

VERDI

# BESTUURSVERSLAG 2023

Versie definitief  
Datum 17-06-2024

Verbonden in diversiteit

[VERDI.NL](https://www.verdi.nl)

[INFO@VERDI.NL](mailto:INFO@VERDI.NL)



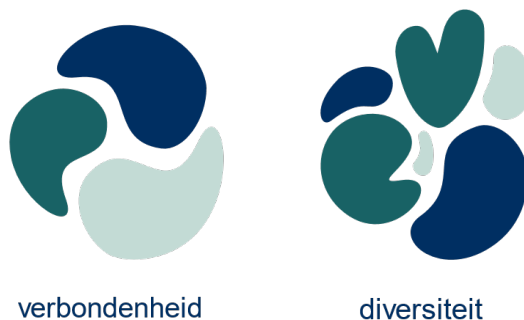
## Inhoudsopgave

<b>Inhoudsopgave</b>	<b>1</b>
<b>Voorwoord</b>	<b>2</b>
<b>1. Het schoolbestuur</b>	<b>3</b>
Profiel	3
Organisatie	4
<b>2. Verantwoording van het beleid</b>	<b>8</b>
Onderwijs & Kwaliteit	8
Personeel & professionalisering	16
Huisvesting & Facilitaire zaken	22
Financieel beleid	23
Continuïteitsparagraaf	27
<b>3. Verantwoording van de financiën</b>	<b>29</b>
Grondslagen	29
Verdi Geconsolideerd	35
Verdi Onderwijs	45
<b>Verslag intern toezicht</b>	<b>61</b>
Inleiding	61
Samenstelling intern toezicht	62
<b>Ondertekening college van bestuur en raad van toezicht</b>	<b>66</b>
<b>Bijlage 1 Locaties</b>	<b>67</b>
<b>Bijlage 2 Jaarverslag GMR</b>	<b>69</b>

## Voorwoord

Verdi is in 2022 ontstaan uit een fusie tussen Skipov in Veghel en SKOSO in Sint-Oedenrode. Verdi bestaat uit twee onderdelen: Verdi Onderwijs, met 20 basisscholen en een nieuwkomersschool (De Horizon) en Verdi Start, met 12 (peuter)opvanglocaties. In de samenwerking tussen Verdi Onderwijs en Verdi Start ontwikkelen onze locaties zich tot kindcentra, waar kinderen van 0 t/m 12 jaar een ononderbroken ontwikkeling kunnen doormaken.

Verdi is een verkorting van twee kernwaarden: *verbonden in diversiteit*. Verdi investeert voortdurend in de interne verbondenheid én de verbondenheid met haar partners. Het fundament daarvoor is een lerende en professionele cultuur, waarin kinderen en volwassenen worden gezien zoals ze zijn en waarin wordt gewerkt en geleerd vanuit visie, met waardering en met plezier. Die cultuur-in-wording wordt binnen én buiten onze nog jonge organisatie al waargenomen en daar zijn we bijzonder trots op.



Verdi heeft in 2023 voortvarend gewerkt aan de realisatie van haar ambities, zoals verwoord in het koersdocument 2022-2026. Naast het ontwikkelen van verbondenheid en het stimuleren van de diversiteit binnen de organisatie, zijn de doelen uitgewerkt die voortkomen uit de drie overige kernwaarden van de organisatie: *groei, avontuur en duurzaamheid*. Deze ambities en doelen staan ten dienste van de maatschappelijke opdracht van de organisatie: *wij gaan het avontuur aan van de groei van onze kinderen tot karaktervolle en betrokken burgers die bijdragen aan een duurzame wereld*.

Deze opdracht is eervol en blijkt stevig. We hebben hoge verwachtingen van onszelf en van onze leerlingen, terwijl we als jonge organisatie in alle opzichten volop in ontwikkeling zijn. Net als onze leerlingen bevinden we ons in het prachtige spanningsveld dat groei heet. In dit verslag verantwoorden wij ons graag over de resultaten en het proces van die groei.

Paul Meessen  
Voorzitter college van bestuur



## 1. Het schoolbestuur

### Profiel

# Onze samenleving

Verdi staat midden in een dynamische samenleving die zich razendsnel ontwikkelt. Grote maatschappelijke en ecologische vraagstukken plaatsen de huidige en toekomstige generaties voor immense uitdagingen.

Het bewustzijn groeit dat we ons anders tot elkaar en de wereld moeten verhouden. Dat we wereldburgers nodig hebben die onze vrijheid borgen door verantwoordelijkheid te nemen en leiderschap te tonen. Die flexibel, reflectief en creatief zijn en de samenwerking opzoeken. Die dilemma's kunnen doorzien en hanteren. Die karakter tonen én hun ego aan de kant kunnen zetten om verder te komen. Die denken vanuit de kansen van kinderen en de pedagogische opdracht van volwassenen.

# Onze opdracht

Wij zijn Verdi: verbonden in diversiteit.  
Wij gaan het avontuur aan van de groei van onze kinderen tot karaktervolle en betrokken burgers die bijdragen aan een duurzame wereld.



### Koers

Samen met leerkracht Ashley en een aantal leerlingen presenteert bestuurder Paul Meessen de voorgaande koers aan u in beeld en geluid, [kijkt u mee?](#)

Om het volledige koersdocument te bekijken [klikt u op deze link](#).

### Toegankelijkheid & toelating

Voor alle scholen van Verdi geldt dat in beginsel alle kinderen welkom zijn. We hanteren hierbij de volgende uitgangspunten:

- Leerlingen kunnen worden aangemeld bij de school, die door de ouder(s)/verzorger(s) is gekozen. Verdi gaat er daarbij vanuit dat ouder(s)/verzorger(s) bewust kiezen voor een school en de identiteit en het daaruit voortvloeiende beleid respecteren en accepteren. Mocht dit niet het geval zijn dan kan dat een reden zijn om een leerling te weigeren. De zorgplicht is dan niet van toepassing;
- Wanneer de groep waarin een leerling geplaatst wordt minder dan dertig leerlingen telt, kan een leerling worden toegelaten. Indien de groepsgrootte boven de dertig leerlingen uitstijgt, kan dit voor de school een reden zijn om de leerling niet toe te laten, dan wel op een wachtlijst te plaatsen. De zorgplicht is dan niet van toepassing;
- Als de ondersteuningsbehoeften van een leerling de mogelijkheden, zoals beschreven in het schoolondersteuningsprofiel, van de school overstijgen wordt samen met ouder(s)/verzorger(s) gezocht naar een andere passende plek.
- Als een leerling van een andere school afkomstig is, wordt er contact gelegd met deze school. Er wordt samengewerkt, totdat een leerling wordt ingeschreven of totdat de leerling op een andere passende plek geplaatst wordt.

## Organisatie

### Contactgegevens

Naam: Verdi, bestaande uit Verdi Onderwijs met de B.V. Verdi Start  
 Bestuursnummer: 73712  
 Adres: Stadhuisplein 98, 5461 KS Veghel  
 Telefoonnummer: 0413-310790  
 E-mail: info@verdi.nl  
 Website: www.verdi.nl

### Bestuur

Naam	Functie	Nevenfuncties (onbetaald)
Paul Meessen	Voorzitter college van bestuur	- Lid Raad van Advies VO Veghel - Lid Kwaliteitscommissie SWV PO 30 06

### Scholen en peuterspeelzalen

In Bijlage 1 staat het overzicht van locaties van de scholen en peuterspeelzaallocaties van Verdi.



## Organisatiestructuur

Verdi is een jonge organisatie, ontstaan uit de fusie tussen Skipov en SKOSO (1 januari 2022). [Bekijk via deze link de start van Verdi in beeld en geluid.](#)

Verdi kent twee onderdelen; Verdi Onderwijs bestaande uit 20 scholen, nieuwkomersvoorziening De Horizon en Verdi Start met 12 peuterspeelzaallocaties. Deze twee organisaties zijn het avontuur aangegaan van de groei van ruim 3500 leerlingen en 250 peuters. De scholen/peuterspeelzaallocaties liggen in de gemeente Meierijstad; een gemeente met 3 grotere kernen en 82.500 inwoners. Onze locaties liggen in Sint-Oedenrode en Veghel en de omliggende kerkdorpen.

De scholen en peuterspeelzalen worden ondersteund door diverse stafmedewerkers. In het organogram ziet u hoe wij met de verschillende geledingen met elkaar verbonden zijn. De bestuurder, de schooldirecteuren en de staffunctionarissen directeur bedrijfsvoering, teamleider ondersteuning onderwijs en opvang, de teamleider van Verdi Start (peuterspeelzalen) en de bestuurssecretaris vormden in 2023 het directieteam.



## De gemeenschappelijke medezeggenschapsraad

Verdi heeft een gemeenschappelijke medezeggenschapsraad van 10 leden; 5 ouderleden en 5 personeelsleden vanuit de gehele organisatie. In Bijlage 2 is het jaarverslag van de GMR opgenomen.

## Horizontale dialoog en verbonden partijen

Organisatie of groep	Onderwerpen van samenwerking en dialoog
Gemeente Meierijstad	Huisvesting scholen en kinderopvang; Onderwijsontwikkeling binnen het kader van de Lokale Educatieve Agenda (LEA); Afstemming t.b.v. nieuwkomersvoorziening De Horizon.
Samenwerkingsverband passend onderwijs PO 30 06	Ontwikkeling passend en inclusief onderwijs (zie ook <a href="https://www.samenwerkingsverbandenopdekaart.nl">samenwerkingsverbandenopdekaart.nl</a> ).
Collega schoolbesturen PO en VO in Meierijstad en het samenwerkingsverband PO 30 06	Huisvesting en onderwijsontwikkeling; De doorlopende leerlijn en warme overdracht PO-VO; Stages bij Verdi Start.
Kinderopvangorganisaties in Meierijstad	Samenwerking tussen onderwijs en kinderopvang in het kader van de ontwikkeling van kindcentra.
Bedrijfsleven Meierijstad	Samenwerking tussen onderwijs en bedrijfsleven, waarbij het bedrijfsleven vindplaats is om het leren van en in de praktijk ('hybride leren') te faciliteren. Binnen Meierijstad vindt deze samenwerking onder andere plaats in 'O3-verband': onderwijs-overheid-ondernemers.
Bibliotheek en cultuursector Meierijstad (Cultuurkade, Phoenix en CHV Academy)	Versterking van het cultuuraanbod in het onderwijs. Binnen Meierijstad werken onderwijs, gemeente, bedrijfsleven en cultuursector samen volgens het 'circle of talent' model, waarbij specialisten uit kunst en cultuur het onderwijsaanbod versterken en de financiering gezamenlijk door deze partijen wordt gedragen.
GGD	Een belangrijke opdracht voor zowel Verdi Start als het consultatiebureau (CB) is het onderkennen van risicofactoren bij jonge kinderen tot 4 jaar.
Leerlingen	Elke school heeft een leerlingenraad, die periodiek spreekt met de schooldirectie en het bestuur over de inhoud en organisatie van het onderwijs.
Ouders	Ouders ondersteunen de scholen en opvanglocaties bij praktische zaken in de ouderraden, vervullen hun medezeggenschap in de medezeggenschapsraden en nemen deel aan klankbordgroepen die meedenken over de onderwijsontwikkeling van de school en hebben zitting in de oudercommissie van Verdi Start. Op stichtings-niveau vindt dit plaats via de GMR (gemeenschappelijke medezeggenschapsraad).

## Klachtenbehandeling

Verdi beschikt over een klachtenregeling en op elke school over een interne contactpersoon en bovenschools over een onafhankelijke (externe) vertrouwenspersoon.

Verdi is aangesloten bij de landelijke klachtencommissies voor onderwijs en opvang. Het afgelopen jaar zijn er geen formele klachten ingediend bij het bestuur of bij de klachtencommissies. De klachtenregeling staat gepubliceerd op de openbare website, [in te zien via deze link](#) (en is intern beschikbaar voor personeel in het handboek op SharePoint).

Verdi heeft ook een 'Klokkenluidersregeling', welke is opgenomen in het Verdi kader. Ook daarop is in 2023 geen beroep gedaan.

## Juridische structuur

De rechtspersoon van Verdi Onderwijs is een stichtingsvorm met Verdi Start als onderliggende BV.

## Governance

### Functiescheiding

Verdi werkt met een two-tier bestuursmodel waardoor er scheiding is tussen bestuur en toezicht. Het toezicht wordt uitgevoerd door de raad van toezicht. Het college van bestuur vormt het bevoegd gezag van de onder haar bestuur ressorterende scholen en is daarmee eindverantwoordelijk voor al hetgeen in de onder zijn gezag staande organisatie gebeurt. De raad van toezicht houdt toezicht en controle op de verwezenlijking van grondslag en doelstelling van de stichting, alsmede op naleving van het managementstatuut en het functioneren van het college van bestuur, het belang van het onderwijs en de algemene gang van zaken binnen de stichting.

De besturingsfilosofie, de reglementen voor bestuur en raad van toezicht en de beleidskaders zijn daartoe vastgelegd in het Verdi kader. Dit interne document is te vinden in het Verdi handboek.

### Code Goed Bestuur

Het bestuur van Verdi heeft zijn besturingsfilosofie gebaseerd op de vier principes in de Code Goed Bestuur. De besturingsfilosofie is opgenomen in het 'Verdi kader', dat op de website van Verdi is te vinden ([zie deze link](#)).

## Veilig digitaal onderwijs

Vanaf het jaar 2023 is er een privacyteam binnen Verdi ingericht. Dit privacyteam bestaat uit de security officer (coördinator ICT) en de privacy officer (bestuurssecretaris). Op basis van de prioriteitenstelling door de externe functionaris gegevensbescherming van de Lumen Group heeft het privacyteam een implementatieplan opgesteld.

Eind 2023 is het informatiebeveiliging- en privacybeleid en privacyreglement leerlingen vastgesteld en het verwerkersregister geüpdatet. Aansluitend worden diverse ondersteunende documenten en protocollen uitgewerkt en volgt een Awarenessprogramma om de bewustwording en kennis rondom informatiebeveiliging en privacy onder medewerkers te verhogen.

Verder wordt de komende tijd het nieuwe normenkader informatiebeveiliging verwerkt.



## 2. Verantwoording van het beleid

### Onderwijs & Kwaliteit

#### Kindcentra (Koersthema 1 en 4)

De ontwikkeling naar kindcentra staat hoog op de agenda. Er is een beleidsgroep aangevuld met drie kwartiermakers die zich hiermee bezighouden. De kwartiermakers hebben op basis van onderzoek per school een factsheet opgesteld waarin staat hoe Verdi Start zich kan door ontwikkelen, een advies om te komen tot een kindcentrum en de rol van de kwartiermakers daarbij. Deze factsheet is een onderlegger die gebruikt gaat worden bij het opstellen van de schoolplannen 2023-2024.

In oktober 2023 zijn er twee directeuren ad-interim aangesteld. Zij zijn gestart om de adviezen van de kwartiermakers tot uitvoer te brengen waar mogelijk. Doordat de teamleider is weggefallen hebben zij tot 1 maart 2024 alle operationele taken van de teamleider op zich genomen. Het is een advies om duurzamer met deze operationele taken om te gaan, waardoor effectiever gewerkt kan worden en kosten bespaard worden. De vernieuwbouw van BS Bernadette en de ontwikkelingen van Verdi Start en eventuele uitbreiding van opvang hebben aandacht en doorgang gekregen.

#### Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg (Koersthema 2)

Binnen Verdi werken we vanuit het Verdi kwaliteitskader. Dit kader is door het directieteam vastgesteld. Op bestuurs-, school en groepsniveau geeft het kader richting aan het cyclisch verbeteren van de onderwijskwaliteit. Elke school heeft het kader vertaald in een visueel zodat in één oogopslag zichtbaar is via welke activiteiten we de verschillende fasen vormgeven.

Er is een werkgroep kwaliteit, die bestaat uit intern begeleiders, directeuren en stafmedewerkers. De beleidsgroep ontwikkelt beleidsvoorstellen die de onderwijskwaliteit versterken. In schooljaar 2024-2025 starten we met integrale kwaliteitsgesprekken. Daarnaast vinden er op pilot-basis enkele audits plaats. Het bestuur krijgt door de integrale kwaliteitsgesprekken en de audits een breder beeld van de onderwijskwaliteit op de scholen. Op dit moment ontwikkelt de werkgroep een dashboard dat bestuur en directieteam inzicht geeft in een aantal kritische succesfactoren van alle scholen. Dit dashboard zal gebruikt worden om te sturen op gezamenlijke verbetering van de onderwijskwaliteit binnen Verdi.

#### Ondersteuningsstructuur (Koersthema 3)

De Verdi ondersteuningsstructuur is kort na het ontstaan van Verdi opgesteld voor zowel Verdi Start als Verdi onderwijs. Vroegsignalering binnen Verdi Start is belangrijk om kinderen tijdig de meest passende begeleiding te kunnen bieden en een soepele overgang naar het onderwijs te kunnen realiseren. Afgelopen jaar lag de focus op het niveau van het kind en de leerkracht/pedagogisch medewerker en het doorlopen van de processen binnen de nieuwe structuur. Dit jaar is de focus steeds meer komen liggen op het versterken van de basisondersteuning binnen de opvang/school. Dit betekent concreet dat er zo min mogelijk individuele plannen in een groep zijn maar aanbod gericht op het versterken van de basis voor alle kinderen. IB'ers, Pedagogisch of VE coaches, leerkrachten en pedagogisch medewerkers zijn begeleid in het versterken van hun handelen hierbij.

De visie op de rol van de Intern begeleider (IB) is afgelopen jaar binnen het IBT en DT onderwerp van gesprek geweest. De IB'er is de spil binnen de ondersteuningsstructuur op schoolniveau en het versterken van de basiskwaliteit, basisondersteuning en het leerkracht handelen. Voor schooljaar 2024-2025 ligt er een professionaliseringsplan voor de ontwikkeling van IB naar kwaliteitscoördinator waarbij IB en directie aansluiten en waarbij de focus op kwaliteit centraal staat.

Om beter af te kunnen stemmen op de diversiteit binnen locaties is de samenwerking met externe specialisten (o.a. GGD, SWV en consulent Jeugd) afgelopen jaar geïntensiveerd.

### Hybride leren en nieuwe organisatievormen (Koersthema 5 en 6)

In het meerjarenplan voor de ontwikkeling van Hybride leren, waarin de 17 werelddoelen een plek hebben, zijn krachtige stappen gezet. De website [www.verdi-avontuur.nl](http://www.verdi-avontuur.nl) is ontwikkeld in samenwerking met ambassadeurs vanuit de verschillende Verdi-scholen. Deze website biedt de mogelijkheid om bedrijfsbezoeken (tours), uitleenboxen (educatief leermateriaal) en technieklessen te boeken en faciliteert scholen hierin om hun onderwijs te verrijken/versterken op het gebied van onderzoekend, ontdekkend en ontwerpend spelen en leren.

Er is een verbinding met kunst en cultuur. Het aanbod voor kunst en cultuur is ook toegankelijk via de website. Daarnaast is er aanbod voor leerkrachten in de Verdi academie waarbij ze geprikkeld en gestimuleerd worden en ze kennis kunnen maken met de verschillende mogelijkheden van hybride leren.

De komende periode wordt nog meer ingezet om het aanbod bij de leerkracht, en dus leerling, onder de aandacht te brengen én een betekenisvolle invulling te geven aan hybride leren.

Het feit dat scholen nu inzichtelijk hebben welk bedrag zij bijdragen aan het Koersteam Hybride Leren, kan aanmoedigend werken om het gebruik van de website te stimuleren. Het aanbod kisten is enorm uitgebreid. Van 15 uitleenkosten met verouderd materiaal zijn er nu 40 kisten met vernieuwd materiaal beschikbaar voor groep 1 tot en met groep 8. Gemiddeld worden er 20 tot 30 uitleenboxen per periode van 4-5 weken bezorgd op scholen binnen Verdi. Het inzetten van een vrijwilliger, die dit bezorgt en ophaalt, draagt hieraan bij.

### Opbrengstanalyses (Koersthema 7)

De werkgroep 'opbrengstanalyse' binnen het IB team heeft een kader opgesteld met uitgangspunten waar een goede opbrengstanalyse aan moet voldoen. Dit kader is vastgesteld door het bestuur en wordt binnen alle scholen gebruikt.

Om (startende) intern begeleiders meer handvatten te geven, ontwikkelt de werkgroep een format waarin de opbrengstanalyse verwerkt kan worden. Belangrijk uitgangspunt bij het analyseren van de opbrengsten is de focus op beïnvloedbare factoren. Alle Verdi schoolteams ontwikkelen actief hun expertise in het analyseren vanuit beïnvloedbare factoren.

In schooljaar 2024-2025 zal de opbrengstanalyse zich verder ontwikkelen naar een integrale kwaliteitsanalyse. Daarnaast onderzoekt de werkgroep welke computersystemen ondersteunend kunnen zijn bij het analyseren van de opbrengsten.

### Onderwijsresultaten

#### Sociaal-emotionele ontwikkeling

Alle scholen van Verdi brengen de sociaal-emotionele ontwikkeling van leerlingen in beeld met behulp van gestandaardiseerde instrumenten (vragen- en observatielijsten). Gemeten worden aspecten als betrokkenheid, welbevinden, pest- en veiligheidsbeleving en sociale autonomie. De resultaten leiden tot de overall conclusie dat binnen Verdi de sociale ontwikkeling op orde is en dat leerlingen zich prettig en veilig voelen, in de wetenschap dat er individuele ondersteuningsvragen en casussen zijn.

#### Cognitieve ontwikkeling

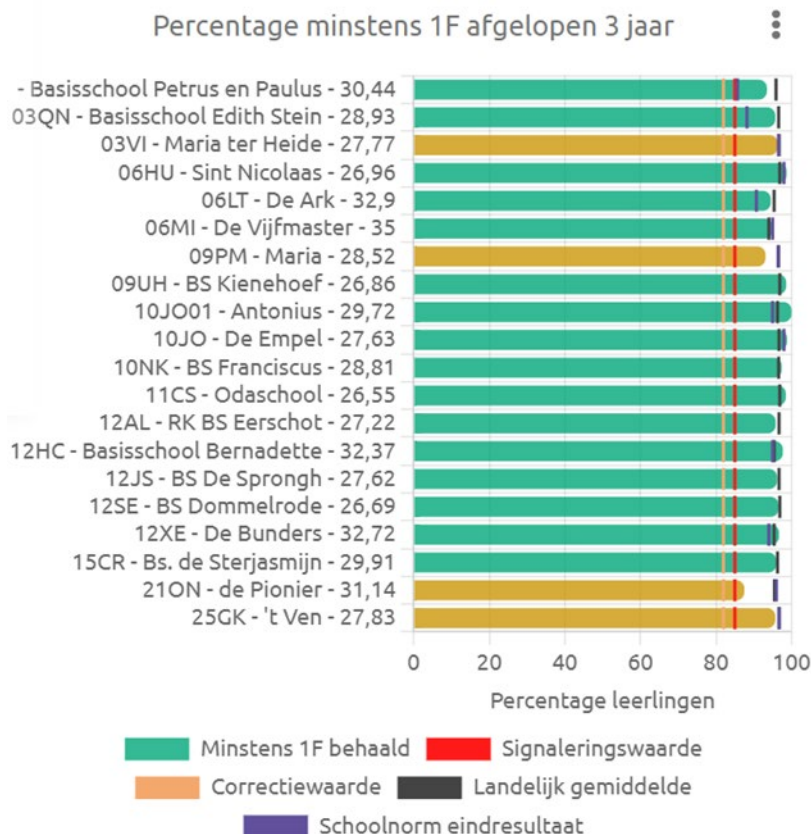
De overheid beoordeelt de cognitieve resultaten op basis van de gemiddelde scores op de doorstroomtoets (voorheen eindtoets) in de afgelopen drie schooljaren. Vanaf 2023-2024 worden de resultaten gemeten met een doorstroomtoets. Elke Verdi school maakt zelf een keuze uit de 6 toetsaanbieders. De effecten op de leerresultaten door invoering van de doorstroomtoets zijn nog onbekend. Daarom beoordeelt de inspectie de leerresultaten op basis van de eindtoetsen van 2021, 2022 en 2023.

In de schooljaren 2022-2023 en 2023-2024 hanteert de inspectie naast de ongewijzigde signaleringswaarden zogenoemde correctiewaarden bij de beoordeling van de leerresultaten waarbij rekening gehouden wordt met de onzekerheidsmarge veroorzaakt door de effecten van de coronacrisis.

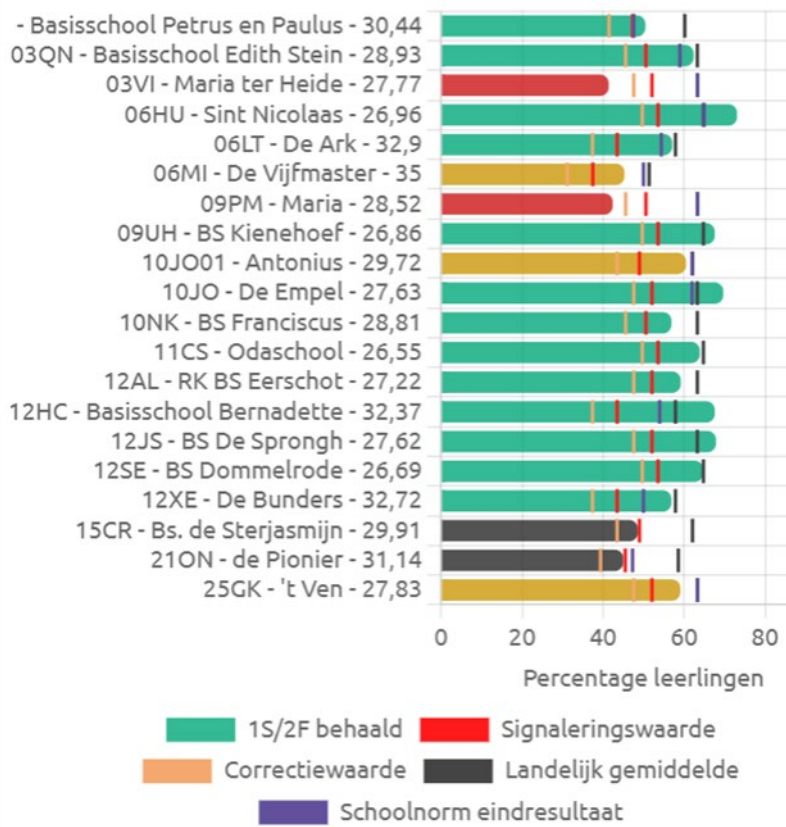
Analyse van de resultaten van Verdi na afname van de eindtoetsen in 2023 leidt tot de volgende conclusies:

- Alle scholen scoren op het driejaarsgemiddelde boven de signaleringswaarde 1F. 9 scholen scoren boven het landelijke gemiddelde. Alle Verdi scholen slagen erin hun leerlingen voldoende fundamentele kennis en vaardigheden bij te brengen.
- Zestien scholen scoren boven de signaleringswaarde 1S/2F. Twee scholen scoren op het driejaarsgemiddelde onder de signalerings- en correctiewaarde 1S/2F. Twee scholen scoren op het driejaarsgemiddelde onder de signaleringswaarde, maar boven de correctiewaarde 1S/2F. Op 4 scholen behalen onvoldoende leerlingen die meer uitdaging aankunnen passende resultaten. De scholen die onder de signaleringswaarde scoren hebben een plan van aanpak gemaakt om te waarborgen dat de resultaten weer op het gewenste niveau komen.
- Verdi breed valt op dat veel scholen een laag percentage leerlingen rekenen 1S-niveau behaalt. Dit beeld is ook landelijk te zien. In het IB-team wordt besproken wat ingezet kan worden om deze resultaten te verbeteren en hoe we hier samen in kunnen optrekken.

Om intern begeleiders en directeurs meer handvatten te geven in het ophalen van data, organiseren we een bijeenkomst over het werken met Ultimview. Daarnaast zal in het professionaliseringsaanbod tijdens de bijeenkomsten van het IB-team volgend jaar de analyse van opbrengsten en het zetten van vervolgstappen met de teams nadrukkelijk aandacht krijgen. Dit doen we door te leren van en met elkaar.



### Percentage 1S/2F afgelopen 3 jaar



## Wereldburgerschap (Koersthema 8)

Passend bij de koers spreken we binnen Verdi over wereldburgerschap. In november 2023 is het Verdi kader burgerschap vastgesteld door het bestuur. In het Verdi kader burgerschap is uitgewerkt hoe we binnen Verdi werken aan de burgerschapsopdracht. Elke school geeft, met het kader als leidraad, op eigen wijze vorm aan het burgerschapsonderwijs.

In 2024 worden met ondersteuning van het Expertisepunt Burgerschap de schoolteams handvatten gegeven om het burgerschapsonderwijs af te stemmen op de leerlingenpopulatie en om burgerschapsvaardigheden te monitoren. Met deze monitoring wordt in schooljaar 2024-2025 gestart.

## Vitaliteit (Koersthema 13)

Het thema 'gelijke kansen' staat steeds vaker in de actualiteit in diverse media. Niet verwonderlijk omdat verschillen steeds groter dreigen te worden binnen onze samenleving. Binnen Verdi willen we kansenongelijkheid bestrijden. Dat doen we dagelijks op onze scholen door het bieden van een gelijkwaardig aanbod en kansen binnen ons onderwijs. Maar we zien ook dat er factoren zijn waar we geen invloed op hebben. Met toenemende regelmaat stellen we vast dat kinderen naar school komen zonder goed ontbeten te hebben en/of zonder lunchtrommel. De grootste oorzaken zijn armoede en sociale redzaamheid binnen gezinnen. We zien een concentratie van deze problematiek in wijken waar relatief veel gezinnen moeten rondkomen op of onder het bestaansminimum. Om hier iets aan te doen is er binnen Verdi een 'koersteam vitaliteit leerlingen' gestart met het onderzoeken van mogelijkheden. Op dit moment bieden we zgn. 'ontbijttassen' aan op de basisscholen Kienehoef, de Wijzelaar (voorheen Bunders), Bernadette en de Ark. Zo'n 60 leerlingen maken hier gebruik van, het aantal is stijgend.

De wens is om op elke school in Meijerijstad vakdocenten beweging in te zetten. Daarnaast worden de zgn. beweegmomenten uitgebreid. Naast de verplichte gymtijd van 2 uur is er de wens om de vakdocenten ook tijdens het buitenspelen en na schooltijd in te zetten.

## Onderwijs aan nieuwkomers

Najaar 2023 is nieuwkomersschool De Taalvijver verhuisd naar een definitieve locatie. Per 1 januari 2024 heeft de school een nieuwe naam: De Horizon.

Na de zeer zwakke beoordeling door de onderwijsinspectie eind 2022 heeft het team veel onderwijsverbeteringen doorgevoerd. Met behulp van een verbeterplan is de onderwijskwaliteit over de hele breedte versterkt. Dit heeft geleid tot een voldoende beoordeling door de onderwijsinspectie. De school valt weer onder regulier toezicht.

Een thematische aanpak is de kapstok van het onderwijs binnen de school.

Burgerschapsonderwijs en woordenschatonderwijs krijgen hiermee in samenhang vorm.

Leerlingen worden voorbereid om na 40 weken de overstap te maken naar een reguliere school in hun directe woonomgeving. Als uit de gezette stappen in de ondersteuningsstructuur blijkt dat er meer nodig is, blijven kinderen op maat langer op De Horizon. De school werkt nauw samen met de reguliere scholen, het ISK en de gemeente.

In 2024-2025 worden het rekenonderwijs en de aansluiting op het vervolgonderwijs verder versterkt.

Eind 2023 verzorgde De Taalvijver onderwijs aan nieuwkomers in 4 groepen met in totaal circa 65 leerlingen.

De totale kosten bedroegen in 2023 € 851.000, waarvan 69% is besteed aan personeel en 31% aan huisvesting en overige materiële zaken. De kosten zijn met ruim € 330.000 gestegen ten opzichte van voorgaand jaar. De kosten van personeel door een extra groep en ondersteuning op alle groepen. Daarnaast de kosten voor huisvesting als gevolg van de uitbreiding en de verhuizing naar de nieuwe locatie.

De kosten voor deze voorziening werden voor € 509.000 gedekt door regelingen en ontvangen bijdragen vanuit het rijk en voor € 342.000 vanuit subsidies van de gemeente Meierijstad.

## Inspectie

Het vierjarig bestuursbezoek door de inspectie, dat in 2022 zou plaatsvinden, is uitgesteld naar voorjaar/zomer 2024 om redenen die te maken hebben met de planning van de inspectie.

## Bestuurlijke visitatie

Verdi heeft in januari 2023 deelgenomen aan een bestuurlijke visitatie volgens de werkwijze van de PO Raad. In de beleidscyclus is vastgelegd dat vierjaarlijks een bestuurlijke visitatie zal plaatsvinden.

De commissie heeft de visitatie afgerond met de volgende aanbevelingen:

*We bevelen aan om de invoering van de kwaliteitscriteria meetbaar en merkbaar af te stemmen op de ambities van Verdi.*

*De externe contacten zijn zodanig stevig door de bestuurder neergezet dat deze meer gedelegeerd kunnen worden aan de directeuren. Daarmee kan ook het ondernemerschap van directeuren worden gestimuleerd.*

*Zorg voor meer regie (door bestuurder of directeuren) op het vergroten van de professionaliteit en op (kwaliteits)cultuurinterventies om te zorgen dat het centrale waardesysteem landt in de hele organisatie. Directeuren worden zo voorlevers van de verandering.*

*Er zijn nu veel ambities, waarden, kaders die min of meer dezelfde woorden gebruiken of bedoelen, maar toch net iets anders klinken. Dat is verwarrend. Comprimeer ze tot een beknopte eenduidige set begrippen (die de gemiddelde medewerker kan opnoemen als hij/zij 's nachts wordt wakker gemaakt).*

*Als de verantwoordelijkheid wordt belegd waar ze is bedoeld, zorg dan dat er een helder kader is (afgeleid van het subsidiariteitsprincipe) en criteria waarop de resultaten beoordeeld kunnen worden.*

*Zorg spoedig voor helderheid in het besluitvormingsproces vooruitlopend op het managementstatuut. Annex daaraan; positioneer de staf. Haar commitment aan de koers maakt dat dit laaghangend fruit is.*

*De gehele organisatie kan wat meer tegenkracht gebruiken. Ga daar actief naar op zoek, dan komt de plek der moeite vanzelf in beeld.*

*De bestuurder wordt vertrouwd binnen en buiten de organisatie. Dat geeft de mogelijkheid om de bovenstaande aanbevelingen met enige stevigheid in te voeren.*

Op deze aanbevelingen heeft het bestuur als volgt gereageerd:

*Op hoofdlijnen is de rapportage van de bestuurlijke visitatie op 25 januari 2023 herkenbaar en overeenkomstig mijn eigen beelden.*

*Blij ben ik met de feedback dat Verdi wordt gezien als een mooie stichting en een betrouwbare partner met een sterk op visie gestuurd beleid. Mooi dat stakeholders aangeven makkelijker dan voorheen bij alle scholen binnen te komen. Ook fijn te vernemen dat ik als zichtbaar en inspirerend word ervaren en dat ik word vertrouwd.*

*Ik richt me in mijn werk in de eerste plaats op de kwaliteit van onderwijs; het is prettig dat de commissie heeft waargenomen dat kwaliteit van onderwijs een belangrijke waarde bij Verdi is. Ik ben het eens met de constatering dat hier werk aan de winkel is, zoals dat ook geldt voor de professionaliseringsopgave. Momenteel gaat er veel tijd en energie naar de ontwikkeling van het kwaliteitskader. De aanloop naar de ontwikkeling van dit kader is met horten en stoten*



*verlopen, maar de tijd is nu rijp om keuzes te maken en vast te leggen. Daarvoor is inmiddels een 'routekaart' gekozen waarin ik veel vertrouwen heb.*

*Het klopt dat de ratio voor de fusie op dit moment nauwelijks nog richtinggevend is voor beleid; we hebben Skipov en SKOSO achter ons gelaten en koersen op de ontwikkeling van Verdi. Dit neemt niet weg dat de culturen van beide voormalige stichtingen nog zichtbaar zijn, vooral zorgen voor positieve kruisbestuiving en op momenten voor schuring. Mijn besturingsfilosofie, stijl van besturen en (daarmee samenhangend) de gekozen werkwijze voor de uitvoering van onze koers dragen direct bij aan zowel de kruisbestuiving als de schuring. Ik leg de lat voor Verdi hoog, geef veel ruimte en heb hoge verwachtingen van pro activiteit en zelf oplossend vermogen van collega's en werkgroepen. Daarbij stel ik me benaderbaar en beschikbaar op. Anderzijds is het nodig dat ik kaders, doelen en opdrachten strakker formuleer. Waar in het eerste Verdi jaar de ruimte om te dromen nodig was om de opdracht in beeld te brengen, is de tijd nu rijp voor meer focus. Die focus brengen we elke dag aan. Ook is het soms nodig dat ik stafmedewerkers in positie breng. Doordat directeuren een nadrukkelijke(re) rol hebben gekregen in de uitwerking van de koers, moeten stafmedewerkers soms knokken om hun rol te kunnen vervullen. Dat is op momenten disfunctioneel en leidt tot verlies van werkplezier.*

*Ik erken met andere woorden dat meer sturing vanuit kaders en opdrachten nodig is. Die aandacht is er, komt er nog meer en gaat leiden tot formalisaties. Tegelijkertijd blijf ik de organisatie bewust naar de plek der moeite brengen door keuzes te maken vanuit visie. Door gezamenlijk de plek der moeite op te zoeken, als individu en als organisatie door de leercurve te gaan en vervolgens duidelijkheid te leren scheppen, kan Verdi zich als een lerende organisatie ontwikkelen. Het juiste pad is niet altijd de makkelijkste weg.*

*De commissie heb ik als bekwaam ervaren, haar werkwijze als zorgvuldig en waardierend. De visitatie was voor mij leerzaam en plezierig. Daarvoor dank ik de commissie hartelijk.*

## **Passend onderwijs**

Verdi is aangesloten bij het Samenwerkingsverband 30 06 Passend Onderwijs regio Noordoost Brabant. De beleidsontwikkelingen vinden plaats op basis van het ondersteuningsplan. Alle scholen vullen begin 2024 een vragenlijst in waarmee een nieuw School Ondersteunings Profiel (SOP) in de tweede helft van schooljaar 2023-2024 kan worden vastgesteld. Dit kan als 0-meting beschouwd worden voor de (in december 2023 door het SWV vastgestelde) basisondersteuning waar alle scholen in het SWV aan moeten gaan voldoen.

Binnen Verdi is een team ondersteuning onderwijs en opvang (team O2) actief dat scholen begeleidt in het vormgeven van Passend onderwijs en het versterken van de basisondersteuning. Elke school heeft een vaste contactpersoon vanuit het team O2 die op regelmatige basis op school aanwezig is. Met de contactpersoon worden kinderen met specifieke ondersteuningsbehoeften en/of inzet van extra ondersteuning gemonitord. Daarnaast worden verbeterpunten t.a.v. de basiskwaliteit en basisondersteuning gesignaleerd en besproken. In de advisering is het team O2 gericht op het lerend effect en de focus op beïnvloedbare factoren. Om passend en meer inclusief onderwijs te realiseren is vroegsignalering en samenwerking met gemeente, SWV en andere externe partners van essentieel belang.

### **Inzet middelen SWV 30 06**

Circa € 351.000 is ontvangen voor lichte ondersteuning. Deze middelen zijn toegevoegd aan de formatieruimte van de scholen ten behoeve van de facilitering van ambulante tijd voor interne begeleiders.

Circa € 253.000 is ontvangen voor individuele arrangementen. Deze middelen zijn ingezet ten behoeve van een team onderwijs en opvang (team O2). Daarnaast zijn deze middelen ingezet ten behoeve van een tijdelijke voorziening binnen Verdi: een Flexklas waar meerbegaafde leerlingen een dagdeel per 2 weken naartoe gaan.

Circa € 100.000 is ontvangen voor diverse impulsen, zoals het versterken van de samenwerking met voorschoolse partners, preventieve inzet van expertise en het versterken van het inclusiever onderwijs.

### Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

In de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023 ontvingen scholen NPO gelden met als doel de leervertragingen als gevolg van Corona in te halen en het onderwijs te verbeteren. In 2023 zijn er zowel reguliere NPO gelden ontvangen (€ 985.540) als NPO gelden voor scholen met een extra groot risico op onderwijsachterstanden (€ 203.800). In totaal gaat het om € 1.189.340.

Er is voor gekozen om alle NPO middelen op schoolniveau in te zetten, er heeft geen boven-schoolse inzet plaatsgevonden. De basis voor de plannen waren 'schoolscans' die in 2021 zijn uitgevoerd en in 2022 geëvalueerd. Op schoolniveau is in gesprek met de direct betrokkenen bepaald wat de doelen zijn voor het schoolprogramma van schooljaar 2022-2023 en indien van toepassing 2023-2024. Hierbij is gezocht naar zoveel mogelijk samenhang met de reeds geformuleerde koers en doelen in het schoolplan en de onderliggende jaarplannen. Vervolgens is met behulp van een menukaart van de overheid bepaald welke interventies het best passend zijn om doelen te behalen. Dit heeft geresulteerd in een plan, het schoolprogramma, voor de betreffende schooljaren. Dit plan is ter instemming voorgelegd aan het team en de MR. Op alle plannen is instemming verkregen.

In onderstaande tabellen is verantwoord op welke wijze de in 2023 bestede NPO middelen verdeeld zijn in de goedgekeurde schoolprogramma's. Er is een onderverdeling gemaakt naar de verschillende interventies uit de menukaart en de diverse soorten kosten.

Interventie categorie	Bedrag
A. Meer onderwijs	€ -
B. Effectievere inzet	€ 127.280
C. Sociaal emotioneel / fysiek	€ 136.813
D. Executieve functies	€ -
E. Extra inzet OP / OOP	€ 706.555
F. Faciliteiten	€ 43.257
<b>Totaal</b>	<b>€ 1.013.905</b>

Kostensoort	Bedrag
Middelen	€ 42.186
Personeel	€ 582.606
Extern personeel	€ 260.762
Scholing	€ 127.280
Overig	€ 1.071
<b>Totaal</b>	<b>€ 1.013.905</b>

Er zijn 3 redenen aan te wijzen waarom gekozen is voor de inhuur van extern personeel (25,7% van de totale uitgaven in 2023):

- Verdi heeft de gevraagde expertise niet in eigen huis en heeft structureel niet zelf de mogelijkheden om deze expertise te blijven bieden nadat de NPO middelen vervallen. Het gaat dan bijvoorbeeld om vakleerkrachten;
- Gebruik maken van de expertise binnen Verdi Start;
- Er was gezien de krapte op de arbeidsmarkt onvoldoende 'vast' personeel te vinden.

In totaal is er in 2023 ruim € 175.000 meer aan NPO gelden ontvangen dan er is uitgegeven. Dit bedrag is toegevoegd aan de bestemmingsreserve NPO. In totaal bedraagt deze reserve nu op balansdatum ruim € 1.050.000. Het is de verwachting dat het grootste deel van deze reserve eind schooljaar 2023-2024 besteed zal zijn.



## Sociale veiligheid

Sociale veiligheid is een continu proces op alle scholen. Op alle scholen is een sociaal veiligheidsplan opgesteld waarin maatregelen zijn opgenomen om de veiligheid te verbeteren (o.a. pesten). In deze plannen zitten ook verwijzingen naar stichtingsbreed beleid/documenten. Ook wordt op alle scholen jaarlijks de veiligheidsbeleving gemonitord. Deze monitoring wordt gebruikt voor de evaluatie van het veiligheidsbeleid. Sinds de fusie werken we met een nieuwe vertrouwenspersoon; het jaarverslag vanuit deze vertrouwenspersoon zal eveneens gebruikt worden bij de evaluatie van het veiligheidsbeleid.

De tevredenheidsonderzoeken zijn in 2023 niet afgenomen; in 2021 zijn bij beide voormalige stichtingen de tevredenheidsonderzoeken voor het laatst afgenomen. Begin 2024 heeft er een tevredenheidsonderzoek plaatsgevonden (Scholen met Succes). De nieuwe cyclus dient nog vastgesteld te worden, maar het voorstel is om de tevredenheidsonderzoeken om het jaar te blijven uitvoeren. In 2021 beoordeelden de leerlingen de veiligheid op alle scholen (ruim) voldoende of goed. In de laatste meting van de basiskwaliteit werden de standaarden Veiligheid en Schoolklimaat als voldoende beoordeeld.

Voor details over de sociale veiligheid verwijzen we naar de paragraaf Sociale ontwikkeling onder de kop resultaten op de pagina's van de scholen op Scholen op de kaart. De directe links naar de schoolpagina's op Scholen op de kaart staan in Bijlage 1.

De komende beleidsperiode wordt onderzoek gedaan of het noodzakelijk is een nieuw Verdi-format voor het schoolveiligheidsplan op te stellen waarin stichting brede zaken een nadrukkelijker plek krijgen.

## Personeel & professionalisering

### Kernwaarden in relatie tot personeel

Bij Verdi onderwijs is de medewerker het belangrijkste kapitaal, iedereen werkt vanuit de eigen taak aan de maatschappelijke opdracht van Verdi. De kernwaarden van Verdi zijn bouwstenen van ons DNA en dan ook leidend in ons handelen. De kernwaarden zijn vertaald naar thema's die voor personeel en professionalisering relevant zijn.

Groei: bij Verdi richten we ons op persoonlijk leiderschap en groei vanuit vertrouwen en talent. Je wordt gezien zoals je bent en je krijgt de kans aan te geven hoe jij wilt groeien en wat jij daarbij nodig hebt.

Avontuur: elke medewerker maakt zijn eigen onderwijsavontuur bij Verdi. Vanuit een sociaal veilige omgeving dagen we mensen uit te experimenteren. Fouten maken kan en mag daarbij.

Verbondenheid: elke medewerker en elke school binnen Verdi is uniek en verbonden aan elkaar. We stimuleren onze medewerkers verder te kijken dan de eigen schoolcontext door met en van elkaar te leren, gevoed door hedendaagse kennis die we opzoeken uit de verbinding met de buitenwereld.

Diversiteit: jij bent wie je bent en zo word je ook gewaardeerd en ingezet. Daar waar de behoefte van Verdi, de passie van onze medewerker kruist, groeit werkgeluk voor onze medewerkers en in het verlengde daarvan voor onze kinderen. We streven hierbij naar een zo divers mogelijk medewerkersbestand.

Duurzaamheid: Verdi laat haar medewerkers op een duurzame manier werken, met aandacht voor vitaliteit. Vitaliteit betekent letterlijk: een leven vol energie. Dat krijg je door te doen waar je gelukkig van wordt, op een manier en in een omgeving die bij je past. Privé en werk zijn verbonden en het is de kunst om hier balans in te vinden.

### Doelen en resultaten

In 2023 is het traject Strategische PersoneelsPlanning (SPP), in samenwerking met het Vervangingsfonds / Participatiefonds, uitgevoerd en afgerond. Dit traject heeft inzicht gegeven in het benodigde kwantitatieve en kwalitatieve personeelsbestand voor de toekomst, in relatie tot externe / maatschappelijke ontwikkelingen. Het lerarentekort speelt hierbij een belangrijke rol.

Middels in- en externe analyse van de personeelsbehoefte (kwantitatief en kwalitatief), een analyse van de strategie en plannen van Verdi, het verkennen van de kenmerken van de huidige en gewenste bezetting in relatie tot de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt, is een beeld tot stand gekomen dat focus geeft voor het oppakken van de personeelsvraagstukken die voor Verdi urgent zijn.

De aanbevelingen uit dit traject bleken passend te zijn bij de inmiddels ingeslagen koers en gaven de benodigde input om onze ambities te concretiseren en te onderbouwen. De adviezen zijn vertaald in het jaarplan 2023-2024.

Hieronder worden de ambities met daaraan gekoppelde doelen voor het afgelopen jaar benoemd in lijn met de structuur van het Verdi koersdocument. Per doelstelling wordt aangegeven of het doel behaald is, op welke manier dit doel behaald is, de inzet van financiële middelen en de eventuele vervolgstappen:

*We werken actief samen met maatschappelijke partners en het lokale bedrijfsleven. Daarmee leggen we de verbinding tussen onze binnen- en buitenwereld en komen we tot een rijk en betekenisvol onderwijsaanbod.*

1. We ontwikkelen pilots met nieuwe organisatievormen. Dat doen we om doorlopende leerlijnen te faciliteren, in onze personeelsbehoefte te voorzien en onze diversiteit in functies als werkgever te verbreden.

Er is per 1 augustus 2023 een groep leraarondersteuners en onderwijsassistenten aangetrokken en deze medewerkers vormen Team Verdi OOP. Het gaat om circa 20 personen en 12 FTE. Deze groep verricht onderwijs ondersteunende werkzaamheden binnen de Verdi scholen. Een groot deel van deze medewerkers volgt een scholing om de stap van onderwijsassistent naar leraarondersteuner te maken of van leraarondersteuner naar leraar. Het beleid om deze groep medewerkers op een passende manier te begeleiden is opgesteld en wordt in 2024 geïmplementeerd, tot die tijd wordt er op maat ondersteund.

De doelstelling voor 2023 is behaald, de formatie inzet vanaf 1 augustus heeft in 2023 circa € 311.000 gekost. De kosten voor extern advies en beleidsontwikkeling bedroegen circa € 10.000. De begeleiding van deze nieuwe groep medewerkers is gedaan in de reeds beschikbare capaciteit, zonder additionele kosten. Voor de opleidingstrajecten is waar mogelijk subsidie aangevraagd.

*Verdi staat voor een uitstekend werk- en leerklimaat, waarin kinderen en professionals zich veilig, gezien en prettig voelen. Alleen dan kan groei plaatsvinden. Er is ruimte voor groei, passend bij persoonlijke ambities, de behoeften van de organisatie en de levensfase waarin de medewerker zich bevindt.*

2. Verdi richt een nieuwe en eigentijdse ontwikkelcyclus in voor al zijn medewerkers. Na de verkenningsfase in 2022 was 2023 het jaar van scholing en de pilot fase. Elke leidinggevende binnen Verdi voert vanaf dit schooljaar op pilotbasis 'plan- en groeigesprekken' op basis van een waarderende gesprekstechniek. Daarnaast zijn trainingen 'Waarderende gespreksvoering' gevolgd door alle (adjunct)directeuren, IB-ers, orthopedagogen en leidinggevenden in de staf. Daarnaast is er op verschillende manieren informatie opgehaald over de ervaringen met de nieuwe werkwijze. In 2024 wordt het laatste deel van de trainingen verzorgd en wordt input uit de pilot fase vertaald naar beleid. De doelstelling voor 2023 is behaald. De kosten voor extern advies en beleidsontwikkeling bedroegen circa € 4.000, de kosten voor het scholingsprogramma circa € 14.000. Daarnaast is er € 1.500 uitgegeven om de cyclus te verankeren in ons HR systeem.
3. De Verdi Academie heeft een aantrekkelijk aanbod voor professionalisering en ontwikkeling van medewerkers. Dit aanbod is passend bij onze koers.

In maart 2023 is de Verdi academie ingericht voor 2023-2024, in eerste instantie met continuering van het reeds aanwezige aanbod als het belangrijkste doel aangevuld met enkele nieuwe trainingen. In totaal zijn 21 trainingen gepland en in uitvoering, waarvoor er 278 inschrijvingen waren. Er hebben zich 188 collega's ingeschreven voor 1 of meer trainingen. Het aantal trainingen, inschrijvingen en deelnemers is met 50% gestegen ten opzichte van voorgaand jaar.

De doelstelling voor 2023 is behaald. De kosten van ingekochte opleidingen bedroegen circa € 27.000, daarnaast is een deel van de trainingen ook gegeven door eigen personeel met specifieke kennis en kwaliteiten. Hier is 130 uur aan besteed wat overeenkomt met circa € 8.000. De uren voor het volgen van een training zitten in de normjaartaak van de betreffende medewerker en resulteren daarmee niet in extra kosten. De kosten zijn € 5.000 lager dan begroot doordat eigen medewerkers een deel van de trainingen hebben verzorgd.

4. Er is een concept visie op professionalisering opgesteld op basis van de reeds aanwezige Verdi beleidsdocumenten en een externe analyse. Onder andere de volgende externe ontwikkelingen zijn meegenomen; de krapte op de arbeidsmarkt, de eisen die de overheid én Verdi zelf stelt aan de onderwijskwaliteit, de ontwikkeling van onze scholen en opvanglocaties tot kindcentra en de veranderende relatie met de PABO's. Op basis van deze visie kunnen initiatieven worden geïnitieerd en kunnen ontwikkelingen waarmee we geconfronteerd worden, worden getoetst. Afronding visie notitie volgt in 2024. Deze doelstelling is behaald. De kosten van externe advisering bedragen circa € 6.000, de uren van de leden van het koersteam personele ontwikkeling zitten in de normjaartaak en leiden niet tot extra kosten.

*Verdi ondersteunt en faciliteert de vitaliteit en gezondheid van kinderen en medewerkers.*

5. We ontwikkelen een vitaliteitsbeleid, dat de vitaliteit en gezondheid van kinderen en medewerkers ondersteunt en faciliteert. Het meten van de beginsituatie rondom de duurzame inzetbaarheid (waar vitaliteit een onderdeel van is) van het personeel heeft een plek gekregen in een in maart 2024 uit te voeren kwaliteitsonderzoek. De conclusies vormen de basis voor verdere beleidsontwikkeling op dit gebied in 2024. In 2023 zijn diverse interventies ondernomen om de vitaliteit van medewerkers te verbeteren, variërend van fruit in de teamkamers tot preventieve (coachings)trajecten. Dit doel is gedeeltelijk behaald, ad hoc worden er interventies gedaan en de voorbereidingen voor beleidsontwikkeling zijn in gang gezet. In totaal is hieraan circa € 42.000 uitgegeven. Dit is circa € 6.000 meer dan begroot, veroorzaakt door meer preventieve trajecten zowel op team en individueel niveau.

## **ARBO en gezondheid**

In navolging van het in 2022 nieuw vastgestelde Arbobeleid is de BHV training Verdi breed voor alle medewerkers geëffectueerd; zowel voor de scholen als voor de staf.

Het verzuimpercentage was in 2023 5,6 %, dit is 0,7% lager dan in 2022.

In 2023 was de uitloop van de Coronapandemie merkbaar, meerdere medewerkers hebben in 2023 ten gevolge hiervan lang verzuimd.

Stijgingen in het verzuim liepen gelijk aan de landelijke ontwikkelingen; een griepgolf in februari/maart en in november (zie maandoverzicht hieronder).

### Verzuimpercentages 2023



Het overgrote gedeelte van het verzuim is te wijten aan niet beïnvloedbaar verzuim: LongCovid en medische fysieke diagnoses. Er is ook sprake van psychisch verzuim, daarop proberen we te anticiperen door (liefst preventief) coaching of indien nodig (in verband met de wachttijden in de reguliere gezondheidszorg een traject bij de arbeidspsycholoog te zetten.

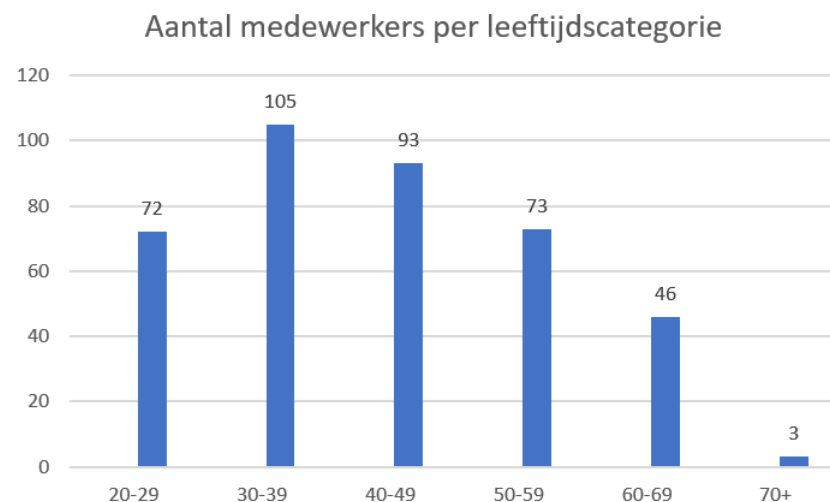
In kalenderjaar 2023 hebben 5 medewerkers een WIA moeten aanvragen. Voor 1 medewerker is vanwege goede hoop op herstel uitstel aangevraagd. Er zijn 3 WIA uitkeringen toegekend (allen 80-100% arbeidsongeschikt). Voor 2 medewerkers loopt de procedure nog. Er is voor 1 medewerker een IVA aangevraagd, de uitslag volgt in 2024. We zien een toename in psychisch verzuim, vooral bij enkele jonge medewerkers. Door lange wachttijden in de zorg duurt het ook lang voordat medewerkers adequate zorg krijgen. Dit vangen we nu op door coaching en incidenteel psychologische hulp te bieden. Helaas is dit wel een oorzaak van lang verzuim bij meerdere medewerkers. Dit is volgens onze bedrijfsarts echter breed maatschappelijk waar te nemen.

### Personeelsbestand

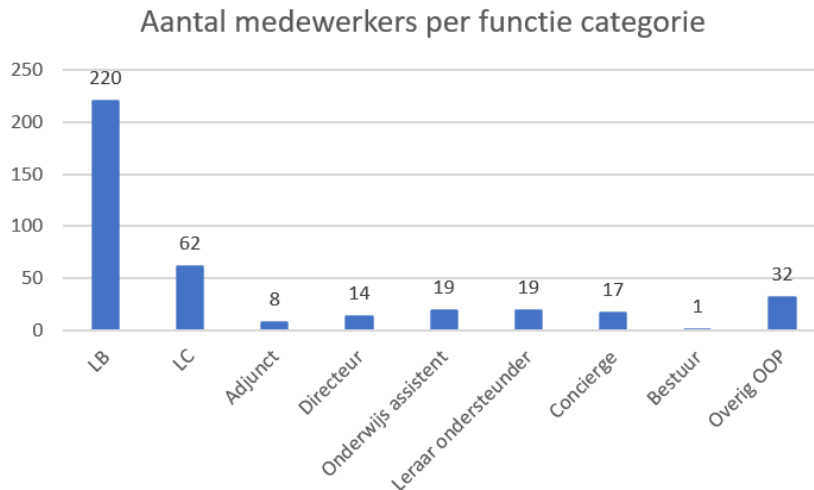
Hoewel de basisformatie bij aanvang van het schooljaar op de scholen zo goed als volledig is ingevuld, blijft de krapte op de arbeidsmarkt in toenemende mate merkbaar. Verdi beschikt inmiddels over een 'team OOP', bestaande uit onderwijsassistenten en lerarenondersteuners, in totaal circa 20 medewerkers.

Op 31 december 2023 is zichtbaar dat Verdi Onderwijs een gezonde leeftijdsopbouw heeft. Daarnaast is zichtbaar hoe we stappen zetten in het aannemen van andersoortige functies zoals onderwijsassistenten en leraar ondersteuners.

### Leeftijdsopbouw per 31-12-2023



### Functieopbouw per 31-12-2023



Met subsidie van de gemeente heeft Verdi Start vanaf april 2022 groepshulpen ingezet op de locaties waar meer dan de helft van de aanwezige kinderen een VE verklaring hebben. Door de inzet van de groepshulpen is extra ondersteuning en individuele begeleiding van VE kinderen nog beter te realiseren.

### Vacatures

Het is in 2023 gelukt om de noodzakelijke basisformatie te vullen. Door de krapte op de arbeidsmarkt was het niet mogelijk om de extra vraag (door hoger verzuim) aan vervangers in te vullen met nieuwe medewerkers. Daardoor is er 'geschoven met personeel', bijvoorbeeld van NPO werkzaamheden naar vervangingen.

Door Verdi te positioneren als goed werkgever, gebruik te maken van sociale media en actief en vlot te reageren in de werving lukt het de basisformatie op peil te houden.

Er worden intern kansen geboden voor ontwikkeling, wat een aanzuigende werking extern oplevert. De voorgenomen ontwikkeling op het gebied van de begeleiding van starters en studenten heeft naar verwachting een positief effect op het binden en boeien van onze jonge professionals.

Er zijn 52 medewerkers in dienst gekomen en 49 medewerkers zijn uit dienst gegaan (deze cijfers zijn inclusief onze leerkrachten in opleiding).

### Uitkeringen na ontslag

Dit was niet van toepassing in 2023.

### Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

In 2023 is ruim € 351.000 aan subsidiegelden ontvangen. Daarvan is een starterscoach voor 20 uur per week benoemd (circa € 49.000). Op Verdi niveau is ook intervisie voor startende medewerkers opgezet. Hiervan zijn ook middelen naar scholen gegaan voor beleid op school niveau. Dit was € 330.000, wat voornamelijk ingezet is in personeel om zo tijd voor begeleiding en coaching van starters en nieuwe medewerkers te faciliteren.

### Functiedifferentiatie binnen de directiefuncties

De D13 functie is in 2023 opgesteld en vastgesteld. In de verslagperiode zijn 4 clusterdirecteuren in deze functie benoemd.

## Toekomstige ontwikkelingen

2024 Staat in het teken van:

- Formuleren van een visie op de clustering van scholen;
- Beleidsvorming rond het thema vitaliteit;
- Implementatie en borging van de ontwikkelcyclus personeel van Verdi;
- Implementatie van het beleid rondom de begeleiding van starters en studenten
- Uitwerken van de visie op professionalisering.

## Verdi Start

In onderstaand overzicht is het personeelsbestand van Verdi Start opgenomen, verdeeld over de verschillende functies.

Medewerkers Verdi Start op 31 december 2023		
Functie	Aantal personen	Parttimefactor (fulltime 36 uur)
Directeur ad interim	2	
VE-coaches	2	
Peuterspeelzaalleidsters	39	16,31
Groepshulpen	4	1,59
Huishoudelijk medewerker	1	0,07
<b>Totaal</b>	<b>48</b>	<b>17,97</b>

De voorzitter college van bestuur en een aantal stafmedewerkers, zoals personeelszaken en administratie worden ingeleend vanuit Verdi Onderwijs.

Er is een interim directie aangesteld ten behoeve van de doorontwikkeling van Verdi Start. Een nieuwe teamleider is geworven (start maart 2024).

Het gemiddelde verzuim van Verdi Start over 2023 bedroeg 3,2%, dit ligt in lijn met het verzuimpercentage over 2022. Binnen Verdi Start is voornamelijk kort verzuim aan de orde. De griepgolf van februari en het najaar is herkenbaar.

In december is een stijging te zien die vooral te verklaren is door de wisseling van leidinggevende (overgangperiode administratie verzuim) en een piek in uitsluitend kort verzuim.

### Verzuimpercentages 2023



## Huisvesting & Facilitaire zaken

### Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Duurzaamheid is één van de kernwaarden van Verdi. Verdi staat ervoor dat we onze kinderen en medewerkers leren om te gaan met een snel veranderende wereld.

Dat we als creatief, positief en verantwoordelijk burger leren omgaan met de dilemma's van deze tijd. We tonen ons zorgzaam voor elkaar en voor de wereld. Ook in de maatschappelijke opdracht die Verdi zichzelf heeft gesteld komt het belang van duurzaamheid nadrukkelijk naar voren: dit blijkt onder andere uit de maatschappelijke opdracht die Verdi zichzelf gesteld heeft:



duurzaamheid

*Wij zijn Verdi: verbonden in diversiteit. Wij gaan het avontuur aan van de groei van onze kinderen tot karaktervolle en betrokken burgers die bijdragen aan een duurzame wereld.*

### Doelen en resultaten

In het koersdocument van Verdi wordt de volgende ambitie uitgesproken:

*Onze gebouwen en schoolpleinen worden verduurzaamd en vergroend.*

1. In 2023 is het eerder vastgestelde raamwerk voor een duurzaam meerjaren-onderhoudsplan op schoolniveau uitgewerkt tot een concreet plan. Verdi wil hierbij verder kijken dan alleen de technische kant, energie besparen en elektriciteit opwekken. Het gaat om het volledig toekomstbestendig, passend en gezond maken van de schoolgebouwen. Bij de uitwerking op schoolniveau is gebruik gemaakt van diverse bronnen: Ruimte OK, de Sectorale routekaart voor verduurzaming van schoolgebouwen, het integraal huisvestingsplan van gemeente Meierijstad en het koersplan van Verdi.
2. In 2023 zijn op ad hoc basis verduurzamingsinterventies toegepast aan verschillende gebouwen en schoolpleinen. Op verschillende scholen zijn projecten gestart om het schoolplein te vergroenen en te verduurzamen. Het gaat om de volgende scholen: Vijfmaster, Pionier, Sterjasmijn en Maria ter Heide. Bij Maria ter Heide zijn diverse ruimtes bijgebouwd waarna er extra zonnepanelen bij zijn geplaatst en er een grondgebonden warmtepomp is geplaatst om gasloos te kunnen functioneren. Op twee scholen zijn functionele aanpassingen gedaan aan de indeling van het gebouw waardoor gewenste onderwijskundige ontwikkelingen beter konden worden doorgevoerd. Het gaat om het creëren van een leerplein bij Dommelrode en het herorganiseren van de klaslokalen ten behoeve van de onderbouw en de opvang bij Nicolaas.

Voor deze interventies was € 250.000 begroot, in de praktijk is er circa € 320.000 uitgegeven. Voor deze overschrijding als gevolg van de eerder genoemde warmtepomp, is separaat goedkeuring verkregen.

Daarnaast is er ook gewerkt aan een aantal overige relevante projecten/plannen:

- Oplevering van de uitbreiding als gevolg van de toename van het leerlingaantal van Maria ter Heide;
- Realisatie van de vervangende nieuwbouw van De Wijzelaar (voorheen Bunders);
- Voorbereiden van de uitbreiding als gevolg van de toename van het leerlingaantal van Maria;
- Verhuizing van De Horizon (voormalige Taalvijver) naar het oude Pabo gebouw;
- Uitwerking van het definitief ontwerp voor de vervangende nieuwbouw van BS Petrus en Paulus;
- Uitwerking van het definitief ontwerp voor de vervangende nieuwbouw van Kienehoef;
- Uitwerking van het definitief ontwerp voor de vervangende nieuwbouw van Bernadette en de aanbesteding van het project;
- Voorbereiden en aanbesteden van de tijdelijke huisvesting van Bernadette gedurende de bouw periode;
- Verhuizing naar de tijdelijke huisvesting van De Wijzelaar gedurende de bouwperiode;



- Uitvoering onderhoudsplan 2023: in totaal is er € 240.000 aan uitgaven gedaan ten laste van de voorziening groot onderhoud, begroot was € 252.000. Het onderhoudsplan is geheel uitgevoerd. Opvallend was dat het aantal storingsen hoger was dan voorgaande jaren, de extra kosten bedroegen circa € 10.000, het betreft veel kleine meldingen;
- Uitvoering investeringsplan 2023: de begrote investeringen bedroegen € 725.000, in werkelijkheid is er € 551.000 geïnvesteerd. Bij leermiddelen resulteerde de vervanging vaak in licentiekosten in plaats van afschrijvingskosten, de vervanging van meubilair is in een aantal gevallen doorgeschoven naar 2024 in verband met uitgestelde oplevering van de nieuwbouw van Petrus en Paulus en Kienehoef. Dit verklaart grotendeels de afwijking ten opzichte van de begroting;
- Verdi Start: heeft een extra ruimte in De Ark in gebruik genomen ten behoeve van een extra peutergroep. Daarnaast is de ruimte van Nicolaas Start aangepast ten behoeve van dagopvang en BSO.

## Toekomstige ontwikkelingen

Met betrekking tot nieuwbouw / uitbreiding en voorvloeiend uit de vaststelling van het integraal huisvestingsplan lopen er onderzoeken naar de ontwikkeling van een onderwijsvoorziening in de wijk Veghels Buiten. Voorjaar 2024 heeft de minister goedkeuring gegeven voor het starten van een nieuwe school in deze wijk. Daarnaast zal de voorbereiding worden gestart voor de vervangende nieuwbouw van De Empel en de Odaschool.

De maatschappelijke opdracht van schoolbesturen en gemeentes inzake het verduurzamen van schoolgebouwen zal de komende jaren concreter worden uitgewerkt. De ontwikkelingen rondom de stijgende prijzen voor energie onderstrepen het belang van het verduurzamen. Hierop zal worden geanticipeerd in het duurzame meerjarig onderhoudsplan dat wordt opgeleverd in 2024.

## Financieel beleid

### Doelen en resultaten

Goed financieel beheer is een belangrijke randvoorwaarde voor het leveren van kwalitatief goed onderwijs op de korte en lange termijn. Verdi streeft ernaar om dit financiële beheer zo veel mogelijk te koppelen aan inhoudelijke ambities en over de hele linie in control te zijn. Ook de onderwijsinspectie ziet toe op deugdelijk financieel beheer van onderwijsinstellingen. De doelstellingen met betrekking tot het financieel beheer zijn onderverdeeld in 3 domeinen:

- Continuïteit: de financiële positie van Verdi is toereikend om goed onderwijs te blijven verzorgen op de korte en lange termijn. Hierbij wordt ernaar gestreefd om de beschikbare middelen zo veel mogelijk ten goede te laten komen aan het onderwijs. Voor het jaar 2023 is een begroting en meerjarenbegroting opgesteld. Hierbij is rekening gehouden met de voor het primair onderwijs relevante ondergrenzen en signaleringswaarden. In 2022 is de risico analyse van Verdi opgesteld. Deze risico analyse in combinatie met het koersdocument vormden de basis voor de mate waarin het tempo waarop het vermogen van Verdi kan worden afgebouwd in 2023 en de daaropvolgende jaren. Medio 2024 wordt de risico analyse geüpdatet. Op basis van deze documenten kan worden geconcludeerd dat de continuïteit van Verdi op de korte en langere termijn gewaarborgd is. Verdi heeft voor de komende jaren de ambitie om het eigen vermogen verder af te bouwen conform de meerjarenbegroting;
- Rechtmatigheid: Verdi verkrijgt de onderwijsmiddelen waarop zij recht heeft en besteedt deze middelen aan de juiste zaken; De spelregels waaraan het primair onderwijs moet voldoen zijn uitgewerkt in het onderwijsaccountantsprotocol, de instellingsaccount ziet toe op de naleving hiervan. Verdi heeft mede op basis van dit protocol haar administratieve organisatie en interne controle afgestemd. In 2023 heeft Verdi een accountsverklaring ontvangen en daarmee is de rechtmatigheid geborgd;
- Doelmatigheid: Verdi besteedt de beschikbare middelen doelbewust en kostenbewust. Centraal staat de koppeling van financiële middelen aan de doelstellingen van de organisatie. Verdi is ontstaan in 2022 en het koersdocument van Verdi is halverwege het jaar opgeleverd.



Bij het opstellen van de begroting voor 2023 was het al veel beter dan voorgaand jaar mogelijk om de koppeling te maken tussen inhoudelijke doelstellingen en de inzet van middelen. Vooruitlopend op de oplevering van het koersdocument waren diverse stelposten opgenomen in de begroting. In de komende jaren zullen de doelen uit het koersplan nader geconcretiseerd en geprioriteerd worden, dit maakt de volgende stap in het doelmatig werken mogelijk.

Met betrekking tot het kostenbewust handelen is er een inkoopbeleid opgesteld met als doel de inkoopkracht van het collectief te benutten met het behoud van keuzemogelijkheden op schoolniveau waar dit gewenst is. In 2023 is in lijn met dit inkoopbeleid gehandeld.

## Investeringsbeleid

Voor alle locaties binnen Verdi is een meerjaren investeringsplan opgesteld. Jaarlijks bij het opstellen van de begroting wordt dit plan geëvalueerd met de schooldirecteur/budgethouder en indien nodig aangepast op basis van relevante ontwikkelingen of gewijzigde inzichten. Bij het vaststellen van de jaarbegroting wordt ook het investeringsplan voor dat betreffende jaar vastgesteld. De begroting en het (meerjaren) investeringsplan zijn op die manier volledig aan elkaar verbonden.

Bij het opstellen van het investeringsplan zoekt Verdi naar een optimale mix tussen de volgende variabelen:

- Beperken van de impact van investeringen op de liquiditeitspositie. Waar mogelijk wordt de omvang van de investeringen afgestemd op de jaarlijkse afschrijvingslasten;
- Benutten van schaalvoordelen: voor bepaalde onderdelen kan substantieel inkoopvoordeel behaald worden door een grotere massa tegelijkertijd in te kopen. Dit kan een piek in het jaarlijkse investeringsvolume rechtvaardigen;
- Het gewenste tempo waarin de investeringen geïmplementeerd kunnen worden in de organisatie;
- Het zo veel mogelijk voorkomen van desinvesteringen door vroegtijdige afschrijvingen.

## Treasury

Het treasurystatuut van Verdi is onderdeel van het Verdi kader. Het statuut is opgesteld in lijn met de regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016.

De doelstellingen van het treasurybeleid zijn: het voorkomen van financiële risico's, te allen tijde kunnen voldoen aan de betalingsverplichtingen, minimaliseren van de kosten voor betalingsverkeer en financiering, optimaliseren van de opbrengsten van tijdelijk overtollige opbrengsten, een effectief betalingsverkeer en het minimaliseren van de risico's.

Om deze doelstellingen te realiseren worden de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- Verdi maakt gebruik van het Schatkistbankieren;
- Het betalingsverkeer verloopt via de Rabobank;
- Verdi belegt niet in aandelen of derivaten;
- Tijdelijk overtollige middelen worden liquide aangehouden of tijdelijk ondergebracht in een deposito;
- De liquiditeitspositie wordt in beeld gebracht middels de begroting, meerjaren-investeringsplan en de onderhoudsplannen voor de schoolgebouwen.

## Allocatie van middelen

De geldstromen van Verdi Onderwijs en Verdi Start worden strikt gescheiden.

In de begrotingscyclus van Verdi Onderwijs werken we met kalenderjaren. Elk kalenderjaar bestaat uit twee schooljaren waarvan het ene schooljaar voor 7/12<sup>de</sup> meetelt in de kalenderjaarbegroting en het andere voor 5/12<sup>de</sup>. De basis van de baten in een kalenderjaar vormen de leerlingentellingen op de teldatum 1 februari. Op basis van dit leerlingenaantal wordt de organisatie bekostigd door het ministerie van onderwijs. Hierbij geldt de T-1 systematiek, dit wil zeggen dat bijvoorbeeld het leerlingenaantal van 1 februari 2023 de basis vormt voor de bekostiging van kalenderjaar 2024. Het verwachte leerlingenaantal op 1 oktober vormt de basis voor de personele inzet voor het betreffende schooljaar. Deze alternatieve datum wordt aangehouden omdat het primaire proces meer geënt is op schooljaren dan kalenderjaren.

Een belangrijk uitgangspunt is dat de schoolbegroting duidelijk inzicht geeft in de kosten die horen bij het exploiteren van de school. Het doel hiervan is de directeur zoveel mogelijk sturingsmogelijkheden te geven binnen de schoolbegroting en daarnaast de horizontale verantwoording naar stakeholders van de school (zoals de MR) te faciliteren. Met betrekking tot de kosten op schoolniveau wordt onderscheid gemaakt in kosten waar de directeur (directe) invloed op heeft en kosten waarbij dit niet het geval is. Daarnaast wordt onderzocht of er organisatorische of financiële voordelen te behalen zijn in gezamenlijke organisatie en inkoop. Indien de directeur directe invloed kan uitoefenen op de omvang van de kosten, dan worden deze kosten direct vertaald naar de schoolexploitatie. Als dit niet het geval is dan worden de kosten in beginsel in de gezamenlijkheid genomen en naar rato van het leerlingenaantal of het aantal fte verdeeld over de scholen. Het belangrijkste voorbeeld hiervan zijn de loonkosten. De bekostiging is gebaseerd op een vast bedrag per leerling, terwijl de kosten sterk afhankelijk zijn van de opbouw van het personeelsbestand. De directeur heeft wel invloed op welke functies gevraagd worden en de hoeveelheid in FTE. Als gevolg van mobiliteit en interne doorstroom heeft een directeur maar beperkte invloed op de kosten die horen bij een bepaald aantal FTE's. Vandaar dat er wordt gewerkt met gemiddelde loonkosten per formatieplaats eenheid. Op deze manier wordt gebruik gemaakt van de kracht van solidariteit binnen de organisatie.

De schooldirecteur vraagt tijdens het jaarlijkse begrotingsgesprek een budget aan op basis van de school specifieke situatie en gekoppeld aan de beleidsmatige ambities van de school. Dit leidt tot een aanvraag uit de gezamenlijke rijksbijdragen die Verdi ontvangt. Het doel van deze aanpak is dat de beschikbare middelen op de plek terecht komen waar ze het meest nodig zijn. Een van de gevolgen hiervan is dat er geen directe relatie meer bestaat tussen de beschikking vanuit het ministerie die het bestuur ontvangt op basis van het leerlingenaantal en de begroting van de betreffende school.

Het zwaartepunt tijdens het begrotingsgesprek is het bepalen van de omvang van de formatie met ingang van het aankomende schooljaar. De basis hiervoor is het verwachte leerlingenaantal. Het allocatiebeleid van Verdi met betrekking tot formatie is erop gericht schoolteams veel ruimte te geven voor het maken van eigen keuzes over de meest passende invulling van de beschikbare formatieruimte. Een groot deel van de rijksbijdragen wordt op basis van objectieve criteria direct gealloceerd aan de scholen. Daarnaast wordt er ruimte gecreëerd voor solidariteit en flexibiliteit, zodat voldoende formatieruimte beschikbaar is voor bijzondere doelen of omstandigheden.

Het personele en materiële deel leiden tezamen tot een aanvraag door de schooldirecteur van een budget voor het komende jaar. Na afronding van alle begrotingsgesprekken worden er verschillende controles uitgevoerd. Er wordt beoordeeld hoe de optelsom van alle aanvragen van de scholen en overige budgethouders zich verhoudt tot de totale rijksbijdragen. Vervolgens worden er diverse controles op schoolniveau uitgevoerd die inzicht geven in de rechtvaardigheid van de verdeling van middelen tussen de scholen.

Tenslotte worden er op diverse aspecten financiële bandbreedtes bepaald waarlangs de schoolbegrotingen worden gelegd. Bij afwijkingen wordt nagegaan of dit inhoudelijk te verklaren is aan de hand van de schoolspecifieke situatie of de onderbouwing van de directeur.

Naast de hierboven beschreven exploitatiebegroting per jaar wordt er een meerjarenbegroting, een meerjaren investeringsbegroting en een bestuursformatieplan opgesteld.

Bij het opstellen van de begroting van Verdi Start wordt deze organisatie als één geheel gezien. Gezien de beperkte omvang worden er geen deelbegrotingen per locatie gemaakt.

### **Onderwijsachterstandsmiddelen**

Voor 5 van de Verdi scholen worden onderwijsachterstandsmiddelen ontvangen. In 2023 ging het in totaal om circa € 602.000. In het allocatiebeleid is vastgelegd dat minimaal 70% van deze achterstandsmiddelen rechtstreeks worden toegekend aan de scholen waarvoor deze gelden worden ontvangen. Het resterende deel wordt toegekend aan de scholen waarvoor dit in dat betreffende jaar het meest noodzakelijk is. Bijvoorbeeld omdat er klassen zijn waar de achterstandsproblematiek zich wel voordoet maar waarbij de school als geheel niet boven de drempel uitkomt om voor bekostiging in aanmerking te komen. De schoolteams bepalen bij het opstellen van het werkverdelingsplan zelf hoe deze middelen het betreffende jaar het beste kunnen worden ingezet. Op deze manier zorgen we ervoor dat deze middelen zo doelmatig mogelijk worden ingezet.

De belangrijkste maatregelen die in 2023 met de onderwijsachterstandsmiddelen zijn gefinancierd zijn:

- het verkleinen van klassen;
- de inzet van onderwijs ondersteunend personeel;
- het ophogen van de formatie voor Interne begeleiders en overige specialismen binnen de school;
- de inzet van extra materialen of aanbod tijdens de lessen.

### **Toekomstige ontwikkelingen**

Het allocatiebeleid van Verdi is reeds afgestemd op de vereenvoudigde bekostiging vanuit het Rijk. De komende jaren zal de overgangsregeling aflopen waardoor we volledig overgaan op de nieuwe systematiek. De structurele financiële impact hiervan zal beperkt zijn voor Verdi. De komende jaren kan er een betere koppeling gemaakt worden tussen de jaarplannen en de begroting als gevolg van het verder uitwerken van het koersdocument en het concretiseren van doelen en planning. Hierdoor stijgt de doelmatigheid binnen de organisatie.

## Continuïteitsparagraaf

De continuïteitsparagraaf heeft uitsluitend betrekking op Verdi Onderwijs.

De volgende onderdelen uit de continuïteitsparagraaf zijn opgenomen in de verantwoording op het financieel beleid:

- Prognose voor medewerkers en leerlingen in paragraaf 3.3.2;
- Meerjarenbegroting in paragraaf 3.3.2.

De rapportage van het toezichthoudend orgaan is opgenomen in het verslag intern toezicht.

## Intern risicobeheersingssysteem

Het interne beheersingssysteem van Verdi maakt onderdeel uit van het risicomanagement binnen de organisatie. Risicomanagement is een cyclisch proces gericht op het signaleren en beoordelen van risico's om vervolgens de kans en/of impact van deze risico's door maatregelen van beheersing te beïnvloeden. Risicomanagement is het geheel, beheersing is een onderdeel van dat geheel.

Risicomanagement vraagt om een open cultuur, de bereidheid om informatie te delen, heldere doelstellingen en een duidelijke verdeling van taken en verantwoordelijkheden. Verdi is als organisatie op 1 januari 2022 ontstaan en vanaf dat moment is gewerkt aan het creëren van een open cultuur waarin het delen van informatie vanzelfsprekend is. Met ingang van 1 augustus 2022 is het koersdocument van Verdi in werking getreden, hierin staat beschreven waar we als organisatie voor staan en gaan. In 2023 zijn deze doelstellingen verder uitgewerkt en geconcretiseerd in jaarplannen, ook is er een start gemaakt voor het verder uitwerken van de verdeling van taken en bevoegdheden.

Het systeem van interne beheersing stelt Verdi in staat om risico's te identificeren, te prioriteren, te analyseren en te beheersen. Hierbij willen we ons zo veel mogelijk focussen op de risico's die het behalen van de organisatiedoelstellingen bedreigen.

Hierbij wordt gekeken naar de betrouwbaarheid van de financiële informatieverzorging (financiële risico's), de effectiviteit en efficiëntie van bedrijfsprocessen (operationele risico's) en de naleving van relevante wet- en regelgeving (compliance risico's). Zo is de planning en control cyclus opgesteld, is de administratieve organisatie/interne controle beschreven en is er een risico inventarisatie opgesteld die in 2024 zal worden geactualiseerd. Omdat Verdi een relatief jonge organisatie is, worden jaarlijks stappen gemaakt in het verbeteren van de interne beheersing.

In 2023 zijn de bestuursrapportages uitgebreid met rapportages over de (financiële) voortgang op de koersthema's, is er een koppeling gemaakt tussen het personeelsbeleid en het kwaliteitsbeleid, is het duurzaam meerjarig onderhoudsplan afgestemd op het koersdocument en is er een start gemaakt met de uitbreiding van het kwaliteitskader met aspecten op het gebied van personeel en bedrijfsvoering.

## Belangrijkste risico's en onzekerheden

Nadat alle risico's geïnventariseerd zijn, is gekeken naar de kansen dat risico's zich voordoen en de impact daarvan. Zo zijn de belangrijkste risico's geïdentificeerd.

Hieronder worden deze risico's benoemd met daarbij de huidige en eventueel nog te nemen beheersmaatregelen:

- Een onverwachte mutatie van het leerlingaantal: de begroting en meerjarenbegroting worden gebaseerd op de verwachte leerlingaantallen voor de komende jaren. Deze verwachting wordt onderbouwd door de gemeentelijke prognoses in combinatie met de opbouw van de leerlingaantallen binnen de school en de ontwikkeling die we hierin zien. Daarnaast zit er in steeds meer scholen ook een kinderopvang voorziening, de tendens die onze partners waarnemen in de voorschool vormt eveneens een indicator.

In overleg met de gemeente zijn we bezig om voedingsgebieden nog fijnmaziger te splitsen zodat de ontwikkeling van het totale leerlingaantal nog beter kan worden toegerekend naar de specifieke scholen. Met name bij nieuwbouwprojecten is dit van belang.

- Een toename van het verwijzingspercentage van leerlingen naar het speciaal onderwijs/ speciaal basisonderwijs: in het koersdocument van Verdi staan onze ambities met betrekking tot het streven naar inclusiever onderwijs beschreven. In paragraaf 2.1 zijn de ambities, behaalde resultaten en de verwachtingen voor de toekomst toegelicht. Gedurende het jaar wordt er zicht gehouden op de ontwikkeling van het verwijzingspercentage zodat er indien nodig interventies kunnen worden gepleegd.
- Een toename van het ziekteverzuimpercentage boven de 5,5%: in het koersdocument van Verdi staan onze ambities met betrekking tot vitaliteit van het personeel beschreven. In paragraaf 2.2 zijn de ambities, behaalde resultaten en de verwachtingen voor de toekomst toegelicht. Maandelijks wordt het verzuim in beeld gebracht en geanalyseerd. De interventies die we nemen zijn gericht op het beïnvloedbare deel van het verzuim. Waar mogelijk worden in een vroeg stadium preventieve maatregelen genomen. Helaas hebben we daarnaast nog steeds te maken met een relatief hoog langdurig verzuim dat maar in beperkte mate te beïnvloeden is. Het gaat hierbij met name om langdurig verzuim als gevolg van Corona.
- De baten en lasten stijgen niet in het zelfde tempo: door met name de krappe arbeidsmarkt is het minder goed mogelijk om te sturen op een evenwichtige opbouw van het personeelsbestand. Op het moment dat het personeel relatief meer ervaren en duurder wordt, wordt de bekostiging hier niet meer op aangepast. Daarnaast zijn met ingang van 1 augustus 2022 de regels rondom de bekostiging van werkloosheidsuitkeringen hervormd. In beginsel betaalt de werkgever 50% van deze kosten en het Participatiefonds de andere 50%. De inspanningen van Verdi zijn enerzijds gericht op het zo veel mogelijk voorkomen van WW kosten als gevolg van tijdelijke contracten. Daarnaast wordt geïnvesteerd in personeel met als doel de medewerkers duurzaam inzetbaar te houden, bijvoorbeeld door scholing, loopbaanbeleid en mobiliteit. Tenslotte wordt de verbinding tussen Verdi onderwijs en Verdi Start de komende jaren verder versterkt, wat de loopbaanperspectieven binnen Verdi verder vergroot.
- Extra inhuur van deskundigen door hogere kwaliteitsambities: Verdi is een nieuwe organisatie met een nieuw opgesteld koersdocument. Dit vraagt op een aantal domeinen om een koerswijziging en een extra inspanning van de organisatie. Hierop is geanticipeerd door bedragen te begroten voor bijvoorbeeld nascholing en advies van externe deskundigen. Mocht gedurende het jaar blijken dat er extra ondersteuning nodig is, dan kan hiervoor het buffervermogen van Verdi worden aangewend.
- Onvoorziene stijging energieprijzen: De prijsontwikkeling op de energiemarkt is steeds grilliger. Ook worden de mogelijkheden om energie terug te leveren steeds verder beperkt, ook voor klein gebruik aansluitingen. De stijging van energieprijzen is de afgelopen jaren gedempt door verduurzamingsmaatregelen. Door de netwerk congestie wordt het steeds lastiger om 'van het gas af te gaan' en substantieel te verduurzamen. Tot en met december 2023 had Verdi een contract met DVEP, dit is ontbonden en de compensatie regeling wordt op dit moment uitgewerkt. Als gevolg van deze vroegtijdige ontbinding moest er een nieuwe aanbesteding plaatsvinden. De verwachte prijzen voor 2024 zijn verwerkt in de begroting.

### 3. Verantwoording van de financiën

In dit hoofdstuk wordt de financiële staat van Verdi verantwoord. Er wordt zowel inzicht gegeven in de geconsolideerde cijfers van Verdi Onderwijs en Verdi Start over 2022 als in de afzonderlijke cijfers van Verdi Onderwijs over dat jaar. Daarnaast wordt ook inzicht gegeven in het meerjarige perspectief van Verdi Onderwijs en wordt de financiële positie nader toegelicht.

#### Grondslagen

##### Algemene toelichting

###### *Activiteiten van het bevoegd gezag*

De activiteiten van Verdi Onderwijs bestaan uit het verzorgen van primair onderwijs in de gemeente Meierijstad. Verdi Start B.V. verzorgt peuterspeelzaalwerk en voor- en vroegschoolse educatie in de gemeente Meierijstad aan kinderen in de leeftijd van 2 tot 4 jaar.

###### *Continuïteit*

Het eigen vermogen van Verdi Onderwijs bedraagt per 31 december 2023 circa € 7.331.000 positief. Het eigen vermogen van Verdi Start bedraagt per 31 december 2023 circa € 394.000 positief.

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

###### *Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister*

Verdi Onderwijs is feitelijk gevestigd op Stadhuisplein 98, 5461 KS te Veghel en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41080082.

Verdi Start is feitelijk gevestigd op Stadhuisplein 98, 5461 KS te Veghel en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 17146672.

###### *Gebruik van schattingen*

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

###### *Verbonden partijen*

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

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

###### *Toelichting op het kasstroomoverzicht*

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

## Algemene grondslagen

### *Algemeen*

De (geconsolideerde) jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijnen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (Rjo), Richtlijn voor de Jaarverslaggeving voor Kleine Organisaties zonder winststreven (RjK C1), de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ), waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

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

### *Vergelijking met voorgaand jaar*

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

### *Leasing*

Bij de stichting kunnen leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

### *Financiële instrumenten*

De effecten opgenomen onder de financiële vaste activa en de vlottende activa, voor zover deze betrekking hebben op de handelsportefeuille of met betrekking tot eigen-vermogensinstrumenten buiten de handelsportefeuille, alsmede derivaten met een onderliggende beursgenoteerde waarde, worden gewaardeerd tegen de reële waarde. Alle overige in de balans opgenomen financiële instrumenten zijn gewaardeerd tegen de (geamortiseerde) kostprijs.

De reële waarde is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en onafhankelijk van elkaar zijn. Indien niet direct een betrouwbare reële waarde is aan te wijzen, wordt de reële waarde benaderd door deze af te leiden uit de reële waarde van bestanddelen of van een soortgelijk financieel instrument, of met behulp van waarderingsmodellen en waarderingstechnieken. Hierbij wordt gebruikgemaakt van recente gelijksoortige 'at arm's length'-transacties, van de DCF-methode (contante waarde van kasstromen) en/of van optiewaarderingsmodellen, rekening houdend met specifieke omstandigheden.

### *Rapporteringvaluta*

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

### *Verslaggevingsperiode*

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslaggevingsperiode van een kalenderjaar.

## Grondslagen voor waardering van activa en passiva

### *Materiële vaste activa*

Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

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



### *Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa*

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoop-overeenkomst; als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. De in aftrek te brengen kosten bij het bepalen van de opbrengstwaarde zijn gebaseerd op de geschatte kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de verkoop en nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Voor de bepaling van de bedrijfswaarde wordt een inschatting gemaakt van de toekomstige netto kasstromen bij voortgezet gebruik van het actief / de kasstroomgenererende eenheid; vervolgens worden deze kasstromen contant gemaakt waarbij een disconteringsvoet wordt gehanteerd. De disconteringsvoet geeft geen risico's weer waarmee in de toekomstige kasstromen al rekening is gehouden.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord. Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen.

### *Vorderingen*

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

### *Liquide middelen*

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### *Eigen vermogen*

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



### *Vorzieningen*

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

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

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

#### Pensioenen:

- Verdi Onderwijs heeft één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling welke wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerders, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenverplichtingen worden 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 verplichtingen tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van tekorten bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Per 31 december 2023 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 110,5%;

- Verdi Start heeft eveneens één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling welke wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerders, te weten het bedrijfstakpensioenfonds PFZW. De pensioenverplichtingen worden 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. Per 31 december 2023 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 106,3%.

#### Voorziening groot onderhoud:

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten voor de gebouwen wordt bepaald op basis van te verwachten kosten over een reeks van jaren op basis van een onderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. De voorziening wordt gewaardeerd tegen nominale waarde. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. Bij de vorming van de voorziening is gebruik gemaakt van de tijdelijke regeling die deze werkwijze toestaat.

#### Voorziening jubilea:

Er is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij 25-jarig respectievelijk 40-jarig dienstverband van medewerkers.

#### Voorziening loondoorbetaling bij ziekte:

De voorziening vanwege loondoorbetaling bij ziekte wordt gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. In deze voorziening zijn tevens begrepen eventuele ontslagvergoedingen te betalen aan deze personeelsleden. De voorziening loondoorbetaling bij ziekte wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte loondoorbetalingen gedurende het dienstverband.

### *Kortlopende schulden*

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

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

### *Overlopende passiva*

De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen voor zover ze niet onder andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

## **Grondslagen voor bepaling van het resultaat**

### *Algemeen*

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

### *Rijksbijdragen*

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

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

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

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

### *Overige overheidsbijdragen*

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

### *Overige baten*

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

### *Personeelsbeloningen*

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

Verdi heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Zie ook de grondslagen voor waardering van activa en passiva, bij Pensioenvoorziening.

### *Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa*

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

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

#### *Financiële baten en lasten*

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

#### **Grondslagen voor het kasstroomoverzicht**

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

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.



## Verdi Geconsolideerd

### 3.2.1 Algemeen

In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in de samengevoegde enkelvoudige jaarrekeningen van Verdi Onderwijs en Verdi Start. De verplichting tot het opstellen van een geconsolideerde jaarrekening is per 1 januari 2022 ontstaan doordat Verdi Onderwijs op die datum de aandelen van Verdi Start heeft verkregen. Bij het opstellen van de geconsolideerde cijfers van Verdi zijn alle onderlinge transacties tussen Verdi Onderwijs en Verdi Start geëlimineerd. Hiermee wordt voorkomen dat de onderlinge transacties in het totaaloverzicht bij elkaar worden opgeteld waardoor een scheef beeld zou ontstaan. Deze onderlinge transacties hadden in 2023 voornamelijk betrekking op de kosten en baten als gevolg van het uitlenen van personeel en huur van ruimtes in schoolgebouwen.

In onderstaande paragraaf wordt globaal inzicht gegeven in de cijfers, een uitgebreidere toelichting op de cijfers van Verdi Onderwijs is te vinden in paragraaf 3.3.

### 3.2.2 Balans en staat van baten en lasten

#### **Balans na resultaatbestemming per 31-12-23:**

	31-12-2023 € (x1.000)	31-12-2022 € (x1.000)
<b>ACTIVA</b>		
<i>Vaste activa</i>		
Immateriële vaste activa	-	-
Materiële vaste activa	3.118	3.173
Financiële vaste activa	-	300
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>3.118</b>	<b>3.473</b>
<i>Vlottende activa</i>		
Voorraden	-	-
Vorderingen	1.081	706
Effecten	-	-
Liquide middelen	11.157	8.694
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>12.238</b>	<b>9.400</b>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>15.356</b>	<b>12.873</b>
<b>PASSIVA</b>		
Eigen vermogen	7.330	7.037
Voorzieningen	3.093	2.574
Langlopende schulden	-	-
Kortlopende schulden	4.933	3.262
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>15.356</b>	<b>12.873</b>

## Staat van baten en lasten 2023:

	Realisatie 2023 € (x1.000)	Begroting 2023 € (x1.000)	Realisatie 2022 € (x1.000)
<b>BATEN</b>			
Rijksbijdragen	27.826	25.758	25.808
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	1.243	913	1.331
Overige baten	1.091	699	878
<b>Totaal baten</b>	<b>30.160</b>	<b>27.370</b>	<b>28.017</b>
<b>LASTEN</b>			
Personeelslasten	24.663	23.688	22.817
Afschrijvingen	641	713	776
Huisvestingslasten	2.687	1.992	2.122
Overige lasten	2.212	1.684	2.202
<b>Totaal lasten</b>	<b>30.203</b>	<b>28.077</b>	<b>27.917</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-43</b>	<b>-707</b>	<b>100</b>
<b>FINANCIËLE BATEN EN LASTEN</b>			
	<b>352</b>	<b>-</b>	<b>34</b>
<b>Resultaat</b>	<b>309</b>	<b>-707</b>	<b>134</b>
<b>Belastingen</b>	<b>16</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
<b>Resultaat deelnemingen</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Resultaat na belastingen</b>	<b>293</b>	<b>-712</b>	<b>128</b>
<b>Resultaat aandeel van derden</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Nettoresultaat</b>	<b>293</b>	<b>-712</b>	<b>128</b>
<b>Totaal resultaat</b>	<b>293</b>	<b>-712</b>	<b>128</b>

## Toelichting op de balans:

ACTIVA											
	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	Boekwaarde 01-01-2023	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Desinvesteringen aanschafwaarde afgeschreven activa	Desinvesteringen cumulatieve afschr afgeschreven activa	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	Boekwaarde 31-12-2023
	€ (x1.000)	€ (x1.000)	€ (x1.000)	€ (x1.000)	€ (x1.000)	€ (x1.000)			€ (x1.000)	€ (x1.000)	€ (x1.000)
<b>Materiële vaste activa</b>											
Gebouwen en terreinen	639	245	394	137	4	21	11	11	765	259	506
Inventaris en apparatuur	7.502	4.943	2.559	390	18	547	375	375	7.517	5.133	2.384
Andere vaste bedrijfsmiddelen	278	55	220	60	-	52	-78	-78	416	188	228
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>8.419</b>	<b>5.246</b>	<b>3.173</b>	<b>587</b>	<b>22</b>	<b>620</b>	<b>308</b>	<b>308</b>	<b>8.698</b>	<b>5.580</b>	<b>3.118</b>

	Boekwaarde 01-01-2023	Investerings en verstraakte leningen	Desinvesteringen en afgeloste leningen	Resultaat deelnemingen	Boekwaarde 31-12-2023
	€ (x1.000)	€ (x1.000)	€ (x1.000)	€ (x1.000)	€ (x1.000)
<b>Financiële vaste activa</b>					
Deelneming Verdi Start	-	-	-	-	-
Overige vorderingen	300	-	300	-	-
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b>300</b>	<b>-</b>	<b>300</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

	31-12-2023 € (x1.000)	31-12-2022 € (x1.000)
<b>Vorderingen</b>		
Debiteuren	290	18
OCW / LNV	91	100
Overige overheden	71	132
Overige vorderingen	147	49
Overlopende activa		
- Vooruitbetaalde kosten	459	402
- Overige overlopende activa	23	5
<b>Totaal overlopende activa</b>	<b>482</b>	<b>407</b>
<b>Totaal vorderingen</b>	<b>1.081</b>	<b>706</b>

	31-12-2023 € (x1.000)	31-12-2022 € (x1.000)
<b>Liquide middelen</b>		
Kasmiddelen	-	-
Tegoeden op bank- en girorekeningen	11.157	8.694
<b>Totaal liquide middelen</b>	<b>11.157</b>	<b>8.694</b>

	Stand per 01-01-2023	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2023
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>				
Algemene reserve				
<i>Regulier resultaat</i>	5.830	41		5.871
<i>Stelsel wijziging groot onderhoud</i>				
Bestemmingsreserve (publiek)				
<i>Bestemmingsreserve NPO</i>	874	175	-	1.049
Bestemmingsreserve (privaat)				
<i>Bestemmingsreserve activiteitengelden</i>	42	9		51
<i>Algemene reserve Verdi Start</i>	147	68		215
<i>Geplaatst kapitaal Verdi Start</i>	144			144
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>7.037</b>	<b>293</b>	<b>-</b>	<b>7.330</b>

Het aandeel van Verdi Start in het eigen vermogen is apart inzichtelijk gemaakt als private bestemmingsreserve.

	Stand per 01-01-2023	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	(Stelsel)wijziging	Stand per 31-12-2023
<b>Voorzieningen</b>						
Personeelsvoorzieningen						
- <i>Jubilea</i>	197	-	-	8		189
- <i>Doorbetaling ziekte</i>	162	198	152	-	-	208
- <i>Duurzame inzetbaarheid</i>	63	16	-	-	-	79
Onderhoudsvoorziening	2.152	705	240	-	-	2.617
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>2.574</b>	<b>919</b>	<b>392</b>	<b>8</b>	<b>-</b>	<b>3.093</b>

Voorzieningen	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel > 1 jaar
Personeelsvoorzieningen	131	345
Onderhoudsvoorziening	273	2.344
	<b>404</b>	<b>2.689</b>

De dotatie aan de voorziening groot onderhoud is hoger dan begroot door het naar voren halen van bepaalde onderhoudswerkzaamheden op basis van de verwachte resterende gebruiksduur van het pand. De vrijval van de voorziening voor jubilea wordt veroorzaakt door de stijgende marktrente waardoor de contante waarde van de voorziening afneemt.

	31-12-2023 € (x1.000)	31-12-2022 € (x1.000)
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	663	406
Schulden aan OCW	-	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
- <i>Loonheffing</i>	1.070	964
- <i>Participatiefonds</i>	33	-1
- <i>Vervangingsfonds</i>	-	2
- <i>Overige belastingen</i>	-	-
	<hr/>	<hr/>
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	1.103	965
Schulden ter zake van pensioenen	295	284
Overige kortlopende schulden	26	309
De overlopende passiva		
- <i>Vooruitontvangen ouderbijdragen</i>	132	59
- <i>Vooruitontvangen gelijke kansen subsidie</i>	-	-
- <i>Vooruitontvangen subsidie gemeente</i>	534	66
- <i>Vooruitontvangen doelsubsidies OCW</i>	225	47
- <i>Vooruitontvangen bijdrage nieuwbouw</i>	839	72
- <i>Vakantiegeld</i>	808	719
- <i>Bindingstoelage</i>	69	70
- <i>Nog te besteden innovatiegelden POS</i>	104	111
- <i>Overige</i>	135	154
	<hr/>	<hr/>
Overlopende passiva	2.846	1.298
	<hr/>	<hr/>
<b>Kortlopende schulden, totaal</b>	<b><u>4.933</u></b>	<b><u>3.262</u></b>

Als gevolg van met name de nieuwbouw van Bernadette en Wijzelaar (voorheen Bunders) is een bedrag vooruit ontvangen van de gemeente om de bouwkosten te dekken. Daarnaast is er een grote subsidie ontvangen van de gemeente ter bevordering van het lezen.



## Toelichting op de staat van baten en lasten:

	2023 € (x1.000)	Begroting 2023 € (x1.000)	2022 € (x1.000)
<b>BATEN</b>			
<b>Rijksbijdragen</b>			
Rijksbijdragen OCW/EZ			
- OCW Algemeen	24.504	23.175	21.558
- OCW onderwijs achterstanden	603	574	478
- OCW bekostiging NPO	1.189	1.160	2.345
- OCW overig	775	257	709
Totaal rijksbijdragen OCW/EZ	27.071	25.166	25.090
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	755	592	718
Totaal rijksbijdragen	27.826	25.758	25.808

	2023 € (x1.000)	Begroting 2023 € (x1.000)	2022 € (x1.000)
<b>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</b>			
Gemeentelijke bijdrage			
- Bijdrage educatie	1.182	872	1.266
- Bijdrage overig	61	41	65
Totaal gemeentelijke bijdrage	1.243	913	1.331
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	-	-
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	1.243	913	1.331

De stijging van de gemeentelijke bijdragen stijgt bij Verdi Start door de toename van het aantal VE peuters en een stijging van het uurtarief ten opzichte van voorgaand jaar.

	2023 € (x1.000)	Begroting 2023 € (x1.000)	2022 € (x1.000)
<b>Overige baten</b>			
Verhuur	222	179	183
Detachering personeel	91	46	79
Sponsoring	-	-	-
Ouderbijdragen	662	389	444
Overige	116	85	172
Totaal overige baten	1.091	699	878

De stijging van de ouderbijdrage wordt veroorzaakt door diverse ontwikkelingen binnen Verdi Start; een stijging van het uurtarief, de verlengde openingstijden van de reguliere peuteropvang en een wijziging in de subsidie waardoor de eerste 2 VE dagdelen indien mogelijk via de reguliere kinderopvang regeling vergoed worden aan ouders.

	2023 € (x1.000)	Begroting 2023 € (x1.000)	2022 € (x1.000)
<b>LASTEN</b>			
<b>Personeelslasten</b>			
<b>Lonen en salarissen</b>			
- Brutolonen en salarissen	18.206	17.411	16.548
- Sociale lasten	2.601	2.455	2.341
- Pensioenpremies	2.556	2.616	2.428
- Premie participatiefonds	377	274	248
- Premie vervangingsfonds	-	-	8
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal lonen en salarissen	23.740	22.756	21.573
<b>Overige personele lasten</b>			
- Dotaties personele voorzieningen	214	1	190
- Vrijval personele voorzieningen	-160	-	-105
- Extern personeel algemeen	275	526	164
- Extern personeel NPO	266	254	336
- Nascholing	351	330	273
- Nascholing NPO	127	92	121
- Bedrijfsgezondheidszorg	56	72	86
- Overig	338	164	370
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Totaal overige personele lasten	1.467	1.439	1.435
<b>Af: uitkeringen</b>	544	507	191
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Totaal personele lasten</b>	<u>24.663</u>	<u>23.688</u>	<u>22.817</u>

De stijging van de salariskosten wordt grotendeels veroorzaakt door een stijging van de CAO lonen.

	2023 € (x1.000)	Begroting 2023 € (x1.000)	2022 € (x1.000)
<b>Afschrijvingen</b>			
<b>Materiële vaste activa</b>			
- Afschrijvingskosten	620	713	615
- Desinvesteringen	21	-	161
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Totaal afschrijvingen</b>	<u>641</u>	<u>713</u>	<u>776</u>
Gehanteerde afschrijvingspercentages:			
- Gebouwen	2,5% (40 jaar)		
- Meubilair	5% (20 jaar)		
- Inventaris en apparatuur	10% a 20% (5 a 10 jaar)		
- Leermiddelen	12,5% (8 jaar)		
- ICT	12,5% a 25% (4 a 8 jaar)		
- Overig	10% (10 jaar)		

	2023 € (x1.000)	Begroting 2023 € (x1.000)	2022 € (x1.000)
<b>Huisvestingslasten</b>			
<b>Huur</b>	113	96	127
<b>Verzekeringen</b>	64	59	40
<b>Onderhoud</b>			
- Dotatie onderhoudsvoorziening	705	330	492
- Overdracht onderhoudsbudget aan gemeente	187	147	143
- Contract onderhoud	68	60	55
- Schouwing en bouwbegeleiding	20	-	68
- Storingen	48	40	31
- Duurzaamheid, esthetiek en functionaliteit	180	250	237
- Beveiliging	8	8	8
- Overig	1	-	-
<b>Totaal onderhoud</b>	<b>1.217</b>	<b>835</b>	<b>1.034</b>
<b>Energie en water</b>	<b>424</b>	<b>432</b>	<b>330</b>
<b>Schoonmaakkosten</b>			
- Contract schoonmaak	356	365	345
- Inspecties	9	6	8
- Overige schoonmaakkosten	64	51	54
<b>Totaal schoonmaakkosten</b>	<b>429</b>	<b>422</b>	<b>407</b>
<b>Heffingen</b>	<b>81</b>	<b>78</b>	<b>86</b>
<b>Overige</b>	<b>359</b>	<b>70</b>	<b>98</b>
<b>Totaal huisvestingslasten</b>	<b><u>2.687</u></b>	<b><u>1.992</u></b>	<b><u>2.122</u></b>

De dotatie aan de voorziening groot onderhoud is hoger door het naar voren schuiven van onderhoudswerkzaamheden zoals benoemd bij de toelichting op de voorzieningen. De stijging van de kosten voor energie wordt veroorzaakt door stijging van de tarieven, het verbruik is gedaald.

Bij de overige huisvestingslasten staan kosten in verband met de verhuizing van de nieuwkomersschool De Horizon.



	2023 € (x1.000)	Begroting 2023 € (x1.000)	2022 € (x1.000)
<b>Overige instellingslasten</b>			
<b>Administratie- en beheerslasten</b>			
- Kopieerkosten	179	207	192
- Telefoonkosten	96	82	82
- Accountantskosten	44	30	34
- Contributies	45	37	41
- Administratiekantoor			-
- Overig	8	9	17
Totaal administratie- en beheerslasten	372	365	366
<b>Inventaris, apparatuur en leermiddelen</b>			
- Software licentiekosten	327	299	306
- Leermiddelen licenties	302	204	220
- Leermiddelen materialen	243	208	222
- Leermiddelen NPO	42	67	179
- Cultuur, techniek en sport	153	94	125
- Inventaris en apparatuur	30	33	38
- Overig	273	122	154
Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen	1.370	1.027	1.244
<b>Overige</b>			
- Deskundigenadvies	147	105	142
- PR en representatie	89	81	59
- Kosten MR/GMR/OR	115	52	112
- Overig	119	54	280
Totaal overige	470	292	592
<b>Totaal overige instellingslasten</b>	<b>2.212</b>	<b>1.684</b>	<b>2.202</b>
<i>Uitsplitsing honorarium</i>			
Onderzoek jaarrekening	36	25	29
Andere opdrachten	-	-	1
Totaal accountantslasten	36	25	30

	2023 € (x1.000)	Begroting 2023 € (x1.000)	2022 € (x1.000)
<b>FINANCIËLE BATEN EN LASTEN</b>			
<b>Rentebaten</b>	352	-	44
<b>Rentelasten (-/-)</b>	-	-	10
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>352</b>	<b>-</b>	<b>34</b>

	2023 € (x1.000)	Begroting 2023 € (x1.000)	2022 € (x1.000)
<b>Belastingen (-/-)</b>	16	5	6
<b>Resultaat deelnemingen</b>		-	-
<b>Aandeel derden in resultaat</b>	-	-	-
<b>Buitengewoon resultaat</b>	-	-	-

Door de stijging van de marktrente stijgen de rente baten, binnen het schatkistbankieren worden de rentes direct doorberekend naar de klant.

## Kasstromen overzicht:

	Realisatie 2023   (x1.000)	Realisatie 2022   (x1.000)
<b>Bedragen: x1</b>		
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
<b>Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>	-43	100
<b>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat</b>		
- Afschrijvingen	641	775
- Mutaties voorzieningen	519	547
	<u>1.160</u>	<u>1.322</u>
<b>Veranderingen in vlottende middelen</b>		
- Voorraden (-/-)	-	-
- Vorderingen (-/-)	375	-847
- Schulden	1.672	214
	<u>1.297</u>	<u>1.061</u>
<b>Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	1.297	1.061
<b>Ontvangen interest</b>	352	44
<b>Betaalde interest (-/-)</b>	-	10
<b>Betaaldse belastingen</b>	-16	-6
	<u>336</u>	<u>28</u>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<u><u>2.750</u></u>	<u><u>2.511</u></u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
<b>Investerings in materiële vaste activa (-/-)</b>	587	597
<b>Overige investeringen in financiële vaste activa (-/-)</b>	-300	-
	<u>-287</u>	<u>-597</u>
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<u><u>-287</u></u>	<u><u>-597</u></u>
<b>Overige balansmutaties</b>		-440
<b>Mutatie liquide middelen</b>	<b>2.463</b>	<b>1.474</b>

## Verdi Onderwijs

In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in enkelvoudige jaarrekening van Verdi Onderwijs. Er wordt ingegaan op de staat van baten en lasten over 2023, op het meerjarige perspectief tot en met 2028 en tenslotte op de vermogenspositie van Verdi Onderwijs.

### 3.3.1 Staat van baten en lasten en balans 2023

#### **Balans Verdi Onderwijs na resultaat bestemming**

	31-12-2023 € (x1.000)	31-12-2022 € (x1.000)
<b>ACTIVA</b>		
<i>Vaste activa</i>		
Immateriële vaste activa	-	-
Materiële vaste activa	3.042	3.126
Financiële vaste activa	394	626
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>3.436</b>	<b>3.752</b>
<i>Vlottende activa</i>		
Vorraden	-	-
Vorderingen	1.057	726
Effecten	-	-
Liquide middelen	10.765	8.077
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>11.822</b>	<b>8.803</b>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>15.258</b>	<b>12.555</b>
<b>PASSIVA</b>		
Eigen vermogen	7.329	7.036
Voorzieningen	3.090	2.570
Langlopende schulden	-	-
Kortlopende schulden	4.839	2.949
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>15.258</b>	<b>12.555</b>

## Staat van baten en lasten Verdi Onderwijs:

	Realisatie 2023 € (x1.000)	Begroting 2023 € (x1.000)	Realisatie 2022 € (x1.000)
<b>BATEN</b>			
Rijksbijdragen	27.826	25.758	25.808
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	505	328	636
Overige baten	626	468	633
<b>Totaal baten</b>	<b>28.957</b>	<b>26.554</b>	<b>27.077</b>
<b>LASTEN</b>			
Personeelslasten	23.701	23.010	22.021
Afschrijvingen	634	706	772
Huisvestingslasten	2.613	1.931	2.089
Overige lasten	2.134	1.642	2.136
<b>Totaal lasten</b>	<b>29.082</b>	<b>27.289</b>	<b>27.018</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-125</b>	<b>-735</b>	<b>59</b>
<b>FINANCIËLE BATEN EN LASTEN</b>			
	<b>350</b>	<b>-</b>	<b>34</b>
<b>Resultaat</b>	<b>225</b>	<b>-735</b>	<b>93</b>
<b>Belastingen</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Resultaat deelnemingen</b>	<b>68</b>	<b>-</b>	<b>326</b>
<b>Resultaat na belastingen</b>	<b>293</b>	<b>-735</b>	<b>419</b>
<b>Resultaat aandeel van derden</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Nettoresultaat</b>	<b>293</b>	<b>-735</b>	<b>419</b>
<b>Buitengewoon resultaat</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Totaal resultaat</b>	<b>293</b>	<b>-735</b>	<b>419</b>



## Kasroom overzicht Verdi Onderwijs:

	Realisatie 2023 € (x1.000)	Realisatie 2022 € (x1.000)
<b>Bedragen: x1</b>		
<b>Kasroom uit operationele activiteiten</b>		
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-125	59
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat		
- Afschrijvingen	634	771
- Mutaties voorzieningen	520	548
	<u>1.154</u>	<u>1.319</u>
Veranderingen in vlottende middelen		
- Vorderingen (-/-)	331	-835
- Schulden	1.890	9
	<u>1.559</u>	<u>844</u>
Totaal kasroom uit bedrijfsoperaties		
Ontvangen interest	350	44
Betaalde interest (-/-)	-	10
	<u>350</u>	<u>34</u>
Kasroom uit operationele activiteiten	<u><u>2.938</u></u>	<u><u>2.256</u></u>
<b>Kasroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investeringen in materiële vaste activa (-/-)	551	588
Desinvesteringen in immateriële vaste activa	22	-
Investeringen in deelnemingen en samenwerkingsverbanden (-/-)	68	326
Mutaties leningen (-/-)	-	-
Overige investeringen in financiële vaste activa (-/-)	-300	-
	<u>-297</u>	<u>-914</u>
Totaal kasroom uit investeringsactiviteiten		
Overige balansmutaties	46	-115
<b>Mutatie liquide middelen</b>	<b>2.687</b>	<b>1.227</b>

## Toelichting op de balans Verdi Onderwijs

ACTIVA											
	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	Boekwaarde 01-01-2023	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Desinvesteringen aanschafwaarde afgeschreven activa	Desinvesteringen cumulatieve afschr afgeschreven activa	Aanschafprijs	Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	Boekwaarde 31-12-2023
	€ (x1.000)	€ (x1.000)	€ (x1.000)	€ (x1.000)	€ (x1.000)	€ (x1.000)			€ (x1.000)	€ (x1.000)	€ (x1.000)
Materiële vaste activa											
Gebouwen en terreinen	628	243	385	137	4	19	11	11	754	255	499
Inventaris en apparatuur	7.460	4.936	2.524	363	18	542	375	375	7.448	5.121	2.327
Andere vaste bedrijfsmiddelen	275	58	217	51	-	52	-78	-78	404	188	216
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>8.363</b>	<b>5.237</b>	<b>3.126</b>	<b>551</b>	<b>22</b>	<b>613</b>	<b>308</b>	<b>308</b>	<b>8.606</b>	<b>5.564</b>	<b>3.042</b>

	Boekwaarde 01-01-2023	Investerings en verstrekte leningen	Desinvesteringen en afgeloste leningen	Resultaat deelnemingen	Boekwaarde 31-12-2023
	€ (x1.000)	€ (x1.000)	€ (x1.000)	€ (x1.000)	€ (x1.000)
Deelneming Verdi Start	326	-	-	68	394
Overige vorderingen	300	-	300	-	-
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b>626</b>	<b>-</b>	<b>300</b>	<b>68</b>	<b>394</b>

Binnen de materiële vaste activa valt op dat minder geïnvesteerd is dan begroot (€ 725.000), deels doordat investeringen als gevolg van nieuwbouw zijn doorgeschoven in verband met de geplande datum van oplevering. Daarnaast zet de ontwikkeling binnen leermiddelen door dat investeringen worden vervangen voor licenties. De desinvesteringen worden veroorzaakt door de geplande oplevering van diverse nieuwbouwpanden waardoor we bepaalde activa korter dan normaal gebruiken en versneld afschrijven.

Onder de financiële vaste activa wordt het resultaat van de deelneming in Verdi Start inzichtelijk gemaakt. De deposito die is opgenomen onder de overige vorderingen is begin 2023 vrijgevallen.

	31-12-2023 € (x1.000)	31-12-2022 € (x1.000)
<b>Vorderingen</b>		
Debiteuren	303	48
OCW / LNV	91	100
Overige overheden	69	132
Overige vorderingen	117	41
Overlopende activa		
- Vooruitbetaalde kosten	459	402
- Overige overlopende activa	18	3
<b>Totaal overlopende activa</b>	<b>477</b>	<b>405</b>
<b>Totaal vorderingen</b>	<b>1.057</b>	<b>726</b>

De stijging van de post debiteuren wordt veroorzaakt door een vordering op de gemeente inzake de uitbetaling van een deel van de subsidie voor stimulering van het lezen. De vordering op OCW die staat opgenomen, heeft betrekking op de aanvullende bekostiging in verband met de eerste opvang nieuwkomers voor De Horizon.

	31-12-2023 € (x1.000)	31-12-2022 € (x1.000)
<b>Liquide middelen</b>		
Kasmiddelen	-	-
Tegoeden op bank- en girorekeningen	10.765	8.077
<b>Totaal liquide middelen</b>	<b>10.765</b>	<b>8.077</b>

De stijging van de liquide middelen wordt veroorzaakt door het vrijvallen van de deposito, zie vaste activa. Daarnaast door ontvangen voorschotten van de gemeente inzake de realisatie van nieuwbouw en tenslotte vooruit ontvangen subsidies.

	Stand per 01-01-2023	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2023
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>				
Algemene reserve				
<i>Regulier resultaat</i>	5.794	41		5.835
<i>Stelsel wijzigiging groot onderhoud</i>				
Bestemmingsreserve (publiek)				
<i>Bestemmingsreserve NPO</i>	874	175	-	1.049
Bestemmingsreserve (privaat)				
<i>Bestemmingsreserve activiteitengelden</i>	42	9		51
<i>Deelneming Verdi Start</i>	326	68		394
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>7.036</b>	<b>293</b>	<b>-</b>	<b>7.329</b>

De in 2023 niet bestede NPO gelden zijn toegevoegd aan de bestemmingsreserve NPO, de komende jaren zal deze reserve worden afgebouwd zodat alle NPO gelden ook daadwerkelijk besteed worden. Voor het resultaat van de deelneming in Verdi Start is een private bestemmingsreserve gevormd om dit aandeel binnen het eigen vermogen apart inzichtelijk te houden.

	Stand per 01-01-2023	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stelselwijziging	Stand per 31-12-2023
<b>Voorzieningen</b>						
Personeelsvoorzieningen						
<i>- Jubilea</i>	193		-	7	-	186
<i>- Doorbetaling ziekte</i>	162	198	152		-	208
<i>- Duurzame inzetbaarheid</i>	63	16	-	-	-	79
Onderhoudsvoorziening	2.152	705	240	-	-	2.617
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>2.570</b>	<b>919</b>	<b>392</b>	<b>7</b>	<b>-</b>	<b>3.090</b>

Voorzieningen	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel > 1 jaar
Personeelsvoorzieningen	131	342
Onderhoudsvoorziening	273	2.344
	<b>404</b>	<b>2.686</b>

De vrijval binnen de jubilea voorziening is het gevolg van een stijging van de marktrente. Dit heeft impact op de contante waarde van de verplichting.

Als gevolg van het langdurige verzuim zoals toegelicht in paragraaf 2.2 is er geld toegevoegd aan de voorziening doorbetaling ziekte.

Er is extra geld toegevoegd aan de onderhoudsvoorziening als gevolg van indexatie en het naar voren halen van onderhoudswerkzaamheden op basis van de verwachte gebruiksduur van diverse panden.

	31-12-2023 € (x1.000)	31-12-2022 € (x1.000)
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	727	388
Schulden aan OCW	-	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
- <i>Loonheffing</i>	1.044	934
- <i>Participatiefonds</i>	33	-1
- <i>Vervangingsfonds</i>	-	2
- <i>Overige belastingen</i>	-	-
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	1.077	935
Schulden ter zake van pensioenen	295	268
Overige kortlopende schulden	17	181
De overlopende passiva		
- <i>Vooruitontvangen ouderbijdragen</i>	67	59
- <i>Vooruitontvangen gelijke kansen subsidie</i>	-	-
- <i>Vooruitontvangen subsidie gemeente</i>	534	13
- <i>Vooruitontvangen doelsubsidies OCW</i>	225	47
- <i>Vooruitontvangen bijdrage nieuwbouw</i>	839	72
- <i>Vakantiegeld</i>	773	688
- <i>Bindingstoelage</i>	69	70
- <i>Nog te besteden innovatiegelden POS</i>	104	111
- <i>Overige</i>	112	117
Overlopende passiva	2.723	1.177
<b>Kortlopende schulden, totaal</b>	<b>4.839</b>	<b>2.949</b>

De stijging van de post crediteuren wordt voornamelijk veroorzaakt door diverse facturen in verband met de nieuwbouw van scholen. De stijging binnen de rubriek overlopende passiva wordt veroorzaakt door ontvangen voorschotten van de gemeente inzake de nieuwbouw. Daarnaast is er een gemeentelijke subsidie ontvangen om het lezen te stimuleren.

## Niet uit de balans blijkende verplichtingen Verdi Onderwijs

### Meerjarige financiële verplichtingen

#### Huurovereenkomst:

1. Door Verdi is een huurovereenkomst afgesloten ten behoeve van kantoorruimte van het stoffkantoor die loopt tot en met december 2027. De jaarlijkse verplichting bedraagt afgerond € 47.000 per jaar.
2. Door Verdi is een huurovereenkomst afgesloten ten behoeve van een werkplaats die loopt tot 1 maart 2027. De jaarlijkse verplichting bedraagt afgerond € 12.200,- per jaar.

#### Leaseverplichtingen:

1. Door Verdi is een leaseovereenkomst afgesloten voor kopieerapparatuur, De overeenkomst loopt tot 30 juni 2024, De kosten bedragen afgerond € 27.500,- per jaar, het werkelijke verbruik wordt o.b.v. nacalculatie afgerekend.

#### Overige meerjarige financiële verplichtingen:

1. Raamovereenkomst voor de levering van het Onderwijs Leer Pakket met Reinders, looptijd tm 14-03-2026.
2. Raamovereenkomst voor schoonmaakwerkzaamheden met IBN groep, looptijd tm 1-10-2023 met een verlengingsoptie tot 1-10-2027
3. Raamovereenkomst voor de levering van elektra met Engie, looptijd tm 31-12-2025
4. Raamovereenkomst voor de levering van gas met Engie, looptijd tm 31-12-2025
4. Raamovereenkomsten voor de levering van Hardware ICT met Bechtle, Odin, Prowise, Sinus en Vitasys met een looptijd tm 31-4-2025

## Toelichting op de staat van baten en lasten Verdi Onderwijs

	2023 € (x1.000)	Begroting 2023 € (x1.000)	2022 € (x1.000)
<b>BATEN</b>			
<b>Rijksbijdragen</b>			
<b>Rijksbijdragen OCW/EZ</b>			
- OCW Algemeen	24.504	23.175	21.558
- OCW onderwijs achterstanden	603	574	478
- OCW bekostiging NPO	1.189	1.160	2.345
- OCW overig	775	257	709
<b>Totaal rijksbijdragen OCW/EZ</b>	<b>27.071</b>	<b>25.166</b>	<b>25.090</b>
<b>Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV</b>	<b>755</b>	<b>592</b>	<b>718</b>
<b>Totaal rijksbijdragen</b>	<b>27.826</b>	<b>25.758</b>	<b>25.808</b>

De stijging van de rijksbijdragen ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt door de aanpassing van de bekostiging als gevolg van cao afspraken.

Daarnaast stijgen de overige rijksbijdragen als gevolg van een toename van de aanvullende bekostiging voor nieuwkomers. Ook was de groeibekostiging hoger dan begroot.

De NPO baten zijn sterk gedaald ten opzicht van voorgaand jaar, dit komt omdat deze subsidie liep tot 1 augustus 2023.

Vanuit het samenwerkingsverband zijn er meer gelden ontvangen dan begroot, dit in verband met de toekenning van enkele incidentele subsidies, bijvoorbeeld in het kader van inclusiever onderwijs, de versterking van de samenwerking tussen onderwijs en opvang en de afbouw van het vermogen van het samenwerkingsverband 30 06.

	2023 € (x1.000)	Begroting 2023 € (x1.000)	2022 € (x1.000)
<b>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</b>			
Gemeentelijke bijdrage			
- Bijdrage educatie	444	287	571
- Bijdrage overig	61	41	65
Totaal gemeentelijke bijdrage	505	328	636
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	-	-
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	505	328	636

De stijging ten opzichte van begroting van de gemeentelijke bijdragen wordt evenals voorgaand jaar veroorzaakt door de nieuwkomersschool de Horizon.

	2023 € (x1.000)	Begroting 2023 € (x1.000)	2022 € (x1.000)
<b>Overige baten</b>			
Verhuur	280	237	237
Detachering personeel	168	146	157
Sponsoring	-	-	-
Ouderbijdragen	70	-	60
Overige	108	85	179
Totaal overige baten	626	468	633

De verhuur baten stijgen door indexatie en meer gedeeld gebruik van ruimtes, met name ten behoeve van BSO. De stijging binnen de rubriek detachering wordt veroorzaakt door stijgende loonkosten als gevolg van cao ontwikkelingen en daarnaast de detachering van interim directie aan Verdi Start. De stijging van de ouderbijdragen is het gevolg van de toegenomen kosten voor activiteiten. De vaste vergoeding die alle ouderraden en ouderverengingen van Verdi krijgen, is om diezelfde reden eveneens toegenomen.

	2023 € (x1.000)	Begroting 2023 € (x1.000)	2022 € (x1.000)
<b>LASTEN</b>			
<b>Personeelslasten</b>			
<b>Lonen en salarissen</b>			
- Brutolonen en salarissen	17.184	16.913	15.796
- Sociale lasten	2.420	2.370	2.213
- Pensioenpremies	2.482	2.526	2.359
- Premie participatiefonds	377	274	248
- Premie vervangingsfonds	-	-	8
<b>Totaal lonen en salarissen</b>	<b>22.463</b>	<b>22.083</b>	<b>20.624</b>
<b>Overige personele lasten</b>			
- Dotaties personele voorzieningen	214	-	190
- Vrijval personele voorzieningen	-159	-	-104
- Extern personeel algemeen	451	327	224
- Extern personeel payroll	121	229	65
- Extern personeel vervangingen	43	-	46
- Extern personeel NPO	266	254	336
- Nascholing	335	300	265
- Nascholing NPO	127	92	121
- Bedrijfsgezondheidszorg	49	60	79
- Overig	324	166	360
<b>Totaal overige personele lasten</b>	<b>1.771</b>	<b>1.428</b>	<b>1.582</b>
<b>Af: uitkeringen</b>	<b>533</b>	<b>501</b>	<b>185</b>
<b>Totaal personele lasten</b>	<b>23.701</b>	<b>23.010</b>	<b>22.021</b>
Het aantal FTE per 31-12 per functiegroep			
- Directie (excl bestuur)	18,1		19,3
- Onderwijzend personeel (excl LIO)	215,3		217,4
- Onderwijs ondersteunend personeel	54,6		38,5

De lonen en salariskosten zijn gestegen als gevolg van cao ontwikkelingen. Door het lerarentekort was het niet mogelijk om alle gewenste formatieruimte in te vullen, met name op het gebied van de NPO plannen maar ook enkele reguliere plekken in de geplande boven formatie inzet van personeel. Hierdoor valt de stijging van de kosten lager uit dan de compensatie aan de batenkant. De niet bestede NPO gelden zijn toegevoegd aan de bestemmingsreserve NPO.

Zoals bij de toelichting op de balans reeds is vermeld, heeft er een dotatie plaatsgevonden voor langdurig ziek personeel. Dit was niet begroot en valt grotendeels weg tegen de vrijval van deze zelfde voorziening die eveneens niet begroot was.

De post extern personeel is in totaal min of meer in lijn met de begroting, er is alleen geschoven binnen de diverse typen extern personeel. De afwijking binnen de overige personeelskosten wordt veroorzaakt door diverse projecten, voornamelijk bij nieuwkomersschool De Horizon.

Als gevolg van het lerarentekort en inhoudelijke keuzes, is er een toename van het aantal FTE onderwijs ondersteunend personeel in 2023.



	2023 € (x1.000)	Begroting 2023 € (x1.000)	2022 € (x1.000)
<b>Afschrijvingen</b>			
<b>Materiële vaste activa</b>			
- Afschrijvingskosten	613	706	611
- Desinvesteringen	21	-	161
<b>Totaal afschrijvingen</b>	<u>634</u>	<u>706</u>	<u>772</u>
Gehanteerde afschrijvingspercentages:			
- Gebouwen	2,5% (40 jaar)		
- Meubilair	5% (20 jaar)		
- Inventaris en apparatuur	10% a 20% (5 a 10 jaar)		
- Leermiddelen	12,5% (8 jaar)		
- ICT	12,5% a 25% (4 a 8 jaar)		
- Overig	10% (10 jaar)		

De afwijking van de afschrijvingskosten ten opzichte van de begroting wordt veroorzaakt doordat bepaalde investeringen als gevolg van nieuwbouw zijn doorgeschoven. Daarnaast worden investeringen in leermiddelen steeds vaker vervangen door licenties.

	2023 € (x1.000)	Begroting 2023 € (x1.000)	2022 € (x1.000)
<b>Huisvestingslasten</b>			
<b>Huur</b>	86	73	103
<b>Verzekeringen</b>	33	40	40
<b>Onderhoud</b>			
- Dotatie onderhoudsvoorziening	705	330	492
- Overdracht onderhoudsbudget aan gemeente	187	147	143
- Contract onderhoud	68	60	55
- Schouwing en bouwbegeleiding	20	-	68
- Storingen	48	40	31
- Duurzaamheid, esthetiek en functionaliteit	180	250	237
- Beveiliging	8	8	8
- Overig	-	-	-
<b>Totaal onderhoud</b>	<u>1.216</u>	<u>835</u>	<u>1.034</u>
<b>Energie en water</b>	421	432	329
<b>Schoonmaakkosten</b>			
- Contract schoonmaak	344	353	337
- Inspecties	9	6	8
- Overige schoonmaakkosten	64	51	54
<b>Totaal schoonmaakkosten</b>	<u>417</u>	<u>410</u>	<u>399</u>
<b>Heffingen</b>	81	78	86
<b>Overige</b>	359	63	98
<b>Totaal huisvestingslasten</b>	<u>2.613</u>	<u>1.931</u>	<u>2.089</u>

De dotatie aan de voorziening groot onderhoud was hoger dan begroot, deze stijging wordt veroorzaakt door de indexatie in de bouwwereld en het vervroegen van bepaalde onderhoudswerkzaamheden. De stijging van de aan de gemeente overgedragen onderhoudskosten wordt veroorzaakt door de tijdelijke huisvesting van een school in een gemeentelijk pand gedurende de nieuwbouw van de betreffende school. De uitgaven aan verduurzaming en het verbeteren van de uitstraling en functionaliteit van de scholen is lager dan begroot. Dit komt doordat een deel van de plannen gekwalificeerd moeten worden als investeringen en derhalve binnen de activa zijn verwerkt. De kosten voor energie zijn ondanks de aanzienlijke prijsstijgingen lager dan begroot. Dit is het gevolg van de toepassing van energiebesparende maatregelen/opwekking van energie door middel van zonnepanelen. De stijging van de overige huisvestingslasten wordt veroorzaakt door

verhuizingen en kosten voor projecten, voornamelijk ten behoeve van nieuwkomersschool De Horizon. Deze kosten zijn gedekt door subsidies en aanvullende rijksbijdragen.

	2023 € (x1.000)	Begroting 2023 € (x1.000)	2022 € (x1.000)
<b>Overige instellingslasten</b>			
<b>Administratie- en beheerslasten</b>			
- Kopieerkosten	179	207	192
- Telefoonkosten	96	82	82
- Accountantskosten	36	25	30
- Contributies	45	37	41
- Overig	8	9	16
<b>Totaal administratie- en beheerslasten</b>	<b>364</b>	<b>360</b>	<b>361</b>
<b>Inventaris, apparatuur en leermiddelen</b>			
- Software licentiekosten	309	284	290
- Leermiddelen licenties	302	204	220
- Leermiddelen materialen	211	202	215
- Leermiddelen NPO	42	67	179
- Cultuur, techniek en sport	153	94	125
- Inventaris en apparatuur	27	33	35
- Overig	272	122	154
<b>Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen</b>	<b>1.316</b>	<b>1.006</b>	<b>1.218</b>
<b>Overige</b>			
- Deskundigenadvies	143	105	137
- PR en representatie	87	77	56
- Kosten MR/GMR/OR	115	52	112
- Overig	109	42	252
<b>Totaal overige</b>	<b>454</b>	<b>276</b>	<b>557</b>
<b>Totaal overige instellingslasten</b>	<b>2.134</b>	<b>1.642</b>	<b>2.136</b>
<b>Uitsplitsing honorarium</b>			
Onderzoek jaarrekening	36	-	29
Andere opdrachten	-	-	1
<b>Totaal accountantslasten</b>	<b>36</b>	<b>-</b>	<b>30</b>

De licentiekosten voor leermiddelen zijn sterk gestegen. Bij vervanging van lesmethodes wordt steeds vaker gekozen voor licenties in verband met investeringen die worden afgeschreven. De afschrijvingskosten voor leermiddelen zijn zoals eerder genoemd ook lager dan begroot.

De overige kosten voor inventaris, apparatuur en leermiddelen zijn hoger door de eerder genoemde projecten waarvoor ook aanvullende baten zijn ontvangen.

De uitgaven voor deskundigen advies zijn hoger dan voorgaand jaar en begroot. Binnen het bestuur en de staf is er meer externe deskundigheid ingehuurd, dit in verband met lopende ontwikkelingen als gevolg van de fusie en in verband met de grote hoeveelheid werk die er te verrichten was in 2023. Het gaat dan bijvoorbeeld om ontwikkeling van kindcentra, kwaliteitsbeleid en personeelsbeleid. Daarnaast zijn er als gevolg van het hogere langdurige verzuim meer arbeidsdeskundige onderzoeken en tweede spoor trajecten ingekocht.

	2023 € (x1.000)	Begroting 2023 € (x1.000)	2022 € (x1.000)
<b>FINANCIËLE BATEN EN LASTEN</b>			
<b>Rentebaten</b>	<b>350</b>	<b>-</b>	<b>44</b>
<b>Rentelasten (-/-)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10</b>
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>350</b>	<b>-</b>	<b>34</b>

In lijn met de gestegen marktrente zijn de rentebaten ook sterk gestegen.

	2023 € (x1.000)	Begroting 2023 € (x1.000)	2022 € (x1.000)
Belastingen (-/-)	-	-	-
Resultaat deelnemingen	68	-	326
Aandeel derden in resultaat	-	-	-
Buitengewoon resultaat	-	-	-

Het resultaat uit de deelneming in Verdi Start over 2023 wordt hier verantwoord.

### Verbonden partijen Verdi Onderwijs

Verbonden partij, meerderheidsdeelnemingen (bedragen: x1)

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten (één of meer)	Eigen vermogen aan het eind van de periode	Resultaat	Omzet	Valt onder Burgerlijk wetboek 2, artikel 403	Deelname percentage	Consolidatie
Verdi Start	B.V.	Veghel	4	€ 394.000	€ -	€ 1.689.000	nvt	nvt	ja

Verbonden partij, minderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten (één of meer)	Deelname percentage
SWV 30.06	Vereniging	Oss	4	nvt

### Verantwoording Subsidies Verdi Onderwijs

G1A Subsidies zonder verrekeningsclausule, beknopt gespecificeerd

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond ?	
	Kenmerk	Datum		
Regeling expertise deling nieuwkomstersleerling	SEN22064	28-11-2022	Onderhanden	
Subsidieregeling onderwijsassistenten opleiden tot leraar	SOOL22603	11-11-2022	Onderhanden	
	SOOL22626	9-11-2022	Onderhanden	
	SOOL22790	19-12-2023	Onderhanden	
	SOOL23552	30-11-2023	Onderhanden	
	SOOL23553	30-11-2023	Onderhanden	
	SOOL23560	30-11-2023	Onderhanden	
	SOOL23561	30-11-2023	Onderhanden	
	SOOL23589	30-11-2023	Onderhanden	
	Subsidie versterking basisvaardigheden	VBV23-PO-1394	31-5-2023	Onderhanden
		VBV23-PO-1361	31-5-2023	Onderhanden
Lerarenbeurs studieverlof 2020	DL-B-110284	18-5-2009	Afgerond	
Lerarenbeurs studieverlof 2021	DL-B-110284	18-5-2009	Afgerond	
Lerarenbeurs studieverlof 2022	DL-B-110284	18-5-2009	Afgerond	

De uitvoering van de activiteiten gekoppeld aan bovengenoemde subsidies verloopt volgens plan. De regelingen lopen over meerdere jaren vandaar de status 'onderhanden'.

## WNT Topfunctionarissen Verdi Onderwijs

### WNT Vermelding bezoldiging topfunctionarissen 2023

Leidinggevend topfunctionaris (bedragen: x1)

Dienst-betrekking	Aanhef	Voorletters	Tussenvoegsel	Achternaam	Functie(s)	Aanvang functie	Einde functie	Taakomvang (fte)	Beloning en belastbare onkosten vergoedingen	Beloning betaalbaar op termijn	Totale bezoldiging	Herkend WNT maximum
Ja	dhr	P.W.J.M.		Meessen	Voorzitter cvb	1-1-2023	31-12-2023	0,975	127.032	20.300	147.332	155.025

dhr. Meessen is voor 0,025 fte werkzaam voor Verdi Start.

Berekening complexiteitspunten: 1A totale baten: 4 punten + 18 aantal leerlingen: 3 punten + 1C aantal onderwijssoorten: 1 punten = 8 punten  
8 punten valt in klasse C, dit komt overeen met € 159.000 per jaar bij een fulltime dienstverband

Toezichthoudend topfunctionaris (bedragen: x1)

Dienst-betrekking	Aanhef	Voorletters	Tussenvoegsel	Achternaam	Functie(s)	Aanvang functie	Einde functie	Beloning en belastbare onkosten vergoedingen	Totale bezoldiging	Herkend WNT-maximum
Nee	dhr	M.	van de	Louw	Voorzitter rvt	1-1-2023	31-12-2023	5.040	5.040	23.100
Nee	dhr	M.		Heeffter	Lid rvt	1-1-2023	31-7-2023	2.220	2.220	8.983
Nee	mevr.	S.	van den	Berg	Lid rvt	1-1-2023	31-12-2023	4.440	4.440	15.400
Nee	mevr.	C.	van	Bussel	Lid rvt	1-1-2023	31-12-2023	4.440	4.440	15.400
Nee	dhr	J.	van	Lieshout	Lid rvt	1-1-2023	31-12-2023	4.440	4.440	15.400
Nee	mevr.	J.		Hendriks	Lid rvt	1-1-2023	31-12-2023	4.440	4.440	15.400
Nee	dhr	M.		Stoker	Lid rvt	1-1-2023	31-12-2023	4.440	4.440	15.400

### WNT Vermelding bezoldiging topfunctionarissen 2022

Leidinggevend topfunctionaris (bedragen: x1)

Dienst-betrekking	Aanhef	Voorletters	Tussenvoegsel	Achternaam	Functie(s)	Aanvang functie	Einde functie	Taakomvang (fte)	Beloning en belastbare onkosten vergoedingen	Beloning betaalbaar op termijn	Totale bezoldiging	Herkend WNT maximum
Ja	dhr	B.J.D.M.		Tomas	Voorzitter rvb	1-1-2022	31-1-2022	1,000	10.336	1.848	12.184	12.833
Ja	dhr	P.W.J.M.		Meessen	Voorzitter cvb	1-1-2022	31-12-2022	0,975	113.342	19.821	133.163	150.150

Berekening complexiteitspunten: 1A totale baten: 4 punten + 18 aantal leerlingen: 3 punten + 1C aantal onderwijssoorten: 1 punten = 8 punten  
8 punten valt in klasse C, dit komt overeen met € 154.000 per jaar bij een fulltime dienstverband

Toezichthoudend topfunctionaris (bedragen: x1)

Dienst-betrekking	Aanhef	Voorletters	Tussenvoegsel	Achternaam	Functie(s)	Aanvang functie	Einde functie	Beloning en belastbare onkosten vergoedingen	Totale bezoldiging	Herkend WNT-maximum
Nee	dhr	M.	van de	Louw	Voorzitter rvt	1-1-2022	31-12-2022	5.040	5.040	23.100
Nee	dhr	M.		Heeffter	Lid rvt	1-1-2022	31-12-2022	4.440	4.440	15.400
Nee	mevr.	S.	van den	Berg	Lid rvt	1-1-2022	31-12-2022	4.440	4.440	15.400
Nee	mevr.	C.	van	Bussel	Lid rvt	1-1-2022	31-12-2022	4.440	4.440	15.400
Nee	dhr	J.	van	Lieshout	Lid rvt	1-1-2022	31-12-2022	4.440	4.440	15.400
Nee	mevr.	J.		Hendriks	Lid rvt	1-1-2022	31-12-2022	4.440	4.440	15.400
Nee	dhr	M.		Stoker	Lid rvt	1-1-2022	31-12-2022	4.440	4.440	15.400

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Dienst-betrekking	Aanhef	Voorletters	Tussenvoegsel	Achternaam	Functie bij beëindigen dienstverband	Jaar van beëindiging	Overeen-gekomen uitkering wegens beëindiging dienstverband	Individueel toepasselijk maximum	Totaal uitkering wegens beëindiging dienstverband	Waarvan betaald in 2022	Onverschuldigd betaald	Overschrijding
n.v.t.	dhr	B.J.D.M.		Tomas	Voorzitter rvb	2.022	69.914	75.000	69.914	69.914	n.v.t.	n.v.t.

## Bestemming resultaat Verdi Onderwijs

Het resultaat over 2023 wordt als volgt verdeeld:

<b>Resultaat exploitatie 2023:</b>	<b>293</b>
<b>Resultaatverdeling:</b>	
Algemene reserve	41
Bestemmingsreserve NPO	175
Bestemmingsreserve activiteiten scholen	-
Bestemmingsfonds privaat activiteiten	9
Bestemmingsfonds privaat deelneming Verdi Start	68
	<b>293</b>
	<b>293</b>

## Gebeurtenissen na balansdatum Verdi Onderwijs

Er zijn geen relevante gebeurtenissen na balansdatum te melden.

### 3.3.2 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

De cijfers die worden weergegeven in deze paragraaf zijn afkomstig uit de in mei 2024 goedgekeurde geactualiseerde meerjarenbegroting 2024-2028. De actualisering heeft plaatsgevonden om het werkelijke resultaat over 2024 en de gewijzigde risico inventarisatie mee te kunnen nemen in deze paragraaf.

### Leerlingen en FTE's

<i>teldatum 1 oktober</i>	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
bestuur/management/ directie	19	19	19	20	21	21	21
onderwijzend personeel	217	213	215	208	211	211	211
onderw. onderst. personeel (incl. LIO)	26	51	56	54	57	56	56
<b>FTE totaal</b>	<b>262</b>	<b>283</b>	<b>290</b>	<b>282</b>	<b>289</b>	<b>288</b>	<b>288</b>
totaal aantal leerlingen 1 februari	3.554	3.640	3.675	3.745	3.764	3.782	3.780
totaal aantal leerlingen 1 oktober	3.440	3.475	3.556	3.622	3.641	3.655	3.660

Het verwachte aantal leerlingen is opgesteld op basis van ervaringen en opbouw van leerlingen over de leerjaren op de betreffende scholen. Deze aantallen worden afgezet tegen de gemeentelijke prognose van de leerlingaantallen. In de voormalige gemeente Veghel is de impact van nieuwbouwprojecten vrij fors, met name de ontwikkeling van de wijk Veghels Buiten wordt nauwlettend in de gaten gehouden.

De ontwikkeling van het aantal FTE's is in grote mate afgeleid van de ontwikkeling van het leerlingenaantal. Daarnaast wordt deze ontwikkeling bepaald door (tijdelijke) specifieke subsidiestromen. In bovenstaande cijfers zijn de subsidieregelingen die bij het opstellen van de meerjarenbegroting in beeld waren verwerkt, het gaat dan bijvoorbeeld om de afbouw van de NPO gelden. In de Verdi koers wordt gesproken over het anders organiseren en toevoegen van meer diversiteit binnen de functies. De invloed van andere functies is zichtbaar vanaf 2023 en wordt mogelijk in de komende jaren nog verder doorgevoerd, met dit laatste is nog geen rekening gehouden in de meerjarenbegroting.

## Staat van baten en lasten

	Jaarrekening 2022	Jaarrekening 2023	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027	Begroot 2028
<b>Baten</b>							
Rijksbijdragen	25.808.000	27.826.000	27.716.000	27.829.000	28.305.000	28.267.000	28.381.000
Overige overh.bijdragen en -subs.	636.000	505.000	349.000	352.000	356.000	360.000	364.000
Overige baten	633.000	626.000	531.000	521.000	526.000	516.000	521.000
<b>totaal baten</b>	<b>27.077.000</b>	<b>28.957.000</b>	<b>28.596.000</b>	<b>28.702.000</b>	<b>29.187.000</b>	<b>29.143.000</b>	<b>29.266.000</b>
<b>Lasten</b>							
Personeelslasten	22.021.000	23.701.000	25.408.000	24.545.000	24.904.000	24.800.000	24.856.000
Afschrijvingen	772.000	634.000	665.000	690.000	710.000	721.000	725.000
Huisvestingslasten	2.089.000	2.613.000	2.085.000	2.086.000	2.112.000	2.124.000	2.160.000
Overige lasten	2.136.000	2.134.000	1.838.000	1.781.000	1.671.000	1.688.000	1.705.000
<b>totaal lasten</b>	<b>27.018.000</b>	<b>29.082.000</b>	<b>29.996.000</b>	<b>29.102.000</b>	<b>29.397.000</b>	<b>29.333.000</b>	<b>29.446.000</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>59.000</b>	<b>125.000-</b>	<b>1.400.000-</b>	<b>400.000-</b>	<b>210.000-</b>	<b>190.000-</b>	<b>180.000-</b>
	-1.362.000	-785.000	-70.000	-30.000	-	-	-
Financiële baten	34.000	350.000	250.000	230.000	210.000	190.000	180.000
Financiële lasten	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo financiële baten en lasten</b>	<b>34.000</b>	<b>350.000</b>	<b>250.000</b>	<b>230.000</b>	<b>210.000</b>	<b>190.000</b>	<b>180.000</b>
<b>Resultaat deelnemingen</b>	<b>326.000</b>	<b>68.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Netto resultaat</b>							
<i>begroot resultaat</i>	<b>419.000</b>	<b>293.000</b>	<b>1.150.000-</b>	<b>170.000-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

De ontwikkeling van de baten hangt grotendeels samen met de eerder genoemde ontwikkeling van het leerlingaantal. Daarnaast is het wegvallen van de NPO gelden per 1 augustus 2023 meegenomen. Tenslotte speelt de overgangsregeling rondom de vereenvoudiging van de bekostiging een rol. Tussen 2023 en 2026 lopen de baten op als gevolg van het uitfaseren van deze overgangsregeling.

De ontwikkeling van de loonkosten hangt samen met de verwachte ontwikkeling van het aantal FTE's zoals eerder toegelicht. Daarnaast zullen in schooljaar 2023-2024 de tot op dat moment nog niet uitgegeven NPO gelden alsnog besteed worden. Ook wordt de gewenste afbouw van het eigen vermogen van Verdi zichtbaar in de personele inzet. Gedurende 2024 en 2025 kan er boventallig personeel worden ingezet om het vermogen af te bouwen naar de gewenste omvang. Deze ontwikkelingen veroorzaken negatieve resultaten.

De afschrijvingen en huisvestingslasten worden bepaald door meerjarige onderhouds-investeringsplannen. De afschrijvingen lopen structureel op als gevolg van investeringen in meubilair en buitenruimte na nieuwbouw.

## Balans

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>Activa</b>							
Materiële vaste activa	3.126.000	3.042.000	3.547.000	4.415.000	4.196.000	4.062.000	3.953.000
Financiële vaste activa	626.000	394.000	394.000	394.000	394.000	394.000	394.000
<b>Vaste activa</b>	<b>3.752.000</b>	<b>3.436.000</b>	<b>3.941.000</b>	<b>4.809.000</b>	<b>4.590.000</b>	<b>4.456.000</b>	<b>4.347.000</b>
Vorderingen	726.000	1.057.000	855.000	863.490	872.005	880.545	889.110
Liquide middelen	8.077.000	10.765.000	8.733.000	7.775.510	8.038.995	8.345.455	8.517.890
<b>vlottende activa</b>	<b>8.803.000</b>	<b>11.822.000</b>	<b>9.588.000</b>	<b>8.639.000</b>	<b>8.911.000</b>	<b>9.226.000</b>	<b>9.407.000</b>
<b>Totale Activa</b>	<b>12.555.000</b>	<b>15.258.000</b>	<b>13.529.000</b>	<b>13.448.000</b>	<b>13.501.000</b>	<b>13.682.000</b>	<b>13.754.000</b>
<b>Passiva</b>							
Eigen vermogen	7.036.000	7.329.000	6.179.000	6.009.000	6.009.000	6.009.000	6.009.000
Voorzieningen	2.570.000	3.090.000	3.164.000	3.211.000	3.222.000	3.360.000	3.389.000
Langlopende schulden	-	-	-	-	-	-	-
Kortlopende schulden	2.949.000	4.839.000	4.186.000	4.228.000	4.270.000	4.313.000	4.356.000
	10.529.000	10.329.000	10.359.000	10.181.000	10.223.000		
<b>Totale Passiva</b>	<b>12.555.000</b>	<b>15.258.000</b>	<b>13.529.000</b>	<b>13.448.000</b>	<b>13.501.000</b>	<b>13.682.000</b>	<b>13.754.000</b>
<i>waarvan privaat vermogen</i>	326.000	394.000	394.000	394.000	394.000	394.000	394.000

De deposito van € 300.000 is in 2023 vrijgevallen, dit is zichtbaar in de bovenstaande cijfers. De ontwikkeling van de materiële vaste activa wordt gestuurd door het meerjarige investeringsplan.

Veel van de investeringen van de komende jaren hangen samen met de oplevering van nieuwbouwprojecten. Omdat deze lastig exact te plannen zijn, is het niet uitgesloten dat enkele van deze investeringen een jaar door zullen schuiven.

Het eigen vermogen wordt de komende jaren afgebouwd naar de gewenste omvang. Deels worden de negatieve resultaten afgeboekt tegen de bestemmingsreserve voor de nog niet uitgegeven NPO gelden en voor het andere deel ten laste van de algemene reserve. Daarnaast wordt er geïnvesteerd in de nieuw op te leveren schoolgebouwen, veel van deze activa is op dit moment reeds afschreven (meubilair of schoolplein), vandaar de stijging in de boekwaarde van de materiele vaste activa.

### 3.3.3 Financiële positie

<i>Is er sprake van een mogelijk risico ten aanzien van de financiële continuïteit/ weerbaarheid? (ondergrens)</i>							
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Solvabiliteit 2: ondergrens 30%	76,51%	68,29%	69,06%	68,56%	68,37%	68,48%	68,33%
Weerstandsvermogen: ondergrens 5%	25,95%	25,01%	21,42%	20,77%	20,44%	20,49%	20,41%
Liquiditeit (current ratio): ondergrens 0,75	2,99	2,44	2,29	2,04	2,09	2,14	2,16
Signalering mogelijk continuïteitsrisico?	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee

<i>Is er sprake van een mogelijk bovenmatige reserve? (bovengrens)</i>							
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<b>A. Feitelijk publiek eigen vermogen</b>							
Eigen vermogen	€ 7.036.000	€ 7.329.000	€ 6.179.000	€ 6.009.000	€ 6.009.000	€ 6.009.000	€ 6.009.000
minus: Privaat eigen vermogen	€ 326.000	€ 394.000	€ 394.000	€ 394.000	€ 394.000	€ 394.000	€ 394.000
<b>totaal</b>	<b>€ 6.710.000</b>	<b>€ 6.935.000</b>	<b>€ 5.785.000</b>	<b>€ 5.615.000</b>	<b>€ 5.615.000</b>	<b>€ 5.615.000</b>	<b>€ 5.615.000</b>
<b>B. Signaleringswaarde publiek eigen vermogen</b>							
1.a Boekwaarde materiele vaste activa (excl. gebouwen)	€ 3.126.000	€ 3.042.000	€ 3.547.000	€ 4.415.000	€ 4.196.000	€ 4.062.000	€ 3.953.000
1.b (Aanschafwaarde gebouwen * 50%) * 1,27	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.a Liquiditeitsbuffer - standaard	€ 1.355.550	€ 1.465.350	€ 1.442.300	€ 1.446.600	€ 1.459.350	€ 1.457.150	€ 1.463.300
2.b Liquiditeitsbuffer - eigen risico analyse	€ 1.422.000	€ 1.507.000	€ 1.507.000	€ 1.507.000	€ 1.507.000	€ 1.507.000	€ 1.507.000
<b>totaal (obv zelf berekende liquiditeitsbuffer)</b>	<b>€ 4.548.000</b>	<b>€ 4.549.000</b>	<b>€ 5.054.000</b>	<b>€ 5.922.000</b>	<b>€ 5.703.000</b>	<b>€ 5.569.000</b>	<b>€ 5.460.000</b>
Signalering bovenmatig publiek eigen vermogen	€ 2.162.000	€ 2.386.000	€ 731.000	n.v.t.	n.v.t.	€ 46.000	€ 155.000
als % van totale baten	8,0%	8,1%	2,5%	0,0%	0,0%	0,2%	0,5%

De solvabiliteit laat de komende jaren een stabilisering zien en blijft daarbij ruimschoots boven de ondergrens van 30%. Het eigen vermogen daalt in de jaren 2024 en 2025 maar het totaal vermogen daalt in de zelfde verhouding mee, dit verklaart de stabilisering van dit kengetal. Het niveau van de voorzieningen zal naar verwachting stabiliseren.

Het weerstandsvermogen daalt van 25% in 2023 naar ruim 20% in de jaren daarna, de voornaamste oorzaak is de afname van het eigen vermogen als gevolg van de begrote negatieve resultaten in 2024 en 2025. Deze waarde blijft ruimschoots boven de ondergrens van 5%.

De liquiditeit daalt de komende jaren beperkt, de voornaamste oorzaak is de afname van de liquide middelen als gevolg van de begrote negatieve resultaten in combinatie met de investeringsplannen. De liquiditeit blijft evengoed ruimschoots boven de ondergrens van 0,75.

De bovenmatige reserves dalen sterk in de meerjarenbegroting, van circa 2,4 miljoen in 2023 naar circa nul in 2028. Hierbij is uitgegaan van de op basis van de risico analyse berekende benodigde liquiditeitsbuffer voor Verdi.

De afbouw van het eigen vermogen is toe te schrijven aan 3 hoofdoorzaken:

- de beleidsmatige keuze om negatief en beleidsrijk te begroten in de jaren 2024 en 2025;
- het afbouwen van de bestemmingsreserve van niet bestede NPO gelden in 2024 en 2025;
- geplande investeringen als gevolg van de oplevering van diverse nieuwbouwprojecten en uitbreidingen van schoolgebouwen.

Door deze interventies komt het eigen vermogen rondom de signaleringswaarde te liggen. Wat uiteindelijk het gewenste niveau zal zijn, kan de komende jaren steeds beter worden bepaald door het verder uitwerken van de risicoanalyse en het uitfaseren van de fusie effecten.



## Verslag intern toezicht

### Inleiding

De raad van toezicht van Verdi heeft in 2023 6 reguliere vergaderingen belegd, in aanwezigheid van de bestuurder en de secretaris van het bestuur. Daarnaast heeft de voorzitter periodiek overleg gehad met de bestuurder en hebben de remuneratiecommissie, de auditcommissie en de kwaliteitscommissie besprekingen belegd met de betreffende stafleden en bestuurder.

In december hebben we afscheid genomen van de heer Martin Heeffe die als lid van de raad van toezicht SKOSO en later Verdi 12,5 jaar lid is geweest. De heer Heeffe is in deze laatste vergadering bedankt voor zijn inzet en deskundigheid.

Daarnaast heeft de raad van toezicht de volgende activiteiten verricht:

- de opdracht verstrekt tot het uitvoeren van een accountantscontrole en de bevindingen daaruit met de accountant en de bestuurder besproken en geëvalueerd;
- in een 3-tal commissies (remuneratie-, kwaliteit-, auditcommissie) zaken met elkaar besproken en goedgekeurd;
- een vergadering belegd met de GMR van Verdi;
- een voortgangsgesprek gehad met de bestuurder van Verdi;
- de gezamenlijke studiedag bezocht van de scholen van Verdi, samen met andere externe partijen;
- samen met de bestuurder de mogelijkheden besproken van een nieuw te bouwen Petrus en Paulus, Veghels Buiten, Bernadette, Wijzelaar (voorheen Bunders) in Veghel en de uitbreiding van de Maria ter Heide en de Maria school;
- in 2 talen scholen van Verdi bezocht;
- een zelfevaluatie gehouden op 13 maart 2023;
- deelgenomen aan de bestuurlijke visitatie Verdi van de PO raad;
- in samenwerking met de bestuurder opdracht gegeven aan B&T organisatieadvies om te onderzoeken in hoeverre de bestuurlijke inrichting van Verdi al dan niet heroverwogen moet worden;
- een kookworkshop belegd met bestuurder, directeur bedrijfsvoering en secretaris in aanwezigheid van de partners, ter gelegenheid van het afscheid van Martin Heeffe.

## Samenstelling intern toezicht

De raad van toezicht bestaat per 31 december 2023 uit 6 leden vanwege het aftreden van Martin Heeffter per 1 augustus. Bij de fusie (1 januari 2022) is afgesproken dat een aantal leden van de raden van toezicht van de voormalige stichtingen (Skipov en SKOSO) gezamenlijk starten als de raad van toezicht van Verdi met 7 leden. Vervolgens is onderstaand rooster van aftreden vastgesteld om terug te gaan naar 5 leden. Op het moment dat Suzanne van den Berg aftreedt dient de GMR een nieuwe voordracht te doen voor een kandidaat.

	<b>Voornaam</b>	<b>vvg</b>	<b>Achternaam</b>	<b>Datum aftreden</b>	<b>Herbenoembaar</b>	<b>Bijzonderheden</b>
Mevrouw	Suzanne	van den	Berg	1-1-2025	Nee	Op voordracht van de GMR
Mevrouw	Chantal	van	Bussel	1-1-2025	Nee	
De heer	Martin		Heeffter	1-8-2023	Nee	
Mevrouw	Jeanne		Hendriks	1-1-2026	Nee	Eventueel een jaar eerder of later, indien wenselijk voor de continuïteit
De heer	Jack	Van	Lieshout	1-1 2030	Ja	Eventueel een jaar eerder
De heer	Maarten	van de	Louw	1-1-2026	Nee	Eventueel een jaar later indien wenselijk voor de continuïteit
De heer	Meine		Stoker	1-1-2026	Nog niet besloten	Eventueel een jaar eerder of later, indien wenselijk voor de continuïteit

## Nevenfuncties

Naam	Functie	Nevenfuncties betaald / onbetaald	Commissie RvT Verdi
Maarten van de Louw	Plv - opleidingsdirecteur Stedelijk College Eindhoven a.i.	Voorzitter raad van toezicht Verdi	Remuneratie-commissie
Suzanne van den Berg	Business Manager	Lid raad van toezicht Verdi	Remuneratie-commissie
Chantal van Bussel	Hoofd vaktechniek accountancy, ABAB Accountants & Adviseurs, Tilburg	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Lid raad van toezicht Verdi</li> <li>- Docent, Nyenrode Business Universiteit, Breukelen</li> <li>- Examinator, Avans+, Breda</li> <li>- Lid Raad voor de Praktijk-opleidingen, Koninklijke Nederlandse Beroepsorganisatie van Accountants, Amsterdam</li> <li>- Lid Raad voor de Jaarverslaggeving, Amsterdam</li> </ul>	Audit-commissie
Martin Heeffter (t/m juli 2023)	Bestuurder Emiliusschool	Lid raad van toezicht Verdi	Kwaliteits-commissie
Jeanne Hendriks	Commissaris lokale Rabobank	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Lid raad van toezicht Verdi</li> <li>- Lid stichtingsbestuur behoud Sint Paulusgasthuisjes</li> <li>- Vertrouwenscontactfunctionaris zwemvereniging Argo</li> <li>- Voorzitter raad van toezicht museum Henkenshage</li> <li>- Lid raad van toezicht Meierode</li> </ul>	Audit-commissie
Jack van Lieshout	Supply Chain Planning Strategy & Excellence Lead	Lid raad van toezicht Verdi	Kwaliteits-commissie
Meine Stoker	Voorzitter College van Bestuur Stichting Primair en Voortgezet Onderwijs Zuid-Nederland (SPVOZN)	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Lid raad van toezicht Verdi</li> <li>- Voorzitter Toetsingscommissie NGF</li> <li>- Voorzitter Afdeling De Kempen D66</li> <li>- Voorzitter Raad van Advies Stadsbrouwerij Eindhoven</li> <li>- Vice voorzitter Executive Directors Platform</li> <li>- Voorzitter Algemeen Bestuur RSV PVO Eindhoven en Kempenland</li> </ul>	Kwaliteits-commissie

## Vergoedingsregeling

De raad van toezicht heeft de vergoeding bepaald en vastgesteld bij de start van Verdi, 1 januari 2022. Deze vergoedingsregeling staat opgenomen in het 'Reglement raad van toezicht' wat is opgenomen in het 'Verdi-kader'.

De vergoeding is afhankelijk van de functie binnen de raad van toezicht. De leden van de raad van toezicht ontvangen een bruto vergoeding van € 4.440 per jaar exclusief BTW. De voorzitter ontvangt een bruto vergoeding van € 5.040 per jaar exclusief BTW. Gezien het vertrek van de heer Martin Heffer per 1 augustus is de vergoeding naar rato bijgesteld.

## Toewijzing accountant

De raad van toezicht heeft, evenals vorige jaren, accountantskantoor WIJS uit Eindhoven toegewezen om de accountantscontrole uit te voeren

## Hoe het toezicht is vormgegeven

De raad van toezicht heeft toegezien op de uitvoering van de taken en uitoefening van de bevoegdheden door het bestuur.

Uitgangspunt hierbij is het vastgestelde Verdi kader.

## Zelfevaluatie

De raad van toezicht heeft door middel van een zelfevaluatie, gehouden op 13 maart 2023, het eigen functioneren geëvalueerd.

Naar aanleiding van de ingevulde evaluatieformulieren is er door de voltallige raad van toezicht gesproken over de verschillende inzichten:

- Terugkijkend is er veel tot stand gebracht (fusieproces); er gaan veel dingen ook erg goed.
- De stukken zijn altijd keurig op tijd en volledig.
- Op voorhand constateren we dat de vergaderorde een verantwoordelijkheid is van alle deelnemers, niet alleen van de voorzitter.

Vergaderingen en functioneren:

- Het is fijn dat de mededelingen van de bestuurder vooraf op papier staan.
- Volgorde van agendapunten kan, afhankelijk van de aan- en afwezigheid van personen en het belang van een punt, worden aangepast.
- Bij de "check in" de volgorde bepalen en de agenda meer thematisch inrichten.
- Door op wisselende locaties te vergaderen, met een directeur die ons moet ontvangen, is het verloop rommeliger dan gewenst. Vaak voegt het niet genoeg toe voor RvT en/of de directeur. Besluit: We vergaderen voortaan op het stafkantoor van Verdi. De contacten met scholen en de directeurs worden op andere manier vormgegeven (Schoolbezoeken door raad van toezicht, vergadering met directeurs erbij / onderwijsmarkt / studiedag /...).
- Aanwezigheid en op tijd zijn is belangrijk.
- We kennen elkaar nog onvoldoende. In loop van fusieproces is daar te weinig aandacht voor geweest. We zoeken naar verbinding met elkaar en geven aan dat we daar ook tijd in willen investeren.
- Op tijd gaan plannen voor najaar, agenda's lopen alweer vol (actie voorzitter).
- Raad van toezicht terug naar 5 leden, niet met 3 tegelijk stoppen. Plan voor werving/ vervanging maken en klimaat voor nieuwkomers moet goed zijn (elkaar leren kennen).
- Rooster van aftreden is nu gereed. In de komende drie jaar gefaseerd twee leden laten 'afvloeien', en de laatste op 1 januari 2026.
- De terugkoppeling vanuit de verschillende commissies (audit, remuneratie en kwaliteit) is goed maar de terugkoppeling bespreken in thematische vergaderingen is gewenst.
- Na gesprek van remuneratie met bestuurder moment inplannen om conclusies met elkaar te bespreken.
- Het is belangrijk om aandacht te besteden aan jaarrekening en de doorkijk naar meerjarenbegroting. Dat is het moment om vanuit visie naar de koers te kijken en de

gevolgen voor investeringen/intensiveringen. Themavergadering begroting medio november agenderen.

- Contacten met externe stakeholders worden op prijs gesteld. Kan dit structureler?

### **Toelichting op gegeven adviezen**

In de raad van toezicht is besproken:

- Het Bestuursverslag en de jaarrekening Verdi 2022.
- Het accountantsverslag bij de jaarrekening 2022.
- De begroting `Verdi en Verdi Start 2023 en de meerjarenbegroting Verdi en Verdi Start.
- Het koersplan 2022-2026.
- De opbrengsten van het onderwijs.
- De gedragscode personeel, de code goed toezicht, Stichtingskader Verdi en de besturingsfilosofie.
- Het toezichtkader raad van toezicht.
- Het integrale personeelsbeleid
- Het rapport 'heroverweging van de bestuurlijke inrichting van Verdi'.
- En alle overige relevante ontwikkelingen.

Alle bovengenoemde punten zijn besproken en, indien van toepassing goedgekeurd en/of vastgesteld door de raad van toezicht.

De raad van toezicht heeft vastgesteld dat de resultaten van Verdi en Verdi Start, zowel qua onderwijsresultaten als op het financiële vlak in orde zijn. De volgende aspecten zullen de komende periode aan de orde blijven komen:

- De opbrengsten van het onderwijs.
- Het koersplan 2022-2026.
- Het Integrale personeelsbeleid.
- De meerjarenbegroting.
- De prognose van lichte groei in het Primair Onderwijs in de komende jaren en de gevolgen voor Verdi wat betreft gebouwen en personeelswerving.
- Gebouwbeheer en inkoopbeleid.
- De positie van Verdi en Verdi Start in de gemeente Meijerijstad.
- Beoordelingscyclus met de bestuurder.
- Samenwerking binnen de gemeente Meijerijstad.
- Zelfevaluatie van de raad van toezicht.
- Inspectiebezoek medio juni 2024.

In het voorjaar 2023 heeft de PO raad een bestuurlijke visitatie uitgevoerd. Ook de raad van toezicht is hierin bevraagd. De uitkomsten en adviezen zijn besproken in de raad van toezicht en met de bestuurder.













Veghel, 10 april 2024

Maarten van de Louw, voorzitter raad van toezicht Verdi

## Ondertekening college van bestuur en raad van toezicht

De heer P. Meessen <i>Voorzitter college van bestuur</i>	
De heer M. de Louw <i>Voorzitter raad van toezicht</i>	
Mevrouw S. van den Berg <i>Lid raad van toezicht</i>	
Mevrouw C. van Bussel <i>Lid raad van toezicht</i>	Mevrouw J. Hendriks-van Kemenade <i>Lid raad van toezicht</i>
De heer J. van Lieshout <i>Lid raad van toezicht</i>	De heer M. Stoker <i>Lid raad van toezicht</i>

## Bijlage 1 Locaties

Scholen				Peuterspeelzalen	
Logo	Naam school	Webadres	'Scholen op de kaart	Logo	Webadres
 Antonius BASISSCHOOL	Keldonk	<a href="#">Antonius</a>	<a href="#">Basisschool Antonius</a>	 Antonius START	<a href="#">Antonius Start</a>
 de Ark BASISSCHOOL	Veghel Zuid	<a href="#">de Ark</a>	<a href="#">Basisschool de Ark</a>	 de Ark START	<a href="#">de Ark Start</a>
 Bernadette BASISSCHOOL	Veghel	<a href="#">Bernadette</a>	<a href="#">Basisschool Bernadette</a>	 Bernadette START	<a href="#">Bernadette Start</a>
 de Bunders BASISSCHOOL	Veghel	<a href="#">Nieuwe naam: de Wijzelaar</a>	<a href="#">Nieuwe naam de Wijzelaar</a>	 de Bunders START	<a href="#">Nieuwe naam de Wijzelaar Start</a>
 Dommelrode BASISSCHOOL	Sint-Oedenrode	<a href="#">Dommelrode</a>	<a href="#">Basisschool Dommelrode</a>		
 Edith Stein BASISSCHOOL	Zijtaart	<a href="#">Edith Stein</a>	<a href="#">Basisschool Edith Stein</a>	 Edith Stein START	<a href="#">Edith Stein Start</a>
 Eerschot BASISSCHOOL	Sint-Oedenrode	<a href="#">Eerschot</a>	<a href="#">Basisschool Eerschot</a>		
 de Empel BASISSCHOOL	Erp	<a href="#">de Empel</a>	<a href="#">Basisschool de Empel</a>	 de Empel START	<a href="#">de Empel Start</a>
 Franciscus BASISSCHOOL	Boskant	<a href="#">Franciscus</a>	<a href="#">Basisschool Franciscus</a>		
 Kienehoef BASISSCHOOL	Sint-Oedenrode	<a href="#">Kienehoef</a>	<a href="#">Basisschool Kienehoef</a>		

	Erp	<u>Mariaschool</u>	<u>Basisschool Maria</u>		<u>Maria Start</u>
	Mariaheide	<u>Maria ter Heide</u>	<u>Basisschool Maria ter Heide</u>		<u>Maria ter Heide Start</u>
	Boerdonk	<u>Nicolaas</u>	<u>Basisschool Nicolaas</u>		<u>Nicolaas Start</u>
	Sint-Oedenrode	<u>Odaschool</u>	<u>Odaschool</u>		
	Eerde	<u>Petrus en Paulus</u>	<u>Basisschool Petrus en Paulus</u>		
	Veghel	<u>de Pionier</u>	<u>Speelleercentrum de Pionier</u>		<u>de Pionier Start</u>
	Olland	<u>de Sprongh</u>	<u>Basisschool de Sprongh</u>		
	Nijnsel	<u>de Sterjasmijn</u>	<u>Basisschool de Sterjasmijn</u>		
	Veghel	<u>'t Ven</u>	<u>Basisschool 't Ven</u>		<u>'t Ven Start</u>
	Veghel	<u>de Vijfmaster</u>	<u>Basisschool de Vijfmaster</u>		<u>de Vijfmaster Start</u>
	Veghel	<u>Nieuwe naam de Horizon</u>			



## **Bijlage 2 Jaarverslag GMR**

### **Jaarverslag GMR**

Kalenderjaar 2023

**Contactinformatie:** [gmr@verdi.nl](mailto:gmr@verdi.nl)

#### **Voorwoord**

Voor u ligt het GMR-jaarverslag vanaf 1 januari 2023 t/m 31 december 2023 van Verdi Onderwijs.

De GMR heeft zich met enthousiasme, zorg en de wens om de kinderen van Verdi van goed onderwijs te voorzien, de afgelopen periode voor de volle 100% ingezet. De ouders en leerkrachten die gezamenlijk de GMR vormen, hebben allemaal iets gemeen: zij willen bijdragen aan de kwaliteit van Verdi en haar scholen. Het doel is altijd om de kinderen niet alleen een prettige schooltijd te bezorgen maar hen ook optimaal voor te bereiden op de toekomst.

Wij hopen van harte dat de GMR een positieve en opbouwende bijdrage kan blijven leveren aan de onderwijskwaliteit binnen Verdi.

Namens de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad van Verdi Onderwijs.

Met vriendelijke groet,

Hedwig Molenkamp (personeelslid GMR)

Karin van de Wijdeven – van Berkel (personeelslid GMR)

## GMR

De GMR bestond de afgelopen periode uit een wisselend aantal personeelsleden en ouderleden. Bij de start van het nieuwe schooljaar was de GMR sinds lange tijd weer op volle sterkte met vijf personeelsleden en vijf ouderleden.

Om effectiever en efficiënter te vergaderen, en kritischer input te kunnen leveren, hebben de GMR-leden zich verdeeld in commissies, te weten:

Commissie Onderwijs, opvang en kwaliteit	Imke Krans - Lunenburg Loes van Berkel Rian Timmers Karin van de Wijdeven – van Berkel
Commissie P&O	Tonny Knapp Dennis van Beers Hedwig Molenkamp
Commissie Bedrijfsvoering	Martin Aarts Marloes de Beer Jasmijn Manders (tot einde schooljaar vervangen door Hedwig Molenkamp)

De leden van de GMR zijn 8 keer bijeen gekomen; 6 keer met de bestuurder en 2 keer met de raad van toezicht. Voorafgaand aan iedere vergadering met de bestuurder heeft een vooroverleg plaatsgevonden met alle leden van de GMR. Daarnaast hebben de commissies een eigen vooroverleg gehad met de bestuurder.

Tijdens bovenstaande overleggen zijn verschillende onderwerpen aan bod gekomen. Deze onderwerpen hadden betrekking op actualiteiten die binnen Verdi spelen, alsmede diverse advies- en instemmingsaanvragen en het toetsen van beleidsplannen.

Op 14 juni heeft de GMR acte de présence gegeven tijdens de interne stakeholders-bijeenkomst. Dit is een ontmoeting tussen de GMR, raad van toezicht, bestuur, (delegatie van) het directieteam en (een delegatie van) de staf.

## Achterban

De medezeggenschapsraden van Verdi vormen onze achterban. Zij kunnen de verslagen van de GMR-vergaderingen vinden op SharePoint.

## Bevoegdheden gemeenschappelijke medezeggenschapsraad

De belangrijkste bevoegdheden van de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad zijn vastgelegd in artikel 10 t/m 14 van de Wet Medezeggenschap op scholen (WMS).

Op Verdi-niveau betekent dit dat de GMR een rol speelt bij aangelegenheden die van gemeenschappelijk belang zijn voor alle scholen van Verdi Onderwijs of voor de meerderheid van de scholen. Hierin is onderscheid gemaakt tussen instemmingsbevoegdheid en adviesbevoegdheid voor de GMR. De GMR heeft bijvoorbeeld een instemmingsbevoegdheid bij het aangaan, verbreken of belangrijk wijzigen van een duurzame samenwerking met een andere instelling. Ook heeft de GMR instemmingsrecht bij het vaststellen of wijzigen van het strategisch beleidsplan. Een voorbeeld van een adviesbevoegdheid van de GMR is de vaststelling of wijziging van de hoofdlijnen van het meerjarig financieel beleid op stichtingsniveau.

## Samenstelling GMR

Onderstaand wordt een overzicht weergegeven van de bezetting van de GMR gedurende de afgelopen periode.

Oudergeleding	Personeelsgeleding
Dennis van Beers (voorzitter) (A)	Hedwig Molenkamp
Marloes de Beer (secretaris en vicevoorzitter)	Karin van de Wijdeven – van Berkel
Arnold Houwing (t/m juli 2023)	Imke Krans – Lunenburg (vanaf juni 2023)
Rian Timmers (A)	
Loes van Berkel	Tonny Knapp – van der Zanden (vanaf juni 2023)
Martin Aarts	Jasmijn Manders (vanaf aug. 2023)

(A) Aftredend einde schooljaar 2023-2024

### Specifiek voor schooljaar 2022-2023:

Op 25 januari heeft een bestuurlijke visitatie plaatsgevonden door een afvaardiging van de PO-raad, op verzoek van Verdi onderwijs. Voorafgaand heeft ook de GMR input kunnen leveren door middel van een vragenlijst. Ook is de GMR uitgenodigd voor een gesprek met de visitatiecommissie.

Een algemene aanbeveling is dat de gehele organisatie wat meer tegenkracht kan gebruiken. Wij als GMR zien dit als een mooie en passende opdracht.

## Instemmingsaanvragen

De GMR heeft in de periode januari 2023 – december 2023 de volgende instemmingsaanvragen ontvangen vanuit het bestuur:

Onderwerp:	Instemming gevraagd aan:	Besluit (P)GMR:
Schoolplanperiode verlengen	GMR	Instemming
IPB-beleid	PGMR	Instemming, na tekstuele wijziging in het schema op pagina 7 (L11 dient gewijzigd te worden naar LB).
Beleid Stichtingbrede inzet leerkrachten	PGMR	Instemming
Ouderbijdragen (25-09-2023)	OGMR	Instemming
Protocol medicijnverstrekking medisch handelen	OGMR	Instemming
Protocol informatieverstrekking gescheiden ouders	OGMR	Instemming
Protocol time-out, verwijdering, variawet, thuiszitters	OGMR	Instemming
Protocol Meldcode Kinder-mishandeling Huiselijk geweld	OGMR	Instemming
Wijziging functiehuis	PGMR	Instemming met de nieuwe functiebeschrijvingen D12 en D13
Informatiebeveiligings- en Privacybeleid	GMR	Instemming
Privacyreglement voor Leerlingen	OGMR	Instemming

\*Voor een uitgebreide toelichting t.a.v. de keuzes en afwegingen die zijn gemaakt om te komen tot bovenstaande besluiten verwijzen wij naar de notulen van de GMR-vergaderingen.

## Adviesaanvragen

De GMR heeft in de periode januari 2023 – december 2023 de volgende adviesaanvragen ontvangen vanuit het bestuur:

Onderwerp:	Advies gevraagd aan:	Besluit (P)GMR:
Vakantierooster 2023-2024	GMR	Positief advies
Vakantierooster 2024-2025	GMR	Positief advies, met de afspraak dat Verdi onderzoekt hoe we meer flexibiliteit kunnen aanbrengen in de mogelijkheid om vrije dagen op te nemen door ouders.

\*Voor een uitgebreide toelichting t.a.v. de keuzes en afwegingen die zijn gemaakt om te komen tot bovenstaande besluiten verwijzen wij naar de notulen van de GMR-vergaderingen.

## Voorgelegd ter informatie

Onderwerp	Ter informatie voorgelegd aan:
Verdi Start; kennismaking OR	GMR
Voorziening Veghels Buiten	GMR
Begroting 2023, financiële voordelen fusie	GMR
Bestuursrapportage semester 2 - 2022	GMR
Team Verdi Onderwijsondersteuners	GMR
Vraag MR 't Ven t.a.v. ouderbijdrage (27-06-2023)	GMR
Bestuursverslag inclusief jaarrekening	GMR
Notitie 'Opleiden in de school'	GMR
Jaarplan 2023-2024	GMR
Bestuursrapportage semester 1 - 2023	GMR
Kwaliteitskader Verdi onderwijs	GMR
Verdi Start; Advies kwartiermakers	GMR
Onderzoek naar de inrichting van bestuur en staforganisatie	GMR

## GMR Verbinding met achterban

Sinds september 2023 heeft de GMR voor het eerst een volledige bezetting. Dit maakt dat er nog weinig aandacht voor de verbinding met de achterban is geweest. Dit is een groot aandachtspunt voor kalenderjaar 2024.

## Bijeenkomst GMR – raad van toezicht

Door de invoering van de 'Wet Versterking bestuurskracht onderwijsinstellingen' is de rol van de GMR ten opzichte van de toezichthouder (RvT) op 1 januari 2017 gewijzigd. Vanaf die datum is het verplicht dat de GMR minimaal twee maal per jaar overlegt met de toezichthouder. De GMR en de RvT hebben hier een gezamenlijk belang, namelijk: bijdragen aan een goed bestuur van de scholen.

De GMR heeft in de periode van 1 januari 2023 tot 31 december 2023 2 maal een bijeenkomst gehad met de raad van toezicht.