

Bestuursverslag 2023

LIJN 83

Inclusief verslag intern toezicht



lijn83
primair onderwijs

Inhoudsopgave

Voorwoord	3
1. De schoolorganisatie	5
1.1 Profiel	5
1.2 Organisatie	6
2. Verantwoording van het beleid	11
2.1 Onderwijs & Kwaliteit	11
2.2 Personeel & Professionalisering	22
2.3 Huisvesting & Facilitaire zaken	25
2.4 Financieel beleid	26
2.5 Continuïteitsparagraaf	28
Verantwoording van de financiën	34
2.6 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	34
Staat van baten en lasten en balans	35
Financiële positie	37
Verslag intern toezicht	39
Samenstelling intern toezicht	40

Voorwoord

Dit bestuursverslag vormt samen met de jaarrekening het jaarverslag van het college van bestuur (CvB) van Lijn 83 primair onderwijs. Dit bestuursverslag bestaat uit drie hoofdstukken. Het eerste hoofdstuk bevat informatie over Stichting Lijn 83 primair onderwijs (verder te noemen Lijn 83). Het tweede hoofdstuk blikt terug op de resultaten van het beleid van dit verslagjaar. Het derde hoofdstuk bevat een toelichting op de financiële situatie van Lijn 83. Daarnaast bevat het bestuursverslag een jaarverslag van het intern toezicht.

2023 is een enerverend jaar geweest. In september 2023 zijn we binnen Lijn 83 gestart met de evaluatie van onze strategische koers. Begin 2024 zullen we een nieuwe herijkte koers vaststellen. Net als bij de huidige koers zal het fundament gebouwd worden op zes bouwstenen waarbij richtinggevende uitspraken worden gedaan die Lijn 83 in de komende jaren op koers houden. Om extra richting te kunnen geven aan de nieuwe koers is er (voorjaar 2023) in het kader van de deelname aan de bestuurlijke visitatie een zelfevaluatie opgesteld en in juni heeft Lijn 83 voor de allereerste keer deelgenomen aan de bestuurlijke visitatie. Deze visitatie wordt door de PO-Raad georganiseerd.

In het afgelopen jaar is het werken met ontwikkelgroepen verder geïmplementeerd en geborgd. De directeurenraad is samen met het bestuur verantwoordelijk in het vertalen van de koers naar doelen en thema's op stichting- en schoolniveau en bespreekt de voortgang in de Directieraad-Programmateam. De implementatie van deze werkwijze was wat vertraagd door het uitbreken van de coronapandemie. Deze werkwijze is in de juiste versnelling gekomen en zorgt nu voor de benodigde ontwikkel- en innovatieruimte. Daarnaast zorgt het voor afstemming t.a.v. de diverse thema's binnen de directeurenraad. In 2023 waren de ontwikkelgroepen; ICT en leren, onderwijstoekomst, onderwijskwaliteit en professionalisering, actief.

In 2023 zijn we in samenwerking met de drie gemeenten gestart met het proces dat leidt tot een vastgesteld Integraal huisvestingsplan (IHP) per gemeente. Samen met de andere primair- en voorgezet onderwijsstichtingen uit de regio is een visie op inclusief onderwijs en de betekenis daarvan voor de onderwijshuisvesting opgesteld. In november 2023 is het eerste concept aangeboden aan de ambtenaren en wethouders van de drie gemeenten. In betreffende bijeenkomst is deze visie verder verrijkt en aangescherpt. Deze visie vormt een goed startpunt om een beleidsrijk IHP op te stellen. Volgens de visie zou er gestreefd moeten worden naar duurzame en multifunctionele gebouwen die passen bij de maatschappelijke opdracht te streven naar inclusief en kwalitatief hoogwaardig onderwijs. De verwachting is dat het IHP in het najaar van 2024 wordt opgeleverd.

In 2023 is er stevig ingezet op de ontwikkeling van strategisch personeelsbeleid. Dit beleid is in 2023 vastgesteld en er wordt hard gewerkt aan de speerpunten die hierin benoemd staan. Deze speerpunten zijn in hoofdstuk 2.2 terug te vinden.

In 2023 is er na een zorgvuldige afweging op basis van het beleidsplan Educatieve clustering besloten een nieuw cluster te starten. Dit cluster bestaat uit basisschool De Heggerank en basisschool 't Diekske. Dit is het derde educatieve cluster binnen Lijn 83.

Mede door het ingevoerde kwaliteitszorgsysteem is er binnen Lijn 83 een kwaliteitscultuur ontstaan waarin scholen gestimuleerd worden om goed onderwijs

te geven, ambitieuze doelen te stellen en om zich continue te blijven verbeteren. Dit is terug te zien in opbrengsten die een stijgende trend laten zien. In 2023 is er een intern auditteam opgeleid en vanaf dit jaar is de interne audit structureel opgenomen in de kwaliteitscyclus. De eerste audits worden als erg positief ervaren.

Ik wil mijn voorwoord eindigen met een woord van dank aan alle mensen die samen Lijn 83 maken. In 2023 is er wederom een enorme veerkracht getoond door onze medewerkers en zij hebben ervoor gezorgd dat de kinderen in de Kop van Noord-Limburg goed onderwijs krijgen. Onderwijs op goede scholen in een veilige uitdagende leeromgeving.

Je zult als kind maar op een Lijn 83 school zitten.

Michiel Leijser
Voorzitter college van bestuur

18-02-2024

1. De schoolorganisatie

De Stichting Lijn 83 primair onderwijs (Lijn 83) is een schoolbestuur dat op 1 januari 2015 is ontstaan uit een fusie van twee stichtingen. Lijn 83 vormt het bevoegd gezag van veertien basisscholen en één school voor speciaal basisonderwijs. De scholen staan in de plaatsen; Afferden, Gennep, Heijen, Mook, Molenhoek, Middelaar, Milsbeek, Nieuw Bergen, Ottersum, Siebengewald, Ven-Zelderheide, Well en Wellerlooi.
Op 1 februari 2023 bezochten 2.208 leerlingen een Lijn 83 school en er werken ca. 365 medewerkers (193 fte).

1.1 PROFIEL

Missie, visie en kernactiviteiten

Het strategisch beleidsplan van Lijn 83 is in 2019 vastgesteld voor de periode 2020-2024.

Missie:

Waar staat Lijn 83 voor?

Kinderen ontplooiën hun talenten bij Lijn 83. Kinderen en medewerkers groeien met elkaar uit tot veerkrachtige en betekenisvolle mensen. Lijn 83 is nieuwsgierig en onderzoekend en stimuleert deze houding waardoor kinderen en organisatie zich ontwikkelen.

Lijn 83 werkt vanuit kernwaarden, die zichtbaar zijn in de organisatie en in het gedrag van medewerkers:

Vertrouwen.

Ontwikkelfericht.

Verbinding.

Reflectief.

Om invulling te geven aan deze kernwaarden, gaat Lijn 83 uit van de volgende kernkwaliteiten:

Uitgaan van het belang van het kind.

Betekenisvol onderwijs.

Op verbetering gerichte organisatie.

Samenwerken.

Visie:

Waar gaat Lijn 83 voor?

De visie van Lijn 83 bestaat uit zes bouwstenen deze vormen het fundament voor het strategisch plan van Lijn 83 en het schoolplan.

Delen = vermenigvuldigen

Gearmd met omgeving

Lef!

LEER-kracht

Met open vizier

Wereldkinderen

Motto Lijn 83

Samen krachtig leren

www.samenkrachtigleren.nl

Strategisch koersplan

Voor het jaar 2023 zijn er door Lijn 83 en haar scholen verschillende (verbeter)doelen vastgesteld. Deze verbeterdoelen komen voort uit de beleidsthema's uit het strategisch plan. De te onderscheiden beleidsthema's binnen het strategisch plan zijn:

- Onderwijstoekomst Lijn 83
- Professionele cultuur
- Partnerschap
- Bedrijfsvoering
- ICT en leren

Strategische koers en plan 2020-2024

[Strategische Koers Lijn 83](#)

Strategisch plan:

[Strategisch plan Lijn 83](#)

Toegankelijkheid & toelating

Er is stichtingsbreed toelatingsbeleid opgesteld. Hierin wordt de aanmeldprocedure, leerlingen met specifieke onderwijsbehoeften, toelating en weigering in het kader van een te verwachten ernstige verstoring van rust en orde besproken. [Toelatingsbeleid basisscholen Lijn 83](#).

1.2 ORGANISATIE

Contactgegevens

Stichting Lijn 83 primair onderwijs

De Grens 35b

6598 DK Heijen

0485-540939

info@lijn83po.nl

www.lijn83po.nl

Bestuursnummer: 37663

Bestuur

Naam	Functie	Nevenfuncties betaald/onbetaald	Aandachtsgebied en/of commissies
Michiel Leijser	Voorzitter College van Bestuur	Bestuurslid Teachers4Teachers	

Overzicht scholen

Educatieve clusters¹

Educatief Cluster De Drie Vijvers en Sterrenschool Eigenwijs

- Sterrenschool EigenWijs
 - Adres: Bouwsteeg 1, 6587 AW Middelaar
 - Website: <https://www.sterrenschool eigenwijs.nl>
 - Scholen op de kaart: [Sterrenschool EigenWijs](#)
- Basisschool De Drie Vijvers
 - Adres: Schoolstraat 2, 6596 AP Milsbeek
 - Website: <https://www.dedrievijvers.nl/>
 - Scholen op de kaart: [De Drie Vijvers](#)

Educatief Cluster Vitusschool en Catharinaschool

- Catharinaschool
 - Adres: Catharinastraat 47, 5856 AS Wellerlooi
 - Website: <https://www.bscatharina.nl/>
 - Scholen op de kaart: [Catharina](#)
- Vitusschool
 - Adres: Kasteellaan 23, 5855 AD Well
 - Website: <https://www.vitusschool.nl/>
 - Scholen op de kaart: [Vitusschool](#)

Educatief Cluster 't Diekske en De Heggerank

- 't Diekske
 - Adres: Langstraat 6a, 5851 BE Afferden
 - Website: <https://www.diekske.nl/>
 - Scholen op de kaart: ['t Diekske](#)
- De Heggerank
 - Adres: Sleedoornstraat 3, 6598 AX Heijen
 - Website: <https://www.deheggerank.nl/>
 - Scholen op de kaart: [De Heggerank](#)

¹ Een educatief cluster is een samenwerking tussen de teams van meerdere scholen, onder aanvoering van één directeur. Educatieve clustering biedt de mogelijkheid om intensiever samen te werken om daarmee een professioneel team te vormen en goed onderwijs te verzorgen op de scholen. Lijn 83 is in 2019 gestart met twee educatieve clusters. In 2023 is er een derde cluster ontstaan.

Basisscholen

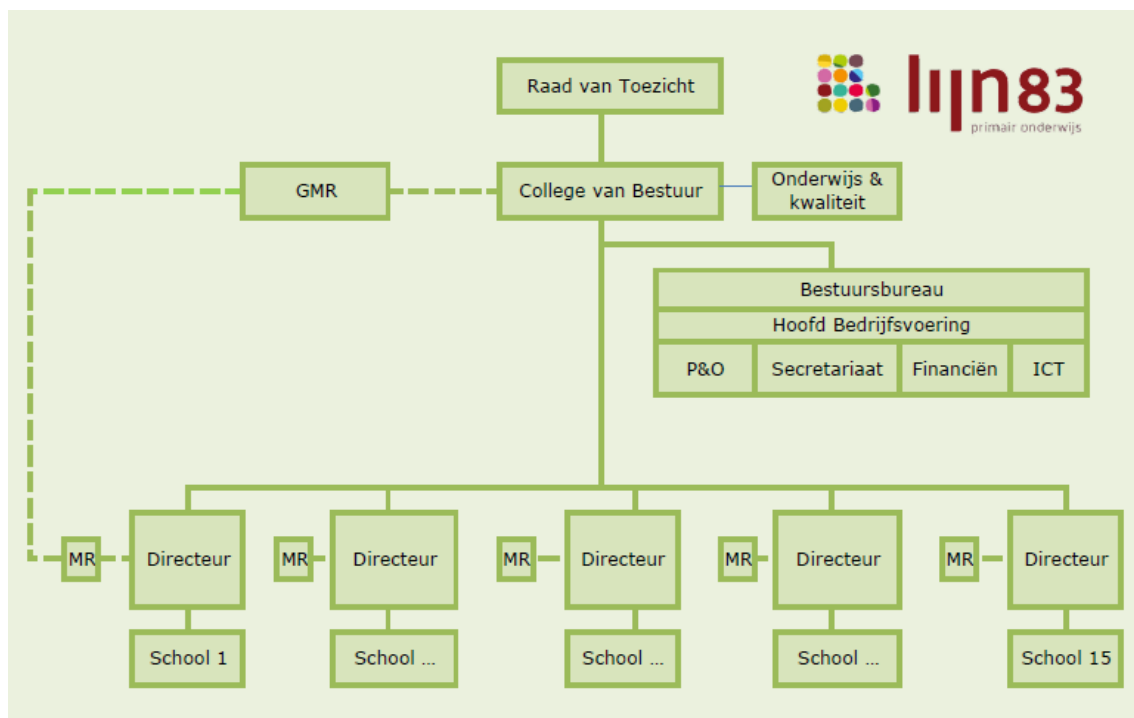
- Basisschool De Maaskei
 - Adres: Koningin Julianastraat 5A, 6585 XP Mook
 - Website: <https://www.bsdemaaskei.nl/>
 - Scholen op de kaart: [De Maaskei](#)
- Basisschool 't Kendelke
 - Adres: Kendelweg 1, 5853 EL Siebengewald
 - Website: <https://www.kendelke.nl/>
 - Scholen op de kaart: ['t Kendelke](#)
- Basisschool De Grote Lier
 - Adres: Esdoornlaan 8, 6584 BD Molenhoek
 - Website: <https://www.degrotelier.nl/>
 - Scholen op de kaart: [De Grote Lier](#)
- Basisschool De Ratel
 - Adres: 2e Dwarsweg 77, 6591 XP Gennep
 - Website: <https://www.deratel.nl/>
 - Scholen op de kaart: [De Ratel](#)
- Basisschool Stella Nova

- Adres: Martinushof 21, 6591 DM Gennepe
 - Website: <https://bs-stellanova.nl/>
 - Scholen op de kaart: [Stella Nova](#)
- Basisschool de Brink
 - Adres: Brink 20, 6595 AN Ottersum
 - Website: <https://www.bs-debrink.nl/>
 - Scholen op de kaart: [De Brink](#)
- Basisschool De Fontein
 - Adres: P. de Hooghstraat 2, 5854 ES Nieuw Bergen
 - Website: <https://www.bsdefontein.nl/>
 - Scholen op de kaart: [De Fontein](#)
- Basisschool de Vonder
 - Adres: Kerkvonder 3, 6599 AK Ven-Zelderheide
 - Website: <https://www.bs-devonder.nl/>
 - Scholen op de kaart: [De Vonder](#)

Speciaal basisonderwijs

- SBO De Piramide
 - Adres: Martinushof 21, 6591 DM Gennepe
 - Website: <https://www.sbo-piramide.nl/>
 - Scholen op de kaart: [De Piramide](#)

Organisatiestructuur



De (gemeenschappelijke) medezeggenschap

In het schooljaar 2022-2023 hadden de volgende leden zitting in de GMR:

Oudergeleding:

- Ludo Penning, voorzitter
- Dimitri Alexiou, vicevoorzitter
- Dennis de Jager
- Frank van Dalen

Personeelsgeleding:

- David Artz
- Kim Verheijen
- Anke Hermsen
- Monique Arts

De GMR vergaderingen worden gedeeltelijk bijgewoond door de Voorzitter College van Bestuur.

Horizontale dialoog en verbonden partijen

Organisatie of groep	Beknpte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Gemeente Bergen(L)	Huisvesting & ventilatie, VVE, leerlingenzorg
Gemeente Gennep (L)	Huisvesting & ventilatie, VVE, leerlingenzorg
Gemeente Mook & Middelaar	Huisvesting & ventilatie, VVE, leerlingenzorg
SWV PO3101	Lijn 83 maakt onderdeel uit van het samenwerkingsverband Noord-Limburg voor primair onderwijs. Voor meer informatie Samenwerkingsverband Passend Onderwijs
Kinderopvangorganisaties	Verhuur van lokalen. VVE partner.
CPV Ingenium	Vervangingen bij verlof en verzuim.
HAN University of Applied Sciences	Studenten van de HAN lopen stage bij onze scholen. Samenwerking op koppeling theorie en praktijk.
Steam Limburg	Verbinding tussen onderwijs en bedrijfsleven versterken.

Klachtenbehandeling

Er is in 2023 1 klacht binnengekomen, deze is naar tevredenheid afgehandeld en is niet als klacht voorgelegd aan de onafhankelijke Landelijke Klachtencommissie Onderwijs (LKC).

Klachtenbeleid Lijn 83

[Klachtenregeling Lijn 83](#)

Juridische structuur

Lijn 83 is een Stichting. (KvK nr. 41062710)

Governance

Naar aanleiding van de nieuwe Lijn 83 statuten (2022) zijn diverse reglementen herzien en aangepast.

- [Statuten Lijn 83.](#)
- [Bestuursreglement Lijn 83.](#)
- [Reglement Raad van Toezicht](#)
 - [Reglement Auditcommissie](#)
 - [Reglement Onderwijscommissie](#)
 - [Reglement Remuneratiecommissie](#)

Functiescheiding

De Code Goed Bestuur benadrukt de verplichte scheiding van de functies van bestuur en intern toezicht binnen organisaties voor primair onderwijs. Lijn 83 werkt met een Raad van Toezicht-model (two-tier model).

Code Goed Bestuur

In [Code Goed Bestuur in het primair onderwijs](#) zijn basisprincipes vastgelegd omtrent professionaliteit van bestuurders, toezichthouders en managers in het primair onderwijs. Lijn 83 hanteert deze code.

Managementstatuut

[Management statuut Lijn 83](#)

2. Verantwoording van het beleid

Dit hoofdstuk bevat de verantwoording over het beleid van het bestuur. Het is opgedeeld in vier paragrafen over de verschillende beleidsterreinen: Onderwijs & kwaliteit, Personeel & professionalisering, Huisvesting & facilitaire zaken, en Financieel beleid. Het hart van deze paragrafen wordt gevormd door de verantwoording over de gestelde doelen, de behaalde resultaten en de mogelijke vervolgstappen. De laatste paragraaf van dit hoofdstuk gaat in op de risico's en risicobeheersing.

2.1 ONDERWIJS & KWALITEIT

2.1.1. Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

'Kinderen ontplooiën hun talenten bij Lijn 83. Kinderen en medewerkers groeien met elkaar uit tot veerkrachtige en betekenisvolle mensen. Lijn 83 is nieuwsgierig en onderzoekend en stimuleert deze houding waardoor kinderen en organisatie zich ontwikkelen' Lijn 83 bereikt dit door:

Samen krachtig te leren en uit te gaan van de zes bouwstenen:

Delen=vermenigvuldigen, lef, met open vizier, gearmd met omgeving, léér-kracht, wereldkinderen.' (2020 SBP 20-24).

Lijn 83 staat voor:

- Kwalitatief goed onderwijs zodat ieder kind optimaal uitstroomt naar vervolgonderwijs
- Maximale ontwikkelingsmogelijkheden voor kinderen en medewerkers
- Een op verbetering gerichte organisatie met een professionele kwaliteitscultuur
- Passend onderwijs door samenwerking

Het bestuur van Lijn 83 stimuleert een kwaliteitscultuur waarbinnen werken aan verbetering via 'samen krachtig leren' vanzelfsprekend is. Bij Lijn 83 wordt uitgegaan van professionele autonomie in verbondenheid. Voor Lijn 83 is elke school uniek met een unieke opdracht. Tegelijkertijd zoeken we binnen Lijn 83 gezamenlijk naar de juiste richting, bereiden we samen keuzes voor, nemen verantwoordelijkheid en delen de risico's. Samen krachtig leren in een continu proces om verbetering van onderwijs en bedrijfsvoering na te streven. Er is binnen de stichting sprake van een heldere organisatievorm met vaststaande processen, iedereen werkt plan- en doelmatig en legt cyclisch verantwoording af. Naast de bestaande processen is er ruimte voor verbetering en innovatie door te werken met stichtingsbrede ontwikkelgroepen. De gekozen organisatiestructuur creëert optimale voorwaarden voor het behalen van (kwaliteits-)doelen. Het streven van Lijn 83 is om een effectieve, efficiënte, en bestuurbare organisatie te zijn, die tevens voldoet aan de transparantie die de samenleving van ons vraagt. Lijn 83 kiest ervoor om op basis van vertrouwen verantwoordelijkheden en bevoegdheden helder in de organisatie te beleggen. Lijn 83 doet dat door de missie, visie, kernwaarden en koers uit te werken in het strategisch koersplan. De koers wordt vervolgens uitgewerkt in het strategisch plan en in jaarplannen op bestuurs- en schoolniveau. De koers komt tot stand door input van diverse betrokkenen. De Lijn 83 scholen streven onderwijs van hoge kwaliteit na voor de leerlingen en vertalen de strategische koers en -plan naar de eigen schoolsituatie in het

schoolplan. Het bestuur draagt hierin eindverantwoordelijkheid maar stimuleert het eigenaarschap en de professionele autonomie van de (school-)directeur en het team. De directeur is integraal eindverantwoordelijk voor de school en levert een bijdrage aan de ontwikkeling en uitvoering van het bovenschools beleid en draagt daarvoor een verantwoordelijkheid op stichtingsniveau.

Het kwaliteitszorgsysteem is uitgewerkt in het volgende beleidsdocument:

Kwaliteitszorgsysteem Lijn 83.

[Handboek Kwaliteitszorg Lijn 83](#)

2.1.2 Visie op onderwijskwaliteit

Elke Lijn 83 school streeft ambitieuze leeropbrengsten na. Daarnaast formuleert de school een eigen ambitie die voortvloeit uit de specifieke context van de school, medebepaald door; de leerling populatie, de verwachtingen van ouders, lokale overheid en andere samenwerkingspartners. De school krijgt de ruimte om uit de Lijn 83 koers een passende keuze te maken, gegeven de schoolopdracht (opgave) en de wettelijke kaders. Lijn 83 streeft actief naar samenwerking tussen scholen en teams. Samen krachtig leren!

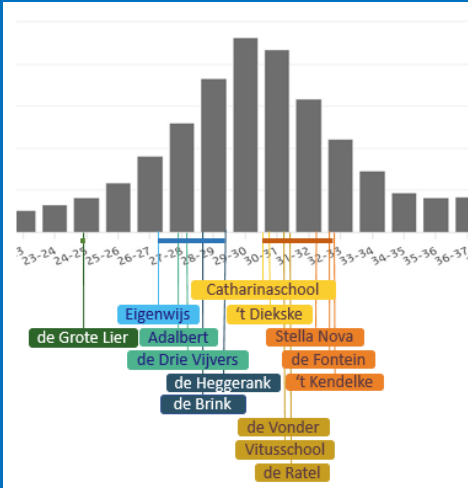
Voor Lijn 83 is elke school uniek met een unieke opdracht. Voor elke school is een specifieke aanpak nodig om goed onderwijs te realiseren. Deze aanpak is afgestemd op de interne en externe analyse van de school met daarin o.a. de leerling populatie, onderwijsresultaten, context, samenwerkingspartijen en het onderwijsteam. Het samenspel van beslissingen en activiteiten vanuit deze analyse bepaalt het effect van de schoolinspanningen. De verantwoordelijkheid voor de keuzes in het onderwijsproces liggen bij de directeur en het team. De directeur heeft binnen de vastgestelde kaders beleidsruimte en geeft professionele ruimte aan het team dat handelt vanuit de kaders met ruimte voor professionele autonomie en groei.

Lijn 83 hanteert vier uitgangspunten met betrekking tot de onderwijskwaliteit:

- Lijn 83 scholen behalen ambitieuze doelen en de basiskwaliteit op de scholen is op orde;
- Lijn 83 en haar scholen brengen de eigen aanpak en de leeropbrengsten jaarlijks in beeld via een zelfevaluatie;
- Elke school werkt met een hierop gebaseerd jaarplan met een doelgerichte koers;
- Lijn 83 medewerkers dragen resultaatverantwoordelijkheid voor de te realiseren doelen. Kernpunten hierin zijn; transparantie, aanspreekbaarheid en proactief verantwoording afleggen.

2.1.3 Evaluatie kwaliteitszorg 2023

Doelen en resultaten

Thema:	Onderwijskwaliteit																																																																														
Doel 2023:	- Scholen geven onderwijs van hoge kwaliteit en halen minimaal de gemiddelde onderwijsresultaten van de schoolgroep (ambitie Lijn 83; 1F behaald: 100%, 2F/1S behaald: 115% van het gemiddelde van de schoolgroep). - Verbreed zicht op onderwijskwaliteit (naast opbrengsten ook aandacht voor kansrijk adviseren, veiligheid en tevredenheid). - Ontwikkelen van een kwaliteitszorgsysteem (instrumenteel/controlerend) naar Strategisch Kwaliteitsbeleid (ontwikkelen via visie, ambitie, innovatie en gedeelde verantwoordelijkheid) met ruimte voor de aanpak van het waarderend onderzoek (appreciative inquiry). Deze ontwikkeling past in de ontwikkeling naar een professionele cultuur.																																																																														
Status ²	Stand van zaken: - Er is een auditteam opgeleid door SamenWijzer (waarderend onderzoek), de eerste interne audits zijn afgelegd - Het gedachtegoed van waarderend onderzoek is verspreid onder de werknemers van Lijn 83 tijdens een Lijn 83-dag (m.m.v. SamenWijzer) - Er zijn bestuursbezoeken afgelegd en kwaliteitsgesprekken gevoerd met afzonderlijke scholen, er is een 3-jaarlijkse systematiek vastgesteld voor alle Lijn 83 scholen (audit - bestuursbezoek - kwaliteitsgesprek) - De eindtoetsen en midden-toetsen (LVS) zijn gezamenlijk geanalyseerd door dr/ib met aandacht voor kansrijk adviseren, oudertevredenheid en veiligheid <table><thead><tr><th>1F</th><th>2F/1S</th><th>Ondergrens 1F</th><th>Ondergrens 2F/1S</th><th>Ambitie 1F</th><th>Ambitie 2F/1S</th></tr></thead><tbody><tr><td>V</td><td>V</td><td>O</td><td>V</td><td>O</td><td>O</td></tr><tr><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>O</td><td>O</td></tr><tr><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>O</td><td>O</td></tr><tr><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>O</td><td>O</td><td>O</td></tr><tr><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>99</td><td>O</td></tr><tr><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>99</td><td>V</td></tr><tr><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>O</td><td>V</td></tr><tr><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>O</td><td>O</td></tr><tr><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>O</td><td>114</td></tr><tr><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>O</td><td>O</td></tr><tr><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>O</td><td>V</td></tr></tbody></table> inspectie Lijn 83 - Ib'ers en directeuren hebben zich samen georiënteerd op een nieuw LVS (keuze van 14 scholen: Cito 'Leerling in Beeld' en 1 school IEP) - De reflectieve dialoog (met aandacht voor wetenschappelijke inzichten) is versterkt door de collegiale visitaties van directeuren en ib'ers - Inzet interne medewerker onderwijs en kwaliteit met als taken: bewaken (signaleren, duiden en in beeld brengen onderwijskwaliteit), ondersteunen (helpen, herstellen, samen leren), aanjagen (motiveren, stimuleren, in positie brengen) en ontwikkelen (innoveren, onderzoeken, adviseren). - Het format jaarverslag en jaarplan van de Ontwikkelgroep Onderwijskwaliteit is afgestemd op de andere ontwikkelgroepen	1F	2F/1S	Ondergrens 1F	Ondergrens 2F/1S	Ambitie 1F	Ambitie 2F/1S	V	V	O	V	O	O	V	V	V	V	O	O	V	V	V	V	O	O	V	V	V	O	O	O	V	V	V	V	99	O	V	V	V	V	99	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	O	V	V	V	V	V	O	O	V	V	V	V	O	114	V	V	V	V	O	O	V	V	V	V	O	V
1F	2F/1S	Ondergrens 1F	Ondergrens 2F/1S	Ambitie 1F	Ambitie 2F/1S																																																																										
V	V	O	V	O	O																																																																										
V	V	V	V	O	O																																																																										
V	V	V	V	O	O																																																																										
V	V	V	O	O	O																																																																										
V	V	V	V	99	O																																																																										
V	V	V	V	99	V																																																																										
V	V	V	V	V	V																																																																										
V	V	V	V	O	V																																																																										
V	V	V	V	O	O																																																																										
V	V	V	V	O	114																																																																										
V	V	V	V	O	O																																																																										
V	V	V	V	O	V																																																																										

	Doelen 2024: ▪ Implementeren Leerling in Beeld (Cito) en IEP leerlingvolgsysteem (LVS) ▪ Gezamenlijke analyse sociaal-emotionele ontwikkeling ▪ Versterken communicatie met ouders rondom het advies po-vo, ontwikkelen OKR en Lijn 83 adviesbrief voor ouders ▪ Implementeren audits en zelfevaluatie SamenWijzer als onderdeel van het strategisch kwaliteitsbeleid ▪ Werven en opleiden van nieuwe auditoren en volgen en monitoren van de audits ▪ Doorgaande lijn ib-netwerk en directeurenraad (visitaties) ▪ Afstemmen positie OnderwijsMonitor Limburg (OML) binnen Lijn 83 ▪ Zicht krijgen op de onderwijskwaliteit van sbo de Piramide ▪ OP0, zicht krijgen op de doorgaande leerlijn van mondeling taalgebruik, schrijfvaardigheid en burgerschap
--	---

² Voortgang wordt beoordeeld in

Doel is niet gehaald
Proces loop nog
Doel is gehaald

2.1.3.4 Evaluatie onderdelen jaarplan 2023; -Onderwijstoekomst -ICT en leren

Thema:	Onderwijstoekomst; Bewegend leren
Doel 2023:	Vanaf 2024 hebben wij een duidelijke visie op bewegend leren en is bewegend leren een vast onderdeel van de didactiek binnen Lijn 83.
Status³	Per augustus 2023 heeft Lijn 83 een duidelijke visie op bewegend leren. Deze is tot stand gekomen in afstemming met de DR en leerkrachten van verschillende scholen. Bewegend leren staat in elke school/elk cluster op de ontwikkelagenda van 2023-2024. Op 8 november 2023 hebben alle collega's met lesgevende taken binnen Lijn 83 deel kunnen nemen aan een motiverende, kennis vergrotende en ervaringsgerichte workshop, verzorgd door Zit met Pit!. Vanaf augustus 2023 neemt van iedere school / ieder educatief cluster iemand deel aan de stichtingsbrede werkgroep. De stichtingsbrede werkgroep heeft in schooljaar 2023-2024 twee bijeenkomsten, begeleidt door Wieblie, om hen te begeleiden bij de verdere implementatie op school-/clusterniveau. In schooljaar 2023-2024 kunnen alle collega's binnen Lijn 83 gebruik maken van de database van Zit met Pit!. In schooljaar 2023-2024 kunnen alle werkgroepleden gebruik maken van de database van Wieblie. Iedere school heeft een pakket gekregen met materialen voor bewegend leren activiteiten in de les. Deze zijn allemaal ingezet en uitgelegd tijdens de workshops op 8 november 2023.

³ Voortgang wordt beoordeeld in

Doel is niet gehaald
Proces loop nog
Doel is gehaald

	- Onderzoek van de mogelijkheden voor de opzet Database voor Lijn 83 met ICT. - Onderzoek van de mogelijkheden voor de start van een Lijn 83 Academie met "experts Bewegend Leren" die training/workshops verzorgen en/of ondersteuning kunnen bieden.

Thema:	ICT en Leren
Doel 2023:	- Lijn83 ontwikkelt een visie op ICT en Leren (Digitale Geletterdheid). - ICT-werkgroep staat in haar kracht.
Status²	Stand van Zaken - Scholen hebben duidelijk wat het invoeren van Digitale Geletterdheid voor hen betekent en wat van hen wordt verwacht. - Er is een duidelijke opdracht gedefinieerd voor de ICT-werkgroep. - Definiëren en versterken rol ICT-coördinator binnen de werkgroep. - Er is een vastgesteld beleidsdocument met de taakomschrijving ICT-Coördinator.
	Stand van Zaken - De visie op digitale geletterdheid is op Lijn83 niveau opgesteld en vastgesteld. - Er heeft een ambitiegesprek plaatsgevonden met alle ICT-coördinatoren en de directeur van de school. - Er is een tijdlijn/plan voor de impact qua tijdsinvestering voor de scholen voor 2024. - De ICT-werkgroep is een stabiele groep waar inhoudelijke onderwerpen worden besproken. - De ontwikkelgroep is uitgebreid met twee leerkrachten (experts) vanuit de werkgroep.
Status⁴	Doelen 2024: - Opstellen tijdlijn ontwikkelen en implementeren leerlijn Digitale Geletterdheid. - Start ontwikkelen leerlijn Digitale Geletterdheid. - Iedere school heeft de ontwikkeling op DG in beeld middels een PDCA-cyclus.
	- Iedere school heeft concrete acties en doelstellingen geformuleerd passend bij de schoolontwikkeling op basis van 4-in-balans. - Ontwikkelgroep concretiseert en formuleert per domein uit het contourenplan een heldere hoofddoelstelling + passende acties en tijdspad. - Werken aan urgentie, zichtbaarheid en "spreken van dezelfde taal" op stichtings- en schoolniveau. - Start maken met het creëren van een 'rijke leeromgeving' ten gunste van de ontwikkeling van digitale geletterdheid en wetenschap en technologie op alle scholen.
	Iedere school heeft een schoolplan (10-10-10 i.c.m. 4-in-balans) gebaseerd op de DG-visie van Lijn 83.

⁴ Voortgang wordt beoordeeld in

Doel is niet gehaald
Proces loop nog
Doel is gehaald

Overige ontwikkelingen

Lijn 83 staat centraal in de samenleving en wil daarom goed in verbinding staan met haar partners en zoekt hierom actief afstemming met de gemeenten. Op initiatief van Lijn 83 is er in oktober 2022 een eerste bestuurlijk overleg geweest met de wethouders en ambtenaren van de drie gemeenten en ander schoolbesturen. Dit is een nieuw overleg dat georganiseerd wordt naast de reeds bestaande Lewa's van de 3 gemeenten.

Naast het inrichten van het proces om te komen tot een integraal huisvestingsplan (IHP) heeft Lijn 83 het onderzoeken van de mogelijkheid om de doelgroep van de huidige Tijdelijke Onderwijsvoorziening Oekraïne (TOV) te verbreden geagendeerd. Lijn 83 zou vanwege de onderwijskwaliteit ook andere nieuwkomers in de toekomst onderwijs willen geven in de nieuwkomersvoorziening. Hiervoor is afstemming nodig met de gemeenten. Net na de kerstvakantie, begin 2023, gaan ook kinderen uit de noodvoorziening van gemeente Bergen voor onderwijs naar de TOV.

Ook wil Lijn 83 samen met de gemeenten de regionale samenwerking versterken door samen te werken aan de doelen van het regionaal beleidsplan jeugd 2022.

- De visie van positieve gezondheid is altijd de basis in de samenwerking met alle partners in het jeugddomein.
- We investeren in preventie en vroeg signalering omdat het leggen van een goede basis voor een kind bepalend is voor de rest van het leven.
- We zien het onderwijs als een belangrijke plek voor kinderen om zich te ontwikkelen en daarom werken we toe naar een onderwijs-jeugdhulpaanbod dat het optimaal functioneren van jeugdigen in een passende vorm van onderwijs centraal stelt.

Onderwijsresultaten

De onderwijsresultaten van de scholen zijn in te zien op de website van Scholen op de kaart scholenopdekaart.nl. In hoofdstuk 1.2 Organisatie staat een overzicht van alle Lijn 83 scholen met daarbij een link naar scholen op de kaart.

Onderwijs aan nieuwkomers

In 2022 werd Nederland geconfronteerd met een grote toestroom van Oekraïense vluchtelingen. Lijn 83 heeft daar in afstemming met stichting Invitare en de drie gemeenten snel op geanticipeerd door een tijdelijke voorziening nieuwkomers (TOV) in te richten. Lijn 83 is verantwoordelijk voor de TOV. Deze is vanaf mei 2022 doorgegroeid naar 48 kinderen. De Oekraïense leerlingen worden opgevangen in drie groepen en worden gehuisvest in basisschool De Brink in Ottersum (tot 1 augustus ook in basisschool 't Diekske in Afferden). De nieuwkomersvoorziening is met vereende kracht tot stand gekomen en daar hebben veel medewerkers van Lijn 83 hun steentje aan bijgedragen.

Inspectie

Er heeft op 31 oktober 2023 een steekproefkwaliteitsonderzoek plaatsgevonden op basisschool De Brink. De kwaliteit van onderwijs is als voldoende beoordeeld. [Link](#) naar rapport

Visitatie

Lijn 83 heeft in juni 2023 voor de eerste keer meegedaan aan de bestuurlijke visitatie georganiseerd door de PO-Raad. In de strategische agenda van de PO-Raad is opgenomen dat ieder schoolbestuur cyclisch deelneemt.

Het is binnen Lijn 83 een waardevol proces geweest, mede door te reflecteren op het bestuurlijk handelen bij het schrijven van de zelfevaluatie. Het proces waarin de zelfevaluatie tot stand kwam is een intensief proces geweest. De zelfevaluatie heeft verschillende versies gekend. Concepten die steeds werden voorgelegd aan RvT, directorenraad, medewerkers bestuurskantoor, GMR en andere stakeholders.

Het evaluatieproces was extra waardevol voor Lijn 83 omdat Lijn 83 vijf intensieve schooljaren achter de rug heeft. Er is in die vijf jaren hard gewerkt om enerzijds de kwaliteit van onderwijs goed op orde te krijgen en anderzijds de bedrijfsvoering te optimaliseren en ondersteunend te laten zijn aan het primair proces. Een periode waarin ook de coronapandemie viel. Het opstellen van de zelfevaluatie en de terugblik op de voorgaande vijf jaar gaf reeds bij het schrijven meer inzicht en overzicht.

De gesprekken met de visitatiecommissie op de visitatie dag zelf zijn van meerwaarde geweest.

Het beeld in de visitatierapportage is zeer herkenbaar. Het geeft richting bij het herijken van de strategische koers. Daarnaast is goed te concluderen dat de visitatiecommissie in haar rapport het beeld bevestigt dat Lijn 83 een fijne professionele organisatie is waarbinnen vanuit draagvlak gewerkt wordt om goed onderwijs te creëren. Onderwijs dat van hoge kwaliteit is.

De aanbevelingen zullen we ter harte nemen en deze zijn meegenomen in het nieuwe jaarplan en zullen richting geven aan de nieuwe strategische koers.

De gedane aanbevelingen:

- Het bestuur kan zichzelf doorontwikkelen door voor zichzelf een minder centrale rol te organiseren en gedeeld leiderschap te organiseren.
- In het samenspel tussen raad van toezicht en het bestuur moet rolzuiverheid een aandachtspunt blijven.
- De besturingsfilosofie kan in kracht winnen door deze te laden met waarden uit de strategische koers: met meer helderheid over rollen, voornemens over op welke manier je mensen aanstuurt en de ruimte die je geeft op alle niveaus.
- Draag meerstemmigheid en een aanspreekcultuur als gezamenlijke verantwoordelijkheid uit.
- Focus en concreetheid zijn nodig voor het daadwerkelijk uitvoeren van de strategische koers.
- Behoudt de stimulans van eigen initiatief maar geeft haar vanuit de concretisering van de strategische koers richting mee zodat deze in samenhang bijdraagt aan het verwezenlijken van de doelen van de organisatie.
- Stimuleer de organisatie om extern gericht te kijken naar wat leerlingen nodig hebben en van daaruit de beweging van voornamelijk pedagogisch didactisch gericht naar oog maatschappelijke thema's en de sociale context binnen de regio.

Passend onderwijs/ op weg naar inclusief

Thema:	Passend onderwijs
Doel:	■ Er is gewerkt aan de doelen uit het oude ondersteuningsplan van de Passend Onderwijs regio 3101. De doelstellingen voor de periode 2019 – 2023 waren: ○ Een passende plek voor elk kind, liefst zo thuisnabij mogelijk. ○ Elke leerling ontwikkelt zich optimaal, doordat het onderwijs goed aansluit bij de talenten en ondersteunings- en onderwijsbehoeften van de leerling. ○ Geen kind tussen de wal en het schip, geen thuiszitters of wachtlijsten. ○ Kwalitatief goede speciale voorzieningen, inclusief een dekkend aanbod en netwerk. ○ 90% tevredenheid van ouders over de begeleiding van leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben, zowel op de speciaal onderwijsvoorzieningen als in het speciaal basisonderwijs en de reguliere scholen. ○ Het deelnamepercentage aan de speciale voorzieningen ligt op of nabij het landelijk gemiddelde. ○ Het verder verbeteren van de verbinding tussen onderwijs, jeugdhulp en jeugdgezondheidszorg om onderwijs en zorg in samenhang te kunnen realiseren. ○ Het faciliteren van samenwerking en ontmoeting tussen scholen, besturen en ketenpartners en het bieden van een platform voor informatievoorziening en kennisdeling.
Status	Passend onderwijs betekent voor ons onderwijs bieden dat, zo goed als mogelijk, past bij de ondersteunings- en onderwijsbehoefte van de leerling. Het is de ambitie van Lijn 83 en Invitare (Lijn 83 en stichting Invitare werken samen en werken vanuit één boven bestuurlijke structuur aan een gezamenlijk verbeterplan vanuit eenzelfde begroting) om binnen het regulier basisonderwijs een onderwijsaanbod te creëren waarin ieder kind zich zo optimaal mogelijk kan ontwikkelen. De ondersteuning die hiervoor nodig is willen zij zo laagdrempelig mogelijk inzetten, leerkrachten ervaren de korte lijntjes en snelle ondersteuning als prettig. Vanaf maart 2021 zijn er binnen Lijn 83 en Invitare een orthopedagoog en psycholoog werkzaam als schoolondersteuner en de nieuwe processen zijn verder geïmplementeerd en geborgd. Zij worden aangestuurd door de bovenschools ondersteuningscoördinator (BOC). Er wordt door hen ingezet op ondersteuning van IB'ers en leerkrachten. Wanneer er sprake is van een (complexe) ondersteuningsvraag, waarmee de school zelf niet verder kan, vraagt de Internbegeleider de schoolondersteuner om mee te denken in oplossingen. De schoolondersteuner kan er samen met school en ouders voor kiezen om een arrangement in te zetten voor de leerling. Arrangementen kunnen uitgevoerd worden door het

ondersteuningsteam of bekostigd worden door het budget voor arrangementen. Aan het ondersteuningsteam is in het schooljaar 2021-2022 een HB-specialist toegevoegd voor 0,1 fte dit is uitgebreid per aug 2022 naar 0,2 fte. Hierdoor was het mogelijk het nieuwe HB-beleid uit te voeren en een bovenschoolse plusklas te realiseren voor leerlingen vanaf groep 5.

Het doel van deze trap van zorg is om de kwaliteit van passend onderwijs te verhogen en ouders (van leerlingen met een specifieke ondersteuningsvraag) beter mee te nemen in de niveaus van zorg. Lukt het niet om met inzet van voorgaande stappen de passende ondersteuning te bieden dan zal verwijzing naar het S(B)O plaatsvinden.

In 2024 staat het opstellen van een tweejaarplan op de agenda. De directorenraad Passend onderwijs Gennepe-Bergen-Mook en Middelaar heeft hier onder leiding van de BOC-er een belangrijke rol in en de eerste stappen zijn gezet in een gezamenlijke studiedag waar ook het SO bij aangesloten was. Een aandachtspunt is een goede doorvertaling van het regionale ondersteuningsplan (samenwerkingsverband Passend Onderwijs 3101) naar een tweejaarplan voor onze deelregio (Gennepe-Bergen-Mook en Middelaar). Vanuit dit tweejaarplan moet een goede doorvertaling komen naar de jaarplannen van de scholen. In mei 2024 zal het samenwerkingsverband naar verwachting een nieuw ondersteuningsplan vaststellen.

Voortgang wordt beoordeeld in

Doel is niet gehaald
Proces loop nog
Doel is gehaald

Nationaal Programma Onderwijs

Alle scholen binnen Lijn 83 hebben een schoolscan gemaakt, waarbij diverse soorten interventies voor hun schoolprogramma gekozen zijn die hieronder staan vermeld. Ouders en leraren zijn via teamvergaderingen en de vergaderingen van de MR van de school betrokken bij het opstellen van de plannen. Alle MR-en hebben hun goedkeuring verleend aan de opgestelde plannen.

Soort Interventie	Bedrag in euro's (afgerond)
A. Meer onderwijs om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij te spijkeren	€ 100.000
B. Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren	€ 104.000
C. Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen	€ 86.000
D. Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen	€ 25.000

E. (Extra) inzet van personeel en ondersteuning	€ 346.000
F. Faciliteiten en randvoorwaarden:	
Activiteiten die randvoorwaardelijk/ondersteunend zijn	€ 0
Totaal	€ 683.000

Het is lastig om concrete resultaten te benoemen die zijn behaald. We constateren dat de tussen- en eindopbrengsten van onze leerlingen op orde zijn. We zijn positief over de interventies die zijn ingezet. In 2023 is geen gebruik gemaakt van inhuur van personeel om interventies uit te voeren.

Sociale veiligheid

De schoolleiding en de leraren creëren een stimulerend en ambitieus pedagogisch klimaat. Er zijn duidelijke regels en een voorspelbaar en betrouwbaar positief klimaat waarin afspraken nagekomen worden.

Schoolleiding en leraren kennen een focus op persoonlijke ontwikkeling en leren, waarin alle leerlingen gezien worden en zich betrokken voelen bij de schoolgemeenschap. Het schoolklimaat is ondersteunend voor de cognitieve en sociale ontwikkeling.

Schoolleiding en leraren waarborgen een veilige, respectvolle en betrokken omgeving voor leerlingen en leraren. Schoolleiding en leraren waarborgen de veiligheid van de school en zijn omgeving voor alle leerlingen en het personeel. Leerlingen, leraren, schoolleiding en overig personeel gaan respectvol en betrokken met elkaar om. De leraren leren leerlingen sociale vaardigheden aan en tonen voorbeeldgedrag. Schoolleiding en leraren voorkomen pesten, agressie en geweld in elke vorm en treden zo nodig snel en adequaat op. De school heeft daarvoor een veiligheidsbeleid gericht op het voorkomen, registreren, afhandelen en evalueren van incidenten. Het beleid voorziet ook in een regelmatige meting van de veiligheidsbeleving van de leerlingen, en het personeel. De school heeft een vertrouwenspersoon. Alle betrokkenen kennen dit beleid.

Sinds 1 augustus 2015 is de Wet Veiligheid op school van kracht.

De wet regelt een vast aanspreekpunt voor leerlingen en ouders die te maken krijgen met pesten en om wat voor reden dan ook niet terecht kunnen bij hun leraar.

Daarnaast regelt de Wet de taak van coördinator anti-pestbeleid. De coördinator geeft beleidsadviezen naar aanleiding van de afhandeling van de klachten en fungeert als klankbord naar collega's die vragen kunnen hebben over pesten en de aanpak daarvan.

Binnen de scholen van Lijn 83 wordt de taak van aanspreekpunt belegd bij de interne vertrouwenspersoon en de taak van coördinator bij de schooldirecteur.

Bij het evalueren en actualiseren van het veiligheidsbeleid (onderdeel van het arbobeleidsplan Lijn 83) zijn de directeurenraad en het netwerk van ARBO-coördinatoren betrokken. Het is opgenomen in het ARBO-beleidsplan en in de schoolgidsen. De schoolmonitoring bestaat uit een jaarlijkse uitvraag bij de kinderen via Vensters PO en bij enkele scholen middels een andere aanbieder. Jaarlijks evalueert een school met het team de uitkomst van de monitoring.

Alle scholen hebben een interne vertrouwenspersoon (een ouder en een medewerker) en zij zijn aanspreekpunt voor kinderen, ouders en medewerkers. Lijn 83 heeft ook een externe vertrouwenspersoon aangesteld via het GIMD. Deze persoon verzorgt ook de jaarlijkse scholing van de interne vertrouwenspersonen.

Jaarlijks stelt zowel de interne- als de externe vertrouwenspersoon een jaarverslag op dat wordt opgenomen in het (school)jaarverslag.

2.2 PERSONEEL & PROFESSIONALISERING

Doelen en resultaten

Strategisch personeelsplanning	
Het doel:	Het opleveren van het beleidsdocument Strategisch personeelsplanning 2022-2026 draagt bij aan de volgende doelen vanuit het strategisch personeelsbeleid: 1) Het inspelen op de interne en externe ontwikkelingen van de organisatie. 2) Het verwoorden van de visie op de kwantitatieve inzet van medewerkers. 3) Het verwoorden van de visie op de kwalitatieve inzet van medewerkers.
Doel is gehaald/loopt nog/niet gehaald:	Doel is gehaald.
Toelichting:	De GMR heeft instemming verleend d.d. 14-12-2023 op het beleidsdocument.
Wervingsbeleid Lijn 83	
Het doel:	Het opleveren van een werving en selectiebeleid (2022-2026) dat bij draagt aan de volgende doelen die in het strategische personeelsbeleid staan beschreven: 1) Het borgen van de juiste wet- en regelgeving rondom het werven en selecteren van medewerkers. 2) Het professionaliseren van het werkgeverschap. 3) Het bevorderen van ontwikkelkansen en loopbaanperspectieven van medewerkers. 4) Het ondersteunen van besturing en leiderschap. 5) Het bevorderen van samenhang tussen organisatieonderdelen.
Doel is gehaald/loopt nog/niet gehaald:	Doel is gehaald.
Toelichting:	De GMR heeft instemming verleend d.d. 14-12-2023 op het beleidsdocument, implementatie volgt in het jaar 2024.
Meerjaren professionaliseringsbeleid	
Het doel:	Het opleveren van een meerjaren professionaliseringsbeleid dat bij draagt aan de volgende doelen die in het strategisch personeelsbeleid staan beschreven: 1) Het bevorderen van ontwikkelkansen en loopbaanperspectieven voor medewerkers. 2) Het benutten en verder ontwikkelen van talenten van medewerkers. 3) Het bevorderen van duurzame inzetbaarheid van medewerkers.
Doel is gehaald/loopt nog/niet gehaald:	Het loopt nog.
Toelichting:	Het beleidsdocument ligt ter instemming bij de (P)GMR d.d. 8-2-2024.
Performance Management	
Het doel:	Het opleveren van een gesprekscyclus met eigentijdse formulieren en instrumenten, die bijdragen aan de volgende doelen die in het strategisch personeelsbeleid staan beschreven: 1) Het verwoorden van de visie op de kwalitatieve inzet van medewerkers. 2) Het bevorderen van ontwikkelkansen en loopbaanperspectieven voor medewerkers.

	3) Het benutten en verder ontwikkelen van talenten van de medewerkers. 4) Het ontwikkelen van competenties met als doel de strategische koers te bevorderen.
Doel is gehaald/loopt nog/niet gehaald:	Het loopt nog.
Toelichting:	Het doel is nog niet behaald, het beleid is in ontwikkeling met de ontwikkelgroep professionalisering.
Besturing & leiderschap	
Het doel:	Een traject gericht op besturing & leiderschap, is onderdeel van de implementatie van de deelthema's die volgen uit het strategische personeelsbeleid. Het draagt bij aan de volgende doelen: 1) Het professionaliseren van werkgeverschap 2) Het sturen op de inhoud en kwaliteit van het onderwijs en de bedrijfsvoering.
Doel is gehaald/loopt nog/niet gehaald:	Het doel is niet gehaald.
Toelichting:	Deelthema "besturing & leiderschap" is verzet naar 2024-2025.

Voortgang wordt beoordeeld in

Doel is niet gehaald
Proces loopt nog
Doel is gehaald

Toekomstige ontwikkelingen

2024 staat in het teken van implementatie van een aantal onderwerpen zoals:

- 1) Implementatie werving- en selectiebeleid Lijn 83
- 2) Implementatie meerjaren professionaliseringsbeleid
- 3) Ontwikkelen performance management en implementatie van beleid performance management
- 4) Besturing & leiderschap.

De inhoud en doelen van deze onderwerpen staan beschreven onder "doelen en resultaten".

Vervangingsfonds / eigen risico drager verzuim

Met een dalende trend in het verzuim en een verbetering van de interne verzuimprocessen wordt er bekeken of Lijn 83 vanaf 2025 eigen risico drager wordt voor het vervangingsfonds. Voor dit onderzoek, komend kalenderjaar (2024), zullen we advies inwinnen bij Verus, waar we als organisatie lid van zijn. Opzegtermijn is jaarlijks per 1 oktober.

Vervangingspool

In het schooljaar 2024-2025 wordt er vanuit Lijn 83 nader onderzoek gedaan naar de inzet en de samenwerking vervangingspool Ingenium. Er wordt onderzoek gedaan naar:

- Deelname van onderwijsassistenten in de vervangingspool
- De mogelijkheden voor het inzetten van eigen vervangers bij Lijn 83 die alleen verbonden zijn aan vervangingen bij Lijn 83 scholen. Met als doel om daarmee ook te kunnen voldoen aan vervangingen bij professionalisering en audits voor scholen. En daarnaast in de winterperioden te kunnen voldoen aan alle ziektevervangingen op scholen van Lijn 83 wanneer de vervangingspool bij Ingenium niet voldoende beschikbaarheid biedt.

Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

In het afgelopen jaar zijn er geen andere grote ontwikkelingen geweest met een grote personele betekenis dan welke in dit bestuursverslag benoemt zijn.

Uitkeringen na ontslag

In 2023 is in totaal voor € 5562,21 aan uitkeringen na ontslag betaalt, Lijn83 krijgt in 2024 een bedrag van € 4257,37 gecrediteerd van het participatiefonds omdat deze niet ten laste waren voor Lijn 83.

Dat betekent concreet dat Lijn 83 in 2023 een bedrag van € 1304,83 aan uitkering na ontslag heeft uitbetaald die wel ten laste waren voor de stichting. Door uitvoering te geven aan de verschillende facetten van het strategisch personeelsbeleid, zoals strategische personeelsplanning, professionalisering, duurzame inzetbaarheid, gesprekkencyclus en werving en selectie, dragen we zorg voor het zo laag mogelijk houden van de werkloosheidskosten in de toekomst.

Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

Professionalisering

De Directeuren hebben in hun schoolplannen aandacht voor de professionalisering van het onderwijzend personeel op de school. In de schoolplannen staat ook de verantwoording van teamprofessionalisering als individuele professionalisering.

Startersbegeleiding

Alle starters binnen Lijn 83 hebben in 2023 één van de drie schoolopleiders toegewezen gekregen. De begeleiding loopt volgens het startersbeleid van de organisatie.

Voor het jaar 2023 heeft Lijn 83 € 211.947,- ontvangen, deze middelen zijn aan de begroting van de scholen toegevoegd.

Werkdrukmiddelen

Sinds schooljaar 2018/19 ontvangen schoolbesturen werkdrukmiddelen van de rijksoverheid. Het bestuur dient in het bestuursverslag jaarlijks verantwoording af te leggen over zowel het gevolgde proces om tot effectieve aanpak van werkdruk te komen als over de globale besteding van de extra middelen bestemd voor vermindering van de werkdruk. Op alle scholen is er in het team gesproken over de inzet van deze middelen en er is een teambesluit over genomen. Dit besluit is voorgelegd ter instemming aan de MR van de school. De extra werkdrukmiddelen voor het schooljaar 2023-2024 zijn/worden als volgt besteed:

- Extra uren (vak)leerkracht;
- Extra uren onderwijsassistent of leerkrachtondersteuner;
- Extra uren conciërge;
- Extra budget teamnascholing;
- Inzet ICT hulpmiddelen.

Voor het schooljaar 2023-2024 hebben de scholen in totaal € 628.000,- aan werkdrukmiddelen ontvangen.

Strategisch personeelsbeleid

Het personeelsbeleid is opgesteld in afstemming met de directeurenraad. Daarnaast zijn er vanuit de directeurenraad, 3 directeuren die samen de ontwikkelgroep professionalisering vormen. Deze ontwikkelgroep heeft de verschillende documenten mee vorm gegeven. Ook de (P)GMR hebben de diverse beleidsdocumenten voorzien van hun advies en instemming. Door deze organisatie onderdelen te betrekken bij het vormgeven van de beleidsdocumenten is de inhoud van het beleid afgestemd op de onderwijskundige visie en de opgaven waar de scholen voor staan.

2.3 HUISVESTING & FACILITAIRE ZAKEN

Doelen en resultaten

De drie gemeentes waar onze scholen gevestigd zijn waren van plan om in 2023 te starten met het opstellen van een IHP. In februari 2024 heeft de kick-off van dit project plaatsgevonden. In de loop van 2024 zal het IHP voor de drie gemeentes gereed zijn. Lijn 83 verwacht dat in ieder geval 2 van de schoolgebouwen op korte tot middellange termijn hetzij nieuw worden gebouwd hetzij worden gerenoveerd.

In 2022 hebben de gemeentes Mook & Middelaar en de gemeente Bergen samen met Lijn 83 besloten om voor 5 scholen (De Maaskei in Mook, 't Diekske in Afferden, 't Kendelke in Siebengewald, basisschool St. Catharina in Wellerlooi en basisschool Sint Vitus) subsidie aan te vragen om het binnenklimaat te verbeteren. Het ging hier om de SUVIS (Specifieke uitkering ventilatie in scholen) waarbij 30% van de investering door het Rijk werd betaald en de overige 70% door de gemeente en Lijn 83. Door sterk oplopende bouwkosten was het initiële budget niet meer toereikend en was het niet mogelijk het budget verder te verhogen. Om toch het binnenklimaat op de scholen te kunnen verbeteren is daarna besloten om de vangnetregeling aan te vragen, waarbij 60% door het Rijk wordt bekostigd. Deze aanvraag is op 31 maart ingediend. Omdat volgens DUS-I een zogenaamde urgentieverklaring van Ruimte OK ontbrak werd deze afgewezen. Lijn 83 heeft bezwaar aangetekend en in oktober 2023 kreeg Lijn 83 de mogelijkheid om alsnog de benodigde urgentieverklaring te verkrijgen. Eind december 2023 werd bekend dat Lijn 83 voor alle 5 scholen de subsidie toegekend heeft gekregen. De werkzaamheden zullen in 2024 worden uitgevoerd.

In 2023 is Perfect Bouw Experts aangetrokken om het groot onderhoud van de schoolgebouwen te coördineren. In 2023 is hier een start mee gemaakt en in 2024 zal het groot onderhoud volgens het MJOP worden uitgevoerd.

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

In 2023 is met subsidie van de Provincie Limburg een intentieverklaring getekend waarbij begin 2024 energiescans worden uitgevoerd, waarbij vooral de quick wins van belang zijn. Lijn 83 onderschrijft het belang van verduurzaming om hiermee een bijdrage te leveren aan het reduceren van CO2. Bij het vervangen van verlichting zal LED verlichting worden toegepast. Gefaseerd werkt Lijn 83 aan de vergroening van de schoolpleinen. Veel pleinen bevinden zich al in een groene omgeving. Waar mogelijk werken we met lokale partijen en materialen. In 2023 zijn 3 schoolpleinen vergroend, in 2024 zijn 2 andere scholen aan de beurt.

2.4 FINANCIIEEL BELEID

Doelen en resultaten

In 2023 heeft Lijn 83 de effecten van de vereenvoudigde bekostiging in de exploitatie gevolgd. Het is gebleken dat de overgangsregeling veel gunstiger uitviel dan vooraf in de begroting is opgenomen. Het financieel beleid is hierop niet aangepast, omdat het om een eenmalig effect gaat.

Opstellen beleidsrijke meerjarenbegroting

In 2023 is gestart met het herijken van het strategisch beleidsplan. Begin 2024 zal deze gereed zijn. De te behalen doelen en dit meetbaar maken krijgt hierbij meer aandacht dan voorheen. Op basis van de doelen kan de begroting meer beleidsrijk dan ooit worden gemaakt.

In 2023 is gestart met het opstellen van strategisch personeelsbeleid. Een onderdeel hiervan is professionalisering van medewerkers. In de begroting 2024-2028 is een deel van de bovenmatige reserve bestemd voor extra middelen voor professionalisering.

Toekomstige ontwikkelingen

In 2024 gaat Lijn 83 het allocatiebeleid herijken vanwege enerzijds de vereenvoudigde bekostiging en anderzijds vanwege huidige ontwikkelingen in het strategisch beleidsplan. Ook zal het overige financieel beleid worden aangepast waar nodig in overleg met de diverse gremia.

Investeringsbeleid

Gedurende het jaar en tijdens de begrotingsgesprekken wordt de voorgenomen investeringsbegroting per school besproken in relatie tot de exploitatie van de school. Hierbij wordt indien nodig ook de beleidsadviseur ICT betrokken. Tijdens de gesprekken wordt nut en noodzaak van de investering besproken evenals de relatie tot eventuele andere investeringen en worden hier keuzes in aanschaf en timing besproken. De definitieve investeringsbegroting wordt opgenomen in de begroting en deze is ook zichtbaar in de begrotingstool die Lijn 83 hanteert (Capisci).

Hiermee kan ook gedurende het jaar worden gemonitord of de investeringsbegroting niet wordt overschreden.

Treasury

Het financieel beleid van Lijn 83 is erop gericht om de financiële continuïteit van de organisatie te borgen. Dit beleid is nader uitgewerkt in het treasurystatuut. Hierin is vastgelegd dat deze doelstelling uiteenvalt in het realiseren en borgen van:

- Voldoende liquiditeit;
- Lage financieringskosten;
- Risicomijdende uitzettingen;
- Kosteneffectief betalingsverkeer;
- Beheersen en bewaken van financiële risico's.

VERWIJZING

[Treasurystatuut Lijn 83](#)

Om voldoende liquiditeit te waarborgen wordt ieder jaar bij het opstellen van de begroting gekeken naar de liquiditeit. Indien nodig worden in de begroting acties opgenomen om deze te verbeteren en te behouden;

Lijn 83 streeft ernaar om eventuele financieringskosten zo laag mogelijk te houden. In de afgelopen jaren heeft Lijn 83 geen leningen/kredieten opgenomen bij de bank;

Op (in ieder geval) twee momenten in het jaar, bij het opstellen van de begroting en het jaarverslag worden de financiële risico's expliciet bekeken en beoordeeld. Indien nodig worden extra beheersmaatregelen getroffen.

Lijn 83 heeft tot halverwege 2023 middelen vastgelegd in een effectenportefeuille. Conform de in het treasurystatuut vastgelegde uitgangspunten is alleen belegd in obligaties met een laag risicoprofiel. In 2023 is de laatste obligatie (EFSF) gelost. Lijn 83 voldoet aan de regeling Beleggen, lenen en derivaten OCW 2016.

Een specificatie van de portefeuille is opgenomen in de toelichting op de balans. De waarde mutatie 2023 is verwerkt in de staat van baten en lasten.

Allocatie van middelen

Allocatie van de financiële middelen die Lijn 83 ontvangt voor haar scholen vindt als volgt plaats:

- Bekostiging door het ministerie vindt plaats op basis van het aantal leerlingen per 1 februari (teldatum T-1). Deze bekostiging wordt direct naar de scholen verdeeld;
- De werkelijke kosten op schoolniveau zijn in de exploitatie van de scholen zichtbaar;
- Alle scholen dragen, na rato van de inkomsten, een bijdrage voor bovenschoolse kosten. Het gaat hierbij om kosten voor gezamenlijke projecten of stichtingsbrede kosten en om kosten voor het bestuurskantoor.

Onderwijsachterstandsmiddelen

In de schoolperiode zorgen onderstaande Lijn 83 scholen die deze middelen ontvangen dat ze naast VVE voor een divers aanbod aan (taal stimulerende) programma's voor kinderen zorgen. Van groot belang hierin is de doorgaande leerlijn: het aanbod op voorschoolse voorzieningen en scholen moeten goed op elkaar aansluiten. Zo kunnen de beste resultaten behaald worden. Dit wordt in overleg met de VVE-partners en betrokken voorzieningen afgestemd en vastgelegd in een school specifiek plan. Naast de inzet van deze middelen op de school heeft Lijn 83 uitvoering gegeven aan het plan opgesteld samen met gemeente Gennep met als doel om kinderen van statushouders en anderstaligen extra te ondersteunen.

De onderwijsachterstandsmiddelen worden rechtstreeks gealloceerd naar de scholen op basis van de schoolscore. In de tabel hieronder worden de schoolscores (2023) weergegeven van de scholen binnen Lijn 83 met een achterstandsscore boven nul (inclusief drempel).

School	Achterstandsscore
<i>Stella Nova</i>	50,87
<i>'t Diekske</i>	9,40
<i>De Ratel</i>	38,70
<i>De Brink</i>	6,77
<i>'t Kendelke</i>	69,93

Planning- en controlecyclus

Het begrotingsproces start voor de zomervakantie met het opstellen van een kaderbrief, waarin de kaders voor de komende meerjarenbegroting worden vastgesteld. Vlak na de zomervakantie start Financiën met het voorbereiden van de meerjarenbegroting in Capisci en het opstellen van de bovenschoolse begrotingen. In september stellen de directeuren de schoolbegrotingen op, waarna in oktober de begrotingsgesprekken plaatsvinden tussen het hoofd Bedrijfsvoering, de HR-adviseur en de directeur van de school. In november wordt het begrotingsdocument opgesteld. Deze wordt in december met de Directeurenraad, GMR en RvT besproken, waarna goedkeuring door de RvT en vaststelling door het CvB plaatsvindt.

In 2023 wordt er drie keer uitgebreid gerapporteerd (tot en met april, augustus en december) met in de rapportage de exploitatie tot en met die periode, personele cijfers (aantal FTE, ziekteverzuim) en een wisselend onderwerp. Er wordt ook drie keer kort gerapporteerd over de exploitatie inclusief een korte toelichting (tot en met februari, tot en met juni, tot en met oktober). De uitgebreide rapportages worden met het CvB, Directeurenraad, GMR en RvT besproken. De korte rapportages worden alleen met de RvT besproken. Indien bijsturing nodig is, dan wordt dit met het CvB en de Directeurenraad besproken. Bij grote afwijkingen wordt ook de RvT betrokken. In de afgelopen jaren is de begroting versus realisatie goed gevolgd. Hierdoor was bijsturing niet nodig. In 2023 is een overschot ontstaan in de exploitatie. De inzet van deze middelen wordt meegenomen in de uitvoering van het herijkte strategisch beleidsplan en de afbouw van het bovenmatig eigen vermogen. Dit wordt besproken met de eerder genoemde gremia. De geïdentificeerde risico's worden in samenhang hiermee besproken. De risicoanalyse (en hierbij het benodigde eigen vermogen) wordt indien nodig aangepast.

2.5 CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

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

- Prognose voor medewerkers en leerlingen en de toelichting daarop in hoofdstuk 2.6
- Meerjarenbegroting (Staat van baten en lasten en MJ balans) en de toelichting daarop in hoofdstuk 2.6

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

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem (B1)

Intern risicobeheersingssysteem

Het hoofd bedrijfsvoering heeft als taak het identificeren van risico's en het opstellen van beheersmaatregelen hiervoor. In principe gebeurt dit twee keer per jaar bij het opstellen van de begroting en het opstellen van de jaarrekening. Indien daar aanleiding toe is, gebeurt dit ook op andere momenten in het jaar. Het CvB is verantwoordelijk voor het gevoerde beleid ten aanzien van deze risico's. De risico's en eventuele beheersmaatregelen worden gedurende het jaar besproken met de diverse gremia. In de toekomst zullen de risico's gemonitord worden en waar nodig worden beheersmaatregelen getroffen.

In de praktijk worden deze risico's periodiek in overleggen tussen het CvB en het hoofd Bedrijfsvoering besproken en waar nodig, beheersmaatregelen ingezet en/of aangepast.

In het herijkte strategisch beleidsplan hebben de voornaamste risico's aandacht gekregen en worden beheersmaatregelen verder uitgewerkt waar nodig.

In de komende jaren verwacht Lijn 83 meer te maken te krijgen met het lerarentekort. Op dit moment worden alle vacatures binnen redelijke termijn ingevuld. Lijn 83 anticipeert hierop door strategisch personeelsbeleid te formuleren, waarbij het aantrekkelijker wordt om voor Lijn 83 te werken.

Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden (B2)

A.	Risico's op het gebied van strategie
1	<u>Onderwijsinnovatie</u> Het innoverend vermogen van Lijn 83 is cruciaal in de verdere uitwerking van het Strategisch Beleidsplan. Dit kan gaan om nieuwe onderwijsconcepten, maar ook functiedifferentiatie, digitale geletterdheid of gebruik van digitale leermiddelen. Vertaling hiervan naar concrete doelen en resultaten, vastgelegd in een jaarplan, (investerings-)begroting etc. is belangrijk. Daarnaast kan dit ook gevolgen hebben voor de concurrentiepositie.
2	<u>Ontwikkeling leerkrachten</u> Professionele ontwikkeling van leerkrachten/medewerkers is een noodzaak om de doelen in het koersplan te kunnen bereiken. Dat betekent dat iedere leerkracht/medewerker in de komende jaren begeleid wordt om de benodigde ontwikkeling door te maken. De organisatie moet hierop worden ingericht. Het werven van voldoende gekwalificeerd personeel is een aandachtspunt.
B.	Risico's op het gebied van operationele activiteiten
1	<u>Optimalisatie processen</u> Binnen Lijn 83 zijn nog niet alle ondersteunende processen optimaal ingericht. Dit kan leiden tot inefficiënte en ineffectieve bedrijfsvoering.

	Ondanks personeelwisselingen op het bestuurskantoor in de afgelopen jaren hebben de interventies zeker effect gehad, maar de processen kunnen nog verder worden verbeterd.
2	<u>Kwaliteit van de planning en control (P&C) cyclus</u> Als de kwaliteit van de volgende items onvoldoende is, dan leidt dit mogelijk tot een ondoelmatige besteding van de middelen: De benodigde sturingsinformatie (managementrapportages, begroting, beleidsplan) is inmiddels aanwezig. Het bewustzijn van het belang van deze cijfer en hier op acteren kan nog verder worden verbeterd.
C.	Risico's op het gebied van de financiële positie
1	<u>Prognose leerlingaantallen</u> De prognose van de leerlingaantallen laten in de komende jaren een stabilisatie/lichte groei zien. Deze prognose is echter sterk afhankelijk van de te realiseren woningbouw in het gebied. Door onder andere de stikstofcrisis komen bouwprojecten mondjesmaat van de grond. Als de kosten niet in lijn zijn met de bekostiging, dan heeft dit gevolgen voor de financiële positie.
2	<u>Leegstand</u> De leerlingaantallen zijn in de afgelopen 10 jaar gedaald met 30%. In de komende jaren wordt een stabilisatie/lichte groei verwacht. Lijn 83 kampt hierdoor op de meeste locaties met leegstand. De leegstand wordt niet bekostigd en legt hiermee een extra druk op de exploitatie. Perspectieven van een nieuw IHP laten nog op zich wachten.
3	<u>Vervangingsfonds</u> Lijn 83 is aangesloten bij het Vervangingsfonds, wat betekent dat kosten die Lijn 83 maakt voor de vervanging van ziek onderwijspersoneel worden vergoed. Hiervoor betaalt Lijn 83 premie. In de nabije toekomst wordt het Vervangingsfonds opgeheven. In de afgelopen jaren waren de premies lager dan de ontvangen vergoedingen. Als het Vf wordt opgeheven, betaalt Lijn 83 de kosten voor vervanging zelf. Hierdoor ontstaat een financieel risico.
D.	Risico's op het gebied van financiële verslaglegging
E.	Risico's op het gebied van wet- en regelgeving
1	<u>Onderwijshuisvesting</u>

	De wet op onderwijshuisvesting wordt per januari 2025 aangepast. Aanpassingen in deze wet kunnen leiden tot extra financiële risico's waar (op dit moment) nog geen bekostiging tegenover staat.
2	<u>Grillige bekostiging</u> In de afgelopen jaren heeft de overheid een aantal malen tijdelijke bekostiging aan schoolbesturen toegekend. Het grootste gedeelte van de tijdelijke bekostiging wordt uitgegeven aan het inzetten van extra personeel. Deze middelen zijn tijdelijk, terwijl de financiële risico's op personeel gebied voor schoolbesturen alleen maar zijn toegenomen. Denk hierbij aan de salarissen die fors zijn verhoogd de afgelopen jaren, een transitievergoeding voor medewerkers met een tijdelijk contract en de modernisering van het Participatiefonds.

		Kans van voorkomen				
		Laag	Laag Midden	Midden	Midden Hoog	Hoog
Impact	Zeer Groot	A1, B2, C1, C2 A2, C3, E1, E2				
	Groot					
	Gemiddeld	B1				
	Laag					

Bij de aangegeven risico's in het rode gebied is een weerstandsvermogen van 15%-20% van de structurele opbrengsten van toepassing en bij de risico's in het oranje gebied van 10%-15%. Voor de kaderbrief wordt op basis van bovenstaande analyse uitgegaan van een weerstandsvermogen van 15% van de structurele opbrengsten. Voor 2023 betekent dit een weerstandsvermogen van € 3.100.000. Op het moment dat organisatie (meer) maatregelen treft om de impact/kans van voorkomen te verkleinen, heeft dit direct gevolgen voor de hoogte van het benodigde eigen vermogen.

Beheersmaatregelen voor risico's geïdentificeerd als midden/hoog

A2: Ontwikkeling leerkrachten

In 2023 en 2024 worden de onderdelen van strategisch personeelsbeleid vastgesteld. Hiermee wordt meer richting gegeven aan de doelen in het beleidsplan en de uitwerking hiervan op de professionele ontwikkeling van leerkrachten. Ook het werven van voldoende gekwalificeerd personeel krijgt hierin aandacht.

C3: Vervangingsfonds

In 2023 en 2024 worden de onderdelen strategisch personeelsbeleid vastgesteld. Hierin zal ook verzuimbeleid worden opgenomen. Hiermee verwacht Lijn 83 het ziekteverzuim verder te laten dalen, zodat de kosten voor vervanging niet hoger zullen zijn dan het huidige verschil tussen premie en ontvangen vergoedingen.

E1: Onderwijshuisvesting

Het is nog onduidelijk hoe de nieuwe wet eruit gaat zien. Pas als dit bekend is, kan Lijn 83 beheersmaatregelen treffen.

E2: Grillige bekostiging

Het is voor Lijn 83 niet mogelijk om hiervoor adequate beheersmaatregelen te treffen, anders dan een flexibele schil opnemen in de formatie. Hiermee kan Lijn 83 tot op zekere hoogte meebewegen met de bekostiging als deze wordt aangepast. Deze schil wordt opgenomen in de strategische personeelsplanning.

Informatiebeveiliging en privacy (IBP) (B3)

In onze huidige, sterk digitaliserende, maatschappij is privacy en veiligheid meer dan ooit een belangrijk issue. Ieder heeft volgens onze grondwet, behoudens bij of krachtens de wet te stellen beperkingen, recht op eerbiediging van zijn persoonlijke levenssfeer. Ook binnen stichting Lijn 83 primair onderwijs wordt er steeds meer gebruik gemaakt van digitale middelen ter verrijking of aanvulling van ons onderwijs. Met dit toenemend gebruik wordt aandacht voor en afspraken over verantwoordelijk gebruik steeds belangrijker, alsmede het waarborgen van de privacy van onze leerlingen en medewerkers. Lijn 83 draagt zorg voor een veilige, betrouwbare en werkende ICT-omgeving. Verantwoording en controle hierover wordt uitgevoerd door de voorzitter College van Bestuur en de beleidsmedewerker ICT (in zijn rol als manager IBP). De periodieke controle van IBP binnen stichting Lijn 83 wordt uitgevoerd door Functionaris Gegevensbescherming.

Lijn 83 heeft in het afgelopen jaar twee wijzigingen doorgevoerd ter bevordering van de digitale veiligheid, te weten:

- Uitvoeren van een Data Protection Impact Assessment (DPIA) op ParnasSys
- Invoeren van Multi factor authenticatie (MFA) op accounts binnen Microsoft 365

DPIA ParnasSys

Lijn 83 werkt sinds 2 jaar met het leerling administratie systeem ParnasSys. Om inzicht te krijgen in de privacy risico's van verwerkingen van persoonsgegevens en daarop noodzakelijke maatregelen te treffen die nodig zijn om risico's te beperken is een DPIA uitgevoerd. Deze DPIA is uitgevoerd door de Functionaris Gegevensbescherming in samenwerking met de manager IBP van Lijn 83. Vanuit de DPIA zijn een zestal beperkende maatregelen voorgesteld en opgepakt:

1. Beleid rollen en rechten is aangescherpt en vastgelegd.
2. Persoonsgegevens zijn opgeschoond volgens het vastgestelde beleid voor bewaren en opschonen (AVG art. 5).
3. Toegang tot persoonsgegevens wordt verleend volgens het vastgestelde toegangs-beveiligingsbeleid (ISO 5.1.1).
4. Medewerkers die gebruik maken van het LAS zijn geschoold in het juist verwerken van persoonsgegevens (ISO 7.2.2).
5. Er worden niet meer persoonsgegevens geregistreerd dan strikt noodzakelijk (AVG art. 5).
6. Gedragsregels en richtlijnen voor medewerkers zijn uitgeschreven en vastgelegd.

MFA Microsoft 365

MFA is een authenticatie methode waarbij de gebruiker twee stappen succesvol moet doorlopen om toegang te krijgen tot een systeem of applicatie. Het toevoegen van nog een extra factor aan het verificatieproces verhoogt de veiligheid van onze accounts en maakt het moeilijker voor een aanvaller (hacker) om toegang te krijgen tot onze gegevens. Binnen Lijn 83 maken we al gebruik van de MFA als het gaat om het gebruik van AFAS.

MFA binnen onze Microsoft omgeving heeft consequenties voor alle applicaties die hieraan gekoppeld zijn. Eduportal, Outlook, Teams, etc. zijn voorbeelden als het gaat om Microsoft specifieke applicaties. Doordat we binnen Lijn 83 werken met Single Sign-On (SSO) oplossingen waarbij het Microsoft account leidend is, geldt de MFA ook voor deze applicaties (o.a. ParnasSys).

Verantwoording van de financiën

2.6 ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF

Leerlingen (teldatum 1-02-2023)

	Vorig jaar (T-1)	Verslagjaar (T)	T+1	T+2	T+3
Aantal leerlingen	2.236	2.208	2.186	2.149	2.151

De weergegeven leerlingaantallen zijn gebaseerd op de teldatum 1 februari, aangezien dit per kalenderjaar 2023 de teldatum is voor de bekostiging van het schooljaar erna. Het aantal leerlingen op T+1 (01-02-2023) is inclusief leerlingen uit Oekraïne. In de jaren erna zijn deze leerlingen niet opgenomen, omdat het nog onduidelijk is of en zo ja hoeveel Oekraïense leerlingen in de komende jaren onderwijs zullen volgen bij Lijn 83 mede vanwege de recent aangenomen spreidingswet. In de bovenstaande prognose is woningbouw opgenomen. Het is echter onduidelijk of deze woningen allemaal gebouwd gaan worden in de toekomst en op welke termijn.

FTE (teldatum 31-12-2023)

Aantal FTE	Vorig jaar (T-1)	Verslagjaar (T)	T+1	T+2	T+3
Bestuur / management	11,17	11,75	11,12	10,80	10,80
Personeel primair proces / docerend personeel	150,80	143,02	136,21	128,05	123,77
Ondersteunend personeel / overige deelnemers	31,32	29,70	27,47	25,73	25,45
Totaal	193,29	184,47	174,81	164,57	160,02

In 2023, 2024 en 2025 zetten een aantal scholen nog hun NPO-reserve in. Ook hebben twee scholen de subsidie Basisvaardigheden ontvangen. Hierdoor neemt de formatie in de komende jaren nog af. Daarna stabiliseert de formatie zich in lijn met de leerlingaantallen.

STAAT VAN BATEN EN LASTEN EN BALANS

Staat van baten en lasten (in €)

	(T-1)	Begroting verslagjaar (T)	Realisatie verslagjaar (T)	T+1	T+2	T+3	Verschil verslagja ar t.o.v. begroting	Verschil verslagjaa r t.o.v. vorig jaar
BATEN								
Rijksbijdragen	17.931.371	16.414.693	19.459.586	18.536.891	17.758.008	17.369.055	3.044.893	1.528.215
Overige overheidsbijdra gen en subsidies	299.952	191.481	209.996	171.250	162.550	162.550	18.515	-89.956
Baten werk in opdracht van derden	0	0	0	0	0	0	0	0
Overige baten	1.384.267	1.031.420	1.033.699	997.889	948.316	939.536	2.279	-350.568
TOTAAL BATEN	19.615.590	17.637.594	20.703.281	19.706.030	18.868.874	18.471.141	3.065.687	1.087.691
LASTEN								
Personeelslaste n	16.298.926	14.693.523	16.677.599	16.264.248	15.538.894	15.352.734	1.984.076	378.672
Afschrijvingen	350.145	369.211	343.583	336.519	358.451	370.337	-25.628	-6.562
Huisvestingslast en	1.477.180	1.347.449	1.800.208	2.032.207	1.780.407	1.733.407	1.002.759	873.028
Overige lasten	1.315.740	1.387.900	1.450.853	1.495.550	1.468.608	1.408.674	62.953	116.801
TOTAAL LASTEN	19.441.991	17.798.083	20.272.243	20.128.524	19.146.360	18.865.152	3.024.160	1.361.939
SALDO								
Saldo baten en lasten	173.599	-160.489	431.038	-422.494	-277.486	-394.011	41.527	-274.248
Saldo financiële baten en lasten	-38.718	8.000	26.329	6.500	6.500	6.500	34.329	46.734
Saldo buitengewone baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAAL RESULTAAT	134.881	-168.489	457.367	-	-	-	75.856	-227.514

Verklaring grootste verschillen begroting en realisatie

De overgangsregeling voor de vereenvoudiging van de bekostiging viel gunstiger uit dan begroot. Dit is echter een eenmalig effect, aangezien de overgangsregeling in de komende jaren wordt afgebouwd. Daarnaast heeft Lijn 83 groeibekostiging ontvangen die niet wordt begroot en was in de begroting opgenomen dat Lijn 83 voor minder Oekraïense leerlingen onderwijs zou verzorgen dan in werkelijkheid.

Als laatste heeft Lijn 83 de middelen vanuit het SWV Passend Onderwijs in Venlo voorzichtiger ingeschat dan daadwerkelijk is ontvangen.

De personele kosten zijn hoger dan begroot door enerzijds de loonstijging van ongeveer 10% per 1 juli 2023 en anderzijds door een hogere inzet van personeel dan begroot. Het gaat hierbij voornamelijk om personeel voor vervangingen.

De huisvestingslasten zijn grotendeels hoger dan begroot door een extra dotatie van € 200.000 in 2023 aan de voorziening groot onderhoud. De gebouwen van Lijn 83 zijn gemiddeld ongeveer 50 jaar oud, waardoor de kosten voor groot onderhoud hoog zijn.

Verklaring grootste verschillen resultaat verslagjaar en voorgaande jaar

Zie hierboven.

Belangrijkste toekomstige ontwikkelingen

De belangrijkste ontwikkelingen zijn:

- In 2025 wordt het budget voor PBBS geheel of deels aan de onderwijsregio's toegekend. Lijn 83 heeft ervoor gekozen om dit budget vanaf 2025 niet meer in de begroting op te nemen;
- De verdere daling van het aantal leerlingen is ook zichtbaar in de bekostiging;
- De loonkosten dalen omdat de formatie wordt afgebouwd in lijn met de daling in leerlingaantallen. Daarentegen stijgen de overige personele lasten, omdat Lijn 83 de komende jaren de bovenmatige reserve geleidelijk afbouwt door te investeren in extra scholing voor onze leerkrachten;
- De huisvestingslasten blijven hoog door het doorberekenen van indexaties door leveranciers, leegstand en hogere dotaties in de voorziening groot onderhoud dan in de afgelopen jaren.

Balans in meerjarig perspectief

	Realisatie vorig jaar (T- 1)	Realisatie verslagjaar (T)	Begroting T+1	Begroting T+2	Begroting T+3
ACTIVA					
VASTE ACTIVA					
Immateriële vaste activa	0	0	0	0	0
Materiële vaste activa	1.316.157	1.218.000	1.355.091	1.332.355	1.209.330
Financiële vaste activa	0	0	0	0	0
Totaal vaste activa	1.316.157	1.218.000	1.355.091	1.332.355	1.209.330
VLOTTENDE ACTIVA					
Voorraden	0	0	0	0	0
Vorderingen	437.215	326.989	1.004.968	742.986	715.077
Kortlopende effecten	149.743	0	0	0	0
Liquide middelen	8.904.797	10.940.728	10.158.445	10.257.361	10.324.130
Totaal vlottende activa	9.491.755	11.267.717	11.163.413	11.000.347	11.039.207
TOTAAL ACTIVA	10.807.912	12.485.717	12.328.184	12.332.702	12.248.537

PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN					
Algemene reserve	4.798.460	5.082.461	6.184.006	5.913.020	5.525.509
Bestemmingsreserves	894.917	1.068.282	804.968	642.986	665.077
Overige reserves en fondsen	0	0	0	0	0
Totaal eigen vermogen	5.693.377	6.150.744	6.988.974	6.556.006	6.190.586
VOORZIENINGEN	2.885.931	3.211.860	3.329.530	3.676.696	4.057.951
LANGLOPENDE SCHULDEN	0	0	0	0	0
KORTLOPENDE SCHULDEN	2.228.604	3.123.113	2.200.000	2.100.000	2.000.000
TOTAAL PASSIVA	10.807.912	12.485.717	12.518.504	12.332.702	12.248.537

Belangrijkste mutaties

De obligaties zijn in 2023 volledig afgelost. Eind 2023 zijn de subsidies voor de vangnetregeling ontvangen. Met deze subsidie worden in 2024 bij 5 van onze scholen decentrale ventilatie-units geplaatst in de lokalen. Mede hierdoor is het saldo liquide middelen flink gestegen per 31-12-2023. De voorziening groot onderhoud is flink gestegen door het ontbreken van een IHP waardoor groot onderhoud maximaal moet worden voorzien.

Belangrijke toekomstige ontwikkelingen

De bestemmingsreserves NPO worden in 2025 volledig afgebouwd. De voorziening groot onderhoud blijft onverminderd hoog. In 2024 wordt een IHP opgesteld, waardoor Lijn 83 het groot onderhoud in de toekomst beter kan inschatten. Lijn 83 voert per 1-1-2024 een stelselwijziging door waardoor Lijn 83 per school per component een voorziening zal vormen. Dit is niet in bovenstaand overzicht opgenomen.

Belangrijke investeringen en ontwikkeling in kasstromen

Zoals hierboven is vermeld worden bij 5 scholen decentrale ventilatie-units geplaatst omdat het binnenklimaat daar slecht is. Lijn 83 draagt voor 20% van deze investering bij, het Rijk en de gemeente Mook & Middelaar en Bergen voor de overige 80%.

FINANCIËLE POSITIE

Kengetallen

Kengetal	Realisatie Vorig jaar (T-1)	Realisatie Verslagjaar (T)	Begroting T+1	Begroting T+2	Begroting T+3	Signaleringswaarde
Solvabiliteit 2 (Eigen vermogen + voorzieningen) / Balanstotaal	0,79	0,75	0,82	0,83	0,84	Ondergrens ² : < 0,3

Weerstandsvermogen Eigen vermogen / totale baten (incl. financiële baten)	0,29	0,27	0,35	0,35	0,34	Ondergrens: < 0,05
Liquiditeit Vlottende activa / Kortlopende schulden	4,3	3,6	5,1	5,2	5,5	Ondergrens ³ : 1,5 (bij totale baten onder €3 mln), 1,0 (bij totale baten tussen €3 mln en €12 mln), 0,75 (bij totale baten tussen €12 mln en €25 mln) 0,5 (bij totale baten boven €25 mln)
Rentabiliteit Resultaat / totale baten (incl. financiële baten) * 100%	0,01	0,00	-0,02	-0,01	-0,02	Afhankelijk van de financiële positie
Reservepositie o.b.v. signaleringswaarde OCW (Feitelijk publiek eigen vermogen -/- Signaleringswaarde publiek eigen vermogen) / totale baten	2,09	2,01	2,64	2,60	2,59	Bovengrens: > 0

Toelichting op de financiële positie

De solvabiliteit en het weerstandsvermogen nemen licht af. De liquiditeit neemt af, maar is nog ruim boven de daarvoor gestelde grenzen. De rentabiliteit is negatief vanaf 2024, omdat Lijn 83 het bovenmatige eigen vermogen afbouwt.

De reservepositie over de komende jaren laat een bovenmatig publiek eigen vermogen zien. In dit eigen vermogen zijn voor de berekening van de reservepositie de bestemmingsreserves niet meegenomen. Deze bestemmingsreserves staan niet ter vrije beschikking van de stichting. In de continuïteitsparagraaf is opgenomen dat een minimaal weerstandsvermogen van € 3.100.000 passend wordt geacht. Lijn 83 wil het bovenmatige eigen vermogen beleidsrijk afbouwen in overleg met de diverse gremia over de komende 10 jaar. In 2023 is hierover het gesprek gevoerd onder andere in relatie tot de begroting 2024-2028. Zoals in de toekomstige balans is opgenomen wordt een groot deel daarvan in de komende jaren al afgebouwd. Een deel van de bovenmatige reserve wordt ingezet voor extra scholing van leerkrachten.

Ondertekening door bestuur

Naam M.E.W. Leijser

Functie College van Bestuur

Datum

Verslag intern toezicht

Verslag Raad van Toezicht over 2023

Stichting Lijn 83 Primair Onderwijs

Vanuit Samen krachtig leren naar Samen ontdekken en groeien

Lijn 83 heeft zich in 2023 verder ontwikkeld als een lerende organisatie die met enthousiasme en professionaliteit gericht is op haar maatschappelijke opgave om goed en thuisnabij onderwijs te realiseren voor alle kinderen in haar brede voedingsgebied in Noord-Limburg. De Raad van Toezicht heeft geconstateerd dat daarbij sprake is van een goede samenwerking binnen en tussen alle interne geledingen. Lijn 83 staat in toenemende mate in verbinding met de samenleving en stelt zich op als een actieve maatschappelijke partner naar externe partijen en stakeholders. De opdracht voor het onderwijs in de huidige tijd is groter geworden, dat vraagt van iedereen die er werkt veel inzet, wijsheid en een grote mate van betrokkenheid. Hierbij spreekt de Raad graag waardering uit voor de wijze waarop iedereen in de organisatie ook in 2023 vanuit de eigen rol en gezamenlijk een waardevolle bijdrage heeft geleverd aan de verdere ontwikkeling van het beste onderwijs voor alle leerlingen.

Toezicht Lijn 83

In 2023 is de voorbereiding gestart voor een nieuw strategisch koersplan voor 2024-2028 waarin de doorontwikkeling van de eerder ingezette strategische koers 2020-2024 centraal staat. De Raad van Toezicht houdt toezicht op de realisatie van de gestelde doelen en de wijze waarop die worden behaald vanuit haar diverse rollen als toezichthouder, werkgever van de bestuurder en als sparring-partner/adviseur.

In hun taakuitoefening conformeren alle leden van de Raad van Toezicht zich aan de 'Code Goed bestuur in het primair onderwijs' en de 'Code Goed Toezicht'.

De Raad van Toezicht bestaat in 2023 uit vijf leden met ieder een specifieke deskundigheid. Er zijn drie vaste commissies met als aandachtsgebieden (onderwijs)kwaliteit, audit en remuneratie. Alle commissies hebben een voorbereidende, uitvoerende en/of adviserende taak die de integrale verantwoordelijkheid van de Raad intact laat.

De honorering voor de leden van de Raad van Toezicht bedraagt in 2023 € 6.633,49 bruto per lid en € 9.950,23 bruto voor de voorzitter. Lijn 83 conformeert zich hierbij aan de normen van de VTOI-NVTK (Vereniging van Toezichthouders in Onderwijsinstellingen en Kinderopvang).

In onderstaand overzicht is weergegeven wie in de Raad van Toezicht respectievelijk in welke commissie zitting heeft.

Overzicht samenstelling Raad van Toezicht

SAMENSTELLING INTERN TOEZICHT

Naam	Functie	Commissies	Toegetreden	Herbenoemd/aftredend
Marij van Deutekom	Voorzitter	Remuneratie	01-01-2023	01-01-2027 01-01-2031
Maurice Bergmans	Vicevoorzitter	Onderwijskwaliteit Remuneratie	01-01-2017	01-01-2021 01-01-2025
Marcel Janssen	Lid	Onderwijskwaliteit Remuneratie	01-01-2019	01-01-2023 01-01-2027
Hans Jaspers	Lid	Audit	01-01-2021	01-01-2025 01-01-2029
Frans Vullings	Lid	Onderwijskwaliteit Audit	01-01-2017	01-01-2021 01-01-2025

Nevenfuncties Raad van Toezicht

[Nevenfuncties Raad van Toezicht](#)

Toezicht in 2023

Reguliere vergaderingen

De Raad van Toezicht vergadert in het bijzijn van Het College van Bestuur. Aan elke vergadering gaat een besloten overleg zonder College van Bestuur vooraf. In 2023 is vijf keer regulier vergaderd. In de reguliere vergaderingen zijn onderwerpen geagendeerd volgens de jaarplanning, zoals het jaarplan (goedgekeurd), begroting en jaarrekening (goedgekeurd) en het bestuursformatieplan (goedgekeurd) en de externe samenwerkingsrelaties. Naast de geplande onderwerpen worden waar wenselijk of noodzakelijk onderwerpen besproken n.a.v. de actualiteit of bredere maatschappelijke ontwikkelingen.

Themabijeenkomst

In mei heeft een themabijeenkomst plaatsgevonden met als thema Passend onderwijs inclusiever onderwijs.

De Raad van Toezicht is positief over de ontwikkelingen binnen Lijn 83 in 2023. Veel zaken lopen goed. De onderwijskwaliteit op de scholen is op orde. Er is sprake van een stabiele situatie. De financiën zijn in control. Algemeen is duidelijk waar Lijn 83 staat. Er is zicht op mogelijk onzekere factoren in de toekomst. Er is veel aandacht besteed aan de verdere invulling van het HR-beleid. Op dit terrein zijn goede stappen gezet. Lijn 83 is in staat om medewerkers aan zich te binden door een professionele en aantrekkelijke werkgever te zijn. Mensen willen graag werken bij Lijn 83. In de uitstraling extern zijn nog stappen te zetten. Veel aandacht is uitgegaan naar het huisvestingsbeleid. Diverse huisvestingsvraagstukken spelen nog. Er wordt gewerkt aan de totstandkoming van een integraal huisvestingsplan vanuit PO, VO en de diverse gemeenten. Er is sprake van een verdere professionalisering in het functioneren van de directieraad, waarbij meer eigenaarschap bij de directeuren komt te liggen en de rol van het College van Bestuur geleidelijk minder sturend zou moeten worden. Dit proces is nog in ontwikkeling. Het kwaliteitszorgsysteem is verder versterkt o.a. door de uitvoering van interne audits.

Commissies Raad van Toezicht

De auditcommissie

De auditcommissie heeft in 2023 twee keer vergaderd met het College van Bestuur ter voorbereiding en advisering over de behandeling van financiële onderwerpen en het systeem van risicobeheersing. Door de aandacht voor deze onderwerpen, zowel in deze commissie als in de voltallige Raad van Toezicht, wordt toezicht gehouden op een rechtmatige en doelmatige besteding van de middelen met het oog op goed onderwijs voor leerlingen.

De jaarrekening, het bestuursverslag, het bestuursformatieplan, tussentijdse financiële rapportages, de begroting 2024 (inclusief jaarplan), het accountantsverslag van A12 Register Accountants zijn vaste punten van bespreking. In 2023 is specifiek stilgestaan bij onderwerpen als eigen vermogen, liquide middelen, toename kosten energie, inkoopbeleid en meer jaren onderhoudsplan (MJOP). Deze onderwerpen vragen om een lange termijnvisie en zullen ook in 2024 door de Auditcommissie gevolgd worden.

De accountant heeft een goedkeurende verklaring afgegeven voor wat betreft getrouwheid en rechtmatigheid."

De commissie is van mening dat in 2023 de processen rondom de begroting, jaarrekening en jaarafsluiting goed zijn doorlopen.

De commissie kwaliteit

De commissie kwaliteit heeft twee keer vergaderd met het College van Bestuur van Lijn 83.

In 2023 heeft Lijn 83 mooie vorderingen gemaakt in de kwaliteitszorg en het zicht krijgen op de data en kwaliteitszorg. Daar waar tot 2023 nog externe ondersteuning was op de kwaliteitszorg is de commissie erg gecharmeerd van de wijze waarop het bestuur nu met eigen mensen de cyclus van kwaliteitszorg uitvoert en implementeert in alle scholen. Tijdens de vergaderingen werd uitgebreid stilgestaan bij de bestuursanalyses (LVS, toetsen en Vensters), de interne audits, die een steeds professioneler karakter krijgen, de doorontwikkeling van het kwaliteitssysteem en de keuzes en prioriteiten die het bestuur stelt in haar beleid. Zaken als schoolweging en de relatie met de referentieniveaus, maar ook oudertevredenheid en sociale veiligheid waren onderdeel van de agenda. Daarnaast vormden basisvaardigheden en burgerschap, ingegeven door het nieuwe inspectiekader de basis voor doorontwikkeling van het kader.

Na iedere bespreking van de commissie volgde een terugkoppeling in de vergaderingen van de Raad van Toezicht.

De remuneratiecommissie

De remuneratiecommissie heeft drie bijeenkomsten gehad in 2023. Onderdeel van de bijeenkomsten waren functionerings- en beoordelingsgesprekken met het College van Bestuur. De remuneratiecommissie heeft een positieve beoordeling gegeven aan het College van Bestuur. De basis is op orde, op veel terreinen is sprake van een goede doorontwikkeling.

Waardering is er voor de tijd en energie die het bestuur heeft gestoken in de doorontwikkeling van Passend Onderwijs in de regio en het Samenwerkingsverband.

Er zijn ook ontwikkelpunten benoemd. Daar wordt aan gewerkt.

De samenwerking tussen Raad van Toezicht en bestuur loopt goed en wordt door beiden als zodanig ervaren.

In 2024 zal een zelfevaluatie worden uitgevoerd door de Raad van Toezicht met externe begeleiding. De samenwerking met het bestuur zal onderdeel zijn van de evaluatie.

Overige activiteiten Raad van Toezicht in 2023

Overleg met de Directeurenraad

In 2023 hebben de voorzitter en leden van de Raad van Toezicht twee keer deelgenomen aan een vergadering van de directeurenraad.

Overleg Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR)

In 2023 hebben voorzitter en leden van de Raad van Toezicht één keer deelgenomen aan de vergadering van de GMR.

Schoolbezoeken

Delegaties van de Raad van Toezicht hebben in 2023 de volgende basisscholen bezocht:

- Bs De Brink (26 januari 2023)
- Bs Stella Nova (10 maart 2023)
- Sbo De Piramide (18 april 2023)
- Bs De Heggerank (2 juni 2023)
- Bs De Vonder (9 november 2023)

De Raad van Toezicht krijgt hierdoor een rechtstreekse indruk van de dagelijkse onderwijspraktijk op de scholen van Lijn 83. Daarbij bewaken de leden van de RvT de rolzuiverheid van bestuur en Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht vindt het ook belangrijk om betrokkenheid te tonen voor de mensen en het werk in de scholen.

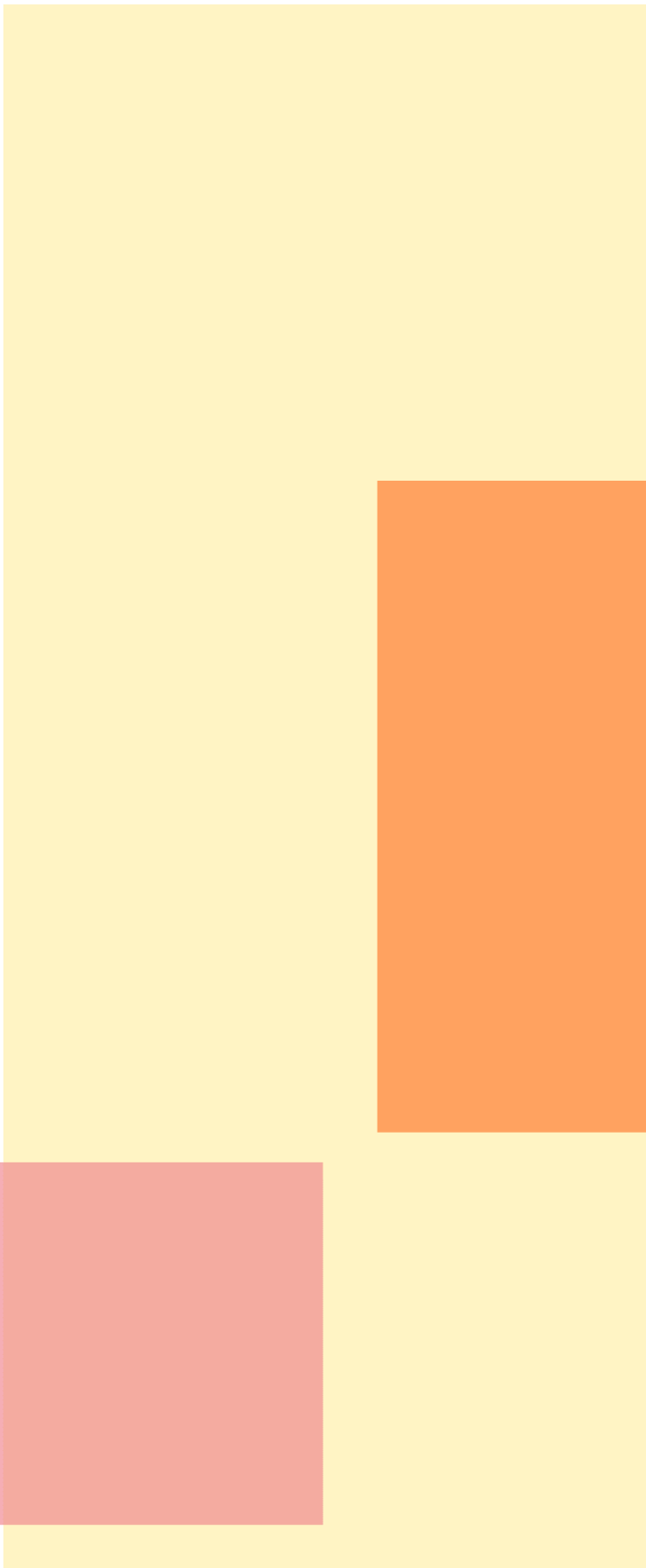
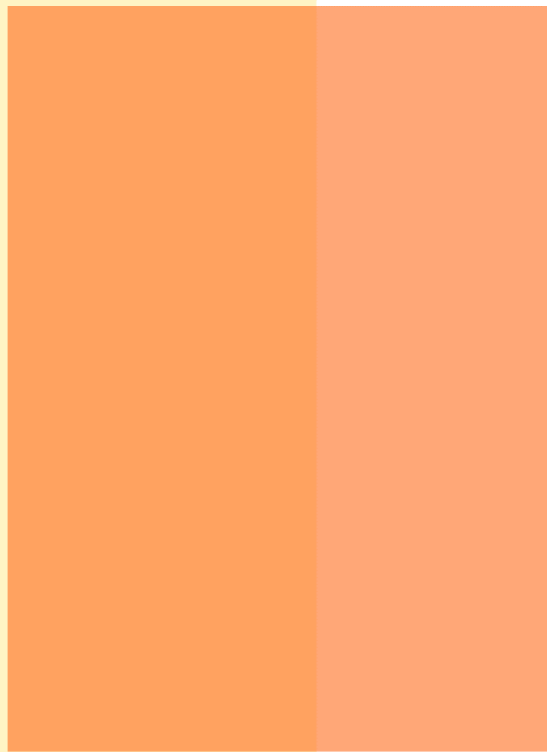
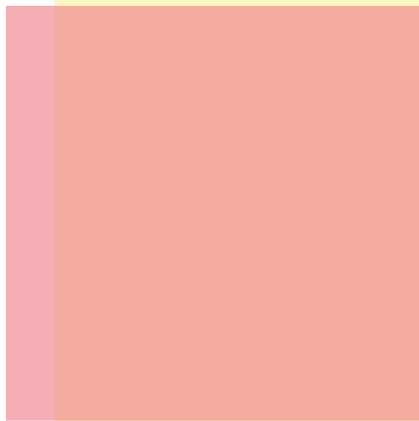
Tot slot

De Raad van Toezicht is positief over de ontwikkelingen bij Lijn 83 en kijkt met veel belangstelling en vertrouwen uit naar het vervolg in 2024 en daarna. Lijn 83 kan met recht zeggen dat iedereen bij Lijn 83 (op professionele en menselijke wijze) gericht is op wat het beste is voor kinderen, daar zijn we als Raad van Toezicht trots op. De komende jaren zal die ontwikkeling verder worden doorgezet richting nog inclusiever onderwijs.

Februari 2023

Raad van Toezicht Lijn 83

Marij van Deutekom - Voorzitter
Maurice Bergmans - Vice-voorzitter
Marcel Janssen - Lid
Hans Jaspers - Lid
Frans vullings - Lid



RAPPORT INZAKE HET JAARVERSLAG

Stichting Lijn 83 primair onderwijs

te Heijen

2023

Stichting Lijn 83 primair onderwijs
De Grens 35B
6598 DK Heijen
0485-540939
info@lijn83po.nl
www.lijn83po.nl

Toelichting op onderdelen van het bestuursverslag

Bestuursverslag	3
-----------------	---

Jaarrekening

Grondslagen	44
Balans per 31 december 2023	
Staat van baten en lasten over 2023	
Kasstroomoverzicht 2023	
Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2023	
Overzicht geoormerkte doelsubsidies OCW (Model G)	
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	
Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 2023	
Overzicht verbonden partijen	
WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke sector	
(Voorstel) bestemming resultaat	
Gebeurtenissen na balansdatum	
Ondertekening van de jaarrekening	

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijk accountant	69
--	----

Bijlagen

Gegevens over de rechtspersoon	73
--------------------------------	----

Grondslagen

Stichting Lijn 83 primair onderwijs

ACTIVITEITEN VAN HET BEVOEGD GEZAG

Stichting Lijn 83 primair onderwijs heeft als doel het bevorderen van het basisonderwijs in gemeenten Bergen (L), Gennep, Mook en Middelaar. De Stichting is gevestigd in Gennep en staat ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 41062710.

GEHANTEERDE VALUTA

De in het jaarverslag opgenomen geldbedragen zijn opgenomen in euro's.

PRESENTATIE

De jaarrekening is conform de geldende verslaggevingsregels zoals deze zijn opgenomen in Richtlijn Jaarverslaggeving Onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

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

WAARDERING VAN DE ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. In het jaar van investeren wordt over het gehele jaar afgeschreven. Bedragen vanaf € 500 worden geactiveerd.

Financiële vaste activa

De onder de financiële activa opgenomen obligaties zijn beleggingen op lange termijn. Deze beleggingen worden bij de eerste opname gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde op balansdatum. Na eerste opname worden deze beleggingen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Beleggingen die binnen een jaar aflopen, zijn opgenomen onder de effecten.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van het bestuur en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van de Stichting en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en de werkelijke gemaakte lasten (in geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht).

Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

Bestemmingsreserve

Bestemmingsreserves worden gevormd met als doel deze in de toekomst aan te wenden voor een specifiek doel.

Bestemmingsreserves zijn gevormd op basis van een besluit van het bevoegd gezag. Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserves komen, een inschatting van het totaal van de uitgaven en een inschatting in welk jaar de uitgaven zullen worden gedaan.

Bestemmingsreserve Passend Onderwijs

Bij de liquidatie van het samenwerkingsverband zijn de middelen verdeeld onder de participerende besturen. De afspraak is gemaakt dat deze ingezet worden voor extra ondersteuning.

Bestemmingsreserve NPO

Vanaf het schooljaar 2021-2022 tot en met schooljaar 2022-2023 zijn NPO-middelen toegekend. Het is in 2023 niet mogelijk geweest om alle middelen die van boekjaar 2021 en 2022 overgebleven zijn en voor het boekjaar 2023 zijn toegekend te besteden. Om zicht te houden op welk deel scholen in 2024 te besteden hebben vanuit deze onbestede middelen is ervoor gekozen om een bestemmingsreserve te vormen.

Bestemmingsreserve NPO Gemeente

Voor het schooljaar 2021-2022 en 2022-2023 zijn NPO-middelen toegekend door de Gemeente. Het is in 2023 niet mogelijk geweest om alle middelen die van boekjaar 2021 en 2022 overgebleven zijn en voor het boekjaar 2023 zijn toegekend te besteden. Om zicht te houden op welk deel scholen in 2024 te besteden hebben vanuit deze onbestede middelen is ervoor gekozen om een bestemmingsreserve te vormen.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare verplichtingen die op balansdatum bestaan en waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op de activa in mindering zijn gebracht. Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud beoogt kostenegalisatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken die door de jaren heen een onregelmatig verloop hebben. De voorziening groot onderhoud wordt gewaardeerd tegen de nominale waarde van uitgaven van groot planmatig onderhoud. De onttrekkingen aan de voorziening zijn gebaseerd op de meerjaren onderhoudsbegroting die een looptijd kent van 30 jaar. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening is, rekening houdend met geplande jaarlijkse dotaties, toereikend voor het uit te voeren onderhoud in de periode waarvoor de meerjaren onderhoudsbegroting strekt.

Lijn 83 maakt gebruik van de overgangsregeling met betrekking tot de verwerking van de voorziening groot onderhoud.

Voorziening jubileumgratificatie

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de cao dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met de datum van indiensttreding, blijfkanspercentage en een uitkering bij 25- en 40- jarig jubileum conform de CAO. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde, de discontovoet bedraagt 1%.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar en worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTATEN

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 deze betrekking hebben.

Rijksbijdragen

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

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

Geoormerkte 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.

Geoormerkte 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.

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

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

Overig baten

De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personeelslasten

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de rechtspersoon, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op o.a. het inhuren van extra personeel, scholingskosten, bedrijfsgezondheidszorg.

Pensioenlasten

Er is sprake van een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komen de werknemers die op de pensioengerechtigde leeftijd recht hebben op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Aan het ABP worden de premies betaald waarvan een deel door de werkgever en een deel door de werknemer wordt betaald. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Per ultimo december 2023 is de beleidsdekkingsgraad (gemiddelde dekkingsgraad van afgelopen 12 maanden) van het pensioenfonds 113,9%. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo boekjaar 2023 is 110,5%. Bron: <https://www.abp.nl/over-abp/financiele-situatie/dekkingsgraad>.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende materiële vaste activa. In het jaar van investeren wordt over het gehele jaar afgeschreven.

Huisvestingslasten

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

Overige instellingslasten

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

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

GRONDSLAGEN VOOR HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

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

Ontvangen interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

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

Balans per 31 december 2023 (na resultaatbestemming)

Stichting Lijn 83 primair onderwijs

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
1 ACTIVA		
Vaste activa		
1.2 Materiële vaste activa	1.218.000	1.316.157
1.3 Financiële vaste activa	-	-
Totaal vaste activa	1.218.000	1.316.157
Vlottende activa		
1.5 Vorderingen	326.989	437.215
1.6 Effecten	-	149.743
1.7 Liquide middelen	10.940.728	8.904.797
Totaal vlottende activa	11.267.717	9.491.755
TOTAAL ACTIVA	12.485.717	10.807.912
2 PASSIVA		
2.1 Eigen vermogen	6.150.744	5.693.377
2.2 Voorzieningen	3.211.860	2.885.931
2.4 Kortlopende schulden	3.123.113	2.228.604
TOTAAL PASSIVA	12.485.717	10.807.912

Staat van baten en lasten over 2023

Stichting Lijn 83 primair onderwijs

	Realisatie 2023 €	Begroting 2023 €	Realisatie 2022 €
3 BATEN			
3.1 Rijksbijdragen	19.459.586	16.414.693	17.931.371
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	209.996	191.481	299.952
3.5 Overige baten	1.033.699	1.031.420	1.384.267
Totaal baten	20.703.281	17.637.594	19.615.590
4 LASTEN			
4.1 Personeelslasten	16.677.599	14.693.523	16.298.927
4.2 Afschrijvingen	343.583	369.211	350.145
4.3 Huisvestingslasten	1.800.208	1.347.449	1.477.180
4.4 Overige lasten	1.450.853	1.387.900	1.334.052
Totaal lasten	20.272.243	17.798.083	19.460.303
Saldo baten en lasten	431.038	-160.489	155.287
5 FINANCIËLE BATEN EN LASTEN	26.329	-8.000	-20.405
Resultaat	457.367	-168.489	134.881
Incidentele baten en lasten	-	-	-
Genormaliseerd Resultaat	457.367	-168.489	134.881

Kasstroomoverzicht 2023
Stichting Lijn 83 primair onderwijs

	2023 x € 1.000	2022 x € 1.000
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat	431	155
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	344	350
- mutaties voorzieningen	326	326
	670	676
Veranderingen in vlottende middelen:		
- vorderingen (-/-)	110	702
- schulden	895	394
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.005	1.096
Ontvangen interest	32	8
Betaalde interest (-/-)	-7	-30
Opbrengst financiële vaste activa	1	2
	26	-20
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	2.132	1.908
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa (-/-)	-253	-327
Desinvesterings in materiële vaste activa	8	36
Investerings in financiële vaste activa (-/-)	-	-
Desinvesterings financiële vaste activa	150	253
Investerings in deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden (-/-)	-	-
Mutaties leningen (-/-)	-	-
Overige investeringen in financiële vaste activa (-/-)	-	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-95	-38
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	-	-
Aflossing langlopende schulden (-/-)	-	-
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-	-
Overige balansmutaties	-	-
Mutatie liquide middelen	2.036	1.870
Beginstand liquide middelen	8.905	7.035
Eindstand liquide middelen	10.941	8.905

Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2023

Stichting Lijn 83 primair onderwijs

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1.2 Materiële vaste activa	31-12-2023	31-12-2022
Inventaris en apparatuur	109.755	46.146
Meubilair	663.013	677.161
ICT	344.356	466.635
Leermiddelen	100.877	126.215
Totaal materiële vaste activa	1.218.000	1.316.157

	Aanschafprijs t/m 2022	Cumulatieve afschrijvingen en waardevermin- deringen t/m 2022	Boekwaarde 01-01-2023	Investerings- 2023	Des-investerings- 2023	Afschrijvingen 2023	Afschrijvingen des-investerings- 2022	Aanschafprijs 31-12-2023	Cumulatieve afschrijvingen en waardevermin- deringen 31-12-2023	Boekwaarde 31-12-2023
	€	€	€	€		€		€	€	€
Inventaris en apparatuur	127.231	81.086	46.146	77.248	-	13.638	-	204.479	94.724	109.755
Meubilair	1.510.010	832.850	677.161	73.294	-	87.442	-	1.583.304	920.291	663.013
ICT	1.841.272	1.374.636	466.635	88.992	10.056	203.395	2.179	1.920.208	1.575.852	344.356
Leermiddelen	626.915	500.700	126.215	13.267	-	38.606	-	640.182	539.306	100.877
Totaal materiële vaste activa	4.105.429	2.789.272	1.316.157	252.801	10.056	343.080	2.179	4.348.173	3.130.173	1.218.000

Afschrijvingspercentages

Inventaris en apparatuur	10,00%
Meubilair	6,67%
ICT	20,00%
Leermiddelen	12,5%

Stichting Lijn 83 primair onderwijs

Effecten

	%	Nominaal	Aankoopwaarde	Geamortiseerde waarde 31-12-2022	Koersresultaat 2023	Lossing * 2023	Beurswaarde 31-12-2023	Geamortiseerde waarde 31-12-2023
		€	€	€	€	€	€	€
EFSF 2013/2023	1,875	150.000	147.426	149.485	257	149.743	149.805	-
		150.000	147.426	149.485	257	149.743	149.805	

Waardering van de obligaties vindt plaats tegen geamortiseerde kostprijs of lagere marktwaarde.

	Kortlopend deel < 1 jaar *	-
--	----------------------------	---

* Obligaties waarvan einde looptijd in 2023 valt. Deze worden gepresenteerd onder de	Langlopend deel > 1 jaar	-
--	--------------------------	---

kortlopende effecten (1.6).

Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2023

Stichting Lijn 83 primair onderwijs

1.5 Vorderingen		
	31-12-2023	31-12-2022
1.5.1 Debiteuren	20.764	34.177
1.5.2 OCW / EZ	34.746	14.799
1.5.6 Overige overheden		
- Gemeentelijke voorziening huisvesting	-	-
- Onroerende zaakbelasting	-	-
Totaal overige overheden	-	-
1.5.7 Overige vorderingen		
- Waarborgsommen	70.799	72.599
Transitorische posten	-	-
- Te vorderen Lage Inkomensvoordeel (LIV) subs		
Belas	1.031	130
- Overige nog te ontvangen bedragen	162.445	273.050
Totaal overige vorderingen	234.275	345.778
1.5.8 Overlopende activa		
- Vooruitbetaalde kosten	37.204	42.183
- Verstrekte voorschotten	-	-
- Overige overlopende activa	-	-
- Bedrijfsfitness	-	278
Totaal overlopende activa	37.204	42.461
Totaal vorderingen	326.989	437.215

Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2023

Stichting Lijn 83 primair onderwijs

	Geamortiseerde waarde 01-01-2023	Investerings	Koersresultaat	Desinvesteringen	Geamortiseerde waarde 31-12-2023
1.6 Effecten					
1.6.2 1 Obligaties					
EFSF 2013/2023	149.485	-	257	-149.743	-
Totaal effecten	149.485	-		-149.743	-

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
1.7 Liquide middelen		
1.7.1 Kas	5.522	3.975
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	10.935.207	8.900.822
1.7.3 Deposito's		
- Spaarrekening	-	
- Beleggersrekening	-	
Totaal deposito's	-	
1.7.4 Overige liquide middelen	-	-
Totaal liquide middelen	10.940.728	8.904.797

Stichting Lijn 83 primair onderwijs

Totaal eigen vermogen

Totaal voorzieningen

Voorzieningen	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel > 1 jaar
Jubileumvoorziening	5.798	105.488
Voorziening groot onderhoud	510.383	2.590.191
	516.181	2.695.679

Toelichting behorende tot de balans per 31 december 2023

Stichting Lijn 83 primair onderwijs

	31-12-2023 €	31-12-2022 €
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.1 Crediteuren	345.280	143.216
2.4.3 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
- <i>Loonheffing</i>	678.273	641.777
- <i>Premies sociale verzekeringen</i>	-6.854	-6.331
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	671.419	635.446
2.4.4 Schulden ter zake van pensioenen	230.605	200.006
2.4.5 Overige kortlopende schulden		
- <i>Geoormerkte subsidies</i>	891.629	107.445
- <i>Netto salarissen</i>	6.451	10.720
- <i>Aanspraken bindingstoelag</i>	56.466	60.462
- <i>Afrekening projectsubsidies</i>	19.990	-
- <i>Overige kortlopende schulden</i>	63.956	17.438
- <i>Te betalen Vervangingsfonds</i>	422.945	526.125
RA12 controle jaarrekening	11.620	4.000
Totaal overige kortlopende schulden	1.473.057	726.189
	31-12-2023 €	31-12-2022 €
2.4.6 De overlopende passiva		
- <i>Vakantiegeld en -dagen</i>	526.393	510.513
- <i>Vooruitontvangen termijnen</i>	21.157	-
- <i>Transitorische posten</i>	-144.798	13.234
Totaal overlopende passiva	402.752	523.747
Totaal kortlopende schulden	3.123.113	2.228.604

Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW (Model G)

Stichting Lijn 83 primair onderwijs

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing €	Ontvangen t/m 2023 €	De prestatie is ultimo 2023 conform de subsidiebeschikking	
	Kenmerk	Datum			geheel uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond
Studieverlof	1165180-1	27-7-2021	7.226	7.226	☒	☐
Zij-instroom	1158954-1	22-6-2021	20.000	20.000	☒	☐
Zij-instroom	1158960-1	22-6-2021	20.000	20.000	☒	☐
Studieverlof	1278613-1	22-8-2022	7.425	7.425	☒	☐
Studieverlof	1278895-1	22-8-2022	12.374	12.374	☒	☐
Studieverlof	1349396-1	22-8-2023	12.746	12.746	☐	☒
Studieverlof	1350537-1	22-8-2023	3.186	3.186	☐	☒
Studieverlof	1350181-1	22-8-2023	10.196	10.196	☐	☒
Zij-instroom	1340366-1	20-6-2023	25.000	25.000	☐	☒
Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden	VBV22-PO-0650	11-11-2022	122.047	122.047	☐	☒
Subsidieregeling verbetering basisvaardigheden	VBV23-PO-3690	31-5-2023	99.000	49.500	☐	☒
SOOL	SOOL22593	17-11-2023	20.000	10.000	☐	☒
Totaal			<u>359.200</u>	<u>299.700</u>		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing €	Ontvangen t/m 2023 €	Totale kosten €	Te verrekenen ultimo 2023 €
	Kenmerk	Datum				
			-	-	-	-
			-	-	-	-
			-	-	-	-
Totaal			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing EUR	Saldo 01-01-2023 EUR	Ontvangen t/m 2023 EUR	Lasten in 2023 EUR	Totale kosten 31-12-2023 EUR	Saldo nog te besteden ultimo 2023 EUR
	Kenmerk	Datum						
Maatregeling ventilatie op scholen	VENT-V-230095	21-12-2023	182.588	-	182.588	-	-	182.588
Maatregeling ventilatie op scholen	VENT-V-230096	21-12-2023	178.159	-	178.159	-	-	178.159
Maatregeling ventilatie op scholen	VENT-V-230097	21-12-2023	156.330	-	156.330	-	-	156.330
Maatregeling ventilatie op scholen	VENT-V-230098	21-12-2023	123.581	-	123.581	-	-	123.581
Maatregeling ventilatie op scholen	VENT-V-230099	21-12-2023	185.182	-	185.182	-	-	185.182
Totaal			<u>825.840</u>	<u>-</u>	<u>825.840</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>643.252</u>

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Stichting Lijn 83 primair onderwijs

Gehuurde panden:

Stichting Lijn 83 po huurt van de stichting Destion een schoolgebouw te Molenhoek. De looptijd van het contract is 40 jaar. Het verhuurbedrag is afhankelijk van het aantal lokalen (m2) wat gebruikt wordt.

Stichting Lijn 83 po huurt van de stichting Destion een schoolgebouw te Bergen. De looptijd van het contract is 40 jaar. Het verhuurbedrag is afhankelijk van het aantal lokalen (m2) wat gebruikt wordt.

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 2023

Stichting Lijn 83 primair onderwijs

	2023 €	Begroting 2023 €	2022 €
3 BATEN			
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdragen Ministerie van OCW/EZ			
- Rijksbijdrage Ministerie van OCW/EZ	17.640.193	14.908.569	15.286.814
- Niet-geoormerkte subsidies Ministerie van OCW/EZ	-	-	-
Totaal rijksbijdragen Ministerie OCW/EZ	17.640.193	14.908.569	15.286.814
Totaal rijksbijdragen Ministerie van OCW/EZ	17.640.193	14.908.569	15.286.814
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ			
- overige subsidies	1.078.531	1.006.124	1.825.071
Totaal overige subsidies OCW/EZ	1.078.531	1.006.124	1.825.071
3.1.4 Bij: Ontvangen doorbetalingen van Rijksbijdragen			
- Samenwerkingsverband	740.863	500.000	819.486
- SWV/Ondersteuning LGF	-	-	-
Totaal bij: ontvangen doorbetalingen	740.863	500.000	819.486
Totaal Rijksbijdragen	19.459.586	16.414.693	17.931.371

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 2023

Stichting Lijn 83 primair onderwijs

	2023 €	Begroting 2023 €	2022 €
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
3.2.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
- Overige overheidsbijdragen en -subsidies	209.996	191.481	299.952
Totaal gemeentelijke bijdragen en subsidies	209.996	191.481	299.952
3.2.2 Overige overheidsbijdragen	-	-	-
Totaal overige overheidsbijdragen	209.996	191.481	299.952

	2023 €	Begroting 2023 €	2022 €
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuur	168.211	117.600	102.613
3.5.2 Detachering personeel	722.676	712.144	831.454
3.5.5 Ouderbijdragen	24.717	-	34.053
3.5.6 Overige			
- Tussenschoolse opvang	-	-	-
- Overige personele bijdragen derden	26.248	-	3.630
- Bijdrage Samenwerkingsverband	-	160.000	181.954
- Ondersteuningsbudget	-	7.926	16.852
- Overige	91.846	33.750	213.711
	118.094	201.676	416.148
Totaal overige baten	1.033.699	1.031.420	1.384.267

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 2023

Stichting Lijn 83 primair onderwijs

	2023 €	Begroting 2023 €	2022 €
4 LASTEN			
4.1 Personeelslasten			
4.1.1 Lonen en salarissen			
- Brutolonen en salarissen	11.854.355	11.445.095	11.566.797
- Sociale lasten	2.448.049	1.351.950	2.405.631
- Pensioenpremies	1.779.261	1.561.367	1.738.170
Totaal lonen en salarissen	16.081.665	14.358.412	15.710.599
Uitsplitsing personeel naar fte	2023	2022	
Directie	12	11	
Onderwijzend personeel	143	151	
OOP	30	31	
	184	194	
4.1.2 Overige personele lasten			
- Dotaties personele voorzieningen	35.151	-	17.401
- Personeel niet in loondienst	591.115	149.156	473.023
- Deskundigheidsbevordering personeel	256.751	187.685	208.086
- Reis- en verblijfkosten	89.076	78.438	88.556
- Overige personele lasten	201.316	268.200	339.079
Totaal overige personele lasten	1.173.410	683.480	1.126.145
4.1.3 Af: uitkeringen	577.475	348.369	537.818
Totaal personele lasten	16.677.599	14.693.523	16.298.927

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 2023

Stichting Lijn 83 primair onderwijs

	2023 €	Begroting 2023 €	2022 €
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa			
- Meubilair, Hardware, Inventaris en apparatuur	343.583	369.211	350.145
	343.583	369.211	350.145
Totaal afschrijvingen	343.583	369.211	350.145

	2023 €	Begroting 2023 €	2022 €
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	299.814	270.850	253.991
4.3.2 Verzekeringen	-	-	-
4.3.3 Onderhoud			
- Dotatie onderhoudsvoorziening	636.099	436.099	436.099
- Onderhoud	145.473	60.100	112.742
Totaal onderhoud	781.572	496.199	548.841
4.3.4 Energie en water	280.141	250.500	244.498
4.3.5 Schoonmaakkosten	356.374	261.250	342.788
4.3.6 Heffingen	16.552	19.800	17.136
4.3.7 Overige			
- Tuinonderhoud	9.042	7.300	11.783
- Bewaking / beveiliging	29.211	24.700	26.671
- Overige huisvestinglasten	27.500	16.850	31.473
Totaal overige huisvestinglasten	65.754	48.850	69.926
Totaal huisvestingslasten	1.800.208	1.347.449	1.477.180

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 2023

Stichting Lijn 83 primair onderwijs

	2023 €	Begroting 2023 €	2022 €
4.4 Overige instellingslasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
- Administratie en beheer	93.524	82.500	78.749
- Accountantskosten	20.000	20.000	30.023
- Deskundigenadvies	47.744	28.000	45.020
- Juridische kosten	3.041	7.500	2.737
- Telefoon-, portokosten e.d.	24.759	9.450	8.096
- Overige administratie en beheer	42.786	37.200	17.993
Totaal administratie- en beheerslasten	231.854	184.650	182.617
Accountantslasten			
Honorarium onderzoek jaarrekening		2023 20.000	2022 13.203
		20.000	13.203
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
- Inventaris en ICT	519.200	633.042	529.090
- Leermiddelen	230.789	154.000	187.368
- Bibliotheek / mediatheek	21.308	3.750	20.092
- Reproductiekosten	99.825	64.000	85.022
Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen	871.123	854.792	821.571
4.4.4 Overige			
- Vergaderkosten	5.387	6.650	7.029
- Kabeltelevisie en overige rechten	1.771	5.050	1.707
- Abonnementen	7.991	8.950	7.485
- Contributies	33.700	32.800	33.538
- Representatie	41.181	9.900	24.562
- Medezeggenschapsraad- en ouderraad	7.507	21.408	6.531
- Verzekeringen	17.523	40.100	21.789
- Culturele vorming	38.167	48.100	39.343
- Sportdag en vieringen	7.567	8.100	7.805
- Reizen en excursies	5.954	19.500	11.142
- Leerlingenzorg	28.712	-	250
- Testen en toetsen	9.696	13.200	2.927
- kosten tussenschoolse opvang	2.148	-	18.312
- Projecten	64.091	100.000	66.871
- Overige lasten	76.482	34.700	80.572
Totaal overige lasten	347.876	348.458	329.863
Totaal overige instellingslasten	1.450.853	1.387.900	1.334.052

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 2023

Stichting Lijn 83 primair onderwijs

	2023 €	Begroting 2023 €	2022 €
5 FINANCIËLE BATEN EN LASTEN			
5.1 Financiële baten			
- Rentebaten	22.253	8.000	8.240
- Rente spaarrekening	9.877	-	-
- Overige financiële baten	1.429	-	1.768
	<u>33.558</u>	<u>8.000</u>	<u>10.008</u>
5.5 Financiële lasten			
- Rentelasten	7.230	16.000	14.810
- Overige financiële lasten	-	-	15.604
	<u>7.230</u>	<u>16.000</u>	<u>30.413</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>26.329</u></u>	<u><u>-8.000</u></u>	<u><u>-20.405</u></u>

Overzicht verbonden partijen

Stichting Lijn 83 primair onderwijs

Overzicht verbonden partijen

Er zijn geen verbonden partijen.

WNT-verantwoording 2023 Lijn 83 PO

De WNT is van toepassing op Lijn 83 PO. Het voor Lijn 83 PO toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 159.000.

Het betreft het bezoldigingsmaximum voor het onderwijs, klasse C met een totaalscore van 8 punten.

De complexiteitspunten per criterium zijn 4 (gemiddelde baten) , 2 (gemiddeld aantal leerlingen) en 2 (aantal onderwijssoorten).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen

zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	M.E.W. Leijser
Functiegegevens	voorzitter CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 115.532
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.015
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 135.547</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 159.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 143.816
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2022	
bedragen x € 1	M.E.W. Leijser
Functiegegevens	voorzitter CvB
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 110.051
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.583
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 130.634</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	€ 154.000
Bezoldiging	€ 130.634

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023		
bedragen x € 1	M.v. Deutekom	M.C.W. Janssen
Functiegegevens	Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	€ 9.950	€ 6.633
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 23.850	€ 15.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 9.950	€ 6.633
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022		
bedragen x € 1	B.Wein-Felling	M.C.W. Janssen
Functiegegevens	Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1-31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	€ 9.876	€ 6.584
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 23.100	€ 15.400

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023			
bedragen x € 1	M. Bergmans	F. Vullings	H.F.A.M. Jaspers
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 6.633	€ 6.633	€ 6.633
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 15.900	€ 15.900	€ 15.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 6.633	€ 6.633	€ 6.633
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022			
bedragen x € 1	M. Bergmans	F. Vullings	H.F.A.M. Jaspers
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 6.684	€ 6.584	€ 6.584
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 13.800	€ 13.800	€ 13.800

(Voorstel) bestemming resultaat

Stichting Lijn 83 primair onderwijs

Het resultaat over 2023 wordt als volgt verdeeld:

Resultaat exploitatie 2023:	457.367
------------------------------------	---------

Resultaatverdeling :

Algemene reserve	284.001
Bestemmingsreserve Passend Onderwijs (publiek)	181.833,33
Bestemmingsreserve NPO	3.794
Bestemmingsreserve NPO Gemeente	-12.262

457.367

Gebeurtenissen na balansdatum

Stichting Lijn 83 primair onderwijs

Geen bijzonderheden.

Ondertekening van de jaarrekening

Stichting Lijn 83 primair onderwijs

Vaststellen van de jaarrekening

Goedkeuren van de jaarrekening

Voorzitter College van Bestuur:

w.g. M.E.W. Leijser

Heijen,

Raad van Toezicht:

w.g. M. van Deutekom

w.g. M. Janssen

w.g. M. Bergmans

w.g. F. Vullings

w.g. H. Jaspers

Heijen,

Controleverklaring van de onafhankelijk accountant

Stichting Lijn 83 primair onderwijs

Gegevens over de rechtspersoon

Stichting Lijn 83 primair onderwijs

Naam en adres instelling: Stichting Lijn 83 primair onderwijs
De Grens 35B
6598 DK Heijen

Telefoon: 0485-540939

Fax:

E-mail: info@lijn83po.nl

Website: www.lijn83po.nl

Bestuursnummer: 37663

BRIN-nummers: 02RU

03IZ

03MQ

03NF

03YC

04VJ

05FX

05IA

06IP

06ZR

07FI

07VD

08LM

08RA

09AI

Contactpersoon voor het Jaarverslag: Mevr. M. Sander - Happel
De Grens 35B
6598 DK Heijen

E-mail: info@lijn83po.nl