P&C-cyclus) vindt beheersing van de risico's plaats waardoor, indien noodzakelijk, tijdig ingegrepen kan worden. In periodieke integrale managementrapportages worden gedurende het jaar de geformuleerde doelstellingen gevolgd en waar nodig bijgesteld. Per beleidsdomein worden kernindicatoren en eventuele risico's gerapporteerd. Tevens worden de resultaten van eerder ingezette acties gerapporteerd en wordt verslag gedaan van voorgenomen acties. Het College van Bestuur bespreekt de managementrapportage met de Raad van Toezicht. Daarnaast maken onder andere ook het opstellen van een (financiële) maandrapportage, de meerjarenbegroting en een meerjaren formatieplanning onderdeel uit van de P&C-cyclus.

Elevantio heeft een risicoanalyse en –beheersing opgesteld met daarin een beschrijving van:

- De risico's en onzekerheden met belangrijke 'impact' in het afgelopen boekjaar en de gevolgen daarvan op de onderwijsinstelling.
- De bereidheid om de voornaamste risico's en onzekerheden al dan niet af te dekken (de zogenoemde risicobereidheid).
- De getroffen beheersingsmaatregelen inzake deze voornaamste risico's en onzekerheden.
- De verwachte 'impact' op de resultaten en/of financiële positie indien één of meer van deze voornaamste risico's of onzekerheden zich zouden voordoen.
- De verbeteringen in het systeem van risicomanagement die zijn of worden aangebracht.

De risicoanalyse en –beheersing is als *bijlage 2* opgenomen bij dit bestuursverslag. Onderstaand worden een aantal aspecten nader toegelicht.

In het harmonisatietraject van de fusie zal een nieuwe risicoanalyse en -beheersing worden opgesteld waarover in het jaarverslag 2022 zal worden gerapporteerd.

Krimp aantal leerlingen en prognose van het aantal leerlingen

In de periode 2021 – 2025 zal naar verwachting het aantal leerlingen afnemen met 371. Twee maal per jaar wordt er een prognose van het aantal leerlingen opgesteld door Elevantio. De ervaring leert dat de prognose betrouwbaar is, maar desondanks treden er door onvoorziene en niet beïnvloedbare ontwikkelingen relatief kleine verschillen op tussen prognose en realisatie.

Door de krimp ontstaat ook een situatie van afnemende baten, en omdat baten en lasten in evenwicht moeten zijn, leidt dat in vele gevallen ook tot een afnemende formatie. Naast een betrouwbare prognose is dus van belang dat de personele verplichtingen die worden aangegaan structureel betaalbaar blijven. Dat wordt ondervangen in het begrotingsproces en het proces dat leidt tot het bestuursformatieplan.

Personeel

De personeelskosten vormen het grootste deel van de totale lasten van Elevantio. Derhalve is een adequate personeelsplanning van groot belang om het risico op een personele bezetting die niet aansluit op de financiële mogelijkheden en de gewenste personele inzet in de hand te houden. Gelet op de krappe arbeidsmarkt voor onderwijs personeel en de aanzienlijke natuurlijke uitstroom de komende jaren, is het risico op een te hoge formatie minimaal. Daarnaast loopt een organisatie andere personele risico's zoals vervangingskosten door ziekte van werknemers, al dan niet langdurig en structureel van aard. Middels verzekeringen worden deze risico's beperkt. Elevantio heeft deze risico's afgedekt door herverzekering van het risico op gedeeltelijke arbeid(on)geschiktheid (WGA). Elevantio is tevens niet meer aangesloten bij het Vervangingsfonds en derhalve eigen risico drager voor vervangingen. Daarnaast loopt een organisatie ook andere personele risico's zoals arbeidsconflicten en onverwacht verloop van personeel. Deze situaties kunnen impact hebben op de kwaliteit van onderwijs en/of het imago van een school. Elevantio neemt dan ook maatregelen in haar personeelsbeleid om deze risico's zo veel als mogelijk te beperken.

Onderwijskwaliteit

Hoewel de kwaliteit van de Elevantio scholen in overwegende mate goed is te noemen, wordt er scherp op de onderwijsontwikkeling en resultaten gestuurd teneinde onderwijskwaliteit te bewaken. Naast het monitoren van de onderwijsopbrengsten in termen als cijfers, reflecteren we halfjaarlijks met de directeur op de kwaliteit van de school. Het vakmanschap van directeuren en leerkrachten is het belangrijkste middel om risico's op het gebied van onderwijskwaliteit te beperken. Scholen ontwikkelen daarvoor de competentie om via een adequate zelfevaluatie de kwaliteit van het onderwijs op de eigen school te bewaken. Dit vakmanschap dient op peil te worden gehouden en verdient extra aandacht in de professionalisering.

Bekostiging

Een ander risico betreft de aanpassingen die plaats kunnen vinden door beleidswijzigingen van het ministerie. Bekostigingen kunnen hoger of lager uitvallen, of soms, door middel van de kasschuif systematiek die het ministerie toepast, aangepast worden in de tijd. Wij trachten de risico's op dit gebied zo veel mogelijk te beheersen door optimaal geïnformeerd te blijven via de belangenorganisaties en netwerken.

Passend onderwijs

Passend onderwijs is ingevoerd per 1 augustus 2014. Door de invoering van Passend Onderwijs wordt de reguliere basisschool geacht meer ondersteuning te bieden aan alle leerlingen. Binnen Elevantio is het doel geformuleerd om kinderen zo thuis nabij mogelijk passend onderwijs te bieden. Dat vraagt om extra ondersteuning in de reguliere setting. De bekostiging om dit alles mogelijk te maken is, met name in meerjarenperspectief, onzeker en aan wijzigingen onderhevig. Via de P&C-cyclus wordt de ontwikkeling van de beschikbare budgetten gemonitord zodat waar nodig kan worden bijgestuurd om het risico te beperken. Één van de elementen die invloed hebben op de middelen die vanuit het samenwerkingsverband worden ontvangen is het verwijzingspercentage naar het speciaal basisonderwijs (SBO). Elevantio evalueert periodiek de mate waarin wordt verwezen en de oorzaken van de ontwikkeling daarvan. Dit enerzijds om passend en kwalitatief goed onderwijs aan te kunnen blijven bieden en anderzijds om de financiële impact te kunnen beoordelen.

Lerarentekort

Ondanks de verwachte krimp van het aantal leerlingen in de periode 2021-2025 neemt het tekort aan leraren de komende jaren naar verwachting toe door onverwacht natuurlijk

verloop en uitstroom vanwege het bereiken van de gepensioneerde leeftijd. Vier jaar geleden is reeds geanticipeerd op het lerarentekort door de ZeVla-werkgroep. Een van de speerpunten waar de werkgroep zich op heeft gericht is het 'Werven in Vlaanderen'. Tevens is in het najaar van 2019 de 'Zeeuwse Onderwijsambassadeur PO-VO' aangesteld met als doel de arbeidsmarkt van het Zeeuwse onderwijs te vergroten en leerkrachten uit omliggende regio's te bewegen om in Zeeland te komen werken. Elevantio zet de initiatieven voor het terugdringen van het lerarentekort voort. De ZeVla-werkgroep is door de fusie opgegaan in de nieuwe organisatie.

Continuïteit van de startgroepen

Het niet kunnen continueren van startgroepen heeft enerzijds effect op de continuïteit van het primair onderwijs. Het resulteert in een lagere instroom van leerlingen op de scholen, wat een lagere bijdrage uit de bekostiging tot gevolg heeft. Als afgeleide hiervan stromen er uiteindelijk ook minder leerlingen door naar het voortgezet onderwijs. De effecten zijn dus in de hele keten merkbaar en hebben invloed op de leefbaarheid in Zeeuws Vlaanderen. Door enerzijds samenwerking te zoeken en anderzijds het vinden van financiële middelen en ruimte zal Elevantio er alles aan doen om de continuïteit van startgroepen te borgen. Mede door de middelen van de Regiodeal kunnen de startgroepen tot schooljaar 2024/2025 voortgezet worden.

Kwetsbaarheid ICT-toepassingen

ICT is binnen Elevantio niet meer weg te denken als leermiddel. Deze leermiddelen, tezamen met andere ICT-toepassingen komen steeds meer in de cloud omgeving. Het gebruik maken van cloud platforms brengt risico's, zoals o.a. cybersecurity incidenten, met zich mee met betrekking tot de kwetsbaarheid en afhankelijkheid van deze ICT-systemen en toepassingen. Het is met betrekking tot ICT van belang binnen de organisatie op centraal niveau het beleid en de inkoop te centraliseren zodat Elevantio de regie in eigen hand houdt. Dit, in samenhang met adequate beheersings- en beveiligingsmaatregelen, moet de kwetsbaarheid en afhankelijkheid van de ICT-omgeving en ICT-toepassingen tot een minimum beperken.

COVID19

Het Corona-virus dat Nederland in maart 2020 heeft getroffen, duurde ook in 2021 nog voort. In december 2020 zijn de scholen opnieuw gesloten tot 6 februari 2021. Het onderwijs aan de kinderen is bij de sluiting 'online' gegeven. Dit heeft impact op het proces van onderwijsgeven, alhoewel het onderwijs wel door kan gaan. Vanaf schooljaar 2021/2022 is 8,5 miljard beschikbaar gekomen via het Nationaal Programma Onderwijs waarmee scholen via maatwerk achterstanden bij leerlingen kunnen aanpakken.

Hoofdstuk 8 Medezeggenschap en toezichthouder

8.1 GMR: verslag 2021

Dit jaar is een bijzonder jaar geweest voor de GMR, omdat dit het eerste vergaderjaar was als GMR van de nieuwe fusiestichting Elevantio. Er is aandacht besteed aan de opstart van de raad, waarbij ze een antwoord heeft geformuleerd op vragen als: wat voor GMR willen wij zijn, wat is onze visie, hoe organiseren we ons en hoe communiceren we met onze achterban? Om dit proces te ondersteunen heeft de GMR een scholing bijgewoond. Hieruit volgend schrijft de GMR een activiteitenplan. Dit activiteitenplan is de basis van onze GMR van Elevantio.

Werkwijze GMR Elevantio

De Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) bestaat uit vier ouders (OGMR) en vier personeelsleden (PGMR). De raad vergadert waar kan op het bestuurskantoor. Indien nodig vergadert zij via online Teams. Voorafgaand aan de vergadering wordt de agenda door de voorzitter in overleg met de bestuurders opgesteld. De bestuurders zijn op uitnodiging van de GMR bij een gedeelte van alle vergaderingen aanwezig. Op verzoek van de bestuurders en/of de GMR, sluit een teamleider aan om een vergaderstuk nader toe te lichten of hierover in gesprek te gaan met de GMR. Deze transparante werkwijze wordt door de GMR gewaardeerd. Vanuit de RvT is één contactpersoon aangewezen die de binding met de GMR onderhoudt. Jaarlijks vinden twee overlegmomenten plaats tussen de voltallige RvT en de GMR. Tussentijds heeft de voorzitter van de GMR en de contactpersoon van de RvT overleg.

Vergaderjaar

De fusie brengt nieuwe beleidsstukken met zich mee. De GMR denkt hierbij mee, wordt geïnformeerd en heeft advies- of instemmingsbevoegdheid op deze stukken.

Daarnaast zijn er jaarlijks terugkerende agendapunten aan bod gekomen, zoals het bestuursformatieplan, de bestuurs- en managementrapportages, kwaliteitsrapportage, bestuursverslag en Regiodeal.

Communicatie

Belangrijk is om te vermelden dat er nieuwe communicatiekanalen gevonden zijn om de informatievoorziening naar de achterban te verbeteren. Ouders en medewerkers van Elevantio vormen de achterban van de GMR. De scholen zijn ingedeeld in clusters. Per cluster heeft de GMR een personeelslid en een ouderlid in de GMR als contactpersoon aangesteld. MR-en kunnen via mail laagdrempelig contact opnemen. Daarnaast is per cluster een Teams-map aangemaakt, om informatie te kunnen delen en vindt via Teams tweemaal per jaar een bijeenkomst per cluster plaats. De GMR is bovendien gestart met het delen van een nieuwsbrief, waarin GMR-onderwerpen en de rol van de GMR hierbij worden toegelicht. Voor alle geïnteresseerden zijn de openbare vergaderdata, de agendapunten en de besluitenlijsten van de GMR gepubliceerd op de website van Elevantio.

8.2 Raad van Toezicht

De taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden van de Raad van Toezicht zijn vastgelegd in de statuten van de stichting. In de statuten zijn onder andere opgenomen de wettelijke minimumeisen waarmee het intern toezicht belast is. De drie belangrijkste taken en verantwoordelijkheden zijn: toezicht houden, het met raad terzijde staan van het College van Bestuur en de rol van werkgever van het College van Bestuur. In paragraaf 1.5 zijn we reeds ingegaan op de wijze waarop Elevantio bestuur en toezicht gescheiden heeft.

De Wet op het Primair Onderwijs schrijft voor dat de intern toezichthouder ten minste belast is met:

1. het goedkeuren van de begroting en het jaarverslag en, indien van toepassing, het strategisch meerjarenplan en eventueel andere binnen het bevoegd gezag daartoe aangewezen besluiten;
2. de inrichting van het bevoegd gezag;
3. het toezien op de naleving door het bestuur van wettelijke verplichtingen, de code voor goed bestuur, en de afwijkingen van die code;
4. het toezien op de rechtmatige verwerving en de doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van de middelen van de school verkregen op grond van deze wet;
5. het aanwijzen van een accountant die verslag uitbrengt aan de toezichthouder of het toezichthoudend orgaan, en
6. het jaarlijks afleggen van verantwoording over de uitvoering van de taken en de uitoefening van de bevoegdheden, bedoeld onder 1 tot en met 5, in het jaarverslag.

Aan deze wettelijke verplichting is voldaan in 2021. Daarnaast is verantwoording ontvangen van het College van Bestuur over de volgende onderwerpen:

- a. Organisatieontwikkeling en governance;
- b. Bestuurlijke ontwikkelingen intern en extern;
- c. Personeel: bestuursformatieplan;
- d. Onderwijs en kwaliteit;
- e. Identiteit;
- f. Voortgang van het bestuurlijk jaarplan.

In 2021 hebben per fusiedatum drie reguliere momenten van overleg en twee momenten voor commissievergaderingen plaatsgevonden.

De volgende aspecten zullen de komende periode aan de orde (blijven) komen:

- a. Governance en rolname Raad van Toezicht, College van Bestuur en GMR;
- b. Maatschappelijke positie;
- c. Ontwikkeling naar de toekomst: vormen van samenwerking in de regio;
- d. Identiteit;
- e. Harmonisatie-/cultuurtraject.

Bij de samenstelling van de Raad van Toezicht wordt er naar gestreefd om voor alle invalshoeken, van belang voor Elevantio, een lid te benoemen dat gekwalificeerd is. Daarnaast is er een rooster van aftreden vastgesteld. Op het moment dat er zich een vacature voordoet, wordt een kandidaat gezocht die voldoet aan een vooraf opgesteld individueel profiel dat is afgeleid van de algemene profielschets Raad van Toezicht. Werving vindt via de gebruikelijke kanalen plaats.

De Raad van Toezicht heeft omtrent de eigen beloning het volgende besloten : de leden krijgen een jaarlijkse vergoeding van € 5.500.

Per fusiedatum (01/08) heeft er één overlegmoment met de GMR plaatsgevonden.

Bijlage 1 – Overzicht scholen inclusief leerlingaantallen per 1-10-2021

Br.-nr.	Schoolnaam	Plaats	2021
03EE	De Wereldboom	Hulst	171
03MT	Molenbolwerk	IJzendijke	123
03NH	St. Jozef	Eede	45
03NR	De Oostvogel	Lamswaarde	43
03PN	Ter Doest	Graauw	48
03QB	St.-Bernardus	Clinge	78
03SE	Het Mozaïek	Sluiskil	131
03SG	t Vogelnest	Hengstdijk	28
04PL	De Warande	Axel	151
04VM	Antoniuschool	Axel	193
06LD	De Vlaswiek	Koewacht	93
06XE	St.-Jozef NN	Nieuw-Namen	37
06ZF	De Kreeke	Westdorpe	95
07FA	Meerstromenschool	Groede	76
08DX	Marijkeschool	Axel	133
08JW	De Kameleon	Terneuzen	151
08NA	Heidepoort	Heikant	51
09KH	St. Willibrordus	Hulst	209
09KV	St. Bavo	Oostburg	228
10FL	Nobelhorst	Hulst	206
10FX	De Molenkreek	Schoondijke	85
10IW	De Torenborg	Zaamslag	169
10WQ	Moerschans	Hulst	79
10YW	De Parel	Terneuzen	208
11ZE	De Twijn	Terneuzen	168
12YE	De Steiger	Terneuzen	318
13DO	De Stelle/Zeemeeuw	Terneuzen	123
13EC	Irisschool	Terneuzen	227
13IZ	Prins Willem v. Oranje	Terneuzen	345
13JL	De Driesprong	Hoek	165
13NZ	De Oude Vaart	Terneuzen	204
13ST	t Geuzennest	Biervliet	98
14VO	De Brug (Sbao)	Hulst	71
14ZL	De Schakel	Vogelwaarde	147
16UQ	Op Dreef	Aardenburg	111
17JM	Inghelosenberghe	St. Jansteen	218
18FH	De Statie	Sas van Gent	178
18GS	t Getij	Kloosterzande	229
18HP	Laureyn	Philippine	102
Totaal Elevantio			5535

Bijlage 2 – Risico analyse en –beheersing

Elevantio

Risicoanalyse en -beheersing

Eigenaar	Risico	Risicobeschrijving	Input Elevantio			Strategie	Behoeftemaatregel
			Kans (K)	Impact (I)	K x I		
Faciliteit	Leerlingprognoses zijn niet juist	Kan bij te hoge prognose leiden tot minder baten -> meerjaren perspectief, verkeerde inschatting, teveel inzet personeel, teveel loonkosten. Kosten kunnen niet tijdig worden aangepast aan lager aantal leerlingen	4	1	4	Verminderen	Continu zoeken naar juiste methode van prognose bepalen. Zoeken naar de juiste afstemming hierin, op zoek naar de meeste effectieve methode. Herijking van de prognose in het voorjaar. Aanvullend daarop is in meerjarenbegroting voorzichtig begroot door te rekenen met de prognose minus 1%.
HRM	Stijging ziekteverzuim personeel boven begroting	Extra personele lasten; boven ziektepercentages; boven begroting. Heeft effect op kwaliteit onderwijs.	1	2	2	Voorkomen	Actief verzuimbeleid. Er worden interventies gehouden en preventief ingespeeld op situaties. Post opgenomen in begroting om financieel te beheersen. Maandelijkse monitoring van uitputting vs budget.
HRM	Arbeidsconflicten	Risico heeft effecten op het imago, de kwaliteit van het onderwijs, het ziekteverzuim en ook een financiële impact.	3	2	6	Voorkomen	Voordurend proces om goed te sturen en te communiceren. Gesprekscyclus tussen leidinggevende en medewerker; dossiernorming; personeelsbeleid.
HRM	Geen leerkrachten voor de klas door de krappe arbeidsmarkt, bij hoog ziekteverzuim en onverwacht verloop van personeel	Continuïteit van werkzaamheden komt in gevaar en daarmee de kwaliteit van het onderwijs. Hetzelfde werk met minder mensen kan stijgende werkdruk betekenen. Dit wordt nog extra versterkt door vervoegd natuurlijk verloop en extra onvoorziene uitstroom van medewerkers	5	3	15	Verminderen	Vanuit het reguliere personeelsbeleid en de formatieplanning is hier aandacht voor. Het tekort aan leerkrachten voor de komende jaren is nauwkeurig in beeld gebracht, rekening houdende met diverse parameters. Op schoolniveau wordt nagedacht over "anders organiseren". Daarnaast dient de strategische personeelsplanning onderdeel te gaan uitmaken van de P&C-cyclus
HRM	Verplichtingen aan tijdelijk personeel door de invoering van de Wet Werk en Zekerheid (WWZ)	Het risico schuilt in het rondkrijgen van de formatie en kan daarmee een financiële impact hebben.	4	2	8	Voorkomen	Monitoring middels eigen administratie; bewaking door TCOZ (regionale samenwerking tuss en alle Zeeuwse besturen). Dit risico is opgenomen door de uitzondering voor het primair onderwijs op de keurbeoordeling van de WWZ indien er sprake is van verving van ziele leerkrachten.
OOK	Negatieve beoordeling onderwijsinspectie (extern)	Nieuw toezichtkader inspectie geeft aan dat school, naast onvoldoende resultaten, nu ook zwak kan worden op basis van onvoldoende veiligheid of onvoldoende kwaliteitszorg en -cultuur. Dat heeft effect op het imago en mogelijk daarmee het leerlingenaantal. Gevolg is verscherpt toezicht, wat een financieel effect kan hebben (extra investeringen en/of gekort op bijdragen).	2	4	8	Voorkomen	Zelfevaluatie scholen. Interne controle en beoordeling scholen als eventuele risicoschool
Financieel	Aanpassingen in de bekostiging	Onzekerheden omtrent de hoogte en het moment van ontvangst van de te ontvangen rijksbijdragen.	4	2	8	Verminderen	In een vroegstadium stadium via het netwerk geïnformeerd zijn over nieuwe ontwikkelingen in de bekostiging/ het beleid. Hierdoor kunnen tijdig worden ingeschat wat de financiële consequenties zijn en kan veraling daarvan worden opgenomen in de meerjarenbegroting.
Financieel	Continuïteit van de startgroepen	Het wegvallen van startgroepen heeft enerzijds effect op de continuïteit van het primair onderwijs (minder instroom) en daarvan afgeleid het voortgezet onderwijs en anderzijds op de leefbaarheid in Zeeuws Vlaanderen (instandhouding scholen).	3	3	9	Voorkomen	Samenwerking en bundeling van krachten en middelen door het primair - en voortgezet onderwijs, kinderopvangorganisaties en gemeenten in Zeeuws Vlaanderen. Landelijk aandacht vragen en ruimte regelen binnen wettelijke kaders.
MT	Passend onderwijs	Financieel risico door ontwikkelingen in de bekostiging van passend onderwijs.	3	2	6	Verminderen	Scherp blijven op de P&C-cyclus. De bestuurder maakt deel uit van bestuur samenwerkingsverband.
MT	Kwetsbaarheid ICT-toepassingen	ICT wordt binnen Perspecto nadrukkelijk ingezet als leermiddel. Deze leermiddelen, tesamen met andere ICT-toepassingen komen steeds meer in de cloud. Het gebruik van cloudplatforms brengt risico's, zoals o.a. cybersecurity incidenten, met zich mee m.b.t. kwetsbaarheid en afhankelijkheid	2	4	8	Verminderen	Binnen de organisatie dienen beleid (ICT-management en architectuur) en inkoop (contractmanagement) centraal georganiseerd te zijn. Daarnaast dient regie gevoerd te worden op de verschillende type beheerders en cloudleveranciers. Tesamen met adequate beveiligingsmaatregelen en gebruikregels moet de kwetsbaarheid en afhankelijkheid tot een minimum beperkt.

Kans	Impact
1 < of 1x per 10 jaar	1 Zeer klein
2 1x per 5-10 jaar	2 Klein
3 1x per 2-5 jaar	3 Midden
4 1x per 1-2 jaar	4 Groot
5 1x per jaar of >	5 Zeer groot

Kans	Impact
1 < of 1x per 10 jaar	1 Zeer klein
2 1x per 5-10 jaar	2 Klein
3 1x per 2-5 jaar	3 Midden
4 1x per 1-2 jaar	4 Groot
5 1x per jaar of >	5 Zeer groot

Jaarrekening 2021



ELEVANTIO

Ontdek je eigen wijsheid

Grondslagen

Algemeen

Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van Elevantio verantwoord.

Fusie

Per 1 augustus 2021 zijn Onderwijsgroep Perspecto, Stichting voor Protestants Christelijk Basisonderwijs Midden Zeeuws-Vlaanderen (Probaz), Stichting Katholiek Onderwijs Hulst (SKOH) en Stichting Confessioneel Basisonderwijs West Zeeuws-Vlaanderen (Scoba) bestuurlijk gefuseerd. Per genoemde datum hebben Probaz, SKOH en Scoba via een notariële akte alle activiteiten en bezittingen, rechten en verplichtingen overgedragen aan Onderwijsgroep Perspecto en zijn samen verder gegaan onder de nieuwe naam Stichting Elevantio. Deze bestuurlijke fusie is in de jaarrekening 2021 verwerkt volgens de pooling of interest methode. Hierdoor wijken de vergelijkende cijfers 2020 af van de definitieve jaarrekening 2020. De impact op het resultaat bedraagt € 1.514.186 -/-. De impact op het balanstotaal per 31 december 2020 bedraagt € 9.341.192 en de impact op het eigen vermogen per 31 december 2020 bedraagt € 7.320.363.

Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9, Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. 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.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar.

Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken die in het jaarverslag worden besproken en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen schattingen gemaakt. Indien dit voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningpost

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

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.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. Eventuele investeringssubsidies worden eveneens in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs. 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.

Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 500 aangehouden.

Vorderingen

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

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

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

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-) overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen.

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

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.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze verplichting zelf opheffen.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

De private reserve is met eigen middelen, d.w.z. zonder subsidie van de overheid opgebouwd. Het voor- of nadelig saldo van de exploitatie wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan de reserve.

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 en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht.

De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubilea. Deze wordt opgenomen voor de contante waarde.

De voorzieningen zijn verdeeld naar langlopend en kortlopend. Kortlopend heeft betrekking op het deel van de voorziening met een looptijd van maximaal één jaar. Het langlopend deel op het deel met een looptijd langer dan één jaar.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten voor cyclisch groot onderhoud voor de komende 20 jaar op basis van het meerjarenonderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht.

Voorziening jubilea

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 0%.

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kasstroomoverzicht

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering en liquiditeit.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van financial leasing zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

Resultaatbepaling

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden. De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van de winst. Er is dus geen statutaire regeling winstbestemming.

(Rijks)bijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van rijksbijdragen. Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

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

Overige overheidsbijdragen en subsidies

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.

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling de condities voor ontvangst kan aantonen

Overige baten

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

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de cao uitbetaald. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voorzover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door het bevoegd gezag.

Pensioenen

Elevantio heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichtings Bedrijfspensioenfonds ABP.

Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2021 is 110,2%.

Per ultimo 2020 was deze 93,5%.

Afschrijvingen

Materiële Vaste Activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Meubilair	20 jaar
Duurzame apparatuur	10 jaar
Leermiddelen	8 jaar
ICT digiborden	7 jaar
ICT overige hardware	5 jaar
Gebouwen/verbouwingen	25 of 40 jaar

Huisvestingslasten

Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige lasten

De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het bestuur zijn het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

Marktrisico

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil. De instelling loopt geen prijsrisico's. De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst. De instelling maakt gebruik van meerdere banken om over meerdere kredietfaciliteiten te kunnen beschikken. Voor zover noodzakelijk, worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbare kredietfaciliteiten.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

Balans per 31-12-2021 na resultaatbestemming

1 Activa		31-12-2021	31-12-2020
		EUR	EUR
Vaste activa			
1.2	Materiële vaste activa	5.622.126	5.333.382
1.3	Financiële vaste activa	<u>3.150</u>	<u>59.439</u>
Totaal vaste activa		<u>5.625.276</u>	<u>5.392.821</u>
 Vlottende activa			
1.5	Vorderingen	2.376.266	2.290.671
1.7	Liquide middelen	<u>14.319.777</u>	<u>16.013.154</u>
Totaal vlottende activa		<u>16.696.043</u>	<u>18.303.825</u>
Totaal activa		<u>22.321.319</u>	<u>23.696.646</u>
2 Passiva		31-12-2021	31-12-2020
		EUR	EUR
2.1	Eigen vermogen	15.335.894	15.485.885
2.3	Voorzieningen	2.678.332	2.609.488
2.5	Kortlopende schulden	4.307.093	5.601.273
Totaal passiva		<u>22.321.319</u>	<u>23.696.646</u>

Staat van baten en lasten over 2021

	Realisatie 2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	43.655.312	39.729.113	40.143.238
3.2 Overige overheidsbijdragen	507.221	146.885	338.522
3.5 Overige baten	653.622	450.935	679.805
Totaal baten	44.816.155	40.326.933	41.161.565
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	36.473.616	35.757.578	36.817.525
4.2 Afschrijvingen	1.115.800	859.121	934.086
4.3 Huisvestingslasten	2.937.247	2.653.047	3.112.043
4.4 Overige lasten	4.439.186	3.124.035	3.426.850
Totaal lasten	44.965.848	42.393.781	44.290.504
Saldo baten en lasten	-149.693	-2.066.848	-3.128.939
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rente baten	0	0	58.012
5.5 Rente Lasten	-298	-	-18.296
Totale financiële baten en lasten	-298	0	39.716
Resultaat	-149.991	-2.066.848	-3.089.223
6 Belastingen			
7 Resultaat deelnemingen			
Resultaat na belastingen	-149.991	-2.066.848	-3.089.223
8 Aandeel derden in resultaat			
Nettoresultaat	-149.991	-2.066.848	-3.089.223
9 Buitengewoon resultaat			
Totaal resultaat	-149.991	-2.066.848	-3.089.223
Resultaat	-149.991	-2.066.848	-3.089.223

Kasstroomoverzicht over 2021

	Realisatie 2021 EUR	2020 EUR
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Saldo van baten en lasten	-149.693	-3.128.939
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	878.774	910.517
- Mutaties voorzieningen	68.844	308.938
	<u>947.618</u>	<u>1.219.455</u>
Veranderingen in vlottende middelen:		
- Vorderingen	-85.595	268.068
- Kortlopende schulden	-1.294.180	1.377.447
	<u>-1.379.775</u>	<u>1.645.515</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-581.850	-263.969
Ontvangen rente	-	59.020
Betaalde rente	-298	19.304
Buitengewoon resultaat	-	-
	<u>-298</u>	<u>39.716</u>
Totale kasstroom uit operationele activiteiten	-582.148	-224.253
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Investerings in materiële vaste activa	1.824.700	1.433.765
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-657.187	-23.570
Toename/afname overige financiële vaste activa	-56.289	0
	<u>1.111.224</u>	<u>1.410.195</u>
Totale kasstroom uit investeringsactiviteiten	1.111.224	1.410.195
<u>Mutatie liquide middelen</u>	<u>-1.693.372</u>	<u>-1.634.448</u>
Liquide middelen 1-1	16.013.149	17.647.597
Liquide middelen 31-12	14.319.777	16.013.149
Mutatie Liquide middelen	<u>-1.693.372</u>	<u>-1.634.448</u>

Toelichting behorende tot de balans

1 Activa

Vaste activa

1.2 Materiële vaste activa

	Aanschafprijs 1-1-2021	Afschrijving cum. 1- 1-2021	Boekwaarde 1-1-2021	Mutaties 2021			Aanschafprijs 31-12-2021	Afschrijving cumulatief 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2021
				Investerings 2021	Desinvesterings 2021	Afschrijvingen 2021			
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
1.2.1 Gebouwen en terreinen	2.074.891	691.360	1.383.529	414.488	620.729	42.592	1.559.469	424.251	1.135.218
1.2.2 Inventaris en apparatuur	9.642.368	6.526.002	3.116.366	1.171.871	29.580	626.662	9.006.650	5.374.560	3.632.090
1.2.3 Leermiddelen	3.512.752	2.679.264	833.487	238.341	6.878	209.520	2.641.517	1.786.699	854.818
Totaal materiële vaste activa	15.230.011	9.896.626	5.333.382	1.824.700	657.187	878.774	13.207.636	7.585.510	5.622.126

Het gerealiseerde boekverlies over de desinvesterings in 2021 ad € 657.000 bedraagt € 237.000. De oorspronkelijke aanschafwaarde van deze investeringen bedroeg € 3.841.000 en de cumulatieve afschrijving tot het moment van desinvesteren € 3.184.000. Van deze desinvesterings heeft een gerealiseerd boekverlies van € 183.000 betrekking op de verkoop van het pand Lange Bellingstraat 2 te Hulst. De opbrengstwaarde is € 420.000. De boekwaarde bij verkoop bedroeg € 603.000.

In 2021 is er voor € 306.000 geïnvesteerd en direct ten laste van projectmiddelen van de subsidie Inhaal- en Ondersteuningsprogramma's 20/21 (tijdvak 1 en 2) gebracht.

1.3 Financiële vaste activa

	Boekwaarde 1-1-2021 EUR	Investerings en verstrekkingen EUR	Desinvestering en afgelost EUR	Resultaat deelnemingen EUR	Boekwaarde 31- 12-2021 EUR
1.3.6 Financiële vaste activa	59.439	451	56.740	-	3.150
Totaal financiële vaste activa	59.439	451	56.740	-	3.150

Viottende activa**1.5 Vorderingen**

	31-12-2021	31-12-2020
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
1.5.1 Debiteuren	269.206	168.401
1.5.2 Kortlopende vorderingen op OCW	1.912.848	1.745.660
1.5.6 Overige overheden	51.447	68.538
1.5.7 Overige vorderingen	89.532	164.295
1.5.8.1 Vooruitbetaalde kosten	53.233	143.777
1.5.8.2 Verstrekte voorschotten	-	-
1.5.8.3 Overige overlopende activa	<u>-</u>	<u>-</u>
	53.233	143.777
1.5.9 Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid	-	-
Totaal vorderingen	<u><u>2.376.266</u></u>	<u><u>2.290.671</u></u>

1.7 Liquide middelen

	31-12-2021	31-12-2020
	EUR	EUR
1.7.1 Kas	-	381
1.7.2 Tegoeden op bankrekeningen	14.319.777	15.966.946
1.7.3 Deposito's	-	50.000
1.7.4 Overige liquide middelen	-	-4.173
Totaal liquide middelen	<u>14.319.777</u>	<u>16.013.154</u>

In het kasstroomoverzicht is de mutatie in liquide middelen uiteengezet. De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Stand per 1-1-2021 EUR	Mutaties		Stand per 31-12-2021 EUR
		Resultaat EUR	Overige Mutaties EUR	
2.1.1 Algemene reserve				
Algemene reserve	13.125.551	-3.628.026		9.497.525
2.1.2 Bestemmingsreserve publiek				
Bestemmingsreserve NPO	-	925.418		925.418
Bestemmingsreserve vereenvoudiging bekostiging	-	1.651.000		1.651.000
Bestemmingsreserve Arbeidsmarkttoelage	-	168.877		168.877
Bestemmingsreserve Startgroepen	-	740.000		740.000
Bestemmingsreserve investering ICT DWO	-	658.284		658.284
Bestemmingsreserve projecten overig	135.932	-135.932		-
Bestemmingsreserve onderwijskundige vernieuwing schoolgebouwen	615.326	-9.315		606.011
Bestemmingsreserve kwaliteit nieuwbouw schoolgebouwen	629.221	-		629.221
Bestemmingsreserve zorg	266.409	-266.409		-
Bestemmingsreserve nulmeting	35.109	-35.109		-
2.1.3 Bestemmingsreserve privaot				
Reserve private middelen	678.337	-218.779		459.558
Totaal eigen vermogen	15.485.885	-149.991	-	15.335.894

Het saldo van de kosten/baten van private inkomsten en uitgaven is ten gunste van de private reserve gebracht.

2.3 Voorzieningen en langlopende schulden

	Stand per 1-1-2021 EUR	Dotaties 2021 EUR	Mutaties			Saldo 31-12-2021 EUR	Onderverdeling saldo	
			Onttrekkingen 2021 EUR	Vrijval 2021 EUR	Rente mutatie (bij contante waarde) EUR		Kortlopend deel < 1 jaar EUR	Langlopende deel > 1 jaar EUR
Jubilea	538.273	50.000	69.423	40.000	-	478.850	38.354	440.496
Uitkeringskosten	2.396	-	2.396			-	-	-
Langdurig zieke werknemers	418.946	355.859	328.663	94.543	-	351.599	326.000	25.599
WGA ERD	-	622.000	-	-	-	622.000	188.000	434.000
Duurzame inzetbaarheid	42.904	-	-	27.099	-	15.805	15.805	-
2.3.1 Personele voorzieningen	1.002.519	1.027.859	400.482	161.642	-	1.468.254	568.159	900.095
2.3.3 Onderhoud gebouwen	1.606.969	568.500	965.391	-	-	1.210.078	983.847	226.231
Totaal voorzieningen	2.609.488	1.596.359	1.365.873	161.642	-	2.678.332	1.552.006	1.126.326

In 2022 is ten behoeve van de voorziening onderhoud een dotatie begroot van € 450.000.

Bij de berekening van de benodigde dotatie aan de voorziening onderhoud is gebruik gemaakt van de tijdelijke regeling die het mogelijk maakt af te wijken van RJ 212.451 en 212.452.

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2021 EUR	31-12-2020 EUR
2.4.3 Crediteuren	430.195	924.068
2.4.4 OCW	164.998	523.434
2.4.7 Loonheffing	1.388.109	1.418.763
Premies sociale verzekeringen/pensioenen	526.904	510.966
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.915.013	1.929.729
2.4.9 Overige kortlopende schulden		
Nog te besteden subsidies	426.734	863.857
Vakantiegeld	1.017.443	1.169.669
EJU en bindingstoelage	-	-7.316
Overige kortlopende schulden	352.710	197.832
Overlopende passiva	1.796.887	2.224.042
Totaal kortlopende schulden	4.307.093	5.601.273

Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Instelling	Soort verplichting	Duur verplichting	Omvang verplichting per jaar
Gemeente Terneuzen	Huur bestuurskantoor	einddatum 31-01-2023	€ 85.000
Konica Minolta	Printerlease	einddatum 31-08-2024	€ 75.000
Veenman	Printerlease	einddatum 31-07-2025	€ 41.000
Lage Landen	Printerlease	einddatum 31-08-2026	€ 15.000
VLS	Schoonmaak	einddatum 31-08-2022	€ 272.000
Renewi	Reiniging	einddatum 31-12-2022	€ 25.000
DVEP	Gas	einddatum 31-12-2025	€ 181.000
DVEP	Electra	einddatum 31-12-2025	€ 82.000
Deltafiber	Internet	einddatum 31-12-2026	€ 158.000
RAET	licentie software	einddatum 31-12-2022	€ 36.000
NIJHA	controle speelvoorzieningen	einddatum 31-12-2022	€ 7.500

Per 31-12-21 zijn er investeringsverplichtingen voor boekjaar 2022 aangegaan ten bedrage van € 301.000 voor de aanschaf van laptops.

Overige verbonden partijen (minderheidsdeelneming en geen beslissende zeggenschap)

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2021	Resultaat jaar 2021	Omzet 2021	Verklaring art. 2:403 BW ja/nee	Deelname percentage	Consolidatie ja/nee
SWV PPOZ	Stichting	Terneuzen	4	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.
TCOZ	Stichting	Goes	4	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.

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

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 2021

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
3.1.1 Rijksbijdrage OCW	35.011.432	34.638.460	34.195.861
3.1.2.1 Geomerkte OCW-subsidies	-	-	-
3.1.2.2 Overige Rijksbijdragen OCW	7.206.110	3.630.313	4.649.315
3.1.2.3 Overige OCW subsidies	-	-	-
3.1.2 Overige subsidies OCW	7.206.110	3.630.313	4.649.315
3.1.4 Bijdragen samenwerkingsverband PPOZ-ZVL	1.437.770	1.460.340	1.298.062
Totaal rijksbijdragen OCW	43.655.312	39.729.113	40.143.238

Toelichting Rijksbijdrage OCW (3.1.1.)

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
Personele lumpsum	23.874.512	23.478.993	23.703.631
Materiële instandhouding	4.940.218	4.997.763	4.831.377
Personeels- en arbeidsmarktbeleid	6.196.702	6.161.704	5.660.853
	35.011.432	34.638.460	34.195.861

Toelichting Geomerkte subsidies

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
	-	-	-
	-	-	-

Toelichting overige Rijksbijdragen OCW

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
Bijzondere bekostiging	42.141	50.000	36.520
Onderwijsachterstanden	1.442.640	1.432.733	1.277.192
Fusiefaciliteiten	1.031.066	1.020.940	1.659.777
Leraren- en Teambeurs	-	-	144.514
Prestatiebox	731.030	706.408	1.149.337
Opvang vreemdelingen	508.956	200.000	128.530
Subsidie inhaal en ondersteuning 20-21	353.096	-	164.681
Professionalisering & Begeleiding	220.232	220.232	-
Bijzondere bekostiging NPO	1.896.736	-	-
Overige Rijkssubsidies	980.213	-	88.764
	7.206.110	3.630.313	4.649.315

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	2021	Begroting 2021	2020
	EUR	EUR	EUR
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen	507.221	146.885	338.522
3.2.2 Overige overheidsbijdragen	-	-	-
Totaal overige overheidsbijdragen	507.221	146.885	338.522

Gemeentelijke bijdragen	2021	Begroting 2021	2020
	EUR	EUR	EUR
Schakelklas	74.543	103.000	96.000
Overige bijdragen	69.153	43.885	142.749
Regio deal Zeeuws Vlaanderen	363.525	-	99.773
Totaal	507.221	146.885	338.522

3.5 Overige baten

	2021	Begroting 2021	2020
	EUR	EUR	EUR
3.5.1 Verhuur	169.442	169.435	156.030
3.5.2 Detachering personeel	46.021	80.000	56.725
3.5.6 Overige	438.161	201.500	467.050
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Totaal overige baten	<u>653.624</u>	<u>450.935</u>	<u>679.805</u>

Toelichting overige baten

	2021	Begroting 2021	2020
	EUR	EUR	EUR
Sponsoring	6.800	2.300	2.315
Ouderbijdragen	51.555	49.600	29.182
Overblijfgelden	372	6.000	2.815
Doorbelasting exploitatie derden	26.527	29.950	37.276
Repro opbrengsten	112	1.100	205
Overige inkomsten personeel	118.496	-	138.661
Overige opbrengsten	49.665	9.650	32.255
Ontvangen vergoedingen cluster 1 (Visio)	38.490	24.000	21.942
Ontvangen vergoedingen cluster 2 (Auris)	28.625	75.500	39.000
Overige subsidies	117.519	3.400	163.399
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
	<u>438.161</u>	<u>201.500</u>	<u>467.050</u>

Deze baten zijn deels incidentele baten, die vooral samenhangen met vergoedingen van gemaakte kosten.

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
Brutolonen en salarissen	25.893.734	33.892.235	26.701.498
Sociale lasten	4.189.874	-	4.332.414
Pensioenpremies	4.369.625	-	3.902.357
4.1.1 Lonen en salarissen	34.453.233	33.892.235	34.936.270
Dotaties/vrijval personele voorzieningen	865.217	50.000	489.109
Overig	1.963.117	2.209.926	2.297.646
4.1.2 Overige personele lasten	2.828.334	2.259.926	2.786.755
4.1.3 Af: Uitkeringen	-807.951	-394.583	-905.500
Totaal personeelslasten	36.473.616	35.757.578	36.817.525

Dotatie/vrijval personele voorzieningen

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
Dotatie voorziening jubilea	50.000	50.000	98.861
Dotatie voorziening langdurig zieke medewerkers	355.859	-	418.946
Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	-	-	3.327
Dotatie voorziening ERD/WGA	622.000	-	-
Dotatie voorziening uitkeringskosten	-	-	-
Vrijval personele voorzieningen	162.642	-	32.025
Totaal	865.217	50.000	489.109

Overige personeelskosten

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
De overige personeelskosten bestaan uit de volgende posten:			
Professionalisering schoolniveau	358.999	308.333	424.970
Professionalisering overig	165.314	205.940	170.878
Arbozorg (inclusief trajecten)	110.572	107.000	113.851
Verzekeringskosten personeel	294.734	523.463	136.778
Jaarplan ontwikkeling	29.123	75.000	87.969
Juridische ondersteuning	34.205	50.000	71.929
Inhuur externen	232.134	408.000	578.079
Transfercentrum Zeeland	89.419	79.000	77.931
Kosten WGA/ERD	139.841	-	45.361
Outplacement/transitievergoedingen	77.546	30.000	176.461
Loonkosten A-pool	19.470	-	45.230
Overige personele kosten NPO	77.588	-	-
Overige kosten	334.172	423.190	368.209
	1.963.117	2.209.926	2.297.646

Uitkeringen

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
Vervangingsfonds	245.319	14.583	248.426
UWV	456.507	380.000	626.762
WGA/ERD	106.125	-	30.311
	807.951	394.583	905.500

Aantal personeelsleden

Ultimo 2021 had Elevantio 491 FTE vast in dienst. Ultimo 2020 was dit 436 FTE.

4.2 Afschrijvingen

	2021	Begroting 2021	2020
	EUR	EUR	EUR
4.2.1 Immateriële vaste activa			
4.2.2 Materiële vaste activa	878.775	859.121	910.515
4.2.3 Desinvestering materiële vaste activa (boekresultaat)	<u>237.025</u>	<u>-</u>	<u>23.570</u>
Totaal afschrijvingen	<u><u>1.115.800</u></u>	<u><u>859.121</u></u>	<u><u>934.086</u></u>

4.3 Huisvestingslasten

	2021	Begroting 2021	2020
	EUR	EUR	EUR
4.3.1 Huur	126.741	96.180	205.449
4.3.2 Klein- en tuinonderhoud	211.804	137.043	312.466
4.3.3 Onderhoud installaties	50.305	51.272	47.867
4.3.4 Energie en water	612.306	567.500	608.035
4.3.5 Schoonmaakkosten	925.814	745.152	883.464
4.3.6 Heffingen	74.723	80.525	81.538
4.3.7 Overige	50.597	42.875	184.774
4.3.8 Afdracht onderhoud brede scholen	316.457	364.000	187.351
4.3.9 Dotatie onderhoudsvoorziening	<u>568.500</u>	<u>568.500</u>	<u>601.098</u>
Totaal huisvestingslasten	<u><u>2.937.247</u></u>	<u><u>2.653.047</u></u>	<u><u>3.112.043</u></u>

4.4 Overige instellingslasten

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	889.822	708.935	934.126
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	1.867.998	1.470.449	1.601.916
4.4.3 Dotatie overige voorzieningen	-	-	-
4.4.4 Overige	1.681.366	944.651	890.809
Totaal overige instellingslasten	4.439.186	3.124.035	3.426.851

Toelichting administratie- en beheerslasten

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
Kantoorbenodigdheden	7.691	8.117	8.601
Telefoon- en faxkosten	19.876	13.550	19.285
Drukkerwerk	3.026	16.500	5.746
Portiekosten	4.602	4.665	4.002
Bankkosten	32.136	10.000	5.331
Kosten administratiekantoor	236.383	132.000	265.291
Vergaderkosten	3.950	20.000	14.613
Repro	212.647	213.777	212.491
Accountantskosten	84.318	60.000	57.095
Voorzieningenplan	26.626	40.000	13.866
Deskundigenadvies	225.381	140.259	297.697
Afdracht GOVAK	20.968	28.562	16.232
Overige beheerskosten	12.218	21.505	13.875
	889.822	708.935	934.126

De accountantskosten zijn als volgt te specificeren:

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
Controle jaarrekening 2020	19.684	-	-
Controle jaarrekening 2021	63.291	60.000	57.095
Advies dienstverlening	1.343	-	-
	84.318	60.000	57.095

Naast bovenstaande werkzaamheden is van de accountantsorganisatie geen verdere dienstverlening ontvangen.

Toelichting Inventaris, apparatuur en leermiddelen

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
Leermiddelen	636.876	513.666	599.926
ICT-kosten	1.214.683	922.529	988.838
Mediatheek	9.001	9.050	4.564
Testen en toetsen	7.438	25.204	8.588
	1.867.998	1.470.449	1.601.916

Toelichting Overige instellingslasten

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
Projecten	144.436	51.200	61.084
Kosten tussenschoolse opvang	83.826	59.850	104.602
Contributies en bijdragen	45.503	50.000	43.870
Verzekeringen	42.331	35.000	34.653
Medezeggenschap en ouderraad	8.539	7.750	7.924
Abonnementen	28.058	34.400	46.285
Culturele vorming	83.063	94.765	88.784
Zorg	82.494	96.686	102.142
Kosten ivm ouderbijdragen	31.007	45.500	22.286
Sportdag/vieringen	24.173	18.850	13.263
Reisjes en excursies	8.749	11.200	1.620
Startgroepen	137.870	115.000	100.379
Projectkosten fusieproces	416.941	250.000	52.956
Projectkosten corona subsidie	41.103	-	29.907
Projectkosten Regiodeal	363.525	-	99.773
Projectkosten NPO	290.655	-	-
Overige	124.833	74.450	81.281
	1.681.366	944.651	890.809

De kosten van de startgroepen over 2020 zijn herrekend door een aanpassing van het financieringsmodel van partners en een aangepaste berekeningswijze. Dit resulteert in 2021 in een ontvangst van in 2020 ten onrechte betaalde kosten.

5 Financiële baten en lasten

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
5.1 Rentebaten	-	-	59.020
5.5 Rentelasten	298-	-	19.304-
Saldo financiële baten en lasten	298-	-	39.716

Bestemming van het resultaat 2021

Het exploitatieresultaat over 2021 bedraagt EUR 517.547 positief.

Hiervan is te bestemmen voor:

Algemene reserve	€ 3.628.026-
Bestemmingsreserve NPO	€ 925.418
Bestemmingsreserve vereenvoudiging bekostiging	€ 1.651.000
Bestemmingsreserve Arbeidsmarkttoelage	€ 168.877
Bestemmingsreserve regiodeal (kraamkamer)	€ 740.000
Bestemmingsreserve investering ICT DWO	€ 658.284
Bestemmingsreserveprojecten overig	€ 135.932-
Bestemmingsreserve onderwijskundige vernieuwingen	€ 9.315-
Bestemmingsreserve nieuwbouw scholen	€ -
Bestemmingsreserve zorg	€ 266.409-
Bestemmingsreserve nulmeting	€ 35.109-
Reserve Private Middelen	€ 218.779-
Totaal	€ 149.991-

WNT-verantwoording 2021 Elevantio

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Elevantio.

Het voor Elevantio toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 163.000, zijnde het bezoldigingsmaximum voor het onderwijs, klasse D en complexiteitspunten per criterium: gemiddelde baten (6) + gemiddeld aantal leerlingen (3) + gewogen aantal onderwijssoorten (2) = totaal (11).

Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2021				
Bedragen x € 1	E. de Neef	G.F. Langeroot	H. Verweg	A. van Moolenbroek
Functiegegevens				
	College van Bestuur	College van Bestuur	College van Bestuur	College van Bestuur
Aanvang en einde functie vervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 30/11	1/1 - 31/7
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,2	0,51
Dienstbetrekking?	JA	JA	JA	NEE
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 103.291	€ 124.120	€ 92.268	€ 34.800
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.819	€ 0	€ 7.372	€ 0
<i>Subtotaal</i>	€ 118.110	€ 124.120	€ 99.640	€ 34.800
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 163.000	€ 163.000	€ 149.156	€ 48.284
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Bezoldiging	€ 118.110	€ 124.120	€ 99.640	€ 34.800
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.
Gegevens 2020				
Bedragen x € 1	E. de Neef	G.F. Langeroot	H. Verweg	A. van Moolenbroek
Aanvang en einde functie vervulling in 2020	1/1 - 31/12	11/3 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,2	0,5
Dienstbetrekking?	JA	JA	JA	NEE
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 89.899	€ 92.511	€ 104.950	€ 24.563
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 13.579	€ 332	€ 17.728	€ 0
<i>Subtotaal</i>	€ 103.478	€ 92.843	€ 122.678	€ 24.563
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 119.000	€ 126.973	€ 132.000	€ 27.500
Totale bezoldiging 2020	€ 103.478	€ 92.843	€ 122.678	€ 24.563

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021			
Bedragen x € 1	V.E. van Esbroeck	R.P.N. Engelbrecht	H.A. Nijskens
Functiegegevens	Voorzitter	Vice voorzitter	Secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/8 - 31/12	1/8 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 5.079	€ 2.083	€ 2.083
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 24.450	€ 6.792	€ 6.792
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.
Gegevens 2020			
Bedragen x € 1	V.E. van Esbroeck	R.P.N. Engelbrecht	H.A. Nijskens
Functiegegevens	Voorzitter	Vice voorzitter	Secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	N.V.T.	N.V.T.
Bezoldiging	€ 5.079	N.V.T.	N.V.T.
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 23.550	N.V.T.	N.V.T.
Gegevens 2021			
Bedragen x € 1	Mr. P.C.J. Roeland	L. Weemaes	I.L. Vermue- van den Oever
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/8 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 5.079	€ 5.079	€ 2.083
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 16.300	€ 16.300	€ 6.792
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.
Gegevens 2020			
Bedragen x € 1	Mr. P.C.J. Roeland	L. Weemaes	I.L. Vermue- van den Oever
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	N.V.T.
Bezoldiging	€ 5.079	€ 5.079	N.V.T.
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 15.700	€ 15.700	N.V.T.

Gegevens 2021			
Bedragen x € 1	D.M. Verkouter	C.P. Simons	V.R.J. Verdurmen-Serrarens
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid

Aanvang en einde functievervulling in 2021 1/8 - 31/12 1/8 - 31/12 1/8 - 31/12

Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 2.083	€ 2.083	€ 2.083
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 6.792	€ 6.792	€ 6.792
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.

Gegevens 2020			
Bedragen x € 1	D.M. Verkouter	C.P. Simons	V.R.J. Verdurmen-Serrarens
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.
Bezoldiging	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.

Gegevens 2021			
Bedragen x € 1	G. Peeters	A. Timmerman	A.A. Verschelling
Functiegegevens	Lid	Secretaris	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/7	1/1 - 31/7	1/1 - 31/7
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 2.963	€ 2.963	€ 2.963
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 9.508	€ 9.508	€ 9.508
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.V.T.	N.V.T.	N.V.T.

Gegevens 2020			
Bedragen x € 1	G. Peeters	A. Timmerman	A.A. Verschelling
Functiegegevens	Lid	Secretaris	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging	€ 5.079	€ 5.079	€ 5.079
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 15.700	€ 15.700	€ 15.700

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

Gegevens 2021		
Naam Topfunctionaris	functie	
P.H. Pijpelink	Secretaris bestuur	(ProBaz)
P.L.H. Boone	Lid bestuur	(ProBaz)
B.M. de Klerk	Lid bestuur	(ProBaz)
N. van Putte	Voorzitter RvT	(SKOH)
B. Hollestelle	Lid RvT	(SKOH)
E. van de Kerkhove	Lid RvT	(SKOH)
S.H.M. Salome-Boonmaan	Voorzitter bestuur	(SCOBA)
C.R.A.F.A. Bolijn-Hertzberger	Lid bestuur	(SCOBA)
J.S.E. van de Ree-Fassaert	Lid bestuur	(SCOBA)
C.H.D. Blaeke-van 't Westeinde	Lid bestuur	(SCOBA)
A.J. Wilhelm	Lid bestuur	(SCOBA)
C.P. Dezutter	Lid bestuur	(SCOBA)

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2021	
Bedragen x € 1	H. Verweg
Functiegegevens	
Functie bij beëindiging dienstverband	College van Bestuur
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,2
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2021
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 14.721
Individueel toepasselijk maximum	€ 75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	€ 14.721
Waarvan betaald in 2021	€ 14.721
onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.V.T.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.V.T.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.V.T.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individuele toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Model G : verantwoording subsidies

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

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	
Subsidie zij-instroom	2020/2/1614793	20-08-2020	N
Subsidie zij-instroom	2020/2/1732051	21-12-2020	N
Subsidie SOOL	SOOL200189	28-10-2020	J
Subsidie SOOL	SOOL200131	11-11-2020	J
Subsidie inhaal en ondersteuning 20-21	IOP-40803-PO	02-07-2020	J
Subsidie inhaal en ondersteuning 20-21	IOP2-40803-PO	16-10-2020	J
Subsidie inhaal en ondersteuning 20-21	IOP2-37299-PO	16-10-2020	J
Subsidie inhaal en ondersteuning 20-21	IOP2-29785-PO	16-10-2020	J
Subsidie inhaal en ondersteuning 20-21	IOP5-29785-PO	12-07-2021	J
Studieverlof	2020/2/1633362	22-9-2020	J
Studieverlof	2021/2/17150932	20-8-2021	N
Studieverlof	2021/2/17150932	20-8-2021	N
Studieverlof	2021/2/17150932	20-8-2021	N
Studieverlof	2021/2/17127720	21-9-2021	N
Subsidie zij-instroom	2021/2/16287944	20-8-2021	N
Subsidie zij-instroom	2021/2/1784133	22-3-2021	N

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

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidieerbare kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidieerbare kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	Datum							
			€	€	€	€	€	€	€
		totaal							

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

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidieerbare kosten t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidieerbare kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	Datum							
			€	€	€	€	€	€	€
		totaal							

Vaststelling jaarrekening 2021

Opgesteld door College van bestuur op 13 juni 2022

S. Sanderse
Voorzitter CvB

Vastgesteld door Raad van Toezicht op 20 juni 2022

V.E. van Esbroeck
Voorzitter

H. Nijskens
Secretaris

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die aanleiding geven hier te worden vermeld.

Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursnummer 40803
Naam instelling Elevantio

Adres Markt 1
Postadres Postbus 4
Postcode / Plaats 4571 AA Axel
Telefoon 0114-347880
Fax
E-mail info@elevantio.nl
Internet-site www.elevantio.nl

Contactpersoon R. de Baar
Telefoon 0114-347880

E-mail ronalddebaar@elevantio.nl

Brin	Naam	Sector
03EE	De Wereldboom	PO
03MT	Molenbolwerk	PO
03NH	St. Jozef	PO
03NR	De Oostvogel	PO
03PN	Ter Doest	PO
03QB	St.-Bernardus	PO
03SE	Het Mozaïek	PO
03SG	t Vogelnest	PO
04PL	De Warande	PO
04VM	Antoniusschool	PO
06LD	De Vlaswiek	PO
06XE	St.-Jozef NN	PO
06ZF	De Kreeke	PO
07FA	Meerstromenschool	PO
08DX	Marijkeschool	PO
08JW	De Kameleon	PO
08NA	Heidepoort	PO
09KH	St. Willibrordus	PO
09KV	St. Bavo	PO
10FL	Nobelhorst	PO
10FX	De Molenkreek	PO
10IW	De Torenborg	PO
10WQ	De Moerschans	PO
10YW	De Parel	PO
11ZE	De Twijn	PO
12YE	De Steiger	PO
13DO	Stelle-Zeemeeuw	PO
13EC	De Irisschool	PO
13IZ	Prins Willem van Oranje	PO
13JL	De Driesprong	PO
13NZ	De Oude Vaart	PO
13ST	t Geuzennest	PO
14VO	De Brug (Sbao)	PO
14ZL	De Schakel	PO
16UQ	Op Dreef	PO
17JM	Inghelosenberghe	PO
18FH	De Statie	PO
18GS	t Getij	PO
18HP	Laureyn	PO

OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring