

Jaarverslag 2023



Inhoudsopgave

A. Bestuursverslag	4
Voorwoord	5
1. Het schoolbestuur	7
1.1 Profiel	7
Missie - gelijke kansen door verschil te maken	7
Strategische speerpunten 2021-2024	7
Identiteit en kernwaarden	8
Toegankelijkheid en toelating	8
1.2. Organisatie	9
Contactgegevens	9
Juridische structuur	9
Bestuur	9
Scholen en diensten	9
Bestuursteam	10
Horizontale dialoog en verbonden partijen	10
Klachtenbehandeling	11
1.3 Intern toezicht en medezeggenschap	11
Functiescheiding en Code Goed Bestuur	11
Medezeggenschap	11
Intern toezicht	13
2. Verantwoording van het beleid	16
2.1 Onderwijs & Kwaliteit	16
Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg	16
Resultaten onderwijs	17
Leerlingenaantallen	17
CvO verslag	18
Nationaal Programma Onderwijs	22
Internationalisering	23
Passend onderwijs	23
Inspectie van het Onderwijs	23
Onderwijsachterstanden	24
Sociale veiligheid	24
2.2 Personeel & professionalisering	24
Ontwikkeling formatie en dienstverbanden	24
Flexibele schil	25
Verzuim	25
Arbodienstverlening	26
Arbeidsmarktproblematiek	26
Convenantsmiddelen - G5 voor Almere, Amsterdam en Den Haag	27
Uitkeringen na ontslag	27
Banenafpraak	27
Strategisch personeelsbeleid	28
Professionalisering	28

2.3 Huisvesting & facilitair	29
Investerings en afschrijvingen	29
Regio SO Amsterdam	29
Regio VSO Amsterdam	30
Regio Den Haag	30
Regio Noord-Holland Noord	30
Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen	31
Energieprijzen	31
2.4 Financieel beleid, bedrijfsvoering & governance	31
Planning en Control cyclus	31
Treasury en financiële instrumenten	32
Investeringsbeleid	32
Allocatie Middelen	32
Vereenvoudiging van de bekostiging	33
ICT en informatiebeveiliging	33
2.5 Ouderbetrokkenheid & stakeholders	34
Ouderbetrokkenheid	34
Samenwerkingspartijen	34
3 Verantwoording van de financiën	36
3.1. Toelichting op het resultaat	36
Toelichting verschil realisatie 2023 versus begroting 2023	36
Toelichting verschil resultaat 2023 versus resultaat 2022	37
3.2 Continuïteitsparagraaf en vooruitblik	37
A1. Kengetallen personeel en leerlingaantallen	37
A2. Meerjarenbegroting	38
B.1 Rapportage aanwezigheid en werking van het Intern risicobeheersingssysteem	42
B.2 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden	43
B.3 Rapportage toezichthoudend orgaan	45
Bijlage 1 Overzicht scholen en Ambulante Diensten	46
Bijlage 2 Samenstelling Raad van Toezicht 2023	47
Bijlage 3 Realisatie beleidsrijke begroting 2023	48
1 Onderwijs & Kwaliteit	48
2 Personeel, organisatie & professionalisering	54
3 Huisvesting & Facilitaire zaken	57
4 Financieel beleid, bedrijfsvoering & governance	59
5 Ouderbetrokkenheid & stakeholders	61
B. Jaarrekening 2023	63

A. Bestuursverslag

Voorwoord

Op een gemiddelde schooldag krijgen bijna 2500 leerlingen enige vorm van onderwijs of ondersteuning vanuit één van de scholen of ambulante diensten van VierTaal. Langzaamaan zien we daarbij een beweging naar inclusie; steeds meer leerlingen volgen hun onderwijs (deels) in het regulier onderwijs, samen met hun leeftijdsgenoten en/of thuisnabij.

Daarin staat VierTaal niet alleen. Met de andere cluster 2-partners bouwen we vanuit Siméa aan de condities om inclusief onderwijs te realiseren. In 2023 is het *Siméa programma Passend & Inclusiever* van start gegaan. Gezamenlijk willen we de komende jaren de antwoorden formuleren op de invulling van onze expertiserol (hoe werken we als cluster 2 evidence informed en waaruit bestaat het toekomstige portfolio van de ambulante dienst) en op de vraag wat de best passende onderwijsscenario's zijn voor oudere leerlingen met een TOS of die doof of slechthorend zijn. De cluster 2 beweging past daarmee naadloos op de werkagenda *Route naar inclusief onderwijs 2035* die in 2023 door de Minister van OCW in 2023 is opgesteld. Het doel uit de werkagenda is helder (in 2035 is het onderwijs inclusief), over 'het hoe' is nog veel onduidelijk en behoeft de komende jaren uitwerking. Siméa is één van de gesprekspartners van OCW en wil op het gebied van inclusie een voorbeeldrol innemen.

Uit onderzoek binnen de cluster 2 sector zien we dat VierTaal nog wat achter blijft in de transitie van intensief naar ambulante. In 2023 hebben we evenwel weer een aantal goede stappen gezet die de komende jaren veel verschil gaan maken. Denk aan de insourcing van de ambulante dienst in Almere, een meerjaren samenwerking met een VO school in Amsterdam, een strategische verbinding - met als doel 'school-in-school' - met het VO in Schagen, de wijkgerichte AD-verdeling tussen Kentalis en VierTaal in Amsterdam, gezamenlijke nieuwbouwwontwikkeling met een sbo school in Purmerend en de start van een taalteam in het regulier onderwijs in Den Haag. Het zijn stuk voor stuk projecten die tot stand zijn gekomen in nauwe samenwerking met onze partners. Een goede verbinding met het lokale onderwijsveld is derhalve van groot belang. Reden waarom we ons de vraag hebben gesteld hoe bestendig en passend onze regio-indeling nog is. Het antwoord volgt in de loop van 2024.

Een bijzonder hoogtepunt in 2023 was onze VierDag! Een inspirerende en informatieve dag voor al onze medewerkers in het Spoorwegmuseum in Utrecht. Met diverse workshops, lezingen, presentaties van onze eigen collega's én van experts uit het hele land! We zijn trots op onze mensen. Hoe mooi is het om dan terug te krijgen:

'Ik heb echt genoten van de Vierdag! Wat een feestje om samen met collega's ervaringen en kennis te kunnen delen. En nieuwe inspiratie op te doen! Ik voelde me echt een vierTaler, ben trots hier te werken en zo bij te dragen aan onze ambities naar inclusief onderwijs.'

VierTaal investeerde ook in 2023 weer volop in 'mens en organisatie'. De herziening van het functiehuis en de inrichting van VierTaal brede leernetwerken zijn daar mooie voorbeelden van. Daarnaast hebben we permanent aandacht voor onze bezetting. Dat heeft in 2023 geleid tot een aanpassing in ons vervangingsbeleid. In

de krappe arbeidsmarkt is het vaak onmogelijk om kortdurende vervanging te vinden. Vanaf medio 2023 zetten we daarom een deel van de vervangingsmiddelen in om de vaste formatie, zgn. bovenformatief, te versterken. Dat werkt! De realisatie van het aantal fte's is over 2023 cumulatief nagenoeg gelijk aan de begroting.

Desalniettemin sluiten we 2023 af met een beduidend hoger exploitatieresultaat dan begroot. Die overschrijding is in belangrijke mate het gevolg van de CAO aanpassingen en de daaraan gekoppelde normaanpassing door OCW. Deze laatste pakte voor VierTaal financieel gunstig uit.

Daarmee heeft VierTaal ultimo 2023 een eigen vermogen dat boven de signaleringswaarde van de Inspectie van het Onderwijs ligt. Mede op basis van de risicoanalyse die we in 2023 hebben uitgevoerd, is er goed zicht op onze investeringsruimte. Daarvoor zullen we in 2024, op basis van een herijkt VIP, plannen opstellen voor nieuwe impulsen. Op naar nog meer inclusie!

Juni 2024,

Natasja Kroon
bestuurder Stichting VierTaal

1. Het schoolbestuur

1.1 Profiel

VierTaal is op 1 augustus 2015 opgericht na de invoering van de Wet Passend Onderwijs. VierTaal biedt ambulante begeleiding en openbaar speciaal primair en voortgezet speciaal onderwijs in de regio's Noord-Holland Noord, Den Haag, Amsterdam SO (inclusief Almere) en Amsterdam VSO. Het bestuursbureau van VierTaal is gevestigd in Amsterdam.

De strategische koers is uitgewerkt in het VierTaal InstellingsPlan (VIP) 2021-2024. Het leidende motto van het VIP is *'naar meer inclusief'*.

Missie - gelijke kansen door verschil te maken

Wij geven leerlingen die doof/slechthorend zijn of een TOS hebben een noodzakelijke basis mee zodat ze op latere leeftijd communicatief redzaam zijn en volwaardig kunnen participeren in de maatschappij. VierTaal vat haar **missie** samen in de slogan: **'gelijke kansen door verschil te maken'**. Daarbij hebben we drie concrete **ambities** geformuleerd:

1. Gelijkwaardige participatie

We willen cluster 2-leerlingen toerusten en voorbereiden op een gelijkwaardige participatie in de maatschappij.

2. Naar meer inclusief

Wij dragen bij aan onderwijs en begeleiding in een zo inclusief mogelijke setting, in samenwerking met het regulier onderwijs. Thuisnabij en meer inclusief waar het kan, speciaal als het moet en altijd in verbinding met de maatschappij.

3. Expertise en kwaliteit

Het onderwijs en de begeleiding is specifiek gericht op de ontwikkeling van communicatieve vaardigheden en redzaamheid voor slechthorende leerlingen en leerlingen met een taalontwikkelingsstoornis en wordt uitgevoerd volgens de laatste inzichten.

Strategische speerpunten 2021-2024

We onderscheiden vijf strategische speerpunten die in deze periode de richting bepalen.

1. Van intensief naar meer ambulant

VierTaal realiseert een beweging van intensieve setting naar reguliere setting door in 2024 minstens 60% van de leerlingen te ondersteunen in het regulier onderwijs.

2. Duurzaam versterken van het regulier

VierTaal ontwikkelt zich in iedere regio als hét expertisenetwerk voor communicatieve vaardigheden en -redzaamheid en biedt een continuüm van vormen van inclusief onderwijs.

3. Focus op onze kerncompetentie en bewezen kwaliteit

De cluster 2-kerncompetentie - de ontwikkeling van communicatieve vaardigheden en redzaamheid voor slechthorende leerlingen en leerlingen met een TOS - staat centraal in ons onderwijs en ondersteuningsaanbod en wordt uitgevoerd volgens de laatste inzichten. Ons onderwijs is herkenbaar en daarbij streven we naar de best denkbare kwaliteit.

4. **Lerende organisatie met excellent toegerust personeel**

VierTaal is een organisatie in ontwikkeling waarbij medewerkers van en met elkaar leren. Ons personeel is toegerust voor haar maatschappelijke opdracht die zij met aantoonbare waarde uitvoert.

5. **Doelmatig en financieel gezond**

VierTaal gaat doelmatig om met de maatschappelijke middelen. VierTaal is compliant en de financiële ratio's zijn binnen de norm.

Identiteit en kernwaarden

Het openbaar onderwijs is voor ieder kind en iedere leerkracht, ongeacht zijn of haar sociale, culturele of levensbeschouwelijke achtergrond en is gebaseerd op de menselijke waardigheid en de vrijheden van de Universele verklaring van de rechten van de mens en het Verdrag inzake de rechten van het kind. Iedere leerling is bij ons welkom. De openbare school leert kinderen van jongs af aan respect te hebben voor elkaars mening of overtuiging. De scholen borgen zo goed mogelijk de rechten van kinderen in het onderwijs en in hun organisatie en zij toetsen hun leerling-statuten en/of schoolregels aan deze rechten en de vermelde kernwaarden. Er wordt actief aandacht besteed aan de overeenkomsten en verschillen tussen kinderen, zonder voorkeur voor één bepaalde opvatting. De openbare school heeft aandacht voor én biedt ruimte aan ieder kind én iedere leerkracht.

Kernwaarden zijn de gemene deler van alle mensen die werken bij VierTaal. Zij zijn belangrijk voor de identiteit van de organisatie, ook naar de omgeving.

Kernwaarden verschaffen houvast aan medewerkers; houding en gedrag worden erdoor bepaald. Het zijn de unieke dragers van onze organisatie.

De medewerkers van VierTaal worden gedreven door de volgende vier kernwaarden:

- **Lef;** we gaan uit van waar we naartoe willen, staan open voor verandering en durven te innoveren en keuzes te maken.
- **Eigenaarschap;** we kennen en handelen naar onze eigen rol en voelen ons medeverantwoordelijk voor het geheel. We zijn aanspreekbaar op onze toegevoegde waarde.
- **Samen;** we zijn in voortdurende dialoog met onze omgeving en zijn ons ervan bewust dat we alleen samen met anderen onze ambities kunnen waarmaken.
- **Vakkundig;** we zijn professionals die werken aan onze eigen ontwikkeling en aan de professionele cultuur van VierTaal. De professionele cultuur van VierTaal is nader uitgewerkt in tien principes; de professionele standaard.

Toegankelijkheid en toelating

Voor kinderen met een gehoorbeperking of met problemen in de spraaktaalontwikkeling kan extra onderwijsondersteuning soms uitkomst bieden. De leerling kan dan in aanmerking komen voor hulp vanuit cluster 2-onderwijs, in de vorm van plaatsing op een school voor Speciaal (Voortgezet) Onderwijs of door de inzet van ambulante begeleiding in het regulier onderwijs.

Ouders en/of school kunnen hun kind/leerling aanmelden voor extra ondersteuning door VierTaal. Tijdens het toeleiden worden zij ondersteund door een trajectbegeleider. In de trajectbegeleiding wordt uitgezocht wat de onderwijsbehoefte is van de leerling en welke ondersteuning nodig is. Dit resulteert in een advies aan de Commissie van Onderzoek (CvO) van VierTaal.

1.2. Organisatie

Contactgegevens

Naam: Stichting VierTaal

Bestuursnummer: 21679

Adres: Delflandlaan 150, 1062 EB te Amsterdam

Telefoonnummer: 020 – 669 81 94

E-mail: info@viertaal.nl

Website: www.viertaal.nl

Juridische structuur

VierTaal is een stichting die ten doel heeft het geven van openbaar onderwijs, overeenkomstig artikel 51 lid 4 van de Wet op de Expertisecentra.

Bestuur

Het bestuur van VierTaal bestaat uit één persoon. Deze bestuurder wordt benoemd door de raad van toezicht, vanaf 1 april 2020 is Natasja Kroon de bestuurder van VierTaal.

Naam	Functie	Nevenfuncties bezoldigd/onbezoldigd*
Natasja Kroon	Bestuurder	Als bestuurder van VierTaal: • lid bestuur Stichting Siméa (onbezoldigd) • Voorzitter bestuur Stichting Partners in Verstaan (onbezoldigd) • lid bestuur Stichting Bureau AudCom (onbezoldigd) • lid bestuur Federatie Openbaar Primair Onderwijs Amsterdam (onbezoldigd) • lid bestuur A'dam Onderwijs (onbezoldigd) lid RvC Woningcorporatie Parteon (bezoldigd)

- De nevenfuncties conflicteren niet in het kader van de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs.

Scholen en diensten

VierTaal heeft vier scholen voor Speciaal Onderwijs: Alexander Roozendaalschool, Professor Burgerschool, Cor Emousschool en Burgemeester de Wildeschool. Op deze scholen wordt onderwijs gegeven aan leerlingen in de leeftijd van 2,5 – 13 jaar, op diverse locaties in Nederland.

Er zijn drie scholen voor Voortgezet Speciaal Onderwijs: VierTaal College Amsterdam, VierTaal College Den Haag en VierTaal College Schagen. Op deze scholen wordt onderwijs gegeven aan leerlingen in de leeftijd van 12 tot 18 jaar. De ambulante dienst verzorgt begeleiding van leerlingen en studenten die problemen hebben met taal, communicatie en/of horen (taalontwikkelingsstoornis en slechthorendheid). Met behulp van ambulante begeleiding kunnen de leerlingen het regulier primair onderwijs (po), voortgezet onderwijs (vo) of het middelbaar beroepsonderwijs (mbo) volgen. Stichting VierTaal heeft sinds medio 2023 vijf ambulante diensten, namelijk in Noord-Holland Noord, Den Haag, Amsterdam (PO en VO/MBO) en Almere.

In Almere had VierTaal tot 1 augustus 2023 een samenwerking met Passend Onderwijs Almere. Deze organisatie voerde tot die tijd namens VierTaal de

ambulante dienstverlening uit voor onze doelgroep in de gemeente Almere. Per 1 augustus 2023 heeft VierTaal een eigen ambulante dienst Almere.

Voor een volledig overzicht met aanvullende informatie van de scholen en diensten, zie bijlage 1.

Bestuursteam

Het bestuursteam bestaat naast de bestuurder uit de regiodirecteuren, de bestuurssecretaris en de businesscontroller. De leden worden door de bestuurder in de gelegenheid gesteld om een advies uit te brengen over elk (voorgenomen) bestuursbesluit. Het uitgangspunt is dat besluiten van de bestuurder worden genomen in consensus van de bestuurder met de regiodirecteuren. Indien de bestuurder constateert dat consensus niet wordt bereikt, wordt het voorstel voorgelegd voor consent, dat wil zeggen dat geen van de regiodirecteuren overwegende bezwaren heeft tegen het voorgenomen besluit. Uiteindelijk neemt de bestuurder een besluit vanuit diens eindverantwoordelijkheid voor de stichting.

VierTaal heeft haar activiteiten geografisch verdeeld in vier regio's. Elke regio wordt aangestuurd door een regiodirecteur. De bovenschoolse staf (bestuursbureau, exclusief businesscontroller) wordt aangestuurd door de bestuurssecretaris. Ultimo 2023 kent het bestuursteam, naast de bestuurder, de volgende samenstelling:

Lieke Rigter	lid, Regiodirecteur Amsterdam SO (SO en AD PO)
Ingrid Okhuijsen	lid, Regiodirecteur Den Haag (SO, VSO en AD), AD Almere
Seline Kloosterman	lid, Regiodirecteur a.i. Amsterdam VSO (VSO en AD VO/MBO) en NHN (SO, VSO en AD)
Natasja Waardenburg	adviserend lid, Businesscontroller a.i.
Ellen Groten	adviserend lid, Bestuurssecretaris

Horizontale dialoog en verbonden partijen

In de stichting Siméa werken de besturen van vier instellingen voor auditief en/of communicatief beperkte leerlingen nauw samen (Auris, Kentalis, VierTaal en Vitus Zuid). De besturen hebben hun strategische belangenbehartiging in deze stichting ondergebracht en werken samen aan kennisdeling en expertiseontwikkeling. Vanuit de stichting Partners in Verstaan organiseren de leden van Siméa jaarlijks een congres voor personeel uit de instellingen.

VierTaal is tevens aangesloten bij de PO-Raad, de sectorvereniging voor primair onderwijs.

Voor de belangenbehartiging in het Amsterdamse (openbaar) onderwijs is VierTaal aangesloten bij de Federatie Openbaar Primair Onderwijs en het Breed Bestuurlijk Overleg. Ook maken we deel uit van A'dam Onderwijs, de organisatie die invalkrachten inzet voor de openbare scholen voor primair onderwijs in Amsterdam. In Den Haag is VierTaal aangesloten bij het overleg Kleinere schoolbesturen Den Haag, in Almere wordt de gemeentelijke overlegstructuur herzien. In de overige gemeenten onderhoudt VierTaal op meer vrijblijvende wijze contact met het regionale onderwijs en de lokale overheid.

VierTaal kent geen andere verbonden partijen waar zij feitelijk of juridisch zeggenschap over uitoefent.

Klachtenbehandeling

Er is in 2023 door een ouder een klacht ingediend bij de Geschillencommissie Passend Onderwijs. De klacht is door de commissie ongegrond bevonden. Daarnaast is het bestuur actief betrokken geweest bij een klacht van een ouder, die in goed overleg met betrokkenen heeft geleid tot een passende oplossing. De externe vertrouwenspersoon is in 2023 tweemaal benaderd, eenmaal door een personeelslid en eenmaal door een ouder. Door de personeelsgeleding van een deelraad is op 6 januari 2023 een verzoekschrift bij de Ondernemingskamer van het Gerechtshof ingediend dat zich richt tegen het besluit van het bestuur over de verdeling van de arbeidsmarkttoelage NPO. De Ondernemingskamer heeft dit verzoek op 25 juli 2023 afgewezen.

1.3 Intern toezicht en medezeggenschap

Functiescheiding en Code Goed Bestuur

VierTaal kent een zogenoemd two-tier model; het bestuur enerzijds en het intern toezicht anderzijds zijn gescheiden. In de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs zijn basisprincipes vastgelegd omtrent professionaliteit van bestuurders, toezichthouders en managers in het primair onderwijs. Bestuur en toezichthouder handelen overeenkomstig deze Code.

Medezeggenschap

VierTaal heeft een medezeggenschapsraad (MR), elke regio kent daarnaast een deelraad. De MR bestond op 31 december 2023 uit tien leden, afgevaardigd vanuit drie van de vier regio's. Er is een personeelsgeleding en een oudergeleding.

- Vanuit de oudergeleding hadden zitting: Petra Boers (tevens voorzitter), Fouad Koudjeti en Irene Loonstra. De oudergeleding heeft afgelopen jaar afscheid genomen van Osama Debana.
- De personeelsgeleding bestond uit: Sietske Tavecchio, Ursila Badal, Carin Raven, Noortje Bregman (tevens vicevoorzitter), Ruud Weel, Hans van der Horst en Jiska Bais.

De MR heeft vier commissies, te weten: de financiële commissie, de personeelscommissie, de agendacommissie en de verkiezingscommissie waarin de leden zitting hebben.

De MR is dankbaar voor de inzet van deze medewerkers en ouders die zitting hebben gehad in de MR in 2023.

De personeelsgeleding is bijna voltallig. Alleen uit de regio SO Amsterdam zijn beide plekken vacant. Voor de oudergeleding zijn er totaal vijf plekken vacant: 1 voor NHN, 2 voor VSO- Amsterdam, 2 voor SO- Amsterdam en 1 voor Den Haag. De MR heeft het afgelopen jaar haar best gedaan om aandacht te besteden aan het werven van ouders voor de oudergeleding. Helaas is de constatering dat het lastig is om de aandacht van deze doelgroep te trekken binnen de MR. Het bestuursteam heeft meerdere malen aangegeven bij de regio's dat deze plekken belangrijk zijn voor een goede MR. Vertegenwoordiging uit de regio is van essentieel belang voor een professionele MR. Waarom is het zo moeilijk om leden te werven? Over deze vraag blijft de MR in gesprek met RvT en bestuur.

Ondersteuning

In 2023 heeft de MR ondersteuning gehad van twee tijdelijke ambtelijk secretarissen. Petra Boers (voorzitter), heeft met ondersteuning van andere MR-leden, van september 2022 tot maart 2023 de taken van de ambtelijk secretaris waargenomen. Vanaf maart 2023 is er een interim ambtelijk secretaris, Thijs Zandee, aangesteld tot einde van het schooljaar. Vanaf begin van het schooljaar is er een nieuwe interim ambtelijk secretaris gestart, Silvia Settels. Afhankelijk van de uitkomsten van het traject voor een nieuw statuut en reglement wordt bepaald hoe de definitieve invulling van de functie van ambtelijk secretaris eruit komt te zien.

Vergaderingen

De MR is in 2023 zeven maal in vergadering bij elkaar gekomen: 8 februari (eigen vergadering), 15 maart, 24 mei, 28 juni, 27 september, 8 november (eigen vergadering) en 13 december 2023. De notulen van de vergadering met de bestuurder staan op de website van Stichting VierTaal.

Tijdens de vergaderingen wonen de bestuurder en adviseurs van het bestuursbureau een deel van de vergadering op uitnodiging van de MR of BTO bij. Van deze vergaderingen is de MR één keer online bij elkaar gekomen voor een eigen vergadering. De andere eigen vergadering stond in het teken van een training over communicatie en medezeggenschap (zie kopje Scholing).

Op 1 februari 2023 is een pizza-avond gehouden met de RvT en MR, onder begeleiding van de VOO en deze stond in het teken van ouderbetrokkenheid.

Onderwerpen

Een belangrijk thema in de eerste helft van 2023 was het nieuwe functiehuis. Hier zijn veel gesprekken over gevoerd met het bestuur en het bestuursbureau, vooral door de personeelscommissie. In de tweede helft van 2023 was veel aandacht voor het proces om te komen tot een nieuw medezeggenschapsstatuut en nieuwe reglementen voor de MR en DR'en. Hiervoor is door het bestuur een externe adviseur ingehuurd die het proces begeleidt en die, in samenspraak met alle betrokken partijen, verantwoordelijk is voor het opstellen van deze stukken. In september 2023 zijn met een aantal leden van de MR gesprekken gevoerd over hun visie op medezeggenschap. Deze input is samengebracht en in een sessie besproken op 16 november 2023. Hierbij was een afvaardiging van de MR, deelraden en het bestuursteam aanwezig. Het doel van de sessie was om een gezamenlijke visie rondom medezeggenschap op te stellen, gekoppeld aan de kernwaarden van Stichting VierTaal. Dit krijgt vervolg in 2024 met de ambitie om dit voor het einde van het schooljaar te hebben afgerond.

Met de volgende onderwerpen heeft de (P)MR in 2023 ingestemd: professionaliseringsbeleid, bovenschools NPO-plan 2023, beleid zakelijke mobiele telefonie, reiskostenvergoeding / fietsvergoeding, procedureregeling FUWA, nieuw functiehuis, arbeidsmarkttoelage NPO, bovenschools NPO programma 2023-2025. De MR heeft een positief advies gegeven over: kaderbrief 2024, procedure schorsing en verwijdering, Jaarplan en begroting 2024 met meerjarenperspectief en risicoanalyse.

Scholing

Op 1 februari 2023 en op 8 november 2023 heeft de MR, met daarbij ook op open

uitnodiging, een aantal deelraadsleden, twee trainingen gevolgd. Deze training werd gegeven door de VOO en ging gericht in op communicatie met de achterban, met het bevoegd gezag en tussen MR en deelraad. Bij de training van 1 februari was ook een afvaardiging van de RvT aanwezig.

Vooruitblik

Voor 2024 zien wij de volgende grote ontwikkelingen:

- In 2024 wordt het proces rondom de herziening van het nieuwe medezeggenschapsstatuut en de nieuwe reglementen voor de MR en DR'en afgerond.
- Stichting VierTaal start met de ontwikkeling van het nieuwe VIP: VierTaal Instellingsplan 2025-2028. Hier wordt de MR bij betrokken.
- De werving van nieuwe MR-leden zal de nodige aandacht blijven houden.

Intern toezicht

In dit verslag verantwoordt de Raad van Toezicht van Viertaal zich over de invulling van haar taken en rol als toezichthouder van Viertaal in het jaar 2023.

Ingegaan wordt op de pijlers werkgeverschap en het toezicht houden op de algemene gang van zaken en doelmatigheid. Daarnaast kijkt de RvT naar haar eigen functioneren, worden genomen besluiten benoemd en een aantal belangrijke thema's die in 2023 passeerden belicht. Leidend kader is de Code Goed Toezicht van de VTOI-NVTK (sept. 2021).

Werkwijze

1. Werkgeversrol en rol als klankbord voor bestuurder

De remuneratiecommissie bestaat uit de voorzitter van de RvT en een lid van de RvT. Tot augustus waren dat Roos Koole en Peter van der Kruit, vanaf augustus Marie-Bernadette Schöpping (voorzitter) en Henk Kelderhuis. De remuneratiecommissie voerde in 2023 een voortgangsgesprek (juni) en een beoordelingsgesprek (december) met de bestuurder. Het beoordelingsgesprek werd gevoed door 360 graden feedback van diverse stakeholders, de RvT en de bestuurder zelf.

Naast de formele halfjaarlijkse gesprekken is er regelmatig bilateraal overleg tussen de bestuurder en de voorzitter van de RvT, en vindt de bestuurder naast de voorzitter ook andere leden van de RvT op inhoud om over specifieke thema's van gedachten te wisselen (sparringpartners).

De bestuurder was een deel van kwartaal 1 en 2 tijdelijk afwezig wegens ziekte. In die periode is zij korte tijd vervangen door mw. Aly van Berckel, en is dhr. Jo Willenborg naast de bestuurder aangesteld als waarnemend bestuurder. Hiermee werd de continuïteit van de aansturing van de organisatie goed gewaarborgd.

De RvT beoordeelde het functioneren en de ambitie van de bestuurder positief, zowel op bereikte resultaten - kwaliteit en financiën op orde - als op de aansturing en ingezette ontwikkelingen binnen de organisatie. Vastgesteld is dat de aanstelling van de bestuurder per 1 april 2024 verlengd wordt met een nieuwe periode van vier jaar.

2. Toezicht houden op algemene gang van zaken en doelmatigheid

De RvT heeft als opdracht toezicht te houden op de algemene gang van zaken en de doelmatige besteding van middelen. Zij doet dat door op verschillende manieren vinger aan de pols te houden.

De reguliere RvT vergaderingen vinden grotendeels plaats in aanwezigheid van de bestuurder. Belangrijke thema's zijn financiën, personeel en organisatie, kwaliteit, huisvesting, ICT en veiligheid, algemene strategie. De thema's liggen bij de RvT voor ter bespreking, ter goedkeuring en/of besluitvorming.

Daarnaast hebben de auditcommissie en de onderwijscommissie regulier inhoudelijk overleg met de bestuurder over respectievelijk financiën en (onderwijs)kwaliteit.

In 2023 heeft er tevens collegiaal overleg plaatsgevonden in Siméa verband in het kader van de landelijke ontwikkelingen rond het cluster 2 onderwijs.

Het overleg met de MR is ook een belangrijke pijler voor de RvT om voeling te houden met de organisatie. In 2023 is het overleg van de RvT met de MR gegoten in de vorm van een themabijeenkomst over het thema ouderbetrokkenheid. Daarbij was een afvaardiging van de MR en de RvT aanwezig. Ook zijn in een daarop volgend overleg met de MR afspraken gemaakt over de wijze waarop we invulling willen gaan geven aan het tweejaarlijkse gezamenlijke overleg.

In 2023 hebben er in het eerste kwartaal schoolbezoeken plaatsgevonden, waarbij steeds twee leden een school of dienst bezoeken. De ontvangende school draagt zorg voor de invulling en nadere kennismaking met haar aanbod, medewerkers en leerlingen en vraagstukken.

De voorzitter van de RvT heeft samen met de bestuurder jaarlijks overleg met de wethouder Onderwijs van de gemeente Amsterdam in haar hoedanigheid van toezichthouder op het openbaar onderwijs binnen VierTaal.

De gemeente heeft in dat overleg in december 2023 vastgesteld dat er geen reden meer is voor verscherpt toezicht op Viertaal. Het verscherpte toezicht vervalt.

Vergaderingen RvT en genomen besluiten

Goedkeuring is gegeven aan

- Het jaarverslag (bestuursverslag en jaarrekening) 2022;
- Een extra investering in zonnepanelen voor 2 scholen;
- De besteding van de arbeidsmarkttoelage NPO aug-dec 2023;
- De nadere uitwerking van de Risicoanalyse;
- Het Jaarplan en de begroting 2024 met meerjarenperspectief.

Besloten is om

- Mevrouw van Berckel vanaf 23 februari 2023 tot 7 maart 2023 aan te wijzen als bestuurder van VierTaal. Gedurende deze periode treedt zij niet op als lid van de RvT, resp. de heer J. Willenborg aan te stellen als waarnemend bestuurder van 7 maart 2023 tot 31 mei 2023;
- Voor kalenderjaar 2023 de complexiteitspunten (9) en het bezoldigingsmaximum WNT (€166.000) vast te stellen.
- In te stemmen met het voorstel tot verlenging van de opdracht aan Flynth accountants voor het jaar 2023;
- De kandidaat RvT-leden die door de gemeenteraad worden benoemd in de RvT te laten functioneren als lid met uitzondering van het stemrecht, zij

krijgen alle benodigde informatie daarvoor en worden voor hun inzet vergoed conform de RvT-leden;

- De bestuurs termijn van de bestuurder mevrouw Kroon met ingang van 1 april 2024 met vier jaar te verlengen.

Besproken is daarnaast (onder andere)

- Het inspectierapport vierjaarlijks onderzoek 2022;
- De ontwikkelingen binnen het cluster 2 onderwijs: een analyse van leerlingenaantallen, het Siméa programma Passend en Inclusiever, governance t.a.v. de CvO;
- Personele en organisatie-ontwikkelingen;
- De voorbereiding van een volgend strategisch plan;
- Dat er geen sprake is van belangenverstrengeling inzake de functie van een van de leden van de RvT en het lidmaatschap van de RvT;
- De keuze voor een voorziening of activeren voor groot onderhoud;
- Het nieuwe normenkader voor informatiebeveiliging en privacy, en de speerpunten voor 2024;
- De nadere uitwerking van de strategische VierTaal doelen;

De Raad van Toezicht stelt op grond van haar bevindingen vast dat er in 2023 sprake was van een doelmatige besteding van middelen.

Scholing RvT en evaluatie

In 2023 heeft de RvT haar eigen functioneren separaat, en ook met de bestuurder, geëvalueerd. Gezien het vertrek na 8 jaar van twee leden, heeft de evaluatie zich geconcentreerd op een terugblik op de gehele periode van twee termijnen van de vertrekkende leden.

Er heeft een gezamenlijke scholingsactiviteit plaatsgevonden voor de leden van de RvT en de MR, te weten een webinar over het thema 'halfjaarlijks gesprek (G)MR//RvT. Mede in verband met de wisseling binnen de RvT wordt in 2024 specifiek aandacht besteed aan scholingswensen van de RvT als team en haar individuele leden.

Samenstelling RvT

In het jaar 2023 heeft er een wisseling plaatsgevonden binnen de Raad van Toezicht. Voorzitter Roos Koole en Peter van der Kruit hebben medio 2023 afscheid genomen na twee termijnen van vier jaar als toezichthouder van VierTaal. Na een zorgvuldige werving zijn Henk Kelderhuis en Hay Vullingshs in september 2023 toegetreden als 'kandidaat-lid' van de RvT. Hun lidmaatschap is bevestigd en geaccordeerd door de gemeente Amsterdam d.d. 20 december 2023.

De voorzitter en leden ontvangen voor hun werkzaamheden een vergoeding van respectievelijk € 11.250 en € 8.625 per jaar.

In bijlage 2 is een overzicht opgenomen van de leden, functies en nevenfuncties.

2. Verantwoording van het beleid

VIP

In ons strategisch VierTaal InstellingsPlan (VIP) zijn de missie en ambities van VierTaal verder uitgewerkt voor de periode 2021-2024. We hebben 5 strategische speerpunten geformuleerd, die weer verder uitgewerkt zijn in de school- resp. sectorplannen en de basis vormen voor de jaarplannen van de scholen en diensten. De vijf speerpunten uit het VIP waren ook de basis voor de beleidsrijke begroting 2023. Op die manier worden de speerpunten uit het VIP in de schoolplannen en jaarplannen uitgewerkt in doelen, acties en gewenste resultaten, en gekoppeld aan de inzet van financiële en personele middelen.

In 2023 hebben we daarnaast de speerpunten ook uitgewerkt in meer concrete doelen, die vanaf 2024 de basis vormen voor onze interne verantwoordingscyclus en het jaarverslag.

De realisatie van de beleidsrijke begroting is opgenomen in bijlage 3, in de paragrafen hieronder wordt per speerpunt een samenvatting gegeven.

De maatschappelijke thema's (zie de verwijzing in de voetnoot) waarover het primair onderwijs zich over het verslagjaar 2023 moet verantwoorden, zijn eveneens opgenomen in dit hoofdstuk.

2.1 Onderwijs & Kwaliteit

Een groot deel van de ambities en doelstellingen uit ons VIP heeft betrekking op het onderwijs en de kwaliteitszorg. De VIP-ambities zijn uitgewerkt in een school-, resp. sectorplan voor SO, VSO en de ambulante diensten.

VierTaal-breed werkten we in 2023 aan het verbeteren van het evidence informed werken, het verder inzetten van het leerlingvolgsysteem communicatieve vaardigheden (LVS-CV), het beter in kaart brengen van de in-, door- en uitstroom en hebben we een verbeteringslag gemaakt in onze kwaliteitssystematiek. In de regio's zijn het Expertisecentrum binnen SO Amsterdam en de medium voorziening BuutTaal in Den Haag verder doorontwikkeld, en is de visie op de 'School in school'-constructie voor VierTaal College Schagen samen met het Regius College aangescherpt en zijn meer scenario's verkend.

Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

Onze kwaliteitssystematiek is beschreven in het 'Viertaal kwaliteitsbeleid'. Het doel van dit beleidsplan is om te zorgen voor eenduidigheid in ons kwaliteitsbeleid en daarmee in alle lagen binnen VierTaal ons kwaliteitszorgsysteem te versterken. De ondertitel van dit beleidsplan is 'Van kwaliteitsactiviteiten naar strategisch kwaliteitsmanagement' en geeft aan dat wij in 2023 een beweging in gang hebben gezet in onze kwaliteitssystematiek. De komende jaren zullen, aan de hand van het kwaliteitsbeleid, vervolgstappen gezet worden. De plancyclus en de doelmatigheid van de kwaliteitsactiviteiten worden kritisch bekeken, om daarna de beweging te kunnen maken naar een kwaliteitsbeleid waarin de kwaliteitsactiviteiten met elkaar in verband worden gebracht. De inzet van zelfevaluaties, audits en verschillende kwaliteitsonderzoeken zijn onderdeel van ons kwaliteitszorgsysteem.

In 2023 hebben wij ons zelfevaluatie-instrument aangepast. De vragenlijst is gebaseerd op het toezichtskader van Inspectie van het Onderwijs. We leggen ons handelen langs de lat van de vereiste wet- en regelgeving. Na de zelfevaluatie is zichtbaar of de basiskwaliteit op orde is. De opbrengsten hebben we op school- en sector- en bestuursniveau geanalyseerd. Het invullen van deze zelfevaluatie zorgt voor inzicht in kwaliteit, opent het gesprek tot verbetering van de kwaliteit en draagt als zodanig bij aan een kwaliteitscultuur.

Ook de inzet van de interne audits heeft een bijdrage geleverd aan de kwaliteitscultuur. VierTaal heeft 17 interne auditoren die begeleid worden door twee externe auditoren. In 2023 hebben op vier locaties een audit plaatsgevonden. Er zijn geen risico's voor het onderwijs gevonden, wel zijn er aanbevelingen geformuleerd waarmee de scholen hun kwaliteit verder kunnen ontwikkelen. De inzet van audits wordt door alle betrokkenen als zinvol en leerzaam ervaren, en het levert bestuur en management breder zicht op de kwaliteit van scholen.

De inzet van de kwaliteitsonderzoeken is in 2023 breder ingezet. Door de inzet van kwaliteitsonderzoeken maken we onze eigen kwaliteit meetbaar. Iedere school geeft op haar eigen manier vorm aan de realisatie van de VierTaal ambities en speerpunten. Met het kwaliteitsonderzoek meten we of de ingezette acties bijdragen aan de gewenste groei en ontwikkeling, en of we deze voldoende zichtbaar maken. Op één school na, heeft iedere school een kwaliteitsonderzoek onder ouders uitgezet. Het kwaliteitsonderzoek onder ouders bestond uit twee delen; een kwaliteitsmeting en indien nodig een panelgesprek. Ook vanuit het kwaliteitsonderzoek onder ouders zijn geen risico's voor het onderwijs gevonden, wel is er inzicht gekomen in de voortgang van de ambities en speerpunten en is in beeld gebracht welke vervolgstappen ingezet dienen te worden.

Resultaten onderwijs

Op schoolniveau worden de onderwijsresultaten gemonitord, en wordt onder andere gekeken en vergeleken op resultaten betreffende de didactische en sociaal-maatschappelijke standaarden, op uitstroom en doorstroom, en op bestending in het vervolgonderwijs. Voor meer informatie over de onderwijsresultaten verwijzen we naar www.scholenopdekaart.nl. Op bestuursniveau leidt dit nog niet tot hanteerbare en vergelijkbare gegevens, zoals ook de Inspectie van het Onderwijs bij haar vierjaarlijks onderzoek constateerde. In 2024 wordt hierin een verbeter slag gemaakt.

Leerlingenaantallen

Onderstaande tabellen laten de ontwikkelingen in de leerlingenaantallen zien over de periode 2020-2023.

We zien in 2023 een lichte daling in het SO, en een stabiel leerlingenaantal in het VSO. De recente daling in het SO is met name terug te vinden in de onderbouw.

Conclusies op basis van deze relatief lage aantallen moeten met de nodige voorzichtigheid worden getrokken. Onze ambitie 'naar meer inclusief onderwijs' wordt langzaam zichtbaar bij de onderbouw SO leerlingen maar nog niet in de aantallen leerlingen in de bovenbouw van SO en VSO. De aanpak die we kiezen in de route naar meer inclusief onderwijs om kinderen op jongere leeftijd intensief te begeleiden is zichtbaar in de aantallen vanaf 2024.

Tegelijkertijd zien we dat ook een aantal externe factoren invloed heeft op die route naar meer inclusief. Met name het lerarentekort in het regulier onderwijs zien we als een belemmering voor een succesvolle uitstroom van onze leerlingen. In 2024 werken we aan aanvullende mogelijkheden om de in-, door- en uitstroom van leerlingen te kunnen sturen.

In de ambulante begeleiding is in 2023 een behoorlijke daling van ondersteuning van PO-SH waarneembaar maar wel een toename van PO-TOS leerlingen onder de 8 jaar. De ondersteuning aan de leerlingen TOS/SH laten minder schommelingen in de te verwachten aantallen over de komende vier jaar zien. Dit is conform onze ambitie dat de ondersteuning van leerlingen onder 8 jaar toeneemt en de ondersteuning aan de overige leerlingen TOS/SH stabiel blijft.

VierTaal TOTAAL	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
< 8 jaar	415	439	388	395	413	424	423	424
> 8 jaar	489	489	504	492	463	447	432	428
SO	904	928	892	887	876	871	855	852
VSO	354	353	350	364	373	368	362	360
TOTAAL aantal leerlingen	1.258	1.281	1.242	1.251	1.249	1.239	1.217	1.212
Ambulante Dienst								
PO-TOS < 8 jaar	463	370	434	473	475	484	496	501
PO-TOS > 8 jaar	306	332	319	323	327	332	329	329
PO-SH	72	124	80	87	87	87	87	87
VO TOS	149	151	160	171	165	160	160	160
VO SH	60	56	55	59	58	56	56	56
MBO TOS	78	65	59	54	54	54	54	54
MBO SH	30	28	33	24	23	23	23	23
TOTAAL AD	1.208	1.170	1.190	1.241	1.239	1.246	1.255	1.260
TOTAAL leerlingen	2.466	2.451	2.432	2.492	2.488	2.485	2.472	2.472
Ratio's Viertaal Totaal								
verhouding intensief/AD TOTAAL								
intensief	49%	50%	49%	48%	48%	48%	47%	47%
AD	51%	50%	51%	52%	52%	52%	53%	53%
verhouding < 8jr / > 8jr SO								
< 8 jaar	46%	47%	43%	45%	47%	49%	49%	50%
> 8 jaar	54%	53%	57%	55%	53%	51%	51%	50%

*In de ratio intensief zijn de symbiose leerlingen niet meegenomen maar bij ratio AD.

CvO verslag

Iedere instelling voor Cluster 2 onderwijs heeft een Commissie van Onderzoek (CvO), zoals de wet dit voorschrijft. De CvO van VierTaal voert haar wettelijke taken uit conform wet- en regelgeving en de hieruit voortvloeiende afspraken die

vanuit Siméa zijn vastgesteld. De Siméa Richtlijn Toelaatbaarheid is leidend voor de CvO bij het toekennen van de arrangementen.

In dit jaarverslag van de CvO van VierTaal is een beschrijving opgenomen van de wettelijke taken van de CvO, de werkwijze en de samenstelling van de verschillende CvO teams. Daarnaast zijn een aantal relevante ontwikkelingen beschreven en is een overzicht gemaakt van de kwantitatieve en kwalitatieve gegevens over het kalenderjaar 2023 en de voorgaande jaren 2020, 2021, 2022 en 2023, waarbij deze gegevens omgezet zijn van schooljaar naar kalenderjaar.

Herpositionering CvO en Siméa

VierTaal wil zich als instelling constant blijven verbeteren. VierTaal streeft naar efficiënte en effectieve werkwijzen, die niet alleen voor ouders maar ook voor de aanmelders helder en eenduidig is. Daar sluit de Commissie van Onderzoek (CvO) graag op aan. Dat doen we door kritisch te kijken naar onze eigen aanmeld-, verlengings- en besluitprocedures.

Tegelijkertijd loopt het harmonisatietraject met de vier cluster 2 instellingen van Siméa, waar de CvO nauw bij betrokken is. De CvO voorzitters van Auris, Kentalis, Vitus Zuid en VierTaal werken samen om de werkwijzen op elkaar af te stemmen en met en van elkaar te leren. Zo hebben de vier instellingen werkafspraken gemaakt over bijvoorbeeld hoe om te gaan met het ontbreken van logopedische testgegevens en over een vast format voor het jaarverslag. Ook hebben de voorzitters in samenwerking met ouderorganisaties gewerkt aan afspraken over hoe we samenwerken met ouders om tot besluiten te komen. Dit is vastgelegd in het document 'Samen werken aan een goed besluit' en zal worden vastgesteld in 2024. De CvO van VierTaal heeft in 2023 een flink aantal stappen gezet in het vormgeven van de aanbevelingen vanuit het advies vanuit dit harmonisatietraject. Voor VierTaal heeft de CvO voorzitter een Plan van Aanpak opgesteld (mei 2023) waarna de ontwikkelingen en de vervolgstappen beschreven zijn in het Vervolgplan (november 2023) en in de Foto van de VierTaal-regio's (december 2023).

Wettelijke taken van de CvO

De CvO heeft een vijftal wettelijke taken:

- Beoordelen van een aanvraag voor het onderwijs of begeleiding.
De CvO heeft in 2023 alle aanvragen binnen de gestelde termijn behandeld. In 2023 heeft de CvO 1165 aanvragen behandeld, waarvan er 1120 zijn toegekend. Dit gaat om 689 ondersteuningsarrangementen, 24 medium arrangementen en 407 intensieve arrangementen.
- Beoordelen of een leerling na afloop van een arrangement nog in aanmerking komt voor het onderwijs of de begeleiding.
De leerlingen met een ondersteuningsarrangement die een verlenging nodig hebben worden sinds april 2022 door de CvL van de betreffende regio in de vorm van een administratieve verlenging ingediend bij de CvO. Hierbij wordt het advies van de CvL door de CvO als hamerstuk overgenomen. In de periode van september tot december 2023 heeft de CvO steekproefsgewijs de administratieve verlengingsaanvragen tegengelezen om zicht te krijgen op de inhoud, kwaliteit en de genomen besluiten. Uit deze steekproef kwamen geen bijzonderheden, in alle gevallen deelde de CvO het genomen besluit van de CvL.
- Adviseren over het vaststellen en bijstellen van het ontwikkelingsperspectief, dan wel te adviseren over de inhoud van de begeleiding.

De CvO leest alle OPP's van de dossiers die bij de CvO worden ingediend. Indien opvallendheden wordenesignaleerd in de OPP's van de scholen van VierTaal dan worden deze teruggekoppeld met het CvO-besluit. Dit kan betrekking hebben op de doelen in het OPP, de evaluatie of het uitstroomperspectief. Ditzelfde geldt voor de begeleidingsplannen (BP) van de ambulante dienst. De CvO geeft feedback aan de trajectbegeleiders op casusniveau, aan de trajectbegeleiders op locatieniveau en aan het bestuur op regioniveau.

- Aan het eind van elk schooljaar adviseren omtrent terugplaatsing of overplaatsing van de leerling naar het basisonderwijs, een andere vorm van speciaal onderwijs, het voortgezet onderwijs of een vorm van voortgezet speciaal onderwijs.

Indien een dossier bij de CvO wordt ingediend met een aanvraag voor verlenging en de CvO heeft hier een andere zienswijze op, dan wordt dit teruggekoppeld naar de betreffende school. Het adviseren op basis van het OPP over terugplaatsing of overplaatsing van de leerling naar het reguliere onderwijs of een andere vorm van speciaal onderwijs is in ontwikkeling binnen VierTaal en onderdeel van het Plan van Aanpak.

- Het ten minste één keer per jaar evalueren van het OPP en hiervan verslag doen aan het bevoegd gezag.

Door de formatieve bezetting van de CvO heeft er geen OPP controle plaatsgevonden en is er een voorstel gedaan om eenmalig geen terugkoppeling aan het bestuur te geven over de OPP's. Deze beslissing is genomen met instemming van de bestuurder.

De CvO leest de OPP's van alle ingediende dossiers en in het geval van opvallendheden worden deze gecommuniceerd met de betreffende school. De CvO heeft wel gesproken met alle CvL'en en MDT's en opvallendheden in de BP's en OPP's teruggekoppeld.

CvO reglement

Samenstelling van de CvO

De invulling van de CvO-teams voldoet aan de wettelijke eisen en conform de afspraken binnen Simea. De diverse disciplines maar ook de mix van zorg en onderwijs door de aanwezigheid van medewerkers van de NSDSK en de jeugdarts worden als een meerwaarde gezien. De CvO bestaat uit een multidisciplinair team met vaste leden en deskundigen die op afroep beschikbaar zijn.

Op sectorniveau is afgesproken dat ten minste één van de leden van de CvO, naast de genoemde expertise, het dovenonderwijs en de dovencultuur als kennis- en aandachtsgebied heeft. In de CvO van VierTaal ligt deze expertise bij een van de gedragsdeskundigen.

Daarnaast zijn alle regio's vertegenwoordigd in de CvO. Team 1 beoordeelt de dossiers van Amsterdam PO, Almere en Den Haag en Team 2 beoordeelt de dossiers van Noord Holland Noord en Amsterdam VO. CvO-leden beoordelen geen dossiers van hun eigen regio, hiermee is de onafhankelijkheid gewaarborgd.

Personele wijzigingen

- Gedragswetenschapper:
Er stond sinds april 2022 een vacature open voor de functie van gedragswetenschapper van de CvO. De vacature is per mei 2023 vervuld.

- **Ambtelijk secretariaat:**
In juni 2023 werd het ambtelijk secretariaat overgedragen aan twee nieuwe ambtelijk secretarissen.
- **Voorzitter:**
In mei 2023 stond de vacature open voor voorzitter om de taken over te nemen van de voorzitter a.i.. Deze vacature werd niet vervuld en daarom is besloten om de voorzitter a.i. te behouden tot juli 2024. Naast de voorzitterstaken houdt zij zich ook bezig met de herpositionering van de CvO.

Nevenfuncties

Om de onafhankelijkheid te borgen hebben alle CvO-leden hun nevenfuncties doorgegeven aan de voorzitter van de CvO. Hieruit blijkt dat er geen conflicterende rollen zijn. De voorzitter van de CvO meldt de eigen nevenfuncties aan de bestuurder.

Kwaliteit en kwaliteitsborging

Om zorg te dragen voor de kwaliteit van de besluitvorming van de CvO zijn we bezig met het opstellen van een kwaliteitshandboek. Hierin zullen gemaakte afspraken worden vastgelegd. Daarnaast zijn er 4 keer per jaar vergaderingen met beide CvO-teams. Dan kijken de CvO-leden mee met elkaars vergaderingen om te zorgen dat de zienswijze hetzelfde is. Daarnaast hebben de voorzitter van de CvO en het ambtelijk secretariaat een aantal keer per jaar een overleg met de trajectbegeleiders uit elke regio, waarin relevante ontwikkelingen en vragen gezamenlijk besproken worden.

Klachten en oneens met besluit/second opinions

Er is in 2023 één second opinion geweest bij de CvO. Deze is uitgevoerd door Kentalis, die tot hetzelfde besluit kwamen. Daarna is het besluit geaccepteerd door de aanvrager. Er zijn in 2023 geen klachten geweest bij de CvO.

Patronen, trends en eventuele risico's en zorgpunten

In 2023 zijn 547 nieuwe arrangementen door de CvO afgegeven, waarvan 490 TOS en 57 SH.

Van de nieuwe arrangementen wordt 62% afgegeven voor leerlingen tot en met 7 jaar, 25% voor leerlingen van 8 tot en met 12 jaar oud. De andere arrangementen betreffen leerlingen van 13-17 jaar (12%) en leerlingen van 18 jaar of ouder (2%). In totaal betreft het 38% intensieve arrangementen, 3% medium en 59% ondersteuningsarrangementen.

Er zijn in totaal 572 verlengingen afgegeven, waarvan 440 voor TOS en 132 voor SH.

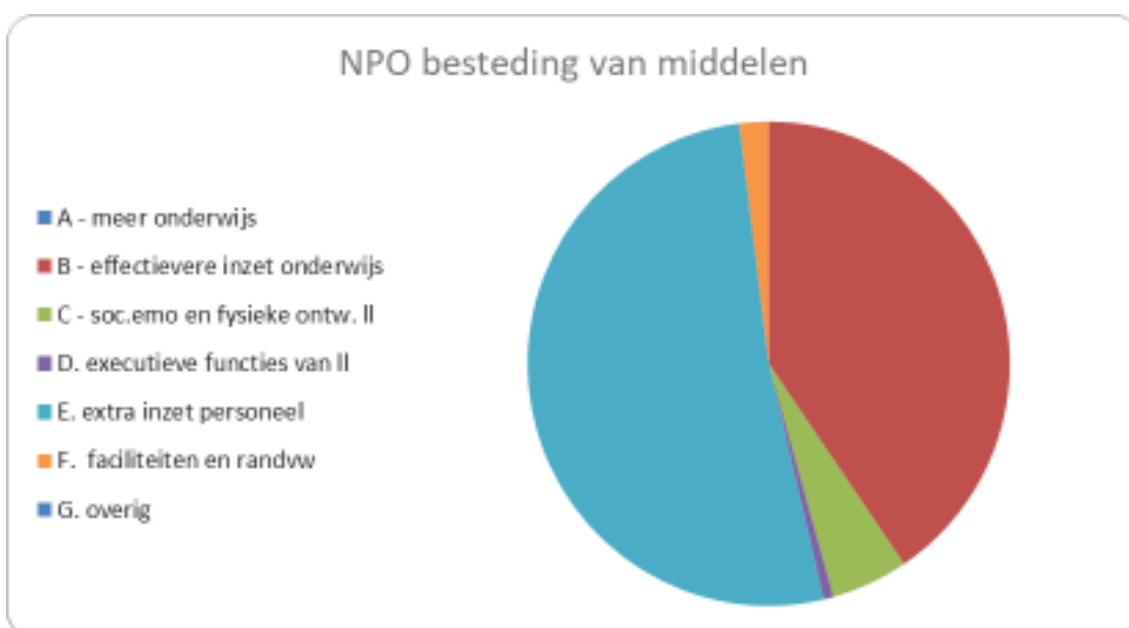
In algemene zin vallen meerjarig de volgende punten op:

- Het aantal verlengingen neemt af sinds 2021, het aantal nieuwe aanvragen laat geen stabiele groei of daling zien.
- Sinds 2021 is er een afname in het totaal aantal toegekende TOS arrangementen. Het aantal toegekende SH arrangementen is toegenomen in 2023 ten opzichte van 2022.
- Voor zowel TOS als SH leerlingen laat geen enkele regio een stabiele groei of daling zien.

- Er is een afname te zien in het aantal afgegeven medium arrangementen over de afgelopen drie jaar. Deze daling is ook te zien in intensieve arrangementen. In het aantal afgegeven ondersteuningsarrangementen is geen duidelijke trend te zien.
- Er is de afgelopen vier jaar een sterke toename geweest van het aantal afgewezen aanvragen, waarbij het aantal aanvragen de afgelopen drie jaar ook is toegenomen. Het aantal ingetrokken dossiers is sterk afgenomen de afgelopen jaren. Het is mogelijk dat deze twee aantallen samenhangen.

Nationaal Programma Onderwijs¹

De middelen die we in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs hebben ontvangen, kunnen gedurende een langere periode worden besteed. In 2023 zijn daarom met instemming van de MR en deelraden de bestedingsplannen aangepast tot en met uitvoeringsjaar 2025, en is er een bestemmingsreserve gevormd.



Toelichting menukaart:

- Interventies gericht op meer onderwijs om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij de spijkere
- Interventies gericht op effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkere
- Interventies gericht op sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen
- Interventies gericht op ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen
- Interventies gericht op (extra) inzet van personeel en ondersteuning
- Interventies gericht op faciliteiten en randvoorwaarden (in te zetten in combinatie met voorgaande interventies)
- Overige interventies

De scholen hebben veelal gekozen voor interventie E; extra formatie inzet ten behoeve van extra didactische ondersteuning door onderwijsondersteuners. Daarnaast zijn interventies in categorie B (effectievere inzet van onderwijs) veel voorkomend.

Een deel van de NPO middelen is toegekend aan bovenschools (382K). De NPO middelen worden ingezet voor overstijgende activiteiten zoals het opleiden van

¹ maatschappelijk thema 5

coaches en het opleiden van trainers voor het werken met het leerlingvolgsysteem communicatieve vaardigheden (LVS-CV).

Er zijn geen NPO middelen besteed aan Personeel Niet in Loondienst (PNIL). De niet-bestede middelen ad € 0,3M worden toegevoegd aan de bestemmingsreserve NPO.

De MR heeft op 27 september 2023 ingestemd met het programma 2023-2025.

Internationalisering

Onze leerlingen groeien op in een wereld die groter is dan hun eigen straat, dorp of stad, en land. In ons onderwijs besteden wij, passend bij de leeftijd en ontwikkeling van het kind, aandacht aan de wereld om hen heen en de internationale en interculturele gemeenschap.

Passend onderwijs²

In de uitwerking van onze ambities is ons eerste speerpunt 'van intensief naar meer ambulant'. Het doel is het kind zo thuisnabij mogelijk een passende onderwijssetting en, indien nodig, zorg en ondersteuning te bieden. Ook in 2023 zijn de medium voorzieningen verder uitgewerkt en ingericht, en werkten we intensiever samen met andere partners zoals de samenwerkingsverbanden en expertisecentra van de andere (speciale) schoolbesturen.

Binnen Siméa werken we met de andere cluster 2 instellingen aan het programma 'Passend en inclusiever'. Dat doen we door op de programmalijnen evidence informed werken, scenario's inclusiever onderwijs voor de oudere VO-leerling, en portfolio voor de ambulante begeleiding samen te werken en deelprojecten uit te voeren.

Inspectie van het Onderwijs

In 2022 heeft het 'Vierjaarlijks Onderzoek bestuur en scholen' van de Inspectie van het Onderwijs plaatsgevonden. Het onderzoek is afgesloten met een voldoende oordeel op alle standaarden, waarbij we ook een herstelopdracht hebben gekregen. De Inspectie had geconstateerd dat het risicomanagement nog onvoldoende is geïmplementeerd binnen Stichting VierTaal. In 2023 hebben wij de voorbereidingen getroffen om het risicomanagement expliciet te integreren in de P&C-cyclus en deel uit te laten maken van de verantwoordingsgesprekken. Er is een kwantificering van de risico's gemaakt en er is systematisch en cyclisch aandacht voor monitoring en bijstelling.

Onze visie, ambities en doelen (BKA1) zijn helder en voldoende goed opgesteld. We hebben in 2023 hierin nog een verbeter slag gemaakt. Onze doelen zijn op bestuursniveau meer toetsbaar en meetbaar omschreven.

Voor beide onderdelen is daarmee aan de herstelopdracht voldaan.

De inspectie heeft in 2023 een kwaliteitsonderzoek uitgevoerd op de Cor Emousschool. De Cor Emousschool maakte deel uit van een steekproef-kwaliteitsonderzoek. Het eindoordeel was een voldoende op alle onderzochte standaarden. Het bestuur van VierTaal en het team van de Cor Emousschool zijn trots op het resultaat. De inspectie heeft gezien dat de school een bevlogen en betrokken team heeft en dat de school gericht is op een extra aanbod voor taal, de

² maatschappelijk thema 2

communicatieve vaardigheden van de leerlingen en dat er opbrengstgericht wordt gewerkt. De school legt de komende periode de focus op burgerschapsonderwijs.

Onderwijsachterstanden³

In deze paragraaf maken besturen die middelen voor onderwijsachterstanden ontvangen in het jaarverslag inzichtelijk hoe deze middelen verdeeld worden binnen het bestuur. VierTaal ontvangt deze middelen niet, omdat onze financiering als speciaal onderwijs cluster 2 hierin niet voorziet.

Sociale veiligheid⁴

De sociale veiligheid wordt binnen de scholen jaarlijks gemonitord, en daarvan wordt ook verslag gedaan. Hierbij wordt onder meer ingegaan op klachten, incidenten, de toepassing van de meldcode, de monitoring van de sociale veiligheid en de mogelijke aandachtspunten en acties die hieruit voortkomen.

De vragenlijst sociale veiligheid wordt in het SO bij de leerlingen vanaf groep 5 en in het VSO jaarlijks afgenomen, de resultaten worden met de Inspectie van het Onderwijs gedeeld. Het jaarverslag van de externe vertrouwenspersoon is besproken en gaf in 2023 geen aanleiding tot aanpassing van ons veiligheidsbeleid.

2.2 Personeel & professionalisering

In 2023 heeft de doorontwikkeling van VierTaal (de aanpassing van de organisatie passend bij de ambities) verder zijn beslag gekregen. Dit is terug te zien in het management development traject voor management en stafadviseurs. Ook is het generiek functiehuis inclusief functiewaardering in 2023 afgerond. Voor 2024 wordt het functiehuis nog aangevuld met een actualisatie van het takenboek.

Het professionaliseringsbeleid is versterkt, en er is doorstart gemaakt met de Strategische PersoneelsPlanning (SPP). Verder is gewerkt aan de versterking van de organisatie door diverse processen te verbeteren en is de analyse op het ziekteverzuim afgerond. Het terugdringen van het ziekteverzuim is een belangrijk aandachtspunt waar we in 2024 een vervolg aan geven.

Ontwikkeling formatie en dienstverbanden

In 2023 waren er gemiddeld 577 (2022, 571) personeelsleden in dienst, verdeeld over circa 425 fte. De verdeling man/vrouw is 10,8%/89,2%. In vergelijking met 2022 is het percentage man lager.

Van de totale formatieve bezetting had 85,6% een dienstverband voor onbepaalde tijd en 14,4% een tijdelijk contract.

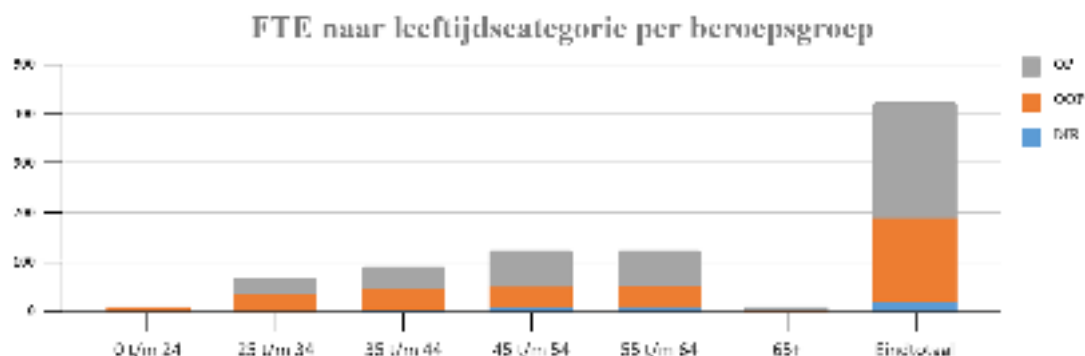
De realisatie van fte's is cumulatief nagenoeg gelijk aan de begroting. In het begin van 2023 was de formatie lager maar gedurende het jaar is dit, mede door een aanpassing in ons vervangingsbeleid, toegenomen. De reservering is verlaagd van 3% naar 1,5%. De vrijgekomen financiële ruimte is ingezet voor vaste formatie. De reden van deze aanpassing komt voort uit het feit dat de tijdelijke vervangingen niet ingevuld konden worden.

De personele kosten zijn toegenomen door de nieuwe CAO PO. Dit wordt nader toegelicht in de financiële paragraaf.

³ maatschappelijk thema 4

⁴ maatschappelijk thema 6

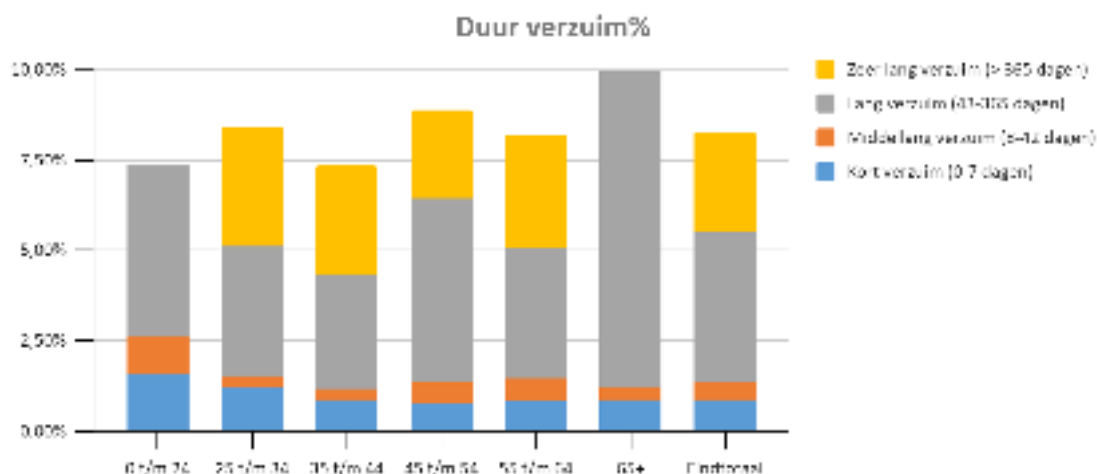
De grootste vertegenwoordiging van het personeelsbestand zit in de leeftijds-categorie 45 tot en met 54 jaar, op de voet gevolgd door de leeftijdscategorie 55 tot en met 64 jaar.



Flexibele schil

De flexibele schil (tijdelijke contracten) van VierTaal bestond uit 61,2 fte (2022: 52,19). Dit is inclusief 5,99 fte (2022: 6,69) tijdelijke uitbreidingen van vaste medewerkers. De toename van de flexibele schil komt voornamelijk door incidenteel geld zoals NPO. In 2023 is 13,2 fte (2022: 7,19) ingezet op middelen vanuit Nationaal Programma Onderwijs.

Verzuim

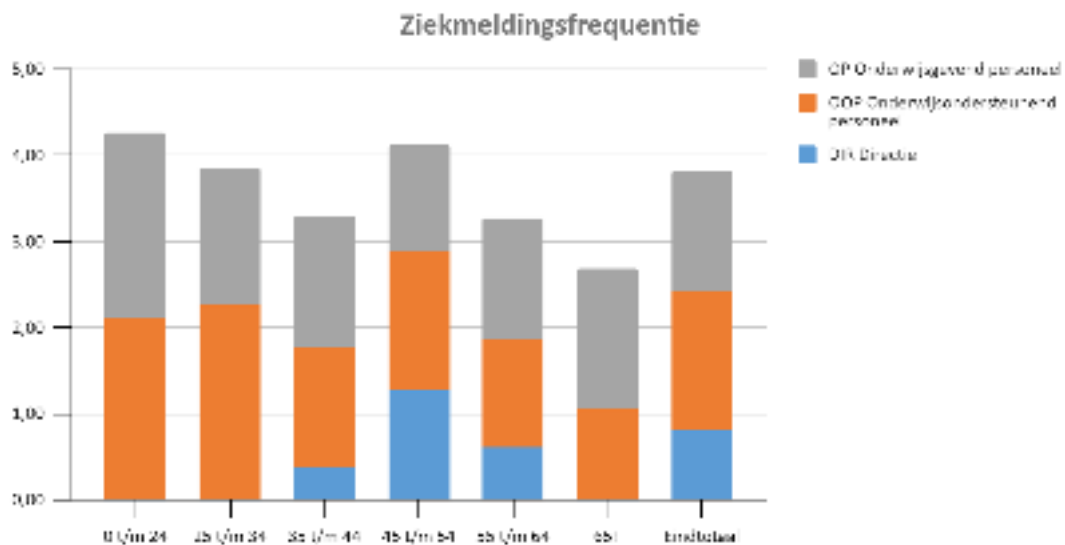


Het gemiddeld verzuimpercentage over 2023 is 8,3%.

In vergelijking met 2022 (6,7% gemiddeld) betekent dit een stijging met 1,6 procentpunt. In 2023 is een analyse uitgevoerd door onze Arbodienst Zorg van de Zaak van het ziekteverzuim. In 2024 zullen op basis daarvan de adviezen uitgewerkt worden in een plan van aanpak.

Landelijk ⁵was het verzuimpercentage in 2022 - cijfers 2023 zijn nog niet beschikbaar - voor het speciaal onderwijs respectievelijk 7,5% (onderwijzend personeel) en 8,1% (onderwijsondersteunend personeel).

⁵ Bron: [Eindrapportage Verzuimonderzoek PO en VO 2022](#), DUO, 5 september 2023



De meldingsfrequentie ten opzichte van 2022 is gelijk gebleven 1,47 (streefwaarde is 1).

Voor de populatie 25 t/m 34 jaar en 45 tot en met 54 jaar vallen het langdurig verzuim en verzuimfrequentie in negatieve zin op.

Het hoge zeer langdurig verzuim en verzuimfrequentie bij de populatie t/m 24 jaar is door de lage aantallen personeelsleden in deze categorie niet te veralgemeniseren.

Onze personeelsadviseurs bespreken regelmatig met de bedrijfsarts, bestuurder, regio- en locatiedirecteuren over het (voorkomen van) verzuim en de mogelijke maatregelen.

In een van de regio's is het najaar van 2023 een gerichte aanpak ingezet tot het terugdringen van het langdurig verzuim.

Arbodienstverlening

In 2022 is de keuze gemaakt om het contract op basis van het zogenaamde 'eigen regiemodel' met Zorg van de Zaak met een jaar te verlengen. In juni 2023 heeft een evaluatie plaatsgevonden door P&O met Zorg van de Zaak ten aanzien van tevredenheid onder de gebruikers. Er is een aantal aanpassingen in het proces afgesproken en er is besloten om het contract wederom met een jaar te verlengen. Het contract wordt in 2024 opnieuw geëvalueerd.

Arbeidsmarktproblematiek

In 2023 is een uitgebreide arbeidsmarktcampagne gevoerd om VierTaal sterker als werkgever te positioneren. De focus lag in 2023 op een bredere communicatiestrategie; van interesse genereren door middel van een open week naar actief werven op vacatures. De campagne is online en offline via een breed professioneel netwerk uitgezet en aangevuld met animaties en ervaringsverhalen van VierTaal medewerkers. Dit heeft geleid tot reacties van potentieel geïnteresseerden, zichtbaarheid van VierTaal als werkgever in de markt, hogere bezoeken aan onze 'werken-bij' website en vacatures. Einde schooljaar 2022-2023 was een belangrijk deel van onze vacatures vervuld, met uitzondering van de regio's Amsterdam, Almere en Den Haag.

De krapte op de (onderwijs)arbeidsmarkt neemt toe en dit is niet alleen een probleem van VierTaal, maar een groot aandachtspunt in het onderwijs. Afscheid nemen van medewerkers en het ontstaan van (tijdelijke) vacatures is een doorlopend proces geworden gedurende het schooljaar. Het wordt steeds lastiger deze vacatures en tijdelijke vervanging in te vullen. Een breder plan is noodzakelijk, gericht op strategisch personeelsbeleid (intern en extern), onderscheidend vermogen en daaruit voortvloeiend een passende communicatiestrategie.

In schooljaar 2023/2024 wordt een interim-recruiter ingezet om het recruitmentproces te verbeteren. In 2023 heeft dat geleid tot de voorbereiding voor de aanschaf van een geautomatiseerd recruitment systeem.

Regionaal neemt VierTaal deel aan diverse lokale initiatieven. VierTaal nam in 2023 deel aan 3 zogenaamde voorloper Onderwijsregio's, te weten die in Almere, Amsterdam en Haaglanden. In deze nieuwe samenwerkingsvorm wordt regionaal samengewerkt om het lerarentekort terug te dringen.

Convenantsmiddelen - G5 voor Almere, Amsterdam en Den Haag

In de regio's Almere, Amsterdam en Den Haag participeren onze scholen in de G5-middelen. Samen met de penvoerder en andere besturen is beleid ontwikkeld om deze middelen te besteden.

In Almere is een Noodplan Lerarentekort opgesteld met een breed pakket van maatregelen en afspraken. Voor de Alexander Roozendaalschool in Almere heeft dit concreet geleid tot de opleiding van een onderwijsassistent tot lerarenondersteuner. In Amsterdam zijn de middelen aangewend voor een extra toelage voor de medewerkers en een extra bijdrage ten behoeve van de kosten van het opleiden van een zij-instromer.

In Den Haag is het Noodplan personeelstekort G5 opgesteld, gericht op drie kernpunten, te weten het behoud van leraren, het verhogen van de instroom van leraren en anders organiseren. Bij VierTaal regio Den Haag is gewerkt aan het opleiden van onderwijsondersteuners tot leraarondersteuners (anders organiseren). Een deel van de middelen is ingezet voor een aanvullende reiskostenregeling woon-werkverkeer voor medewerkers (behoud van leraren). Daarnaast is geparticipeerd in een gezamenlijk traject voor het aantrekken en opleiden van zij-instromers.

De verwachting is dat de middelen en inzet van de convenantsmiddelen ondergebracht gaan worden in de onderwijsregio's.

Uitkeringen na ontslag

Vanaf 2022 zijn extra maatregelen genomen om nog beter te sturen op de voorwaarden van het UWV en het Participatiefonds bij ontslag. De maatregelen betreffen maandelijks overleg tussen P&O en Control, maandelijkse controle door P&O op de betreffende dashboards. Dit is zichtbaar in de kosten want deze zijn in 2023 (€ 23K participatiefonds) lager ten opzichte van 2022 (€ 35K). Het blijft een punt van aandacht mede door wisseling in medewerkers.

Banenafspraak

In het kader van de 'banenafspraak' (meer banen voor mensen met een arbeidsbeperking) is een start gemaakt met het in kaart brengen van onze situatie.

Werkgevers moeten landelijk tot 2026 in totaal 125.000 banen creëren voor mensen met een arbeidsbeperking. Dat leidt in 2023 tot een quotumpercentage voor VierTaal van 2,76%, dat zijn 16 banen van 25,5 uur per week (10,2 fte). In 2023 is het (fulltime) dienstverband van een medewerker die onder de banenafpraak valt, beëindigd. Ultimo 2023 staan er geen medewerkers als zodanig geregistreerd. Het vermoeden is dat er meer medewerkers vallen onder de banenafpraak maar niet als zodanig bij ons bekend zijn. Wij gaan daarom met inzet van een externe partij onderzoeken welke medewerkers in ons huidige personeelsbestand binnen de criteria vallen, en gaan in 2024 beleid formuleren en de huidige processen hierop inrichten.

Strategisch personeelsbeleid⁶

VierTaal hanteert een meerjarenbestuursformatieplan. Dit plan wordt jaarlijks bijgesteld en geactualiseerd. Het meerjarenbestuursformatieplan wordt vastgesteld door de bestuurder, na instemming van de MR. Eind 2023 hebben we het bestuursformatieplan 2024-2025 tegelijk met de begroting 2024 vastgesteld, zodat daarmee de verbinding tussen inzet van personeel en de begroting nog sterker is gemaakt.

De dialoog over het personeelsbeleid vindt onder andere plaats in het kader van het werkverdelingsplan. Hierover vindt regionaal afstemming plaats met de deelraden.

In 2023 is het management-development traject uitgevoerd (afronding in 2024), en is een nieuw generiek functiehuis vastgesteld en geïmplementeerd.

Aan de strategische personeelsplanning is een nieuwe impuls gegeven door onder andere het opstellen van een format voor de kwalitatieve personeelsscan, ook deze zal in 2024 afgerond worden. Hierbij worden we ondersteund door het Participatiefonds.

Professionalisering

Om het verschil te kunnen maken en om onze functie als expertisenetwerk waar te kunnen maken, is het van belang de expertise van onze medewerkers op een hoog niveau te krijgen en te behouden. In 2023 zijn er diverse scholingsactiviteiten ondernomen op individueel, team, regionaal, sectoraal en VierTaal niveau. Ook heeft de VierDag voor het eerst sinds 2019 weer fysiek plaatsgevonden. In totaal is een bedrag van € 552K (2022 € 503K) geïnvesteerd in de ontwikkeling van onze medewerkers.

VierTaal heeft een (in)scholingsplan voor nieuwe medewerkers. Nieuw vast onderdeel van deze VierTaalbrede inscholing is de cursus Handelingsgericht werken aan communicatieve vaardigheden. Hierbij wordt het leerlingvolgsysteem communicatieve vaardigheden (LVS CV) gebruikt.

Ook hebben de eerste overleggen plaatsgevonden tussen de instellingen Auris, Vitus Zuid en VierTaal om deze cursus door te ontwikkelen, te verdiepen én om de software toekomstbestendig te maken.

Naast inscholing van onze nieuwe medewerkers is het ook van groot belang dat deze nieuwe medewerkers gecoacht kunnen worden. Door coaching wordt zelfsturing op gang gebracht en verder ontwikkeld. De toekomstige coaches zijn geworven en in 2023 zijn zij gestart met de opleiding. Samen met de reeds

⁶ maatschappelijk thema 1

aanwezige coaches worden nu de kaders bepaald voor interne coaching binnen VierTaal.

De beschikbare middelen vanuit de bijzondere bekostiging voor de professionalisering van personeel en de begeleiding van starters en schoolleiders ("regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders") en de NPO-gelden zijn ingezet voor het management development traject voor locatiedirecteuren, interne coaching en aankoop, implementatie en inscholing LVS CV.

VierTaal ontwikkelt zich steeds meer als een professionele leergemeenschap met daarbij horende leernetwerken op (boven)schools, (boven)sectoraal en (boven)regionaal niveau.

In 2023 is definitie gegeven aan VierTaal als professionele leergemeenschap, waarbij VierTaalbrede en sectorale leernetwerken in ontwikkeling zijn. Ons platform voor interne scholing en ontwikkeling 'KennispLein' vormt in de toekomst ook het platform voor deze leernetwerken, van waaruit vraag en aanbod rondom kennisdeling en professionalisering plaatsvindt.

2.3 Huisvesting & facilitair

Onze ambitie naar meer inclusief en thuisnabij onderwijs heeft ook haar weerslag in de huisvesting. Met name in de regio's Noord Holland Noord en Amsterdam zoeken we actief samenwerking met andere partners zoals regulier (voortgezet) onderwijs of speciaal basisonderwijs.

Daarnaast zien we al enkele jaren een effect van de kostenstijgingen in de bouw, gemeenten heroverwegen de Integraal Huisvestingsplannen en er bestaat nog steeds in verschillende gemeenten onzekerheid over het jaar waarin nieuwbouw gerealiseerd kan worden.

Op het gebied van duurzaamheid hebben we in 2023 met name het plaatsen van zonnepanelen op scholen voorbereid. Omdat enkele gebouwen van recente datum zijn en andere op de nominatie staan om vervangen te worden, zijn de mogelijkheden voor het nemen van duurzame maatregelen relatief beperkt.

Investerings en afschrijvingen

In 2023 is € 647K (2022, € 703K) geïnvesteerd in activa. De meeste investeringen zijn gedaan in inventaris en ICT, namelijk 517K. Op alle scholen is geïnvesteerd in meubelen en ICT hardware zoals touchscreens, computers en tablets. Er is voor € 64K geïnvesteerd in gebouwen en installaties en in onderwijs en leermethoden is voor € 66K geïnvesteerd.

Regio SO Amsterdam

Vergroening schoolpleinen

De schoolpleinen van de Alexander Roozendaalschool in Amsterdam en Almere, en die van de Prof. Burgerschool zijn in 2023 met subsidie van de gemeente en een bijdrage vanuit Witte Bedjes - Parool aangepast. De pleinen zijn groener geworden en nodigen meer uit tot beweging en buiten-onderwijs. De totale investering vanuit VierTaal is hoger geweest dan de beschikbare subsidie, om tot optimale realisatie en verbetering te komen.

Verkenning toekomstige huisvesting

Het gebouw van de Alexander Roozendaalschool op de Jan Tooropstraat is verouderd. Vanuit onze strategische doelstelling om te komen tot meer thuisnabij en inclusiever onderwijs, voeren we een verkenning uit naar de mogelijke gevolgen daarvan voor ons onderwijs, waarbij een andere verdeling over de stad ook overwogen wordt. Huisvesting is hierin een belangrijke randvoorwaarde. Visie en wensen voor de huisvesting zijn neergelegd in een position paper en kenbaar gemaakt aan de gemeente en schoolbesturen binnen de Federatie Openbaar Primair Onderwijs (FOPO). Verkennende gesprekken zijn gestart met besturen die mogelijkheden zien binnen het eigen scholenbestand.

Regio VSO Amsterdam

In oktober 2023 is er binnen het OOGO Amsterdam opnieuw aandacht gevraagd voor het huisvestingsvraagstuk van het VierTaal College. Op dit moment wordt het pand aan de Zekeringstraat in Amsterdam nog gehuurd. Eerdere verkenningen met de gemeente over een alternatieve locatie, meer in de wijk, zijn vooralsnog niet succesvol geweest. Ook heeft najaar 2023 een verkennend gesprek plaatsgevonden met een alternatieve partij over mogelijke gezamenlijke huisvesting in de toekomst. In 2024 zullen we passende opties in kaart brengen. Dit in relatie tot de uitwerking van een plan van aanpak naar meer inclusief onderwijs voor het VierTaal College Amsterdam.

Regio Den Haag

In mei 2023 heeft een verbouwing plaatsgevonden op de Cor Emousschool, er was behoefte aan meer ruimte voor de begeleiding van individuele leerlingen en werkplekken voor personeel. Er zijn twee grotere werkruimtes gecreëerd in de hal van de school. In 2023 is de stormschade aan de zonnepanelen hersteld, inmiddels werkt alles weer naar behoren. Op het VierTaal College Den Haag is in mei 2023 een aantal leslokalen voorzien van airco's. Voor 2024 staat de installatie van zonnepanelen gepland.

Regio Noord-Holland Noord

De nieuwbouwlocatie van Burgemeester de Wildeschool (BdW) in Alkmaar is in 2023 formeel geopend. De BdW is daar gesitueerd binnen één gebouw samen met twee reguliere basisscholen. Voor de BdW in Schagen is een aanvraag gedaan bij de gemeente voor nieuwbouw. Het OOGO heeft het herziene integraal huisvestingsplan (IHP) niet vastgesteld, deze is ook niet aangeboden aan de gemeenteraad. Najaar 2023 is bekend geworden dat de Gemeente Schagen kampt met een fors tekort aan middelen voor onderwijshuisvesting. Dit heeft consequenties voor de eerder vastgestelde prioritering voor nieuwbouw. Najaar 2023 is er contact gelegd en intensief contact geweest met de Gemeente Schagen en VierTaal. Er werd gesproken over het belang van en de invulling van een gezamenlijk plan van aanpak op een integrale benadering van de huisvesting en positionering van de BdW en het VCS. Het VierTaal College Schagen heeft een stabiel leerlingenaantal en werkt nauw samen met het Regiuscollege Schagen. In 2023 is samen met het Regiuscollege de ambitie uitgesproken voor een 'school in school' constructie. De BdW is nu gehuisvest in een sterk verouderd en ongeschikt pand, voor nieuwbouw worden meerdere varianten onderzocht.

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

In de plannen voor nieuwbouw op de verschillende locaties gaan we uit van zogenoemde BENG (bijna energieneutraal) en streven waar mogelijk naar ENG (energie-neutraal) gebouwen.

In 2023 is de businesscase uitgewerkt voor het plaatsen van zonnepanelen op de locatie Jan Sluijtersstraat in Amsterdam, de voorbereidingen daarvoor zijn gestart. Ook is de voorbereiding voor het plaatsen van zonnepanelen in Den Haag op de locatie Steenwijklaan gestart.

Er is behoefte aan een samenhangend duurzaamheidsbeleid, vanwege capaciteitsgebrek wordt dit in 2024 opgepakt.

Energieprijzen

Nederland wordt vanaf 2022 geconfronteerd met gestegen energieprijzen. De impact voor VierTaal is in 2023 beperkt geweest. VierTaal is namelijk met de eigen locaties aangesloten bij het collectieve contract van Energie voor Scholen. Voor 2024 zal de impact van de energiekosten wel merkbaar worden. Dit komt doordat de energieleverancier DVEP in 2023 heeft aangegeven te stoppen met het collectieve contract van Energie voor scholen. Vanaf 1-1-2024 is het collectieve contract overgenomen door Engie maar wel tegen hogere energiekosten. Het energiecontract voor de huurlocaties van VierTaal College Amsterdam en Alexander Roozendaalschool Purmerend verloopt via de verhuurder.

Vanuit het ministerie is in 2023 ook een compensatieregeling voor energie beschikbaar gesteld maar VierTaal kon hier geen gebruik van maken omdat er sprake is van een te hoog percentage bovenmatig Eigen Vermogen.

2.4 Financieel beleid, bedrijfsvoering & governance

Planning en Control cyclus

In het najaar van 2023 is de meerjarenbegroting voor 2023 - 2027 opgesteld. Vooraf zijn in de kaderbrief 2023 de uitgangspunten vastgesteld. Bij het opstellen van de meerjarenbegroting is uitgegaan van het VIP 2021-2024. In de tabellen in hoofdstuk 3 zijn de financiële gegevens uit de meerjarenbegroting weergegeven.

Over de voortgang van de financiële resultaten wordt vier keer per jaar gerapporteerd. De rapportage bevat de realisatie (financieel en fte) afgezet tegen de begroting, afwijkingen worden toegelicht en een financiële prognose is opgenomen. De rapportages worden in de regio's, het bestuur en in de Auditcommissie en Raad van Toezicht besproken.

De stappen in voorgaande jaren hebben erin geresulteerd dat de basis op orde is, de verbetering is nu gericht op de interne beheersing. Hiervoor wordt gebruikgemaakt van de stappen die beschreven zijn in de routekaart om te komen tot management control en het opvolgen van de bevindingen uit de Management Letter.

In 2023 is een nieuwe risicoanalyse uitgevoerd onder begeleiding van een externe partij. Zie paragraaf 3.2.

Treasury en financiële instrumenten

VierTaal leeft de voorwaarden na die worden gesteld vanuit de Regeling beleggen, belenen en derivaten OCW 2016 (gewijzigd d.d. 19 december 2018), deze zijn verwerkt in het Treasurystatuut. De daarin toegestane financieringsinstrumenten zijn liquide middelen en de kredietlimiet op rekening-courant. Sinds eind 2021 is VierTaal aangesloten bij het ministerie van Financiën voor het zogenaamde Schatkistbankieren. In 2022 is derhalve geen gebruik gemaakt van krediet op de rekening-courant. Ook zijn er geen leningen afgesloten. Er is geen sprake van financiële instrumenten en VierTaal heeft geen derivaten. De RvT ziet toe op het Treasurybeleid via het overleg van de bestuurder, business controller en Auditcommissie en door middel van goedkeuring van het gevoerde beleid.

Investeringsbeleid

Jaarlijks wordt bij het opstellen van de meerjarenbegroting door de regio's een investeringsplan opgesteld. De investeringen in huisvesting worden afgestemd met de huisvestingsadviseur van het administratiekantoor en indien nodig opgenomen in het MJOP.

Allocatie Middelen⁷

VierTaal wordt gefinancierd door middelen van OCW, Gemeenten en eventueel derden. Het grootste deel (80%) van de bekostiging betreft de zogenaamde Zware Ondersteuningsbekostiging. Hieruit financiert VierTaal de specifieke ondersteuningsactiviteiten die samenhangen met onze cluster 2 - opdracht (communicatieve vaardigheden).

Voor de verdeling van de middelen gelden de volgende uitgangspunten:

- Leerling- of locatiegebonden middelen worden direct toegerekend aan de betreffende locatie. Daarbij wordt de leerlinggebonden basisbekostiging geacht betrekking te hebben op het geven van onderwijs. Hierin zien we ook de differentiatie terug van het leerlingtype SO en VSO. Voor een VSO leerling wordt een hogere basisbekostiging toegekend dan voor een SO leerling.
- Zware ondersteuningsbekostiging (ZOB) is bestemd voor de specifieke cluster 2 ondersteuning en wordt toebedeeld aan een regio (daar waar de sturing op de instroom, doorstroom en uitstroom plaatsvindt).
- Bovenschoolse kosten worden ingehouden op de ZOB, voorafgaand van de ZOB-verdeling over de regio's.
- In de Kaderbrief worden afspraken gemaakt over de hoogte van de bovenschoolse kosten. Ook worden afspraken gemaakt over noodzakelijke reserveringen ten behoeve van voorzieningen en vermogen.
- De ZOB wordt volgens een vaste verdeelsleutel verdeeld over regio's. Dit is gebaseerd op de leerlingenaantallen per oktober 2021 (start VIP). De weging van een SO en VSO leerling is gelijk, voor een AB leerling wordt een lagere weging gehanteerd.

De bovenschoolse middelen zijn bestemd voor de kosten van het bestuursbureau, administratie, regiodirecteuren, Commissie van Onderzoek (CvO) etc. Ook worden

⁷ Maatschappelijk thema 3

er middelen gereserveerd voor collectieve kosten (solidariteit) zoals cao-regelingen, duurzame inzetbaarheid en ouderschapsverlof en langdurig ziekteverzuim.

Vereenvoudiging van de bekostiging

Per 1 januari 2023 is de bekostiging van het primair onderwijs na wetswijziging vereenvoudigd. Daarmee is de bekostigingssystematiek gewijzigd.

Bij de overgang van de oude naar de nieuwe bekostigingssystematiek zijn schoolbesturen door de regelgeving en besluitvorming van de minister met een materieel probleem geconfronteerd. Waar de schoolbesturen in een (school)jaar normaal gesproken 100% aan bekostiging ontvangen, is dat in de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek circa 93% voor het schooljaar 2022/23.

Schoolbesturen in de PO-sector werden daardoor in de periode augustus tot en met december 2022 door de minister met circa 7% gekort op hun bekostiging. Dit komt voor ons schoolbestuur neer op € 2,3M. Voorzichtigheidshalve is dit bedrag niet als vordering op de balans per 31 december 2022 opgenomen.

De minister stelt zich op het standpunt dat dit materiële probleem voor het schoolbestuur “een boekhoud-technische correctie [is] aangezien de totale bekostiging van het Rijk naar scholen niet wijzigt door de vereenvoudiging”. De overgang van een oude naar een nieuwe bekostigingssystematiek is echter niet louter een papieren exercitie; er is daadwerkelijk sprake van lagere bekostiging.

Vandaar dat ons schoolbestuur samen met circa 230 schoolbesturen, juridisch begeleid door advocatenkantoor Stibbe en gecoördineerd vanuit de PO-Raad, gezamenlijk bezwaar hebben gemaakt tegen de beschikkingen voor de laatste vijf maanden van 2022. Dit bezwaar is op 30 november 2022 door de minister ongegrond verklaard. De financiële belangen en de relevante juridische vragen naar aanleiding van de beslissing op bezwaar van de minister zijn het volgens ons waard om de kwestie aan een onafhankelijke partij, zijnde de bestuursrechter, voor te leggen. Daarom hebben wij besloten om gezamenlijk met ruim 220 schoolbesturen een beroep bij de rechtbank Midden-Nederland in te stellen tegen de beslissing op bezwaar van de minister. Op het moment van dit schrijven loopt deze beroepsprocedure nog en een uitspraak wordt verwacht in de eerste helft van 2024.

ICT en informatiebeveiliging

Er is besloten definitief af te zien van het eerdere voornemen om van Google Workspace over te stappen naar Microsoft 365. De sector heeft goede afspraken kunnen maken met Google over privacy beschermende maatregelen en diens gevolge is de noodzaak voor een overstap vervallen.

De bestuursplaat informatievoorziening en -beveiliging (IV) is vastgesteld en wordt jaarlijks vertaald in speerpunten. De bestuursplaat is bedoeld als routekaart naar een volwassener informatievoorziening. De bevat een groot aantal thema's die uitgewerkt dienen te worden in beleid, en organisatorische en technische maatregelen.

Het funderend onderwijs zal in de komende jaren te maken krijgen met het nieuwe normenkader digitale veiligheid en privacy, zoals dat al geldt voor het hoger onderwijs. Dit normenkader is in 2023 gepubliceerd en de bestuursplaat IV is hierop reeds gebaseerd. De acties in de bestuursplaat wordt in fases komende jaren uitgevoerd.

Op het gebied van ICT en onderwijs is in alle regio's een innovatiecoach ingezet, om tot een uniformer aanbod te komen van toekomstgericht onderwijs, waar ICT en Digitale Geletterdheid belangrijke componenten van zijn.

Deze innovatiecoach vertegenwoordigt VierTaal bovendien in de NOLAI (Nationaal Onderwijslab Artificial Intelligence), waarin onderwijs, bedrijfsleven en wetenschappers samenwerken om de kwaliteit van onderwijs te verbeteren via AI. Op alle scholen is een visie op ICT en digitale geletterdheid geschreven.

2.5 Ouderbetrokkenheid & stakeholders

Ouderbetrokkenheid

Vanaf 2022 zetten wij Zinus in als instrument om de kwaliteit van ons onderwijs te meten bij ouders. Een vragenlijst wordt aan ouders voorgelegd met daarin stellingen (omgezet in kenmerken) over onze VierTaal ambities. De panelgesprekken worden zoveel mogelijk gevoerd met random geselecteerde ouders, zo voorkomen we dat alleen ouders die zich erg betrokken voelen bij het onderwerp gehoord worden. Het panelgesprek vormt zo een goede afspiegeling van het beeld dat ouders hebben over onze kwaliteit. Ouders beoordelen de scholen niet met cijfers, maar geven aan wat zij waarnemen. Het instrument kenmerkt zich door een open dialoog met ouders en geeft ruimte voor context. De kwaliteitsonderzoeken zijn daarom altijd niet-anoniem. Het toevoegen van context is essentieel voor het kwaliteitsonderzoek. Het maakt dat de resultaten nog beter bruikbaar zijn.

VierTaal kent een medezeggenschapsraad en een viertal deelraden, zie ook onder hoofdstuk 1.3. In 2023 is samen met vertegenwoordigers deze raden en met hulp van externe expertise gestart met het opstellen van een eigen visie op de medezeggenschap. Deze visie is in 2024 de basis voor een nieuw op te stellen statuut en reglement in 2024. In de visie en de uitwerking daarvan is de bemensing van de MR ook een blijvend aandachtspunt. De letterlijke en figuurlijke afstand van het bovenschoolse tot de eigen regio lijkt niet bij te dragen aan de betrokkenheid bij de bovenschoolse medezeggenschap.

Op elke school werken we vanuit de driehoek leerling-ouder-school. Vanuit het handelingsgericht werken betrekken we de ouders zoveel als mogelijk bij de ontwikkeling van de leerling en nemen we hen mee in de gesprekken die we met en over de leerling voeren. We nemen ouders serieus en maken afspraken over hoe we met elkaar communiceren vanuit wederzijdse betrokkenheid bij het kind. We voeren op overeenstemming gericht overleg, wat we jaarlijks vaststellen in het OPP.

Samenwerkingspartijen

Het realiseren van onze ambities en doelstellingen kunnen we niet alleen, hiervoor werken we zowel landelijk als regionaal samen met andere overheden, schoolbesturen, zorginstellingen en andere organisaties waarmee we meerwaarde kunnen creëren voor ons onderwijs, onze begeleiding en onze kinderen. Onderstaande getallen geven een indicatie van het *aantal* organisaties waarmee we structureel samenwerken.

VierTaal/	school /	SWV-en	gemeente	bestuurlijk	zorg	anders
-----------	----------	--------	----------	-------------	------	--------

regio	bestuur			k verband		
VierTaal			1	1		5
A'dam SO (incl Almere)	12	6	4	3	4	2
A'dam VSO	5	1	1		1	5
DH	6	2	1	1	3	8
NHN	1	5	3		6	7

3 Verantwoording van de financiën

3.1. Toelichting op het resultaat

x € 1.000	Begroting 2023	Realisatie 2023	Realisatie 2022	Verschil 2023 t.o.v. begroting	Verschil 2023 t.o.v. 2022
BATEN					
Rijksbijdragen	46.242	50.186	45.347	3.944	4.839
Overige overheidsbijdragen en subsidies	843	1.295	987	452	308
Overige baten	218	709	225	491	484
TOTAAL BATEN	47.302	52.190	46.559	4.887	5.631
LASTEN					
Personeelslasten	40.204	42.835	37.776	2.775	5.203
Afschrijvingen	742	746	724	3	21
Huisvestingslasten	1.856	2.005	1.571	95	379
Overige lasten	3.835	3.809	3.447	-137	251
TOTAAL LASTEN	46.638	49.395	43.519	2.736	5.855
SALDO	665	2.795	3.040	2.130	-245
Saldo financiële baten en lasten		545	46	545	499
TOTAAL RESULTAAT	665	3.340	3.086	2.675	254

Toelichting verschil realisatie 2023 versus begroting 2023

Het exploitatieresultaat 2023 bedraagt € 3,3M positief. Hieronder wordt een toelichting gegeven op de belangrijkste afwijkingen in de baten en in de lasten.

Baten

De realisatie van de totale baten is 10% hoger dan de begroting. Dit wordt vooral veroorzaakt door de normaanpassingen OCW ter dekking van de nieuw afgesloten CAO € 2,2M hoger en de niet-begrote arbeidsmarkttoelage van € 1,3M. Hierdoor worden de Rijksbijdragen 8,5% hoger dan begroot. De overige overheidsbijdragen zijn € 0,3M hoger door een hogere arbeidsmarkttoelage Amsterdam en de overige baten zijn € 0,3M hoger door de bijdrage vanuit SWV PO Almere i.v.m. de ontvlechting van de ambulante dienst.

Lasten

De realisatie van de totale lasten kent een overschrijding van 5,9% ten opzichte van de begroting (€ 2,8M), dat is beduidend lager dan de stijging van de baten. De nieuw afgesloten CAO PO in 2023 is de belangrijkste oorzaak van de stijging van hogere personele lasten, namelijk stijging van salariskosten met € 1,6M en niet-begrote arbeidsmarkttoelage €1,1M.

Financiële baten en lasten

Over 2023 is een bedrag van € 545K aan rentebaten ontvangen. In de begroting was hier geen rekening mee gehouden.

Het resultaat van € 3,3M wordt verdeeld over het Eigen Vermogen en nieuw te vormen bestemmingsreserve vervanging langdurige zieken en de bestemmingsreserve ontvlechting SWV PO Almere. Daarnaast wordt een toevoeging aan de bestemmingsreserve NPO gedaan i.v.m. onderuitputting. De bestemming van het resultaat is dan als volgt:

Eigen Vermogen	€ 1,9M
Bestemmingsreserve NPO	€ 0,3M
Bestemmingsreserve Vervanging langdurige zieken	€ 0,8M
Bestemmingsreserve Ontvlechting SWV PO Almere	€ 0,3M

Toelichting verschil resultaat 2023 versus resultaat 2022

Baten

De baten 2023 t.o.v. 2022 zijn € 5,6M hoger. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de hogere rijksbijdrage van € 4,8M. Dit wordt mede veroorzaakt door de normaanpassing in 2023 i.v.m. de nieuw afgesloten CAO. De basisbekostiging voor het aantal SO/VSO leerlingen t.o.v. 2022 is met 23 leerlingen afgenomen.

Lasten

De lasten 2023 t.o.v. 2022 zijn € 5,9M hoger. Het verschil zit voornamelijk in de personele lasten ad € 5,2M. Dit komt voornamelijk door de nieuw afgesloten CAO PO waardoor de personeelskosten zijn gestegen. De formatie in vergelijking met 2022 is met 2,4 fte toegenomen. Dit wordt veroorzaakt door toetreding van ambulante dienst Almere. Vanaf 1-8-2023 heeft de ontvlechting plaatsgevonden tussen het SWV PO Almere en VierTaal. De inhuurkosten zijn in 2023 € 0,7M hoger dan 2022 i.v.m. het niet of later kunnen invullen van vacatures.

Financiële baten en lasten

In 2023 zijn de rentebaten hoger i.v.m. hogere rentepercentages dan in 2022.

Toekomstige ontwikkelingen in de meerjarenbegroting staan beschreven in de continuïteitsparagraaf.

3.2 Continuïteitsparagraaf en vooruitblik

In de continuïteitsparagraaf lichten wij toe wat de belangrijkste financiële ontwikkelingen zijn voor de komende vijf jaar.

A1. Kengetallen personeel en leerlingaantallen

Aantal FTE	Realisatie 2022	Begroting 2023	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Bestuur / management	18,7	18,5	18,1	17	16,8	16,7	16,7	16,6
Onderwijzend personeel	230,3	233,3	234,2	247,5	244,9	243	241,4	239,8
Ondersteunend personeel	173,3	172,3	172,4	172,3	171,8	165,9	163,5	162,3
Totaal fte	422,3	424,1	424,7	436,8	433,5	425,6	421,6	418,8

Formatieve ontwikkelingen

De ontwikkeling van de formatie is opgenomen in bovenstaande tabel. De meerjarige opstelling geeft een beeld van de verwachte ontwikkeling van de formatie. Als gevolg van de toetreding van de ambulante dienst Almere stijgt vanaf medio 2023 het aantal fte. Vanaf 2025 krimpt de formatie, met name door het aflopen van de incidentele NPO middelen en de verwachte afbouw van SO/VSO leerlingen.

Leerlingaantallen

Teldatum	Realisatie 1-2-22	Begroting 1-2-2023	Realisatie 1-2-2023	Begroting 1-2-2024	Begroting 1-2-2025	Begroting 1-2-2026	Begroting 1-2-2027	Begroting 1-2-2028
Aantal leerlingen (so/vso)	1.282	1.259	1.242	1.251	1.249	1.239	1.220	1.213
Aantal leerlingen AD	1.170	1.190	1.190	1.241	1.239	1.246	1.255	1.260

Per 1 februari 2023 is het leerlingaantal 1.242, in begroting 2023 is rekening gehouden met 1.259. Het leerlingaantal is t.o.v. 2022 al gedaald en de verwachting is dat de trend de komende jaren zichtbaar blijft door de beweging van intensief naar ambulant. Dit is ook zichtbaar in de verwachte toename van het aantal leerlingen bij de ambulante dienst.

A2. Meerjarenbegroting

Meerjaren exploitatie

x € 1.000	Realisatie 2022	Begroting 2023	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
BATEN								
Rijksbijdragen	45.347	46.242	50.186	49.837	49.968	49.969	49.866	49.676
Overige overheidsbijdragen en subsidies	987	843	1.307	1.362	947	726	721	721
Overige baten	225	218	709	587	283	263	275	288
TOTAAL BATEN	46.559	47.302	52.202	51.785	51.197	50.958	50.863	50.685
LASTEN								
Personeelslasten	37.776	40.204	42.835	46.777	46.153	45.583	45.632	45.521
Afschrijvingen	724	742	746	721	770	816	854	897
Huisvestingslasten	1.571	1.856	2.005	1.790	1.744	1.695	1.715	1.695
Overige lasten	3.447	3.835	3.809	3.522	3.100	2.774	2.736	2.767
TOTAAL LASTEN	43.519	46.638	49.395	52.809	51.766	50.867	50.938	50.880
SALDO	3.040	665	2.795	-1.024	-569	91	-75	-195
Saldo financiële baten en lasten	46		545	300	100	100	100	100
TOTAAL RESULTAAT	3.086	665	3.340	-724	-469	191	25	-95

Toelichting Meerjaren exploitatie

In de jaren 2024 en 2025 kent het resultaat een dip als gevolg van de bestedingen van de NPO middelen. De NPO bestedingen worden in deze jaren onttrokken uit de bestemmingsreserve. In 2026 en 2027 is opnieuw een positief resultaat te verwachten. Per rubriek worden hierna de bijzonderheden toegelicht.

De totale baten dalen doordat de leerlingaantallen licht dalen. Dit komt door de ministeriële opdracht van intensief naar inclusief onderwijs. Hierdoor is de verwachting dat het aantal SO/VSO leerlingen zal dalen en de begeleiding vanuit de ambulante dienst zal toenemen. In 2024 zijn de baten nog hoger door de incidentele subsidie basisvaardigheden.

De totale lasten nemen toe, dit zit voornamelijk in de personele lasten. In de begroting is uitgegaan dat de formatie in vergelijking met 2023 zal toenemen. Dit zal bij paragraaf formatie verder toegelicht worden. Daarnaast is in de begroting 2024 nog extra inhuur opgenomen i.v.m. doorontwikkeling en herijking van het strategisch plan (VIP).

Meerjarenbalans

x € 1.000	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
ACTIVA							
VASTE ACITVA							
Materiële vaste activa	3.358	3.356	4.204	4.540	4.648	4.651	4.920
Financiële vaste activa		113	113	113	113	113	113
Totaal vaste activa	3.358	3.469	4.317	4.653	4.761	4.764	5.033
VLOTTENDE ACTIVA							
Vorderingen	535	383	383	376	374	374	373
Liquide middelen	13.419	18.233	17.153	16.236	16.282	16.453	16.210
Totaal vlottende activa	13.954	18.615	17.535	16.612	16.656	16.827	16.584
TOTAAL ACTIVA	17.312	22.085	21.852	21.264	21.416	21.591	21.617
PASSIVA							
EIGEN VERMOGEN							
Algemene reserve	8.405	10.362	9.471	9.479	9.447	9.347	9.439
Bestemmingsreserves	1.537	2.919	3.686	3.209	3.432	3.557	3.371
Totaal eigen vermogen	9.941	13.281	13.157	12.688	12.879	12.904	12.809
VOORZIENINGEN	2.045	2.461	1.990	2.120	2.250	2.380	2.510
LANGLOPENDE SCHULDEN	-	-	-	-	-	-	-
KORTLOPENDE SCHULDEN	5.326	6.343	6.705	6.456	6.287	6.306	6.297

Toelichting meerjarenbalans Investerings

De materiële vaste activa nemen in 2024 toe doordat het investeringsniveau hoger is dan de afschrijvingslast. Vanaf 2024 wordt het onderhoud aan gebouwen geactiveerd. Hierdoor stijgt de materiële vaste activa. De overige investeringen blijven na 2025 nagenoeg gelijk.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn toegenomen door het positief resultaat en de toename in kortlopende schulden.

Voorzieningen

De voorziening van 2023 is hoger door een extra dotatie van € 0,3M aan de voorziening langdurige zieken. In meerjarenperspectief wordt ervan uitgegaan dat het ziekteverzuim weer gaat dalen en de voorziening naar beneden bijgesteld kan worden. In de voorziening zit tevens nog de voorziening groot onderhoud (€ 0,6M). Vanaf 1-1-2024 komt deze te vervallen i.v.m. de keuze om het groot onderhoud te activeren. In de jaarrekening 2024 zal deze voorziening omgezet worden in bestemmingsreserve Groot Onderhoud.

Eigen Vermogen

Het Eigen Vermogen is toegenomen door het positieve resultaat van € 3,3M. Het Eigen vermogen bestaat na resultaatbestemming uit:

Algemene reserve	€ 10,3M
Bestemmingsreserve Vervanging Langdurige ziekteverzuim	€ 0,8M
Bestemmingsreserve NPO	€ 1,8M
Bestemmingsreserve AB AD Almere	€ 0,3M

Toelichting op de financiële positie

Kengetal	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Signalering/ norm
Solvabiliteit 2 (EV+vrz)/TV	69,2%	71,3%	70,0%	70,3%	71,3%	71,4%	71,5%	Ondergrens: <0,30
Liquiditeit VA/KVV	2,62	2,93	2,69	2,65	2,73	2,75	2,71	Ondergrens: <0,5
Weerstandsvermogen EV/TB	21,4%	25,4%	25,5%	24,8%	25,3%	25,4%	25,3%	< 5%
Rentabiliteit EBIT/TB	6,5%	5,4%	-2,0%	-1,1%	0,2%	-0,1%	-0,4%	>0%

Wat betreft de kengetallen, behalve rentabiliteit, blijft VierTaal ruim binnen de signaleringswaarden van de Inspectie van het Onderwijs. De solvabiliteit is rond de 71% en neemt in 2024 en 2025 af door inzet NPO middelen. De liquiditeit is met 3 ruim boven de ondergrens en dit zal in komende jaren blijven. De rentabiliteit is door het inzetten van de NPO middelen in 2024 en 2025 negatief. De jaren na 2025 zal deze rond de nul blijven door de ontwikkeling van intensief naar ambulant. Het weerstandsvermogen, dat een indicatie geeft over de mate waarin de organisatie tegenvallers kan opvangen, is rond de 25%. Dit zal komende jaren gaan afnemen

door extra investeringen die voortkomen uit het bestedingsplan om het bovenmatig EV af te gaan bouwen. Dit wordt in 2024 opgesteld en is hierdoor nog niet zichtbaar in het meerjarenperspectief.

Bovenmatig Eigen Vermogen

De Inspectie van het Onderwijs hanteert een signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen. In onderstaande tabel is onderscheid gemaakt tussen normatief publiek vermogen en feitelijk publiek vermogen. Het publiek vermogen kan worden geïnterpreteerd als een maximaal toegestaan vermogen, elk bedrag hierboven wordt als bovenmatig beschouwd. Het feitelijke publiek vermogen is het aanwezige Eigen Vermogen van VierTaal.

Signaleringswaarde (x € 1.000)	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Normatief Publiek Vermogen	5.469	5.795	6.453	6.782	6.993	7.084	7.345
Feitelijk Publiek Vermogen	9.941	13.281	13.157	12.688	12.879	12.904	12.809
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	4.472	7.486	6.704	5.906	5.886	5.821	5.464

Het eigen vermogen is op 31 december 2023 € 13,3 miljoen.

Eigen vermogen bestaat uit:

Algemene reserve	€ 10,3M
Bestemmingsreserve Vervanging Langdurige ziekteverzuim	€ 0,8M
Bestemmingsreserve NPO	€ 1,8M
Bestemmingsreserve AB AD Almere	€ 0,3M

Er is sprake van € 7,5M bovenmatig eigen vermogen incl. bestemmingsreserve. Indien de bestemmingsreserve ad € 2,9M niet wordt meegenomen dan bedraagt het bovenmatig EV in 2023 € 4,6M. In 2024 en 2025 wordt, door besteding van NPO middelen, een negatief resultaat verwacht. Dit zorgt voor afname van EV in 2024 en 2025 maar deze afname is in 2024 niet zichtbaar i.v.m. de vrijval voorziening groot onderhoud (€0,6M).

In 2024 wordt een bestedingsplan opgesteld om het eigen vermogen af te bouwen. De verwachting is dat een deel ingezet gaat worden voor beleidsinitiatieven om een extra impuls te geven aan de ministeriële opdracht OCW van intensief naar inclusief. Die opdracht is beschreven in '[Contouren werkagenda route naar inclusief onderwijs 2035](#)'. In 2025 loopt het huidige strategisch plan VIP af en in 2024 zal daarom gestart worden met de herijking van het VIP. Daarnaast wordt een extra impuls gegeven aan de doorontwikkeling van de organisatie. De fase 1 en 2 zijn afgerond. Deze fases bestonden uit organisatiestructuur en -principes uitwerken en invoeren. In 2023 is begonnen met fase 3 'doorontwikkeling'. Hierin wordt onderzocht hoe de organisatie aangepast moet worden om deze optimaal aan te laten sluiten bij onze ambities.

Intern Risicomanagement (risicobeheerssysteem)

Om onze doelstellingen te realiseren, moeten we risico's nemen om kansen te kunnen benutten. VierTaal is zich steeds meer bewust van het belang om deze risico's te identificeren en op gestructureerde wijze te managen en beheersen.

B.1 Rapportage aanwezigheid en werking van het Intern risicobeheersingssysteem

Risicomanagement bij VierTaal

Voor de inrichting van ons risicomanagement hebben management, staffuncties en de Raad van Toezicht ieder hun eigen rol. Dit geven we weer in onderstaand schema.



De Raad van Toezicht houdt toezicht op de uitvoering van het risicomanagement. Zij bewaakt mede de risicobereidheid en functioneert als sparring partner voor de bestuurder bij de risico identificatie en in de te nemen beheersingsmaatregelen. Dit gebeurt op twee momenten in het jaar, bij de begroting en bij het jaarverslag.

De bestuurder is eindverantwoordelijk voor het bepalen van het strategische beleid en het daarbij behorende risicomanagement. De bestuurder geeft de kaders weer voor de te nemen beheersingsmaatregelen en prioriteert de maatregelen.

De rollen van management en business control zijn weergegeven in het schema. Als derde controlelijn kunnen de interne audits op het gebied van onderwijskwaliteit worden genoemd. Dit is ook toegelicht in paragraaf 2.1.

De externe accountant vervult behalve een wettelijke taak ook een rol in het risicomanagement. Met de jaarlijkse interim- en accountantscontrole leveren zij een waardevolle aanvulling voor een externe toets op bedrijfsvoeringsprocessen en de kwaliteit van de informatievoorziening.

De Inspectie van het Onderwijs onderzoekt minstens één keer in de vier jaar ieder bestuur in Nederland en dus ook Stichting VierTaal. Het onderzoek richtte zich op de toets of de sturing door het bestuur op de kwaliteit van het onderwijs op de scholen op orde is, of er sprake is van deugdelijk financieel beheer en hoe dit bijdraagt aan de kernfuncties van het onderwijs. In het laatste vierjaarlijks bestuursonderzoek heeft de Onderwijsinspectie het bestuur van VierTaal de opdracht meegegeven om de VIP-doelen nader te concretiseren. In het najaar van 2023 is dit afgerond en als voldoende beoordeeld door de onderwijsinspectie. Tot slot beoordeelt de gemeente Amsterdam als toezichthouder op het openbaar onderwijs in haar stad jaarlijks het jaarverslag en de begroting. Éénmaal per jaar

treedt de wethouder Onderwijs in overleg met de bestuurder en onze voorzitter van de Raad van Toezicht. Daarnaast vindt er regelmatig overleg plaats op ambtelijk niveau.

De uitvoering van het risicomanagement volgt de planning en control cyclus. Concreet betekent dit dat het besproken wordt bij de begroting en rapportages. Bij het opstellen van het jaarverslag vindt een herijking plaats en wordt de benodigde risicobuffer bepaald. In 2023 is deze, n.a.v. de nieuwe risicoanalyse, bepaald op € 5,2M.

Risicobereidheid

Als onderwijsinstelling heeft VierTaal een lage risicobereidheid zowel ten aanzien van het primaire proces, waarbij het belang van het kind voorop staat, als de financiële risico's. De organisatie draagt een grote verantwoordelijkheid richting leerlingen en personeel om prudent te zijn in de risicobereidheid. Het waarborgen van de continuïteit van de organisatie vraagt om een gezonde exploitatie en voldoende risicobuffer.

B.2 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

In 2023 is een risicoanalyse uitgevoerd, samen met medewerkers uit verschillende managementlagen en stafmedewerkers en onder begeleiding van een externe adviseur.

In 2024 zal deze ingebed worden in de planning en control cyclus. Uit de analyse vanuit de risico's is een minimum Eigen vermogen (EV) bepaald. Dit minimum EV is bepaald op € 5,2M. Dit minimum ligt iets onder publiek normatief EV. (€ 5,6M).

De risicoanalyse is uitgevoerd aan de hand van de vijf strategische perspectieven en speerpunten beschreven, deze zijn in onderstaand schema weergegeven:

Nr.	Strategie perspectief	Speerpunt
1.	Onderwijs en Kwaliteit	Van intensief naar ambulant
		Duurzaam versterken van het regulier onderwijs
		Focus op kerncompetenties en bewezen kwaliteit
2.	Personeel en Professionalisering	Lerende organisatie met excellent personeel.
3.	Huisvesting en Facilitaire zaken	Huisvesting passend bij de ambitie
4.	Stakeholdermanagement & Ouderbetrokkenheid	Evenwichtige belangenafweging
5.	Financiën, Bedrijfsvoering en Governance	Doelmatig en financieel gezond

Uit de risico analyse komen de volgende tien risico's naar voren:

Ranking	Omschrijving risico	Kans (1-5) 1=laag	impact (1-5) 1=laag	Risico = Kans x impact	Soort risico
1	Onvoldoende doorstroming van leerlingen naar het regulier onderwijs.	4,1	3,5	14,4	Extern
2	Onvoldoende expertise en slagkracht om de transitie naar het expertisecentrum te maken.	4	3,5	14,4	Intern

3	VierTaal is onvoldoende gepositioneerd richting haar stakeholders.	3,5	3,8	13,4	Intern
4	De huidige zware bekostiging laat geen solide businesscase toe voor de transitie van intensief naar ambulant.	3,5	3,5	12,3	Extern
5	Het aanbod van personeel is laag door de krappe arbeidsmarkt.	3,5	3,5	12,3	Extern
6	De ICT-informatiebeveiliging is onvoldoende ingericht op een cyberaanval.	2,5	4,3	10,7	Intern
7	(Demografische) fluctuaties in de leerlingenaantallen.	3,8	2,5	9,5	Extern
8	De huisvesting is niet passend bij de geformuleerde strategie.	3,8	2,5	9,5	Extern
9	Onvoldoende dekking vanuit OCW voor de structurele kosten	2,5	3,8	9,5	Extern
10	Sociale onveiligheid (zedendelicten, geweldsincidenten en ongewenst gebruik van social media).	2,1	3	6,4	Extern

Uit de inventarisatie van de risico's komt het beeld naar voren dat de risico's binnen VierTaal overwegend extern van aard zijn. In drie gevallen is er sprake van een meer intern gericht risico. Voor zowel de interne als externe risico's zijn voornamelijk reducerende beheersmaatregelen geformuleerd. In 2024 zullen de risico's met de bijbehorende beheersmaatregelen gemonitord worden en indien nodig aanvullende maatregelen genomen of aangepast worden. In de planning en controlcyclus zal dit opgenomen worden.

Operationele risico's

Operationele risico's kunnen zich voordoen in het primaire proces. In paragraaf 2.1 is beschreven op welke wijze wij onze onderwijskwaliteit hebben geborgd en hoe we deze monitoren. Op het gebied van informatievoorziening en -beveiliging is het noodzakelijk om beleid en processen te hebben die compliant werken borgen. In paragraaf 2.4 wordt beschreven op welke wijze we hieraan voldoen. Voor de operationele risico's worden de adviezen vanuit de managementletter met betrekking tot interne beheersing opgevolgd. Dit wordt twee keer per jaar gemonitord en besproken in het bestuurteamoverleg (BTO) en in de AC/RvT vergadering.

Financiële risico's en wet- en regelgeving

De financiële risico's worden ondervangen door vier keer per jaar een integrale rapportage op te leveren aan het bestuur en de Raad van Toezicht. De risico's vanuit de wet- en regelgeving zijn opgenomen in onze Governance en Planning en Controlcyclus.

Frauderisico's

VierTaal hecht veel belang aan het voorkomen van fraude. We besteden aandacht aan integer handelen en de processen zijn zodanig ingericht dat fraude zoveel mogelijk wordt voorkomen. VierTaal heeft nog geen frauderisicoanalyse uitgevoerd. In 2024 zal hieraan vervolg gegeven worden in samenwerking met een externe partij. De integriteitscode, klokkenluidersregeling en vertrouwenspersoon zijn beheersingsmaatregelen om fraude te voorkomen.

B.3 Rapportage toezichhoudend orgaan

De rapportage van het toezichhoudend orgaan is opgenomen in het verslag intern toezicht (paragraaf 1.3).

Bijlage 1 Overzicht scholen en Ambulante Diensten

BRIN-nummer	Naam van de school of dienst	Locatie
20WR00	Alexander Roozendaalschool	Amsterdam: - Jan Sluijtersstraat - Jan Tooropstraat
20WR02	Alexander Roozendaalschool	Purmerend
20WR04	Alexander Roozendaalschool	Almere
20WR05	Burgemeester de Wildeschool	Alkmaar
20WR06	Burgemeester de Wildeschool	Zwaag
20WR07	Burgemeester de Wildeschool	Schagen
20WR08	VierTaal College Schagen	Schagen
20WR09	Cor Emousschool	Den Haag
20WR10	Professor Burgerschool	Amsterdam
20WR11	VierTaal College Amsterdam	Amsterdam
20WR12	VierTaal College Den Haag	Den Haag
20WR10-AB	Ambulante Dienst PO Amsterdam	Amsterdam
20WR08-AB	Ambulante Dienst Schagen	Schagen
20WR09-AB	Ambulante Dienst Den Haag	Den Haag
20WR11-AB	Ambulante Dienst VO Amsterdam	Amsterdam
20WR04-AB	Ambulante Dienst Almere	Almere

Bijlage 2 Samenstelling Raad van Toezicht 2023

Naam	Functie	Andere c.q. nevenfuncties bezoldigd / onbezoldigd	Aandachtsgebied en / of commissies*
mw. A. (Aly) van Berckel	Lid	Gemeentesecretaris Tilburg Lid DB VGS (vereniging gemeentesecretarissen) Lid Audit Advisory Comité Algemene Rekenkamer Lid bestuur Vereniging van Nederlandse Gemeenten	Auditcommissie
dhr. H.H. (Henk) Kelderhuis vanaf 20 december 2023	Lid	Advocaat/partner Cooper Advocaten Lid RvT Scholengroep Spinoza Lid bezwaarschriftencommissie gemeente Heemstede	Remuneratie- commissie
mw. R.J. (Roos) Koole tot 1 augustus 2023	Voorzitter	Directeur Koole Coaching & Kwaliteit Secretaris Leids Amateur Festival (LAF)	Auditcommissie Remuneratie- commissie
dhr. P.J.J. (Peter) van der Kruit tot 1 augustus 2023	Lid	Directeur Juridisch Nautisch Adviesbureau JNAB B.V. Lid van bestuur van de Nederlandse Vereniging van Kapiteins ter Koopvaardij Docent, leerstofontwikkelaar, scriptiebegeleider en – beoordelaar bij de juridische en de bestuurskundige Masteropleidingen van het NCOI Lid Examencommissie NTI Voorzitter Rekenkamercommissie Schagen Secretaris Stichting Meesterlijk Schagen	Remuneratie- commissie
mw. G.E. (Wanneke) Sabatino	Lid, vanaf 20 december 2023 tevens vice-voorzitter	Manager expertiseteam volwassen revalidatie Heliomare Voorzitter Raad van Toezicht Cliëntenbelang Amsterdam	Onderwijscommissie
mw. M.B.N.H. (Marie-Bernadette) Schöpping)	Lid tot 01-08-23 Voorzitter vanaf 01-08-23	Eigenaar Marie-Bernadette Schöpping Onderwijs Management & Advies	Onderwijscommissie
dhr. H.J.H. (Hay) Vullings vanaf 20 december 2023	Lid	Partner bij Claassen, Moolenbeek en Partners Vice Voorzitter RvT Stg Anton Constandse	Auditcommissie

Mw. MR. V. (Vanessa) van Kuilenburg - Brouwer is tot 1 augustus 2023 als trainee aan de RvT verbonden geweest.

Bijlage 3 Realisatie beleidsrijke begroting 2023

De corresponderende VIP-speerpunten staan onder elk onderwerp aangegeven met een cijfer:

1. **Van intensief naar meer ambulant**
2. **Duurzaam versterken van het regulier**
3. **Focus op onze kerncompetentie en bewezen kwaliteit**
4. **Lerende organisatie met excellent toegerust personeel**
5. **Doelmatig en financieel gezond**

1 Onderwijs & Kwaliteit

Onderwerp	VIP	Wat hebben we gedaan en wat is het resultaat?	Begroting 2023	NPO budget	VIP budget	realisatie 2023
Verstevigen kwaliteitsbeleid	3	Wat hebben we gedaan? - we hebben een visie op kwaliteitszorg opgesteld met tien leidende principes; - alle instrumentarium zijn cyclisch, systematisch en doelgericht weggezet in een meerjarenplanning en jaarplanning; - er is een koppeling gemaakt met het verantwoordingskader. Wat is het resultaat? - een beleidsstuk genaamd: VierTaal kwaliteitsbeleid.	BFP	0		BFP
Herijken OPP	1 3	Wat hebben we gedaan? - mogelijke platforms zijn bekeken en besproken; - de OPP's zijn binnen de verschillende so-scholen vergeleken met elkaar; Wat is het resultaat?	BFP	0		BFP

Onderwerp	VIP	Wat hebben we gedaan en wat is het resultaat?	Begroting 2023	NPO budget	VIP budget	realisatie 2023
		- Op een aantal scholen zijn de format-OPP's bijgesteld.				
Implementatie LVS-CV	3 4	Wat hebben we gedaan? De methode LVS CV is aangeschaft. Er hebben overleggen plaatsgevonden met Auris en Vitus Zuid over de aanpassing van de software en de mogelijkheden van het inscholen/implementeren van het programma en het gedachtengoed en het opleiden van trainers. Vanwege het grote tekort aan trainers is besloten om binnen de ambulante diensten de cursus te geven door eigen ambulant begeleiders. Wat is het resultaat? Momenteel werken de volgende scholen en diensten handelingsgericht aan communicatieve vaardigheden met LVS CV: - Burgemeester de Wildeschool - VierTaal College Schagen - VierTaal College Amsterdam - VierTaal College Den Haag - Cor Emousschool - Ambulante Dienst Den Haag - Ambulante Dienst Amsterdam PO	BFP	25.000		BFP
Ontwikkelen van toekomstgerichte begeleiding	1 2 3	Wat hebben we gedaan? De sector heeft een gezamenlijke visie op toekomstgerichte begeleiding opgesteld en vastgesteld. De sector heeft ervoor gekozen de NPO middelen niet in te zetten voor de ontwikkeling van de visie op toekomstgericht begeleiden, maar deze middelen in te zetten voor de ontwikkeling van een gemeenschappelijk kwaliteitskader onder begeleiding van de externe in het schooljaar 2023-2024. Wat is het resultaat? De visie is vastgesteld. De visie is gedeeld binnen de diensten en geeft richting aan toekomstige beleidsontwikkelingen.	BFP	25.000		0
School in school	1 2	Wat hebben we gedaan?	BFP		42.500	42.500

Onderwerp	VIP	Wat hebben we gedaan en wat is het resultaat?	Begroting 2023	NPO budget	VIP budget	realisatie 2023
VierTaal College Schagen		De gesprekken met het Regiuscollege en Gemeente Schagen over de huisvesting en doorontwikkeling 'school in school', is in het najaar van 2023 geïntensiveerd. De urgentie rondom huisvesting voor zowel het VCS als de BdW, heeft geleid tot een aangescherpte visie vanuit VierTaal op de positionering van beide onderwijslocaties binnen Noord Holland Noord. Wat is het resultaat? Verkenning op alternatieve constructie met het Regius binnen NHN heeft plaatsgevonden. Koerswijzing is geformuleerd rondom de eerdere aanvraag nieuwbouw voor de BdW. Inzet op gebruiksklaar maken van Hoep 28 voor de BdW voor de duur van 5-10 jaar. Daarnaast is inzet op een nieuwe locatie voor de BdW een punt van bespreking en ontwikkeling met de Gemeente Schagen en binnen het IHP.				
Expertisecentrum VierTaal SO Amsterdam	1 2 3	Wat hebben we gedaan? - Coördinator expertisecentrum is aangesteld - Projectplan is geschreven en uitvoer gestart - gesprekken met alle grote besturen in Amsterdam over de behoeften en wensen rondom onze expertise; - gesprekken met alle teams SO Amsterdam over de behoeften en kansen die zij zien als bijdrage vanuit het EC; - website met algemene informatie ontwikkeld; - ism cursuscentrum trainingen en workshops ontwikkeld en gegeven; - actieve deelname in initiatieven rondom inclusief onderwijs, zoals Ben in de Buurt; - deelname redactieraad "Binnenplaats" SWV Amsterdam gericht op expertisedeling; - ism met SWV en andere SO besturen Amsterdam onderwijsweek 'TisNETwerk en de week van de Taal georganiseerd; - samenwerking Kentalis binnen een expertisecentrum onderzocht;			42.500	42.500

Onderwerp	VIP	Wat hebben we gedaan en wat is het resultaat?	Begroting 2023	NPO budget	VIP budget	realisatie 2023
		- contacten met de PABO's verkend om meer samen te werken; - training gegeven op een van de PABO's over TOS (HvA). Wat is het resultaat? Het resultaat is dat het expertisecentrum bekend is binnen Amsterdam en er waardering is uitgesproken voor de actieve houding om samen te willen werken met het regulier onderwijs en het regulier onderwijs te versterken. Er is een samenwerking met verschillende besturen op vraagstukken rondom inclusief en het toevoegen van onze expertise aan het regulier onderwijs. Soms is dit met een individueel bestuur, vaak is dit binnen wijkgerichte aanpakken en projecten. Er is een verkennende samenwerking met andere expertisecentra (SO/SBO). Een samenwerking met Kentalis is niet haalbaar gebleken.				
Mediumvoorziening Den Haag	1 2	Wat hebben we gedaan? Twee medewerkers van de ambulante dienst Den Haag hebben 2x per week een groep leerlingen (10) begeleid, in samenwerking met de leerkracht van de onderbouw van het regulier onderwijs. De ambulante dienst heeft de cursus Ervaar TOS gegeven aan het team, en de verdiepingscursus aan het onderbouwteam van de school. Medewerkers van het samenwerkingsverband zijn betrokken bij de werkgroep en sluiten aan bij de (tussen) evaluaties. Wat is het resultaat? - De school heeft een taalteam opgericht. De medewerkers van de onderbouw zijn geschoold, de school heeft een specialist TOS in de onderbouw. - De BuutTaal is ingezonden voor een innovatieprijs vanuit de Laurentius stichting (De Jokerprijs) - De basisondersteuning mbt taal is uitgebreid.			42.500	42.500
Bevorderen uitstroom	1	Wat hebben we gedaan? Binnen de scholen is onderzoek gedaan naar criteria voor de uitstroom. Wat is het resultaat?	BFP			BFP

Onderwerp	VIP	Wat hebben we gedaan en wat is het resultaat?	Begroting 2023	NPO budget	VIP budget	realisatie 2023
		Er is meer aandacht voor de uitstroom van leerlingen naar het regulier onderwijs. In 2024 wordt het gezamenlijk opstellen van criteria binnen het SO opgepakt.				
Siméa-programma Passend en Inclusiever	1 3	Programmalijn 1 (evidence informed werken) Wat hebben we gedaan? Programmalijn 1 heeft gewerkt aan de optimalisatie van samenwerking binnen bestaande netwerken die zich bezighouden met wetenschappelijk bewezen interventies in de praktijk. (Sprong Vooruit en expertisenetwerk D/SH) Er heeft een zorgvuldige verkenning plaatsgevonden over wat de organisaties nodig hebben, wat waardevol is voor de praktijk. Wat is het resultaat? Programmalijn 1 heeft als resultaat is dat er nu een plan van aanpak ligt om het evidence informed werken eenduidig te gaan versterken. Het PvA is goedgekeurd door het SIMEA bestuur. De eerste stap zal zijn om middels een visitatiecommissie een 0 meting te doen in alle instellingen. Om van daaruit scholing rondom evidence informed werken te gaan organiseren en alle kennis/interventies te accrediteren en te verzamelen op een toegankelijk platform. Programmalijn 2 (toekomst inclusiever VSO) Wat hebben we gedaan? Binnen de programmagroep is gewerkt aan een aangescherpte formulering van de opdracht. Er is in 2023 veel gesproken en verkend over de mogelijke aanvliegroute om te komen tot een integrale visie binnen Simea op meer inclusief onderwijs voor het VSO cluster 2. Wat is het resultaat? De aangescherpte opdracht is vastgesteld door het bestuur van Simea. Er ligt een eerste concept voor een werkplan/pva, uitwerking van de geformuleerde opdracht. Dit plan zal in 2024 en de komende jaren, verdere uitwerking en uitrol krijgen.	40.000			20.000

Onderwerp	VIP	Wat hebben we gedaan en wat is het resultaat?	Begroting 2023	NPO budget	VIP budget	realisatie 2023
		Programmaliijn 3 (het aanbod van de ambulante diensten) Wat hebben we gedaan? De programmagroep is in juni 2023 gestart, de opdracht van Simea is aangescherpt. Het TAD (landelijke overleg teamleiders AD) is betrokken bij het scherpstellen van de opdracht Er is een werksessie georganiseerd, de resultaten zijn verwerkt en gedeeld met de sector AD en het BTO. Wat is het resultaat? De opdracht is vastgesteld door het bestuur van Simea. Het werkplan is uitgewerkt, de klankbordgroepen zijn betrokken.				
Herpositionering CvO	1	Wat hebben we gedaan? Er zijn startgesprekken gevoerd met de Commissies voor Leerlingenzorg (CvL), aanmeldpunten, trajectbureaus en de multidisciplinaire teams van de scholen (MDT's), op basis hiervan wordt een foto gemaakt van het proces van aanmelding en toeleiding. Een analyse van de werkwijze, gericht op het compliant en efficiënt werken is in voorbereiding. Er is een planning opgesteld voor het proces van herpositionering in 2023 en 2024. Wat is het resultaat? Het proces en de belangrijkste beslispunten voor de herpositionering CvO zijn in beeld gebracht. Binnen VierTaal en binnen Siméa zijn deze vraagstukken besproken en afgestemd.	4.800			BFP
Kwaliteitsmeting	1 2 3 4 5	Wat hebben we gedaan? - Er heeft een kwaliteitsmeting plaatsgevonden onder ouders. Op één school na heeft elke school de kwaliteitsmeting uitgezet. - In 2023 is de kwaliteitsmeting voor medewerkers ontwikkeld, zodat deze begin 2024 kan worden uitgezet. - In 2023 is de kwaliteitsmeting voor de ambulante dienst ontwikkeld. De intern begeleiders van de reguliere scholen waar wij begeleiding geven, vullen de kwaliteitsmeting in. Begin 2024 wordt deze	35.000	5.000 (SO Amster dam)		20.000

Onderwerp	VIP	Wat hebben we gedaan en wat is het resultaat?	Begroting 2023	NPO budget	VIP budget	realisatie 2023
		kwaliteitsmeting uitgezet. Wat is het resultaat? - In 2023 hebben we data verzameld na het uitzetten van de kwaliteitsmeting onder ouders. De scholen hebben de opbrengsten geanalyseerd en omgezet naar doelen. - Er is een plan voor de verdere implementatie van kwaliteitsmetingen. Het plan is uitgewerkt in het beleidsstuk: VierTaal kwaliteitsbeleid.				

2 Personeel, organisatie & professionalisering

Onderwerp	VIP	Wat hebben we gedaan en wat is het resultaat?	Begroting 2023	NPO budget	VIP budget	realisatie 2023
Opstellen Strategische Personeelsplanning	3 4	Wat hebben we gedaan? Er is een kwantitatieve analyse gemaakt van het personeelsverloop op basis van de gegevens t/m 2022. Er heeft een verkenning plaatsgevonden van de manier waarop de kwalitatieve analyse kan worden opgezet, zodat deze duurzaam bruikbaar is. Er zijn scenario's beschreven en besproken die inzicht geven in de mogelijke ontwikkeling van de gewenste en benodigde formatie. Wat is het resultaat? Er is besloten de kwantitatieve analyse opnieuw uit te voeren op basis van de gegevens t/m 2023, om de betrouwbaarheid daarvan te vergroten.	19.000			0
Verbeteren onboarding & inductie	3 4	Wat hebben we gedaan? • Strategische interne en externe verkenning; wat is er al bekend en wat wordt ingezet rondom inductie, onboarding en coaching? • Succesverhalen/ervaringen rondom inductieprogramma's zijn	13.000 inductie (bijz. bekostigi			0

Onderwerp	VIP	Wat hebben we gedaan en wat is het resultaat?	Begroting 2023	NPO budget	VIP budget	realisatie 2023
		opgehaald bij andere onderwijsinstellingen. - De rugzak voor de ambulant begeleider is omschreven: hiermee kunnen we de interne scholing beter op de ambulant begeleider afstemmen. - Er is gestart met de opleiding van 4 medewerkers tot interne coach. Wat is het resultaat? De input voor het inductiebeleid is opgehaald, deze wordt in 2024 opgesteld.	ng)			
Implementeren coachingsbeleid nieuwe leerkrachten	3 4	Wat hebben we gedaan? Met de nieuwe, toekomstige coaches, de huidige interne coach van VierTaal Den Haag en de adviseur professionalisering hebben in 2023 twee bijeenkomsten plaatsgevonden waarbij gezamenlijk de kaders voor het beleid bepaald zijn. Wat is het resultaat? In 2023 is het concept beleidsplan gedeeltelijk vormgegeven.	0	25.000		15.000
Extra ontwikkeltijd zij- instromers	3 4	Wat hebben we gedaan? Aan drie zij-instromers is wekelijks een extra studiedag geboden. Wat is het resultaat? Deze zij-instromers zijn behouden.	150.000 (tlv bijz. bekostiging)			28.000
Managementdevelopment en versterking van de staf (gestart in 2022)	4 5	Wat hebben we gedaan? Meerdere bijeenkomsten hebben plaatsgevonden in het kader van het gezamenlijk verder ontwikkelen van zelfbegrip en veranderen, en veranderen en ontwikkelen. Daarbinnen zijn verschillende thema's van leiderschap aan bod gekomen. De adviseurs hebben daarnaast nog studiedagen gevolgd rondom adviesvaardigheden. Wat is het resultaat?	30.000 (tlv bijzondere bekostiging)			30.700

Onderwerp	VIP	Wat hebben we gedaan en wat is het resultaat?	Begroting 2023	NPO budget	VIP budget	realisatie 2023
		De regiodirecteuren, locatiedirecteuren en adviseurs hebben zich verder ontwikkeld binnen hun functies en hebben zich, met de behaalde accreditaties, kunnen herregistreren in het schoolleidersregister. Er is op het gebied van leiderschap een gezamenlijke taal ontwikkeld.				
Versterking positionering en arbeidsmarktcampagne	4	Wat hebben we gedaan? - Een bredere communicatiestrategie ingezet: van een open week in februari 2023 (voor latent geïnteresseerden 'top of mind' komen) naar actief werven op vacatures (actief zoekenden) - Positionering VierTaal als werkgever met 'ervaringsverhalen' medewerkers - Targeting op de best passende doelgroep (onderwijs en bevoegdheid) Wat is het resultaat? - Meer bekendheid en zichtbaarheid VierTaal als werkgever (hogere bezoeken aan VierTaal website, vacatures en CTR's op campagne). - Potentieel geïnteresseerde kandidaten op bezoek (open week), voordat er vacatures waren. - Licht stijgende lijn in beter passende reacties op vacatures.	25.000			16.100
Organiseren VierDag	3 4	Wat hebben we gedaan? In september 2023 heeft de VierDag plaatsgevonden in het Spoorwegmuseum te Utrecht. Een programma met ruim aanbod van workshops en lezingen die in meer of mindere mate een connectie hadden met de speerpunten van VierTaal en met de veranderingen die daarbij horen. Daarnaast was er ruimte voor ontspanning en ontmoeting. Wat is het resultaat? Een inspirerende personeelsdag met voldoende aanbod en afwisseling.	140.000			124.000
Herijken functiehuis (gestart in 2022)	4	Wat hebben we gedaan? Het concept-functiehuis is voor feedback aan de medewerkers voorgelegd en op basis van deze input bijgesteld en vastgesteld. De PMR heeft	10.000			13.800

Onderwerp	VIP	Wat hebben we gedaan en wat is het resultaat?	Begroting 2023	NPO budget	VIP budget	realisatie 2023
		ingestemd met het nieuwe generieke functiehuis en alle medewerkers zijn per 1 augustus 2024 aan hun nieuwe functie gekoppeld. Wat is het resultaat? Een toekomstbestendig generiek functiehuis, passend bij wat de organisatie nodig heeft en dat ruimte geeft aan medewerkers en management om goed invulling te geven aan de functies.				

3 Huisvesting & Facilitaire zaken

Onderwerp	VIP	Wat hebben we gedaan en wat is het resultaat?	Begroting 2023	NPO budget	VIP budget	realisatie 2023
Verduurzaming	5	Wat hebben we gedaan? Voor de locaties aan de Jan Sluijtersstraat in Amsterdam is een businesscase opgesteld voor het plaatsen van zonnepanelen. Wat is het resultaat? Het besluit is genomen over de plaatsing van zonnepanelen in Amsterdam en Den Haag, en de voorbereiding daarvoor is gestart.	PM	0		9.000
Nieuwbouw Purmerend	2 3 4 5	Wat hebben we gedaan? Samen met de gemeente, bestuur CPOW en SBO Plankier hebben we afgelopen jaar goed samengewerkt en elkaar periodiek ontmoet. CPOW en VierTaal hebben een intentieovereenkomst getekend. Onder begeleiding van de projectcoördinator van de gemeente hebben we gewerkt aan de verdere ontwikkeling van de nieuwbouw. Gunningsfase is doorlopen en er vindt	tlv krediet huisvestingsprogramma 2023	0		4.500

Onderwerp	VIP	Wat hebben we gedaan en wat is het resultaat?	Begroting 2023	NPO budget	VIP budget	realisatie 2023
		afstemming plaats over ruimteprogramma, technisch plan van eisen etc. Beide teams hebben elkaar op inhoud diverse keren in wisselende samenstelling ontmoet. Wat is het resultaat? - Er is een inspirerend en gedragen visie op de gezamenlijke nieuwbouw en PVE is opgesteld; - Architect is middels een aanbesteding gekozen; - Team ARS Purmerend werkt op inhoud gedurende het jaar samen met SBO plankier en organiseren in ieder geval jaarlijkse en gezamenlijke studiedag In 2024 gaat de ontwerpfase van start. VierTaal is goed vertegenwoordigd in ontwerpteam en stuurteam en werkt samen met de gemeente en CPOW. De teams, ouders en leerlingen worden betrokken bij de ontwikkelingen van de plannen. Huisvestingsadviseur vanuit OBM is betrokken en werkt samen met de adviseur van CPOW. Realisatie wordt eind 2026 verwacht.				
Herhuisvesting/nieuwbouw Amsterdam	1 2 3 4 5	Wat hebben we gedaan? Samen met Kentalis is er een zorgvuldig traject gelopen om tot een optimale herverdeling te komen in Amsterdam. Teams en het SWV zijn hierbij betrokken en ook de deelraad is meegenomen in het proces. Er met de teams gesproken over inclusief onderwijs en de wens ons te verdelen over de stad voor een betere spreiding. Input voor een visie op huisvesting van de ARS in Amsterdam is in wisselende samenstellingen opgehaald. Wat is het resultaat? - Er is instemming vanuit beide besturen op de herverdeling in Amsterdam over de verschillende wijken. Teams AD en betrokken besturen en scholen zijn hierover geïnformeerd. De indeling is van kracht per schooljaar 2024-2025. De eerste helft van 2024 wordt gebruikt voor de overdracht, CvO's zijn hierbij betrokken. - De visie en wensen met betrekking over de herhuisvesting en verdeling van een groep 1 t/m 4 SO over Amsterdam staat op papier	0	0		3200

Onderwerp	VIP	Wat hebben we gedaan en wat is het resultaat?	Begroting 2023	NPO budget	VIP budget	realisatie 2023
		in een position paper. Deze informatie is gedeeld met de gemeente en enkele grote besturen voor regulier onderwijs. Verkennende gesprekken over de mogelijkheden zijn gaande.				
Nieuwbouw Burgemeester de Wildeschool Schagen	5	Wat hebben we gedaan? Voor de BdW in Schagen is een aanvraag gedaan bij de gemeente Schagen voor nieuwbouw. Ter onderbouwing is het PvE, opgesteld door De Mevrouwen meegestuurd. Voorjaar 2023 heeft VierTaal binnen het OOGO/ IHP aandacht gevraagd voor de urgentie-positionering van de ingediende aanvraag binnen het nog in te stemmen IHP. Wat is het resultaat? De vaststelling van het IHP Schagen heeft in 2023 gemeentelijk geen doorgang gekregen. Het proces is gestagneerd. De status van de aanvraag voor de BdW was hiermee onbekend. Najaar 2023 zijn de gesprekken tussen VierTaal en de Gemeente Schagen over urgentie nieuwbouw voor de BdW geïntensiveerd. Opbrengst hiervan is de formulering van opties, die in 2024 vertaald worden in een position paper BdW-Hoep 28-nieuwbouw 2028.	tlv krediet huisvestingsprogramma 2023			0

4 Financieel beleid, bedrijfsvoering & governance

Onderwerp	VIP	Wat hebben we gedaan en wat is het resultaat?	Begroting 2023	NPO budget	VIP budget	realisatie 2023
Risico analyse en bepalen risicobuffer	5	Wat hebben we gedaan? In 2023 is een risicoanalyse met ondersteuning van externe consultant uitgevoerd. Wat is het resultaat? Rapport risicomangement met top tien risico's en beheersmaatregelen en de benodigde risicobuffer is beschreven.	BFP			11.350
VT breed -	5	Wat hebben we gedaan?	BFP	0		BFP

Onderwerp	VIP	Wat hebben we gedaan en wat is het resultaat?	Begroting 2023	NPO budget	VIP budget	realisatie 2023
zicht, sturing en verantwoording op subsidies		Het subsidieproces is beschreven met betrokkenen. Wat is het resultaat? In 2024 zal implementatie plaatsvinden van dit proces.				
In-, door- en uitstroom	1 5	Wat hebben we gedaan? In 2023 is een nulmeting uitgevoerd door de The Next School. De analyse en adviezen staan in het rapport beschreven. Met de adviezen uit dit rapport is een start gemaakt. Wat is het resultaat? Er is een projectplan en een werkgroep samengesteld. In 2024 gaat deze werkgroep de stappen in het projectplan uitvoeren.	40.000	0		24.700
FORA	5	Wat hebben we gedaan? De architectuur van de IT-omgeving heeft een lagere prioriteit gekregen (Q4 2024) in de opgestelde bestuursplaat voor informatiebeveiliging en privacy (IBP). Wat is het resultaat? De bestuursplaat geeft richting aan de te ondernemen stappen om te voldoen aan het normenkader IBP voor het funderend onderwijs, waar we in 2027 aan moeten voldoen.	BFP			BFP
Overstap naar Microsoft 365	4 5	Wat hebben we gedaan? De overstap van Google Workspace naar Microsoft 365 is heroverwogen nadat er goede sectorale afspraken zijn gemaakt met Google. Daardoor zijn diverse problemen ten aanzien van privacybescherming opgelost. Wat is het resultaat? Besluit genomen om van de overstap af te zien en gebruik te blijven maken van Google Workspace.	75.000	0		0

Onderwerp	VIP	Wat hebben we gedaan en wat is het resultaat?	Begroting 2023	NPO budget	VIP budget	realisatie 2023
Verantwoording skader	5	Wat hebben we gedaan? Er is een concrete uitwerking van de doelen uit het VIP opgesteld. Deze vormde de basis voor het ontwikkelde verantwoordingskader. Wat is het resultaat? Er is een VierTaal-verantwoordingskader opgesteld, waarin de inhoud en frequentie van de interne verantwoording is vastgelegd.	BFP			5.600
Aantrekken externe FG	5	Wat hebben we gedaan? Er is een externe functionaris gegevensbescherming (FG) aangetrokken. Wat is het resultaat? De externe FG heeft een analyse gemaakt van de huidige situatie en aanbevelingen gedaan ter verbetering. Deze aanbevelingen zijn opgenomen in de bestuursplaat informatiebeveiliging en privacy.	10.000			16.800

5 Ouderbetrokkenheid & stakeholders

Onderwerp	VIP	Wat hebben we gedaan en wat is het resultaat?	Begroting 2023	NPO budget	VIP budget	realisatie 2023
-----------	-----	---	----------------	------------	------------	-----------------

Strategische communicatie	1 2 3 4	Wat hebben we gedaan? - Het Jaarverslag (2022) is voor het eerst samengevat in een Infographic op basis van de strategische speerpunten. Om zichtbaar te maken welke stappen er zijn gezet (in- en extern gedeeld via VierTaal kanalen) - Het VIP is vertaald in tekeningen en overzichtelijke posters voor de sectoren en scholen. Voor intern en extern gebruik als praatplaat, maar ook fysiek bij de ingang van scholen voor zichtbaarheid en herkenbaarheid. - VIP Animatie is intern- en extern gedeeld. Wat is het resultaat? - Strategische speerpunten en ambitie 'naar meer inclusief' zijn op hoofdlijnen in- en extern gecommuniceerd en bekend.	25.000	0		7.000
Passend Onderwijs Almere	1 2 3 4 5	Wat hebben we gedaan? In de eerste helft 2023 is een kadernotitie opgesteld. • Werving en selectie personeel, intake nieuw personeel • Communicatie met het veld. • Bijeenkomsten met directies van de medium voorzieningen. Bijeenkomsten met de kwaliteitsmedewerkers van de besturen in Almere. Visie op de medium voorzieningen voor Almere opstellen. • Werkafspraken rondom de uitvoering van de arrangementen vastleggen. • Opstellen overeenkomst met Passend Onderwijs Almere, financiële en personele afhandeling. • Inrichten van de werkruimte, aanschaf van materialen. In de tweede helft van 2023 is de dienst gestart • Teamvorming; het team meenemen in de visie en missie van VierTaal • Medewerkers wegwijs maken in de VierTaal werkwijze. (A&A, Chroom etc.) • Cluster 2 scholing van de medewerkers • Opstellen jaarplan • Werving en selectie van nieuw personeel Wat is het resultaat? De regio Almere heeft een eigen ambulante dienst.	BFP	0		BFP

B. Jaarrekening 2023

Stichting Viertaal

Financieel jaarverslag 2023

20-6-2024

Inhoudsopgave

Toelichting op onderdelen van het jaarverslag	Pagina
Bestuursverslag	1
Financiële kengetallen	66
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2023	67
Staat van baten en lasten over 2023	69
Kasstroomoverzicht	70
Toelichting behorende bij de jaarrekening	71
Grondslagen	71
Toelichting op de balans per 31 december 2023	75
Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen	76
Gebeurtenissen na balansdatum	76
Model G. Overzicht doelsubsidies OCW	77
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	78
Overzicht verbonden partijen	81
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	82
Gegevens over de rechtspersoon	84
Bestemming van het resultaat	85
Overige gegevens	
Controleverklaring	85

Financiële kengetallen

Aan de hand van de jaarrekening kunnen een aantal kengetallen en ratio's worden berekend die verder inzicht kunnen geven in de gevolgen van het gevoerde beleid over het boekjaar en waardoor het beeld uit de jaarrekening kan worden verduidelijkt.

<u>Kengetallen</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Rentabiliteit</u> <i>Exploitatieresultaat in een percentage van de totale baten.</i> De rentabiliteit geeft aan in hoeverre de inkomsten en uitgaven van een instelling elkaar in evenwicht houden.	6%	7%
<u>Current ratio</u> <i>Verhouding vlottende activa en kortlopend vreemd vermogen.</i> Deze verhouding geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar korte termijnverplichtingen te voldoen. De signaleringswaarde die de inspectie voor het onderwijs hanteert is afhankelijk van de totale baten. Totale baten kleiner dan 3 miljoen, signaleringswaarde minder dan 1,5. Totale baten groter dan 3 miljoen maar kleiner dan 12 miljoen, signaleringswaarde minder dan 1. Totale baten groter dan 12 miljoen, maar kleiner dan 25 miljoen, signaleringswaarde minder dan 0,75. Totale baten groter dan 25 miljoen, signaleringswaarde minder dan 0,5.	2,93	2,62
<u>Solvabiliteit 1</u> <i>Eigen vermogen in percentage van het totale vermogen</i>	60,1%	57,4%
<u>Solvabiliteit 2</u> <i>Eigen vermogen plus voorzieningen / totale passiva</i> De solvabiliteit geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar lange termijnverplichtingen te voldoen. 25% a 50% wordt als goed aangemerkt. Is de waarde hoger dan 25% (solvabiliteit 1) dan is de organisatie in staat om aan haar lange termijn verplichtingen te voldoen. Bij solvabiliteit 2 wordt door het ministerie van OCW een signaleringswaarde gehanteerd van 30%.	71,3%	69,2%
<u>Weerstandsvermogen</u> <i>Eigen vermogen / Totale baten</i> Het weerstandsvermogen geeft de vrije vermogensbuffer aan voor het opvangen van calamiteiten. Een percentage tussen de 5 en 20 procent wordt gezien als voldoende buffer.	25,4%	21,4%
Aantal leerlingen per teldatum (t-1)	1.282	1.255
Gemiddeld aantal FTE	424,7	422,3
<u>Personeelskosten per FTE</u>	100.858	89.454

A.1.1 Balans per 31 december 2023

(na verwerking resultaatbestemming)

1.	Activa	31 december 2023	31 december 2022
1.2	Materiële vaste activa	3.356.189	3.357.909
1.3	Financiële vaste activa	112.936	-
	Totaal vaste activa	3.469.124	3.357.909
1.5	Vorderingen	382.633	534.695
1.7	Liquide middelen	18.232.743	13.419.270
	Totaal vlottende activa	18.615.376	13.953.965
	Totaal activa	22.084.501	17.311.873

A.1.2 Staat van baten en lasten over 2023

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
3.	Baten			
3.1	Rijksbijdrage OCW	50.186.146	46.241.838	45.346.886
3.2	Overige overheidsbijdragen	1.294.504	842.665	986.974
3.5	Overige baten	708.530	217.646	224.799
	Totaal baten	52.189.180	47.302.149	46.558.658
4.	Lasten			
4.1	Personeelslasten	42.834.805	40.204.337	37.775.927
4.2	Afschrijvingen	745.575	742.241	724.121
4.3	Huisvestingslasten	2.004.933	1.855.898	1.571.462
4.4	Overige lasten	3.809.284	3.835.138	3.447.183
	Totaal lasten	49.394.597	46.637.614	43.518.693
	Saldo baten en lasten	2.794.583	664.535	3.039.964
5	Financiële baten	544.933	-	46.333
	Netto resultaat	3.339.516	664.535	3.086.297

A.1.3 Kasstroomoverzicht

	2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat voor financiële baten en lasten	2.794.583	3.039.964
<i>Aanpassingen voor:</i>		
- Afschrijvingen	639.092	655.600
- Mutaties voorzieningen	415.692	207.779
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
- Vorderingen	152.061	2.603.735
- Kortlopende schulden	1.017.420	14.412
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	5.018.848	6.521.490
Ontvangen interest	544.934	3.764
Betaalde interest	1-	80-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	5.563.781	6.525.174
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des)investerings materiële vaste activa	637.372-	635.090-
(Des)investerings financiële vaste activa	112.936-	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	750.308-	635.090-
Mutatie liquide middelen	4.813.473	5.890.084
Beginstand liquide middelen	13.419.270	7.529.186
Mutatie liquide middelen	4.813.473	5.890.084
Eindstand liquide middelen	18.232.743	13.419.270

Toelichting behorende tot de jaarrekening:

Grondslagen

De stichting heeft ten doel het geven van openbaar onderwijs, overeenkomstig artikel 51 lid 4 WEC. Om haar doel te bereiken houdt de stichting een cluster 2 instelling in stand.

Stichting Viertaal te Amsterdam is ingeschreven in de KvK onder nummer 58402896.

Algemeen

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

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslaggevingsperiode gelijk aan het betreffende kalenderjaar.

De jaarrekening is opgesteld op basis van continuïteit.

Voor zover niet anders is vermeld worden activa, voorzieningen en schulden opgenomen tegen de nominale waarde.

Vergelijking met voorgaand jaar:

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Schattingen:

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen, de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen alsmede van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld.

De genoemde bedragen, voorzover niet anders vermeld, zijn opgenomen in hele euro's.

Het kasstroomoverzicht is opgenomen volgens de indirecte methode. De toelichting vloeit voort uit de toelichting op de afzonderlijke posten in de jaarrekening en is daarom niet apart opgenomen.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname van het materieel vast actief.

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

De activeringsgrens is: € 500,-

Het systeem van afschrijvingen is als volgt:

Gebouwen, bestaande uit:

- Gebouwen 2,5% en 5% van de aanschafwaarde
- Technische installaties 5% van de aanschafwaarde

Inventaris en apparatuur, bestaande uit:

- Inventaris 5% en 10% van de aanschafwaarde
- ICT 14,3% en 25% van de aanschafwaarde

Overige vaste bedrijfsmiddelen, bestaande uit:

- Onderwijsleerpakket 11,1% en 20% van de aanschafwaarde

Vorderingen

Bij eerste verwerking worden de vorderingen opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. De vorderingen worden verminderd met de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen besaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Algemene reserve

De Algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen werkelijke baten en lasten.

Bestemmingsreserves

De personele reserve betreft de bestemmingsreserve vervanging langdurige zieken. Dit komt voort uit de regeling collectieve vervanging langdurig ziekteverzuim.

Het Ministerie van OCW heeft onder de noemer Nationaal Programma Onderwijs een subsidie beschikbaar gesteld voor het herstel van het onderwijs en het compenseren van onderwijsachterstanden als gevolg van de coronacrisis. De bekostiging wordt als lumpsum bekostiging ontvangen en verantwoord. De bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs is gevormd uit de nog niet bestede middelen van deze subsidie.

De bestemmingsreserve AB AD Almere betreft een bestemmingsreserve voor de bijdrage vanuit de ontvlechting van Passend Onderwijs Almere en VierTaal. Dit stond in de bestemmingsreserve van POA en is overgedragen aan VierTaal.

Voorzieningen

Voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubilea. Deze wordt opgenomen tegen de berekende contante waarde. Een voorziening wordt eerst gevormd als voldaan is aan de vereisten terzake van het vormen van voorzieningen.

De voorziening jubilea is opgenomen tegen de contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet. De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

De voorziening duurzame inzetbaarheid wordt gevormd op basis van de ingediende verlofplanning van een personeelslid. Op basis van deze planning wordt het verlofsaldo bepaald. Dit saldo wordt contant gemaakt tegen het geldende discontopercentage.

De voorziening onderhoud is gebaseerd op de onderhoudsplanning van de komende jaren. De dotatie is op basis van de planning berekend en gelijkmatig verdeeld over de jaren. Periodiek wordt de planning geactualiseerd. Jaarlijks wordt bekeken of de dotatie toereikend is. In de Regeling jaarverslaggeving onderwijs is een tijdelijke overgangsregeling opgenomen voor het toepassen van de methode van kostenegalisatie voor de voorziening groot onderhoud. Van deze tijdelijke overgangsregeling is gebruikt gemaakt bij het berekenen van de voorziening groot onderhoud.

Voorziening werkloosheidsuitkering: per 1 augustus 2022 is het Participatiefonds gemoderniseerd. Dit leidt ertoe dat het bevoegd gezag verplicht is tot het doen van een eigen bijdrage in de werkloosheidskosten van medewerkers waarvan de arbeidsovereenkomst op of na 1 augustus 2022 is beëindigd. De voorziening werkloosheidsuitkeringen is opgenomen tegen de contante waarde van de toekomstige uitkeringen aan voormalig medewerkers die een werkloosheidsuitkering of bovenwettelijke uitkering ontvangen. De voorziening wordt opgenomen voor het deel van de uitkering dat voor rekening komt van het bevoegd gezag. De hoogte van de voorziening is bepaald op basis van gegevens van het Participatiefonds. Hierbij wordt ingeschat in welke mate de medewerker de gehele looptijd van de uitkering gebruik zal maken van de uitkering.

De voorziening overig personeel bestaat uit:

- langdurige ziekte
- transitievergoeding

De voorziening voor langdurig zieke werknemers wordt gevormd door de verwachte salariskosten van langdurig zieke werknemers die waarschijnlijk niet meer zullen terugkeren in het arbeidsproces. De voorziening is nominaal gewaardeerd.

De voorziening transitievergoeding is gevormd voor medewerkers met een tijdelijk dienstverband waarbij nog onzeker is of deze wordt verlengd.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde.

Pensioenen

Er is één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling en wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerder, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Per ultimo boekjaar heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 113,9% (beleidsdekkingsgraad). De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering' en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Baten

Onder baten wordt verstaan de van overheidswege toegekende (normatieve) bijdrage OCW, overige OCW-subsidies en (gemeentelijke) overheidsbijdragen, alsmede de van derden toegekende overige bijdragen. De baten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben.

Lasten

De lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Verliezen die hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

A.1.4 Toelichting op de balans per 31 december 2023

1. Activa

1.2 Materiële vaste activa

	Aanschaf- waarde per 31 december 2022	Afschrijvingen tot en met 31 december 2022	Boekwaarde per 31 december 2022	Mutaties 2023				Aanschaf- waarde per 31 december 2023	Afschrijvingen tot en met 31 december 2023	Boekwaarde per 31 december 2023
				Investerings	Desinves-teringen	Afschrijvingen	Afschrijvingen desinvesteringen			
1.2.1 Gebouwen en terreinen	841.987	88.579-	753.408	64.224	0	44.257-	0-	906.211	132.837-	773.375
1.2.2 Inventaris en apparatuur	5.925.271	3.814.561-	2.110.709	639.023	320.659-	508.074-	199.719	6.243.635	4.122.916-	2.120.719
1.2.3 Overige vaste bedrijfs- middelen	1.231.582	792.498-	439.084	70.639	100.446-	86.761-	90.497	1.201.775	788.762-	413.013
1.2.4 MVA in uitvoering en vooruit- betalingen	54.707	-	54.707	49.082	54.707-	-	-	49.082	-	49.082
Materiële vaste activa	8.053.547	4.695.638-	3.357.909	822.969	475.812-	639.092-	290.216	8.400.704	5.044.515-	3.356.189

Onder gebouwen en terreinen vallen duurzame investeringen, zoals zonnepanelen, en technische installaties.

Onder inventaris en apparatuur vallen de posten meubilair en ICT-middelen.

Onder overige vaste bedrijfsmiddelen vallen investeringen in onderwijsleerpakket en overige investeringen.

De desinvestering bij '1.2.4 MVA in uitvoering en vooruitbetalingen' hebben betrekking op investeringen uit voorgaand jaar waarvan de investering op dat moment nog niet was afgerond. In 2023 is de investering voltooid en geactiveerd onder de van toepassing zijnde investeringscategorie.

1.3 Financiële vaste activa

	Boekwaarde per 31 december 2022	Mutaties 2023			Boekwaarde per 31 december 2023
		Investerings	Desinves- teringen	Resultaat	
1.3.7 Overige vorderingen	-	112.936	-	-	112.936
Totaal	-	112.936	-	-	112.936

De overige vordering van € 112.935 betreft een bankgarantie inzake de huur van de Zekeringstraat 45.

1.5 Vorderingen

	31 december 2023	31 december 2022
1.5.1 Debiteuren	18.749	26.834
1.5.2 Vorderingen OCW	4.673-	-
De vordering OCW heeft betrekking op de overlopende posten.		
1.5.6 Overige overheden	36.036	43.891
1.5.7 Overige vorderingen	56.850	47.598
Overige overlopende activa	275.670	416.372
1.5.8 Overlopende activa	275.670	416.372
Totaal Vorderingen	382.632	534.695

De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

In de overige vorderingen is een bedrag van 15.000 opgenomen voor betaalde waarborgsom.

1.7 Liquide middelen

	31 december 2023	31 december 2022
1.7.1 Kasmiddelen	2.683	2.825
1.7.2 Banken	18.230.060	13.303.509
1.7.4 Overig	-	112.936
	18.232.743	13.419.270

2.1 Eigen vermogen

	Boekwaarde per 31 december 2022	Mutaties 2023		Boekwaarde per 31 december 2023
		Bestemming resultaat	Overige mutaties	
2.1.1 Algemene reserve	8.404.518	1.957.053	-	10.361.571
2.1.2 Bestemmingsreserve publiek	1.536.910	1.382.463	-	2.919.373
	9.941.428	3.339.516	-	13.280.944

Toelichting Bestemmingsreserve publiek:

	Boekwaarde per 31 december 2022	Mutaties 2023		Boekwaarde per 31 december 2023
		Bestemming resultaat	Overige mutaties	
Personele reserve	-	750.000	-	750.000
Bestemmingsreserve NPO	1.536.910	345.131	-	1.882.041
Bestemmingsreserve AB AD Almere	-	287.332	-	287.332
	1.536.910	1.382.463	-	2.919.373

2.1T-1 Eigen vermogen (vergelijkende cijfers vorig jaar)

	Boekwaarde per 31 december 2021	Mutaties 2022		Boekwaarde per 31 december 2022
		Bestemming resultaat	Overige mutaties	
2.1.1T-1 Algemene reserve	6.403.217	2.001.301	-	8.404.518
2.1.2T-1 Bestemmingsreserve publiek	451.914	1.084.996	-	1.536.910
	6.855.131	3.086.297	-	9.941.428

Toelichting Bestemmingsreserve publiek (vergelijkende cijfers vorig jaar):

	Mutaties 2022		
	Boekwaarde per 31 december 2021	Bestemming resultaat	Overige mutaties
Bestemmingsreserve NPO	451.914	1.084.996	-
			Boekwaarde per 31 december 2022
			1.536.910

2.2 Voorzieningen

		Mutaties 2023					
		Boekwaarde per 31 december 2022	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Boekwaarde per 31 december 2023	Kortlopende deel < 1 jaar
							Langlopende deel > 1 jaar
2.2.1	Personeel	1.561.031	458.719	83.295	242.600-	1.860.445	899.805
	Jubilea	309.285	81.887	58.683-	-	332.489	12.812
		195.232	80.624	-	-	275.856	-
	Duurzame inzetbaarheid						
	Voorziening werkloosheids uitkering	292.676	72.000	23.202-	51.439-	290.035	152.218
	Overig personeel	763.838	224.208	165.180	191.161-	962.065	734.775
2.2.3	Overige voorzieningen	483.802	173.500	57.222-	-	600.079	380.506
	Onderhoud	483.802	173.500	57.222-	-	600.079	380.506
		2.044.833	632.219	26.073	242.600-	2.460.524	1.280.311
							1.180.213

De voorziening overig personeel per 31-12-2023 bestaat uit:

- transitievergoeding €16.857
- langdurig zieken €945.208

2.4 Kortlopende schulden

		31 december 2023	31 december 2022
2.4.3	Crediteuren	470.382	162.777
2.4.7.1	Loonheffing	2.187.886	1.936.179
2.4.7.2	Omzetbelasting	-	0
2.4.7.3	Premies sociale verzekeringen	56.510	1.010
2.4.7	Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	2.244.396	1.937.189
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	563.475	450.194
2.4.9	Overige kortlopende schulden	73.944	188.947
2.4.10.4	Vooruitontvangen termijnen OCW niet geoormerkt	481.110	322.163
2.4.10.5	Overlopende passiva m.b.t. vakantiegeld	1.357.894	1.164.437
2.4.10.8	Overlopende passiva algemeen	977.982	761.332
2.4.10.8	Overlopende passiva mbt subsidie Gemeente	66.202	87.513
2.4.10.8	Overlopende passiva mbt subsidie overig	107.646	251.061
2.4.10	Totaal overlopende passiva	2.990.835	2.586.506
Totaal kortlopende schulden		6.343.032	5.325.613

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

2.5 Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Overige contracten			
<u>Leverancier</u>	<u>Inzake</u>	<u>Contract tot</u>	<u>Jaarbedrag</u> <u>incl BTW</u>
Engle	Energie	31 december 2025	136.000
Veenman	Printers	31 juli 2026	88.000
Effektief	Schoonmaak	31 juli 2027	225.000
Villa Betty	Huurovereenkomst	31 augustus 2024	500.000
Lieven de Key	Zekeringstraat Delflandlaan 150	31 december 2028	69.000

<u>Bankgarantie</u>	<u>Inzake</u>	<u>Einddatum</u>	<u>Bedrag</u>
Villa Betty	Huurovereenkomst Zekeringstraat	31 augustus 2024	112.935

De bankgarantie van € 112.935 inzake de huur van de Zekeringstraat 45 wordt vanaf 2023 gepresenteerd onder de financiële vaste activa i.p.v. de liquide middelen. Deze gelden staan niet ter vrije beschikking van de stichting.

Er is een contract met Onderwijsbureau Meppel. Dit contract wordt periodiek verlengd.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de waardering van de in de balans getoonde posten of het resultaat.

Model G. Overzicht doelsubsidies OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Toewijzing
			De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond (J/N) of onderhanden
Subsidie Tel mee met Taal	TMMTOA230003	27-06-2023	Onderhanden
Subsidie studieverlof	ABLTINS-390959	20-06-2023	Onderhanden
Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden	VBV22-PO-0369	11-11-2022	Onderhanden
Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden	VBV22-PO-1279	11-11-2022	Onderhanden
Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden	VBV22-PO-2861	11-11-2022	Onderhanden
Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-0202	31-05-2023	Onderhanden
Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-0230	31-05-2023	Onderhanden
Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-0250	31-05-2023	Onderhanden
Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-0254	31-05-2023	Onderhanden
Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-0357	31-05-2023	Onderhanden
Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-3686	31-05-2023	Onderhanden
Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-3689	31-05-2023	Onderhanden
Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-3691	31-05-2023	Onderhanden
Subsidieregeling onderwijspersoneel opleiding tot leraar	SOOL23306	15-12-2023	Onderhanden

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing (€)	Ontvangen t/m 2022	Lasten t/m 2022	Stand begin 2023	Ontvangen in 2023	Lasten in 2023	le verreke- ne n 31-12-23
N.v.t.			-	-	-	-	-	-	-
Aflopend			-	-	-	-	-	-	-

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing (€)	Ontvangen t/m 2022	Lasten t/m 2022	Stand begin 2023	Ontvangen in 2023	Lasten in 2023	Stand ultimo 2023
N.v.t.			-	-	-	-	-	-	-
Doorlopend			-	-	-	-	-	-	-

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen OCW

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	49.689.460	46.170.570	45.204.482
3.1.2.2	Niet geoormerkte subsidies	496.687	71.269	142.403
	Totaal rijksbijdragen	50.186.146	46.241.838	45.346.886

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen en subsidies	1.172.372	815.665	896.417
3.2.2	Overige overheidsbijdragen	122.132	27.000	90.556
		1.294.504	842.665	986.974

3.5 Overige baten

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
3.5.1	Verhuur	35.401	22.250	27.440
3.5.2	Detachering personeel	68.238	84.746	48.281
3.5.5	Ouderbijdragen	57.443	47.450	38.838
3.5.6	Overig	547.447	63.200	110.240
		708.530	217.646	224.799

4.1 Personele lasten

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
4.1.1.1	Bruto lonen en salarissen	30.365.484	28.473.329	27.336.655
4.1.1.2	Sociale lasten	5.067.279	4.751.523	4.439.214
4.1.1.3	Pensioenlasten	4.727.380	4.432.804	4.056.698
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenen	40.160.144	37.657.657	35.832.567
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	380.533	167.000	227.226
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	1.308.415	495.960	689.577
4.1.2.3	Overig	886.889	981.775	849.387
4.1.2.4	Scholing/opleiding	552.457	901.946	503.844
4.1.2	Overige personele lasten	3.128.294	2.546.681	2.270.034
4.1.3	Af: Uitkeringen	453.632-	-	326.673-
		42.834.805	40.204.337	37.775.927

Realisatie 2023	Realisatie 2022
--------------------	--------------------

Gemiddeld aantal FTE

425

422

4.2 Afschrijvingen

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
4.2.2.1	Gebouwen	44.257	47.014	33.438
4.2.2.2	Inventaris en apparatuur	508.074	596.806	523.387
4.2.2.4	Onderwijsleerpakket	86.761	98.422	98.774
		639.092	742.241	655.600
	Boekresultaat desinvesteringen	106.482		68.522
		745.574	742.241	724.122

4.3 Huisvestingslasten

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
4.3.1	Huur	691.932	657.690	540.783
4.3.3	Onderhoud	296.280	200.618	172.094
4.3.4	Water en energie	292.539	296.290	208.850
4.3.5	Schoonmaakkosten	397.614	371.150	393.136
4.3.6	Heffingen	25.753	23.825	17.479
4.3.7	Dotaties overige onderhoudsvoorzieningen	173.500	170.000	150.500
4.3.8	Overige huisvestingslasten	127.315	136.325	88.620
		2.004.933	1.855.898	1.571.462

4.4 Overige lasten

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	1.187.350	1.301.550	1.089.143
4.4.2.1	<i>Inventaris en apparatuur</i>	32.341	38.750	22.694
4.4.2.2	<i>Leermiddelen</i>	692.927	662.593	497.080
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	725.268	701.343	519.774
4.4.4	Overig	1.896.666	1.832.245	1.838.266
		3.809.284	3.835.138	3.447.183

Uitsplitsing

4.4.1.1	Honorarium onderzoek jaarrekening	36.300		25.000
4.4.1.2	Honorarium andere controleopdrachten	1.349-		10.000
	Accountantslasten	34.951		35.000

5 Financiële baten en lasten

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
5.1	Rentebaten	544.934	-	46.413
5.5	Rentelasten	1-	-	80-
		544.933	-	46.333

A.1.7 Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteit
Stichting Siméa	Stichting	Utrecht	4
Stichting Congresorganisatie Partners in Verstaan	Stichting	Utrecht	4
Federatie Openbaar Primair Onderwijs Amsterdam	Vereniging	Amsterdam	4
Vereniging A'dam Onderwijs	Vereniging	Amsterdam	4

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

A.1.8

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren die op Stichting Viertaal van toepassing is.

Op grond van de WNT regelgeving is de klasseindeling D van toepassing. Bij deze klasseindeling geldt voor 2023 een bezoldigingsmaximum van € 173.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

Deze klasseindeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn vastgesteld:

Totale baten	6
Aantal leerlingen	1
Gewogen aantal onderwijssoorten	2
Totaal aantal complexiteitspunten	9

1. BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN

1a. Leidinggevende topfunctionarissen mét dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt (bedragen in €)

Gegevens 2023	N.J. Kroon	J.D.H.M. Willenborg																		
Functiegegevens	Directeur-bestuurder	Adv dir-bestuurder																		
Aanvang en einde functievervulling 2023	1/1-31/12	7/3-30/6																		
Omvang dienstverband in FTE	1	0,11																		
Dienstbetrekking?	ja	ja																		
Bezoldiging																				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	137.976	13.542																		
Beloningen betaalbaar op termijn	22.685	0																		
<i>Subtotaal</i>	<i>160.662</i>	<i>13.542</i>																		
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	173.000	19.148																		
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag																				
Bezoldiging	160.662	13.542																		
Bedrag van de overschrijding	0	0																		
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.																		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.																		
Gegevens 2022																				
Aanvang en einde functievervulling 2022	1/1-31/12																			
Omvang dienstverband 2022 in FTE	1																			
Dienstbetrekking?	ja																			
Bezoldiging																				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	136.139																			
Beloningen betaalbaar op termijn	22.011																			
<i>Subtotaal</i>	<i>158.150</i>																			
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	168.000																			
Totaal bezoldiging 2022	158.150																			

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen (bedragen in €)

Gegevens 2023	R.J. Koole	M.B.N.H. Schöpping	M.B.N.H. Schöpping	A. van Berckel-van de Langemheen	W. Sabatino	P.J.J. van der Kruit	H. Vullings	H. Kelderhuis					
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT					
Aanvang en einde functievervulling 2023	1/1-31/7	1/8-31/12	1/1-31/7	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/7	1/8-31/12	1/8-31/12					
Bezoldiging													
Bezoldiging	6.626	4.688	5.148	8.625	8.625	5.077	3.639	3.602					
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	15.072	10.878	10.048	17.300	17.300	10.048	7.252	7.252					
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag													
Bezoldiging	6.626	4.688	5.148	8.625	8.625	5.077	3.639	3.602					
Bedrag van de overschrijding	0	0	0	0	0	0	0	0					
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	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.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.					

Gegevens 2022													
Aanvang en einde functievervulling 2022	1/1-31/12		1/1-31/12	1/1-31/12	1/8-31/12	1/1-31/12							
Bezoldiging	11.292		8.625	8.625	3.593	8.730							
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	25.200		16.800	16.800	7.042	16.800							

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt (bedragen in €)

Er zijn geen uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband voldaan aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

3. OVERIGE RAPPORTAGEVERPLICHTINGEN OP GROND VAN DE WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

Bestuursnummer	21679
Naam instelling	Stichting Viertaal
Rechtsvorm	Stichting
KvK-nummer	58402896
Statutaire zetel	Amsterdam
Adres	Delflandlaan
Huisno	150
Huisno.toevoeging	
Postadres	Postbus 59264, 1040KG Amsterdam
Postcode	1062EB
Plaats	Amsterdam
Telefoon	020-66 98 194
E-mailadres	info@viertaal.nl
Website	www.viertaal.nl
Contactpersoon	N.J. Kroon
Telefoon	020-66 98 194
E-mailadres	n.kroon@viertaal.nl
Accountant	Flynth
Sector-code (SBI)	85202+85203
Datum inschrijving KvK	16-7-2013

BRIN-nummers	20WR00	Alexander Roozendaalschool Amsterdam
	20WR02	Alexander Roozendaalschool Purmerend
	20WR04	Alexander Roozendaalschool Almere
	20WR04-AB	Ambulante Dienst Almere
	20WR05	Burg. De Wildeschool Alkmaar
	20WR06	Burg. De Wildeschool Hoorn
	20WR07	Burg. De Wildeschool Schagen
	20WR08	Viertaal College Schagen
	20WR08-AB	AB De Wilde en Viertaal College Schagen
	20WR09	Cor Emousschool
	20WR09-AB	AB Cor Emousschool
	20WR10	Prof. H. Burgerschool
	20WR10-AB	AB Burger en Roozendaal
	20WR11	Viertaal College Amsterdam
	20WR11-AB	AB Viertaal College Amsterdam
	20WR12	Viertaal College Den Haag

Bestemming van het resultaat

Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

€	1.957.053	wordt toegevoegd aan de algemene reserve
€	750.000	wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve personeel
€	345.131	wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve NPO
€	287.332	wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve AB AD Almere

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

College van bestuur:

- N.J. Kroon

- M.B.N.H. Schöpping

- A. van Berckel - van de Langemheen

- H. Kelderhuis

- H. Vullings

- W. Sabatino

Overige gegevens

Controleverklaring

