



Jaarverslag Plateau Onderwijs en Opvang 2022



plateau
Integrale Kindcentra

Laak 1
9406 HX Assen
T 0592 820500

 -
 info@plateau-assen.nl
 www.plateau-assen.nl

Voorwoord Bestuursverslag	7
Het bestuur	9
Profiel	10
1.1.1 Missie, visie en kernactiviteiten	10
Organisatie	10
1.2.1 Contactgegevens	10
1.2.2 Bestuur	11
1.2.3 Kindcentra	12
1.2.4 Governance	12
1.2.5 De (gemeenschappelijke) medezeggenschap	12
1.2.6 Horizontale dialoog en verbonden partijen	13
1.2.7 Klachtenbehandeling	15
Verantwoording van het beleid	16
Onderwijs & Kwaliteit	16
2.1.1 Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg	16
2.1.2 Subsidie basisvaardigheden	16
2.1.3 Subsidie expertisedeling nieuwkomers	16
2.1.4 Internationalisering	17
2.1.5 Passend onderwijs	17
2.1.6 Onderwijsachterstandsmiddelen	17
2.1.7 Nationaal Programma Onderwijs	17
2.1.8 Sociale veiligheid	18
2.1.9 Ontwikkelingen Educatieve en Digitale diensten	18
2.1.10 Ontwikkelingen opvang en kwaliteit	19
2.1.11 AVG	22
Personeel & Professionalisering	25
2.2.1 Gesprekkencyclus	25
2.2.2 Kweekvijver Potentieel Management	25
2.2.3 Kweekvijver Intern Begeleiders	26
2.2.4 Leraar in opleiding	26
2.2.5 Professionalisering	26
2.2.6 Loonkloof cao PO en cao VO	26
2.2.7 Aanpak werkdruk	26
2.2.8 Uitkeringen na ontslag	27
2.2.9 Verzuim	27
2.2.10 Formatie	29
Huisvesting & Facilitaire zaken	29
2.3.1 Huisvesting & facilitair operationeel	29

2.3.2	Schoolplein Kindcentrum Baggelhuizen	29
2.3.3	(ver)nieuwbouw Kindcentrum Emmaschool	29
2.3.4	MJOP & Duurzaamheid	29
2.3.5	Integraal Huisvestingsplan	30
2.3.6	Verlichting Kindcentrum Heksenketel & Kindcentrum Valkenhorst	30
Financieel beleid		31
2.4.1	Doelen en resultaten	31
2.4.2	Opstellen meerjarenbegroting	31
2.4.3	Toekomstige ontwikkelingen	31
2.4.4	Investeringsbeleid	32
2.4.5	Treasury	32
2.4.6	Allocatie van middelen	33
Continuïteitsparagraaf		33
2.5.1	Intern risicobeheersingssysteem	33
2.5.2	Belangrijkste risico's en onzekerheden	33
Verantwoording van de financiën		35
Ontwikkelingen in meerjarig perspectief		35
3.1.1	Leerlingprognose Assen	35
3.1.2	Leerlingaantallen scholen	36
3.1.3	Leerlingenaantallen per IKC en verwachte ontwikkeling	36
3.1.4	Aantal FTE (peildatum 31-12-2022)	37
Staat van baten en lasten en balans		38
3.2.1	Staat van baten en lasten onderwijs	38
3.2.2	Balans onderwijs in meerjarig perspectief	39
3.2.3	Staat van baten en lasten opvang	39
3.2.4	Balans Opvang	40
3.2.5	Geconsolideerde Balans	41
3.2.6	Staat van Baten en Lasten geconsolideerd	42
Financiële positie		43
3.3.1	Kengetallen onderwijs	43
3.3.2	Toelichting op de financiële positie onderwijs	43
3.3.3	Gevolgen wijziging bekostigingssystematiek	43
3.3.4	Kengetallen Opvang	44
Governance		45
Verslag Raad van toezicht Plateau Integrale Kindcentra 2022		45
4.1.1	2022: Het tweede corona-jaar	45
4.1.2	Directiewisseling	45
4.1.3	Samenstelling Raad van Toezicht	45
4.1.4	Werkwijze RvT	46
4.1.5	Werkzaamheden	46
4.1.6	Vergoeding leden raad van toezicht.	48

4.1.7 WNT	48
Medezeggenschap	49
4.1.7 Algemene informatie Centrale Plateau Raad	49
4.1.8 Besluitenlijst CPR	50
BIJLAGEN Bestuursverslag	51
Bijlage 1: Overzicht neventaken Raad van Toezicht 2022	52
Bijlage 2: Allocatiecriteria formatie toerekening	54
Allocatie Onderwijs	54
Beleidsuitgangspunten	54
Gehanteerde rekenmethode	54
Allocatie Kinderopvang	58
Bijlage 3: Risico's	59
Onderwijs	59
Opvang 61	
Bijlage 4: Overzicht Begrippen	62
Bijlage 5: Lijst met Kindcentra	63
Geconsolideerde Jaarrekening Plateau Onderwijs en Plateau Opvang	64
5.1 Geconsolideerde grondslagen voor de jaarrekening	65
5.2 Geconsolideerde Balans	70
5.3 Geconsolideerde Staat van Baten en Lasten 2022	71
5.4 Geconsolideerde Staat van Herkomst en besteding van middelen	72
6. Details Geconsolideerde Balans	73
6.1. Immateriële vaste activa	73
6.2 Materiële Vaste Activa	73
6.3 Financiële Vaste Activa	74
6.4 Vorderingen	74
6.5 Liquide Middelen	75
6.6 Eigen Vermogen	75
6.6.1. Voorstel tot resultaatbestemming.	75
6.7 Voorzieningen	76
6.8 Kortlopende Schulden	77
6.9 Gebeurtenissen na balansdatum	77
6.10 Verbonden partijen	77
6.11 Niet uit de balans blijvende verplichtingen	78
7. Geconsolideerde Baten en Lasten	80
7.1 Baten	80
7.2 Geconsolideerde Lasten	81
7.3 G1 Overzicht	84

8. WNT Overzicht	85
ENKELVOUDIGE JAARREKENING PLATEAU ONDERWIJS	92
9.1 Grondslagen voor de jaarrekening	93
9.2 Balans	97
9.3 Staat van Baten en Lasten 2022	98
9.4 Staat van herkomst en besteding van middelen	99
10. Gedetailleerde Balans	100
10.1 Materiële Vaste Activa	101
10.2 Financiële Vaste Activa	102
10.3 Vorderingen	102
10.4 Liquide Middelen	104
10.5 Eigen Vermogen	104
10.5.1. Voorstel tot resultaatbestemming.	104
10.6 Voorzieningen	105
10.7 Kortlopende Schulden	105
10.8 Gebeurtenissen na balansdatum	105
10.9 Verbonden partijen	106
10.10 Niet uit de balans blijvende verplichtingen	107
11. Baten en Lasten	108
11.1 Baten	108
11.2 Lasten	109
11.3 G1 Overzicht	111
12. WNT Overzicht	112

Voorwoord Bestuursverslag

Voor u ligt het Bestuursverslag 2022 van Plateau Integrale Kindcentra Assen. In dit verslag beschrijven we kort de ontwikkelingen bij onze stichtingen in het kalenderjaar 2022. Daar waar nodig verwijzen we naar achterliggende documenten. Dit jaarverslag bestaat uit een bestuursverslag en een jaarrekening.

Nieuwe bestuurder

Op het moment van schrijven van dit voorwoord ben ik, als opvolger van de heer Bert Dekker, inmiddels een half jaar aan de slag als directeur- bestuurder van Plateau Integrale Kindcentra. Vanaf de start in augustus jongstleden ben ik bezig geweest om de organisatie goed te leren kennen door alle Kindcentra te bezoeken en met veel medewerkers in gesprek te gaan. Om bij hen op te halen hoe zij naar de organisatie kijken, waar zij kansen zien maar ook dilemma's en belemmeringen ervaren. Het waren mooie bezoeken aan de Kindcentra en fijne open gesprekken met medewerkers. Ik heb mijzelf zo een goed beeld kunnen vormen van Plateau, in waar we goed in zijn en waar ons ontwikkel potentieel ligt.

Vertraging ontwikkelingen door Corona

De afgelopen twee jaar liepen ontwikkelingen en plannen op Kindcentrum- en organisatieniveau vertraging op of werden onthoud gezet omdat er andere prioriteiten waren. Ook in 2022 heeft Corona weer invloed gehad. Fysieke bijeenkomsten konden gelukkig begin van het jaar weer opgestart worden. Echter de Corona maatregelen die nog steeds van kracht waren voor personeel stelden ons, in het kader van de schaarse op de arbeidsmarkt en de hoge werkdruk voor onze pedagogisch medewerkers en leerkrachten, voor grote uitdagingen om de bezetting van de groepen in te vullen.

Strategisch Perspectief

We zijn in december een proces gestart om te komen tot een nieuw vierjarig koersplan voor Plateau. Hiertoe hebben we een regiegroep ingericht die vormgeeft aan dat proces en waar de hele organisatie bij betrokken gaat worden. De regiegroep bestaat uit een diversiteit aan medewerkers.

De ambitie is om in de herfst 2023 het Strategisch Perspectief aan te bieden aan de organisatie.

Transparantie en verantwoording

Plateau werkt met publieke en private middelen voor respectievelijk onderwijs en opvang. Voor de verantwoording van 2022 hebben we ons als doel gesteld om binnen een volledig en bondig integraal kader te werken voor zowel onderwijs als opvang. We willen transparant zijn en leggen verantwoording af over de wijze waarop onze plannen zijn gerealiseerd en welke resultaten er zijn bereikt conform wet- en regelgeving. Dit jaarverslag bestaat uit een bestuursverslag en een jaarrekening.

Inhoud jaarverslag

Het verslag bestaat -naast deze inleidende - uit vier hoofdstukken, met een beperkt aantal subhoofdstukken. Het eerste hoofdstuk bevat generieke informatie over het bestuur. Het tweede hoofdstuk blikt terug op de resultaten van het beleid van het verslagjaar. Het derde hoofdstuk bevat een toelichting op de financiële situatie van het bestuur. Het vierde hoofdstuk biedt ruimte voor de rapportages van de raad van toezicht en de medezeggenschap.

Scherpe keuzes hebben als resultaat een duidelijk verslag, waar toch alles in staat waarover verantwoord moet worden volgens de wet. Aanvullingen en suggesties zijn zeer welkom en zullen meegenomen worden in de evaluatie van het format jaarverslag.

Vastgesteld door de Directeur- Bestuurder 19 juni 2023

Carin Doodeman

Directeur-Bestuurder

Het bestuur

Plateau Integrale Kindcentra (verder benoemd Plateau) is statutair gevestigd te Assen. Met een statutenwijziging op 12 januari 2017, is de doelstelling uitgebreid en is Plateau verantwoordelijk voor opvang en onderwijs. Plateau bestaat juridisch gezien uit drie stichtingen; voor de kinderopvang, voor het onderwijs en @lunch die als doel heeft het verzorgen van tussenschoolse opvang.

De raad van toezicht van de stichting bestaat statutair uit minimaal vijf- en ten hoogste zeven leden. Het bestuur wordt gevormd door één persoon, de directeur bestuurder.

Aantal kindcentra:	14	
Aantal gebouwen onderwijs:	14	
Aantal leerlingen onderwijs:	2.935	peildatum 01-10-2021 (relevant voor boekjaar 2022)
Aantal werknemers onderwijs:	406	peildatum 31-12-2022
Aantal Fte onderwijs:	307	peildatum 31-12-2022
Aantal werknemers opvang:	171	peildatum 31-12-2022
Aantal Fte opvang:	112	peildatum 31-12-2022

Profiel

1.1.1 Missie, visie en kernactiviteiten

Plateau biedt in de eigen omgeving opvang en onderwijs, met aandacht voor opvoeding, ondersteuning en ouderbetrokkenheid, aan voor alle kinderen en jongeren in Assen en directe omgeving. Ons denken en doen start bij het ondersteunen bij de opvoeding waarbij de ouders de eerstverantwoordelijke blijven. In alle aspecten van de opvoeding en ondersteuning zijn we betrokken bij de ouders. Wij gaan uit van educatief partnerschap, vanuit de notie dat ouders ons vertrouwen als hun partner. Vanuit dit vertrouwen kunnen de kinderen en jongeren, zowel op onze opvang, als in ons onderwijs, samen met plezier leren en groeien in een uitdagende en veilige omgeving.

Strategisch beleidsplan

Het Strategisch Meerjarenbeleidsplan 2019 - 2023 en de uitwerking van de update van het Koersplan 2021 -2024 zijn gereed. Hierin zijn o.a. de kernwaarden benoemd en is een zestal domeinen en een groot aantal thema's/ onderwerpen benoemd. De tendens is dat de ontwikkeling van Kindcentra centraal staat. Plateau biedt een goed geïntegreerd aanbod dat nog verder wordt uitgebreid met meer en andere naschoolse activiteiten.

In augustus 2022 is de nieuwe bestuurder – Carin Doodeman - aangetreden bij Plateau. De nieuwe bestuurder volgt een inwerkperiode en zal er, na het analyseren en presenteren begin 2023 van opgehaalde informatie, mogelijkwerwijs een herijking van de beleidsspeerpunten en/of het koersplan plaatsvinden.

Toegankelijkheid & toelating

De kindcentra zijn algemeen toegankelijk en goed bereikbaar. Dit betekent dat in iedere wijk tenminste een kindcentrum van Plateau aanwezig is en we kinderen verwelkomen ongeacht achtergrond of levensovertuiging van de ouders/ verzorgenden. Ons motto is: 'Je mag er zijn, je bent gezien & je bent welkom'.

Organisatie

1.2.1 Contactgegevens

Naam: G. Visser

Bestuursnummer: 42719

Adres: Laak 1, 9406 HX ASSEN

Telefoonnummer: 0592 – 820 500

E-mail: info@plateau-assen.nl

Website: <https://plateau-assen.nl/>

1.2.2 Bestuur

Mevrouw C. Doodeman is directeur bestuurder van de drie stichtingen.

Naam	Functie	Nevenfuncties betaald / onbetaald	Aandachtsgebied en / of commissies
Mevrouw C. Doodeman (vanaf 01-08-2022)	Directeur - Bestuurder	Assessor bij Schoolleidersopleiding en lid van curriculumcommissie NHL Stenden bezoldigd	
De heer A. Dekker (tot 01-08-2022)	Directeur - Bestuurder	Geen	

Organisatiestructuur

Plateau Integrale Kindcentra Assen is voor het onderwijs een publiekrechtelijke stichting ex. [artikel 46 en 48 WPO](#) en [artikel 49 en 51 van de WEC](#). De stichting heeft tot doel het in stand houden in de gemeente Assen van zo breed mogelijk openbaar algemeen toegankelijk primair en speciaal onderwijs. Op basis van personele unie zijn de raad van toezicht en de directeur bestuurder ook verantwoordelijk voor Stichting Plateau Kinderopvang en voor Stichting @lunch.

Plateau Integrale Kindcentra wordt gevormd door 3 juridische entiteiten:

Stichting Plateau Openbaar Onderwijs

- Bestuursnummer 42719
- KvK nummer: 64279715
- 0592 – 820 500
- www.plateau-assen.nl
- info@plateau-assen.nl

Stichting Plateau Kinderopvang

- KvK nummer: 41019485
- 0592-301 993
- www.plateau-kinderopvang.nl
- kinderopvang@plateau-assen.nl

Stichting @lunch

- KvK nummer: 52296492
- 0592-301 993

De stichtingen zijn bereikbaar op het volgend adres:

- Laak 1, 9406 HX Assen
- 0592 – 820 500

Directeuren kind- en leercentra

De directeuren staan onder de directe leiding van de directeur bestuurder. In overeenstemming met de uitgangspunten van het bestuursmodel draagt de directeur bestuurder bepaalde taken en bevoegdheden die aan de directeur bestuurder zijn toebedeeld, over aan de directeuren. Iedere directie stelt binnen de kaders van het koersplan, voor het onderwijs aan de eigen school een schoolplan op. De directeuren zijn integraal bevoegd en verantwoordelijk voor het eigen kindcentrum, zij stellen de eigen begroting op binnen de afgesproken kaders en beheren zelf dit budget, in overeenstemming met het managementstatuut. Daarnaast adviseert het collectief van directeuren de directeur bestuurder.

Bestuurskantoor en ondersteunende diensten

Dit bureau opereert als geheel onder verantwoordelijkheid van de directeur bestuurder.

Naast de functie directeur bestuurder en concerncontroller zijn de vier portefeuilles verdeeld onder vier functionarissen: de portefeuillehouders van Kwaliteit, Financiën, Personeelontwikkeling (HR) en Huisvesting/facilitair.

De portefeuillehouders hebben bevoegdheden en verantwoordelijkheden in de lijn op het niveau van de organisatie. De ondersteunende diensten zijn het secretariaat (ondergebracht bij HR) en klantcontact & roostering (voorlopig ondergebracht bij HR).

De salarisadministratie is uitbesteed bij Dyade. De bedrijfsarts adviseert bij de verzuimbegeleiding en noodzakelijke acties Wet Verbetering Poortwachter en ondersteunt bij het terugdringen van verzuim binnen Plateau. Daarnaast heeft Plateau diverse werkzaamheden (o.a. schoonmaak) uitbesteed.

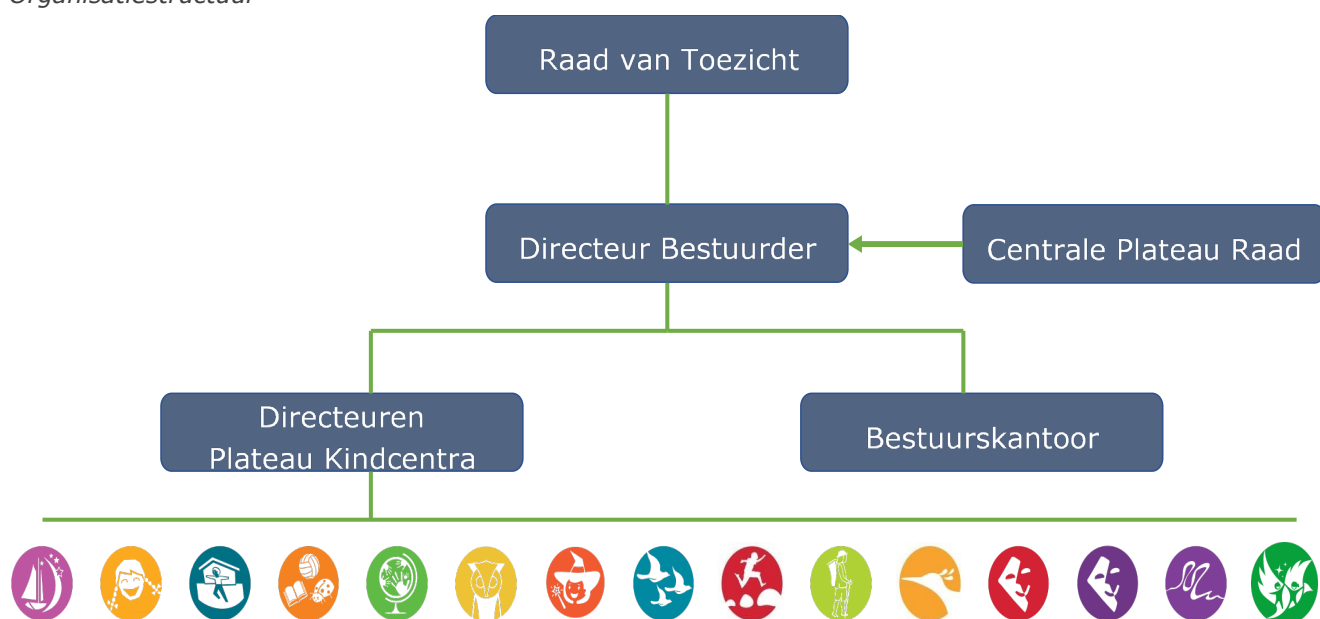
1.2.3 Kindcentra

Overzicht kindcentra:

Plateau heeft 14 kindcentra waaronder het leercentrum SO en VSO-cluster 3 W.A. van Liefland, SBO De Meander en de AZC school & opvang De Feniks.

Voor een volledig overzicht van de kindcentra wordt verwezen naar [bijlage 4.1](#).

Organisatiestructuur



1.2.4 Governance

Bij Plateau is sprake van een functionele two-tier scheiding. De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het intern toezicht als bedoeld in de wet 'Goed bestuur en goed onderwijs en de governance code kinderopvang. De directeur bestuurder is bestuurlijk- en op directieniveau verantwoordelijk voor de gehele organisatie. De gemeenteraad blijft alleen voor het onderwijs bevoegd en verantwoordelijk voor de zaken die beschreven zijn in artikel 48 WPO/ 51 WEC en (her)benoemt de leden van de raad van toezicht. Er wordt bij toepassing van de Codes Goed Bestuur niet op bepaalde punten afgeweken.

Het verslag van de raad van toezicht treft u [hier](#) aan.

1.2.5 De (gemeenschappelijke) medezeggenschap

De medezeggenschap op organisatieniveau is in 2022 gebundeld in de Centrale Plateau Raad (CPR). De ondernemingsraad, de centrale oudercommissie en de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad hebben in een statuut en reglement formeel hun mandaten aan de CPR overgedragen.

De komende periode zal ook de medezeggenschap op de kindcentra uitgelijnd worden waardoor alle ouders en alle medewerkers medezeggenschap krijgen op het eigen kindcentrum. Het statuut en reglement voor de kindcentra zijn aan elkaar gelijk en een afgeleide van statuut en reglement van de CPR. De oudercommissie en de medezeggenschapsraad

inclusief de medewerkers kinderopvang worden bij dit proces betrokken.

Op alle niveaus bestaat medezeggenschap uit een gelijk aantal ouders en medewerkers. Ze hebben advies-, instemming en initiatiefrecht.

De actieve betrokkenheid van de medezeggenschap bevordert de kwaliteit van de kinderopvang en het onderwijs.

De W.A. van Liefland en De Meander houden de medezeggenschapsraad onderwijs omdat zij de facto geen kindcentra zijn.

Ook de positie van De Feniks zal nader worden bekeken omdat zij onder het BRIN-nummer (bekostiging) van De Vuurvogel valt.

Het jaarverslag van de CPR treft u [hier](#) aan.

1.2.6 Horizontale dialoog en verbonden partijen

Belanghebbende organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de samenwerking of dialoog
Stichting Plateau Kinderopvang	Plateau Kinderopvang vormt een belangrijke interne partner in het waarborgen en verder ontwikkelen van de doorgaande (educatieve) lijn.
Passend Onderwijs SWV PO 22.01 SWV VO 22.01	Plateau maakt onderdeel uit van 2 samenwerkingsverbanden: 22.01 PO (vereniging) en 22.01 VO. Deze zijn opgericht om Passend onderwijs verder vorm te geven. In het PO verband nemen 11 schoolbesturen van allerlei denominaties deel uit de gemeenten Assen, Aa en Hunze, Midden-Drenthe en Tynaarlo. Het SWV vertegenwoordigt ongeveer 15.000 leerlingen. Circa 23% daarvan is afkomstig van Plateau. In 2022 heeft Plateau circa € 1,54 miljoen ontvangen aan ondersteuningsmiddelen. Voor inzicht in de activiteiten wordt verwezen naar de paragraaf passend onderwijs . Dit samenwerkingsverband is vormgegeven in een stichting waarin 7 besturen uit de gemeenten Assen, Aa en Hunze, Midden-Drenthe en Tynaarlo zijn vertegenwoordigd. Plateau is betrokken bij het VO-samenwerkingsverband middels een onderdeel van de van Lieflandschool dat Voortgezet Speciaal Onderwijs (VSO) verzorgt. Plateau is qua leerlingaantal bescheiden deelnemer aan dit verband en ontvangt relatief weinig middelen hiervan. In 2022 is circa € 30 duizend ontvangen.
Gemeente Assen	Stichting Plateau is per 1 januari 2017 verzelfstandigd en werkt vanuit de door de gemeenteraad goedgekeurde statuten versie 12-01-2017. De gemeente is ook een belangrijke partner als het gaat om het Integraal Huisvestingsplan (IHP) en bij de ontwikkeling van overige onderwijsvoorzieningen waaronder het achterstandenbeleid (o.a. schakelklassen). Daarnaast is de gemeente Assen verantwoordelijk voor de kwaliteit van de kinderopvang. Namens haar ziet de GGD hierop toe. Voor de toeleiding van voor en vroegschoolse educatie zijn de kindcentra door de gemeente aangewezen om VVE uit te voeren voor kinderen vanaf 2 jaar. Deze onderwerpen zijn in 2022 besproken met de gemeente. Qua huisvesting was het belangrijkste onderwerp de (ver)nieuwbouw van de Kindcentra Emmaschool en Theo Thijssen.
Transfercentrum	Om onder andere in de vervangingsbehoefte te voorzien neemt Plateau deel aan het transfercentrum Top Drenthe. Hierbij worden vervangers ingezet bij de drie deelnemende schoolbesturen in kamer

	Noord.
Zorgpartijen	Plateau werkt samen met diverse organisaties zoals Yorneo, Vaart Welzijn, GGD en Stichting MEE om te kunnen voorzien in de ondersteuningsbehoefte van kinderen en leerlingen. In 2022 is er in voorkomende gevallen contact gezocht met (een deel van) deze instellingen om specifieke casussen te bespreken en waar mogelijk van een oplossing te voorzien.
Convenanten met het middelbaar beroepsonderwijs en hogescholen	In samenwerking met het middelbaar beroepsonderwijs de hogescholen worden afspraken over opleidingsplaatsen voor studenten gemaakt. Hierbij is het mogelijk om mede te sturen op de kwaliteit van de opleidingen. Hierdoor kan Plateau ook in de toekomst beschikken over goed opgeleide professionals. Het geeft Plateau ook de mogelijkheid om in vroegtijdig stadium talenten voor de opvang en het onderwijs te ontdekken en aan zich te binden. In 2022 zijn er 245 stagiaires begeleid in de kinderopvang en het onderwijs.
DO Kinderwerk	In de periode 2014-2016 hebben betrokken partijen (ROC's, besturen kinderopvangorganisaties en besturen PO) vorm gegeven aan Directieoverleg (DO) Kinderwerk. Later zijn ook Stenden Hogeschool en Hanzehogeschool toegetreden tot dit samenwerkingsverband. Het DO kent overigens al een langere voorgeschiedenis als werkveldoverleg kinderopvang, een initiatief van het Drenthe College. In 2022 is gesproken over de gevolgen van personeelstekorten in de kinderopvang en de regionale samenwerking van flexibele inzet van personeel.
GGD Drenthe	GGD Drenthe inspecteert in opdracht van de gemeente Assen onze kinderopvanglocaties. Wij zijn geregeld in gesprek met de GGD over verschillende kwaliteitsvraagstukken.

1.2.7 Klachtenbehandeling

Plateau Integrale Kindcentra is aangesloten bij de [commissie onderwijsgeschillen](#). Op onze website is de [klachtenregeling](#) te vinden. Om continu te kunnen blijven zorgen voor een gezond werk- en leerklimaat voor onze medewerkers en onze kinderen beschikt Stichting Plateau over twee externe vertrouwenspersonen (één voor medewerkers, Netty Gallee en één voor ouders en kinderen, Yvonne Kamsma). Door de stichting worden algemene gedragsregels gehanteerd. De kindcentra hanteren specifieke gedragsregels, die ervoor moeten zorgen dat er met respect met elkaar wordt omgegaan, zijn hiervan afgeleid.

Worden er door kinderen, medewerkers of ouders toch grenzen overschreden, dan is het belangrijk om met elkaar in gesprek te blijven en op de kindcentra naar oplossingen te zoeken. Als het in de dagelijkse praktijk niet mogelijk blijkt om de gerezen problemen intern op te lossen dan bieden wij de betrokkenen toegang tot een onafhankelijke en deskundige ondersteuning van de externe vertrouwenspersoon. De externe vertrouwenspersoon is voor iedereen binnen de stichting beschikbaar.

Personeel: Uit het verslag van Netty Gallee komt naar voren dat er in 2022 18 contacten geweest zijn met het personeel. De contacten betroffen regelmatig gevoelens van frustratie en onveiligheid naar de direct leidinggevende. Hierover hebben diverse gesprekken met de bestuurder plaatsgevonden. Binnen het Directieteam is men o.l.v. de bestuurder zowel met het thema Leiderschap als professioneel handelen van elke professional momenteel aan de slag. Drie contacten betroffen een adviesvraag.

Ouders: Uit het verslag van Yvonne Kamsma komt naar voren dat er 8 meldingen zijn geweest en 2 adviesvragen met betrekking tot grensoverschrijdend gedrag. De meldingen betroffen het onderwijs en dan m.n. de pedagogisch didactische inhoud en communicatie.

De vertrouwenspersonen hebben ook dit jaar een scholingsbijeenkomst georganiseerd voor de interne contactpersonen.

Daarin is casuïstiek en de communicatie binnen een team en communicatie met ouders aan de orde gekomen.

De vertrouwenspersonen geven aan dat zij onbelemmerd hun werk binnen Plateau hebben kunnen uitvoeren.

Bij het bestuur is één formele klacht van ouders binnengekomen. Bij deze klacht is een extern deskundige ingeroepen. De klacht is daarna afgehandeld.

Voor het onderdeel kinderopvang dienen we jaarlijks vóór 1 juni het jaarverslag klachten in bij de GGD. Het verslag publiceren we op onze website. Ook publiceren we daar het certificaat Klachtenvrij van de geschillencommissie.

Verantwoording van het beleid

In dit hoofdstuk worden de verschillende beleidsspeerpunten per domein behandeld. Het is een weergave van de ingezette maatregelen in 2022, mede gebaseerd op het koersplan. Echter met de komst van onze nieuwe bestuurder, zullen er mogelijk anderszins andere speerpunten ontstaan.

Onderwijs & Kwaliteit

2.1.1 Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

Het bestuur heeft in 2020 op basis van het strategisch beleidsplan een koersplan beschreven waarin o.a. het ontwerp kwaliteit aan de orde kwam. Eén van de uitgangspunten is de handreiking 'regie op onderwijskwaliteit' van de PO-Raad. In 2022 is er met de komst van de nieuwe directeur bestuurder een start gemaakt met het (opnieuw) definiëren van kwaliteit. Tijdens een bijeenkomst in oktober met directeuren, intern begeleiders, expertiseteam en stafmedewerkers (opvang en onderwijs) zijn de eerste beelden gedeeld. Het vormen van de visie op kwaliteit, ambities en doelen voor socialisatie, persoonsvorming en kwalificatie. Wat willen we kinderen meegeven als het gaat om kennis, vaardigheden en attitude.

De directeur bestuurder legt jaarlijks een kindcentrumbezoek af en heeft een aantal keer per jaar een voortgangsgesprek met de directeuren over de ontwikkelingen en opbrengsten op het kindcentrum. Daarnaast voeren kwaliteitsmedewerkers van opvang en onderwijs, inhoudelijke gesprekken met de directeuren en intern begeleiders over de kwaliteit. Er is in het najaar 2022 een expertgroep kwaliteit gestart. Deze expertgroep bestaat uit een aantal directeuren, intern begeleiders, expertiseteam leden en stafmedewerkers opvang en onderwijs. Deze groep houdt zich bezig met de opdracht om te komen met een voorstel voor een stelsel van kwaliteitszorg, met een strategische kwaliteitsagenda gekoppeld aan de PDCA-cyclus.

Het bestuur verantwoordt zich horizontaal door de managementrapportages naar de raad van toezicht en verticaal via scholen op de kaart en de verantwoording naar de onderwijsinspectie. Op onze website vindt u het meest recente rapport van de onderwijsinspectie.

Op KC Baggelhuizen en KC Driemaster is in maart 2022 een themaonderzoek Monitor Leskwaliteit geweest. De inspectie heeft onderzocht in welke mate er, volgens actuele wetenschappelijke inzichten, kenmerken van een effectieve les terug te zien zijn. De bevindingen worden meegenomen in een landelijke rapportage. In september 2022 is de onderwijsinspectie op bezoek geweest bij KC De Vuurvogel voor een herstelonderzoek op didactisch handelen. Ze zijn nu als voldoende beoordeeld. Daarmee hebben al onze kindcentra een basisarrangement. Op 29 november 2022 is de risicoanalyse over het onderwijs met de inspectie besproken. Er zijn geen grote risico's gezien.

Met de komst van de nieuwe directeur bestuurder is er een andere prioritering en aanpak van de doorontwikkeling van Plateau ontstaan. De laatste maanden van 2022 zijn gebruikt om de beleidspunten met de organisatie in brede zin te bespreken. Met de directeuren is besloten de beleidsagenda in 2023 verder op te pakken.

2.1.2 Subsidie basisvaardigheden

In september 2022 is er in het kader van het Masterplan Basisvaardigheden een subsidie aangevraagd door meerdere kindcentra. Deze subsidie is bedoeld om de ontwikkeling van de basisvaardigheden te ondersteunen en daarmee de resultaten op taal, rekenen, burgerschap en digitale geletterdheid aantoonbaar te verbeteren.

KC Emmaschool is ingeloot en heeft de subsidie ontvangen. Zij hebben een plan van aanpak gemaakt voor de inzet van €318.091,- De subsidie kan ingezet worden tot augustus 2024.

2.1.3 Subsidie expertisedeling nieuwkomers

KC de Feniks heeft eind 2022 een subsidieaanvraag ingediend en de toekenningsbeschikking gekregen voor expertisedeling onderwijs nieuwkomers. Het gaat om een bedrag van ruim €37.000,-. Een plan van inzet wordt begin 2023 gemaakt.

2.1.4 Internationalisering

In 2022 heeft KC de Veldkei de activiteit 'cursus Classroom English' uitgevoerd. Deze stond gepland in 2021, maar kon door de COVID-19 maatregelen niet doorgaan. Daarnaast heeft KC de Veldkei een aanvullende subsidie ontvangen om leerlingen voor te bereiden op de internationale samenleving. Dergelijke initiatieven zullen ook in de komende jaren waar mogelijk worden ingezet.

2.1.5 Passend onderwijs

Voor de ondersteuningsbehoefte van kinderen werken de kindcentra samen in passend onderwijs. Wij zijn voor het primair en voortgezet onderwijs aangesloten bij het samenwerkingsverband passend onderwijs 22-01. We werken met elkaar aan een hoog niveau van basisondersteuning. De focus ligt op het ontwikkelen van een inhoudelijk onderwijsaanbod dat aansluit bij de leerlingen.

Op basis van de aanvraag doelbesteding over 2022 heeft het bestuur op 23 mei 2022 aan het SWV verantwoording afgelegd over de besteding middelen vanuit het SWV en de besteding van de eigen lumpsum. Plateau wendt de volledige personele lumpsum aan voor de inzet van personeel. De scholen bepalen zelf welk deel van deze vergoeding zij inzetten voor onderwijs aan de groepen leerlingen en welk deel meer specifiek besteed wordt aan extra zorg in de school of klas.

Het schoolbestuur ontvangt van het samenwerkingsverband een bedrag per leerling (ondersteuningsmiddelen) en toekenningen voor Handelingsgerichte ondersteuning (HGO) voor specifieke leerlingen. De ondersteuningsmiddelen worden toegevoegd aan het formatieve budget en besteed aan interne begeleiding op de scholen. De HGO's worden aan specifieke zorg voor de specifieke leerling(en) besteed.

Het verslag over 2021– 2022 van het SWV-22.01 PO en het verslag over 2021 – 2022 van SWV -22.01 VO geven voor de eerste zeven maanden van 2022 een evaluatie van bevindingen weer.

2.1.6 Onderwijsachterstandsmiddelen

De onderwijsachterstandsmiddelen worden aan de scholen toegekend waar, volgens het CBS, de achterstanden zich voordoen.

De kindcentrum directeur wordt gevraagd om een invulling aan de formatie van de school te geven, waarbij de gewenste formatie moet worden onderbouwd. De directeurs gezamenlijk bepalen hoe de uiteindelijke toedeling van de middelen eruit komt te zien. Aan deze verdeling ligt een beleidsstuk ten grondslag, de zogenaamde toedelingsregels. Deze toedelingsregels worden jaarlijks door de CPR vooraf van een instemming voorzien.

Er vindt bij Plateau uitsluitend financiering van formatie plaats, zoals eerder aangegeven op basis van vraag en onderbouwing van de school. De uiteindelijke aanwending van de middelen kan divers zijn. Dit wordt bepaald door de kindcentrum directeur en zijn team. Voorbeelden hiervan zijn kleinere groepen of meer ambulante begeleiding.

Vanuit de gemeente ontvangt Plateau voor het schooljaar 2022-2023 schakelklasgelden voor KC Driemaster, KC de Feniks, KC de Valkenhorst en KC de Vuurvogel. Deze gelden worden gebruikt om het voorkomen, vroegtijdig opsporen en aanpakken van taal- en onderwijsachterstanden bij jonge kinderen met als doel die achterstand in te lopen. De inspanningen zijn erop gericht om zoveel mogelijk kinderen goed te laten starten in groep 3.

2.1.7 Nationaal Programma Onderwijs

In februari 2022 werd bekend dat de looptijd van de NPO-middelen is verlengd en besteed kunnen worden tot en met 2024/2025.

De doelen van het NPO zijn

1. Herstel van de corona-gerelateerde vertraging in de leergroei en ontwikkeling van leerlingen (cognitief, sociaal-emotioneel, welbevinden)
2. Herstel van de corona-gerelateerde toename van kansenongelijkheid
3. Steviger basis voor goed onderwijs (duurzaam leereffect)

Op alle kindcentra zijn de NPO-plannen voor 2022/2023 mede tot stand gekomen op basis van een analyse van de CITO E-toetsen en evaluatie van de NPO-plannen van 2021/2022. De gestelde doelen in 2021/2022 zijn door de gevolgen van

COVID-19 deels niet behaald en worden meegenomen naar het nieuwe schooljaar.

Vanuit de Menukaart is met name gekozen voor de interventies B. Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren, E. (Extra) inzet van personeel en ondersteuning en F. Faciliteiten en randvoorwaarden. De plannen zijn besproken met de medezeggenschapsraden van de kindcentra.

In 2022 is er voor circa € 1 miljoen aan personele inzet en € 223 duizend aan overige uitgaven gedaan in het kader van het NPO. Er is voor circa € 113 duizend binnen het NPO uitgegeven aan personeel dat niet in loondienst is. Dit is gelijk aan 4,6% van de totale NPO rijks baten.

Met de CPR is overleg gevoerd over de uitvoering van de NPO plannen. Hierbij is aangegeven dat Plateau deze conform de richtlijnen van de regeling uitvoert. De medezeggenschapsorganen op de kindcentra hebben ingestemd met de plannen per kindcentrum.

De gemeente Assen heeft in overleg met de schoolbesturen PO en VO een verdeling gemaakt van de beschikbare NPO-middelen (€1.500.000,-). Er is een deel van het budget beschikbaar gesteld voor het onderwijs op basis van leerlingaantallen. Hier kunnen scholen individueel aanspraak op maken middels een declaratieformulier. Het andere deel van het budget wordt collectief ingezet. Werksessies met betrokkenen (opvang, onderwijs, zorg en educatieve partners) hebben in de periode van september – november 2022 plaatsgevonden. In 2023 volgt de uitwerking van het gezamenlijk aanbod.

2.1.8 Sociale veiligheid

Binnen Plateau wordt er gewerkt met een veiligheidsplan voor opvang en voor onderwijs een sociaal veiligheidsplan. Dit plan beschrijft hoe wij omgaan met sociale veiligheid op het kindcentrum. Op onze kindcentra monitoren wij de sociale veiligheid met behulp van de Sociale Competentie Observatielijst (SCOL), KiVa of het Kanjer Vol- en Adviesstelsel (KanVas). Dit zijn digitale leerlingvolgsystemen waarmee het kindcentrum de sociale competenties, sociale veiligheid en welbevinden van de leerlingen helder in beeld brengt en volgt. In de groepen 6 t/m 8 vullen de kinderen ook zelf een vragenlijst in. De resultaten vormen het uitgangspunt voor een planmatige aanpak op het kindcentrum.

Vanzelfsprekend worden deze resultaten ook gebruikt om te signaleren of een kind extra aandacht nodig heeft op het gebied van sociale competentie, sociale veiligheid en welbevinden.

Voor 2022 zijn er geen risico's gesignaleerd. In het najaar van 2022 is er een tevredenheidsonderzoek onder personeel en ouders uitgevoerd.

2.1.9 Ontwikkelingen Educatieve en Digitale diensten

Personeel

Vanaf 1 november 2022 heeft onze Beleidsmedewerker en Adviseur Educatieve en Digitale Diensten de taken van de externe bovenschools ICT-Coördinator overgenomen. Hij coördineert tevens de taken van onze externe IT-partner die in dienst is voor het netwerk, de gebruikers en het beheer van het bestuurskantoor en de opvang.

Netwerk ICT

Bij de functie van beleidsmedewerker hoort ook het voorzitterschap van het Netwerk ICT. Dit jaar is het Jaarplan Netwerk ICT geëvalueerd en het nieuwe jaarplan is opgezet. In dit jaarplan staan onze ambities en pijlers beschreven. De pijlers zijn:

- ICT Infrastructuur
- Digitale Geletterdheid
- Professionalisering

De pijlers komen voort uit het Strategisch Beleidsplan 2019-2023 en het daarbij horende Koersplan. Ook hebben alle ICT-coördinatoren en directies hun wensen en behoeftes op het gebied van educatieve en digitale diensten kenbaar gemaakt.

ICT- infrastructuur

Na een traject van 2 jaar zijn medio 2022 op alle onderwijslocaties de fysieke servers ontmanteld en overgezet naar de Cloud. Het gebruik van de Office365 omgeving, de beveiliging en het beheer van (onderwijs)gebruikers en apparaten vindt nu in de Cloud plaats. De gesprekken om het bestuurskantoor en de opvangmedewerkers naar de Cloud te zetten zijn gestart.

MultiFactor Authenticatie – MFA

Vanaf december moeten alle medewerkers die buiten een kindcentrum van Plateau in de werkomgeving, Office365, willen inloggen, dit doen met een extra beveiligingsstap. Deze stap kan worden gedaan door middel van een app, een sms of een verstrekte token.

Digitale Geletterheid

Vijf kindcentra zijn gestart met het inzetten van Lego Education. Daarnaast zijn er twee kindcentra die deelnemen aan een Virtual Reality lesprogramma. De leerkrachten onderzoeken welke bijdrage deze lessen kunnen leveren aan het bijbrengen van de 21e-eeuwse vaardigheden, waar ook Digitale Geletterdheid onder valt. Volgend jaar volgt een evaluatie om vervolgens te kijken of en hoe het onderwijs met Lego Education en Virtual Reality binnen Plateau past.

Bovenschools Beleidsplan ICT

In het bovengenoemde jaarplan staat ook het nieuw te ontwikkelen Bovenschools Beleidsplan ICT beschreven.

Professionalisering

Gezien het belang van kennis van de AVG in de werkzaamheden van een ICT-coördinator bij Plateau heeft het hele Netwerk ICT een fysieke AVG-training gevolgd.

Er is onderzocht welke wensen en behoeftes er zijn op het gebied van scholing bij ICT-coördinatoren. Daaruit voortkomend zijn er in 2022 door vier ICT-coördinatoren HBO+ opleidingen, gerelateerd aan ICT, gestart.

Het onderwijspersoneel van alle locaties hebben een basistraining Office365 en/of een Google Classroom training gevolgd. In 2023 volgt een Office365 training voor medewerkers van het bestuurskantoor.

2.1.10 Ontwikkelingen opvang en kwaliteit

Opvang en onderwijs versterken elkaar steeds meer binnen onze kindcentra. Centraal staan taalverwerking en socialisatie. Voor alle kinderen en zeker voor de kinderen met een voor en vroegschoolse indicatie (VVE) werken we met een betekenisvolle doorlopende lijn o.a. via het [programma Uk en Puk](#).

De toeleiding van VVE geïndiceerde kinderen valt sinds 2022 onder de verantwoording van de GGD (via de jeugdverpleegkundige), daarnaast heeft Vaart Welzijn vanuit de gemeente de opdracht om de ouderactiviteiten binnen Assen op te zetten en uit te voeren. Plateau is en blijft betrokken bij de toeleiding en ouderactiviteiten. Onze medewerkers komen al heel vroeg in aanraking met gezinnen via babyboekenpret. Er is verder nauw contact met de GGD en Vaart Welzijn over VVE geïndiceerde kinderen en de juiste plaatsing op één van onze peutergroepen.

In opdracht van de gemeente Assen voert de GGD-inspecties uit op onze kindcentra. De [rapportages](#) over de inspecties vindt u op onze website. De conclusies zijn na bijna elk bezoek positief. We leveren een duidelijke meerwaarde in de ontwikkeling van het zeer jonge kind. Er is één handhaving geweest n.a.v. de inzet van een stagiaire naast een gediplomeerd pedagogisch medewerker. Deze keuze is gemaakt vanuit de ruimte om tijdelijk af te wijken van de wettelijke kaders. Dit doen we alleen als we verantwoorde kinderopvang kunnen bieden en hiermee een sluiting kunnen voorkomen. Na de herinspectie is de handhaving opgeheven.

Opfriscursus en basistraining Uk & Puk

Jaarlijks is er een opfriscursus Uk & Puk voor alle pedagogisch medewerkers die beschikken over een VVE certificaat. Het gaat bij de opfriscursus om het vergroten van de deskundigheid van medewerkers met betrekking tot het doelgericht stimuleren van de ontwikkelkansen bij kinderen. Door middel van clusters per werksoort zijn de volgende thema's besproken:

- Emotionele en educatieve kwaliteit verbeteren
- Leefomgeving, materialen en activiteiten om de ontwikkeling te stimuleren
- Groepsorganisatie
- Activiteiten met DoenKids in combinatie met Puk (ontwikkeldoelen)

Daarnaast hebben deelnemers de keuze gehad in de volgende workshops:

- Beweegadvies en mini e-learning om motorische ontwikkeling te stimuleren
- E-learning taalontwikkeling in de kinderopvang
- Online workshop over muziek
- Keuze uit workshop: opvallend gedrag, communicatie met ouders bij opvallende gedrag, traumasensitief werken, Emmi Pikler, kindercoach, motorische ontwikkeling en achterstand.

De pedagogisch medewerkers die nog niet over een VVE certificaat beschikken hebben de basistraining gevolgd.

BHV en EHBO

Alle pedagogisch medewerkers worden jaarlijks getraind voor kinder-EHBO. Een herhalingscursus of een basistraining

Werken met DoenKids op de BSO

Alle BSO-locaties beschikken over een DoenKids abonnement. DoenKids is een onlinedatabase met activiteiten voor de buitenschoolse opvang. De activiteiten zijn opgedeeld in verschillende soorten activiteiten: sport en bewegen, spel, natuur, creatief, ontdekken, techniek en proefjes, eten en drinken, muziek, dans en drama. Bij iedere activiteit staat bijvoorbeeld omschreven hoelang het duurt, wat je nodig hebt, welke ontwikkelingsgebieden en hoe je de activiteit uitvoert. In de DoenKids database kun je met deze verschillende activiteiten een programma samenstellen. Zo kun je bijvoorbeeld ook nieuwsbrieven voor ouders samenstellen. De activiteiten zijn duidelijk omschreven en kosten weinig voorbereidingstijd. Inspirerend en tijdbesparend dus!

Per locatie is er minimaal één pedagogisch medewerker die de webinar 'Werken met DoenKids' heeft gevolgd. Ook nieuwe medewerkers kunnen de opgenomen webinar terugkijken.

Verder is de webinar over hechting aangeboden. Hechting is belangrijk voor de ontwikkeling van een kind. Kinderen die veilig gehecht zijn durven te onderzoeken en te ontdekken. In de webinar over hechting zijn de volgende onderwerpen behandeld: hechting in de kinderopvang, de rol van de PM'er, signalen van onveilige hechting.

In 2022 hebben we voor het eerst weer Plateau brede activiteiten georganiseerd. Zo konden de BSO-kinderen in de zomervakantie deelnemen aan een campingdag, een sportdag en een speeltuindag. Uit de evaluatie is gebleken dat dit een groot succes was. Kinderen en medewerkers hebben genoten. Er zijn zeker nog ontwikkelpunten als het gaat om de organisatie van zulke activiteiten. Die nemen we mee naar 2023 om een nog mooier en uitgebreider programma neer te zetten.

Coachen van pedagogisch medewerkers

Doelstellingen pedagogische coaching lange termijn – 2021-2023

Bij coaching op langere termijn ligt het accent op het meten van de kwaliteit van de kinderopvang. Zo kan er een beeld gevormd worden van de kwaliteiten binnen de organisatie op de directe werkvloer.

1. Pedagogische kennis die gekoppeld is aan het pedagogisch beleid van Plateau, borgen in de organisatie.
2. Signaleren van knelpunten/veranderpunten/verbeterpunten binnen de organisatie die de pedagogische kwaliteit ten goede zullen komen.
3. Een meetinstrument ontwikkelen en gebruiken om de pedagogische kwaliteit van de kinderopvang te meten.

De coaching heeft o.a. plaatsgevonden tijdens praktijkbezoeken, groepsobservaties, individuele gesprekken, teamoverleg (al dan niet digitaal), etc.

Uit onderzoek is gebleken dat de kwaliteit van kinderopvang voor een overgroot deel bepaald wordt door de kwaliteit van interactie van de professional. De 4 pedagogische basisdoelen uit de Wet IKK zijn verder uitgewerkt met de 6 interactievaardigheden.

Per maand wordt er artikel over een bepaald pedagogisch onderwerp geplaatst op Intranet Kinderopvang met filmpjes en andere informatiebronnen.

Inzet meewerkend pedagogisch coach

Sinds 2021 werken we met de inzet van een meewerkend pedagogisch coach. De pedagogisch beleidsmedewerker/coach mag meetellen in de beroepskracht-kindratio (BKR) wanneer deze als meewerkend coach op de groep staat. Dit geldt uitsluitend voor de tijd dat de pedagogisch beleidsmedewerker/coach werkzaamheden verricht als pedagogisch medewerker, dat wil zeggen het verzorgen, opvoeden en bijdragen aan de ontwikkeling van kinderen.

De coaching uit zich dan, bijvoorbeeld, door het geven van voorbeelden, tips en nadere uitleg tijdens de werkzaamheden. De meewerkend pedagogisch coach wordt ook ingezet op locaties waarbij de zorgvraag hoog is door als derde pedagogisch medewerker op de groep te worden ingezet. Hiermee wordt er ondersteuning aan de kinderen gegeven met een zorgplan, maar ook aan de pedagogisch medewerkers.

Inzet pedagogisch beleidsmedewerker VE

Vanaf januari 2022 zijn alle kindcentra die voorschoolse educatie aanbieden verplicht om een pedagogisch beleidsmedewerker in de voorschoolse educatie te zetten. Het doel is de kwaliteit van de voorschoolse educatie op locatie te verhogen door de uitvoering van kwaliteit verhogende beleidsmaatregelen en/of het coachen van pedagogisch medewerkers.

De financiering van de pedagogisch beleidsmedewerker-VE is opgenomen in het budget dat de gemeente ontvangt voor de uitvoering van het GOAB-beleid. De gemeente Assen heeft de keuze gemaakt om de pedagogisch beleidsmedewerker-VE bij de kinderopvangorganisaties zelf neer te leggen.

Plateau Integrale Kindcentra is in januari 2022 gestart met de Ib'ers inzetten voor de doelgroepkinderen (VVE geïndiceerd).

Wanneer kinderen van de kinderopvang naar onderwijs gaan, vallen ze direct onder de zorgstructuur van het onderwijs met de intern begeleider als coördinator. Vooral bij kinderen met een VVE-indicatie is het van belang dat er een goede overgang naar het onderwijs is. Vandaar dat het logisch is dat de Internbegeleider al vanaf het begin betrokken is. De IB'er kent het gezin en heeft vanaf de start van de opvang al gesprekken met ouders. Daardoor is er een doorgaande lijn in de ondersteuning van kinderen en wordt er een soepel en helder proces gecreëerd met een goede start in het onderwijs. Uit onze interne evaluatie blijkt dat IB'ers het afgelopen jaar zich het meeste hebben beziggehouden met intakegesprekken voor plaatsing van een peuter met een VVE indicatie, observeren en volgen van peuters met zorg, zorgplannen opstellen, oudergesprekken, overdracht van peuters naar kleuters, ZAT overleg kinderopvang en contacten met andere hulpverleners. De IB'er kijkt voortdurend mee als er zorgen of vragen zijn over een peuter. De IB'er kan dan advies geven of regelen dat er advies volgt van een externe aanbieder. Daarnaast zet de intern begeleider zich in voor een goede overdracht bij het vertrek van de peuter naar de basisschool of de komst van een nieuwe peuter. Doel hiervan is dat in de nieuwe groep zo goed mogelijk wordt voortgezet wat voor het kind stimulerend werkt.

Babytraining

Uit metingen blijkt dat de emotionele kwaliteit van opvang van baby's over het algemeen voldoende tot goed is. De educatieve kwaliteit ligt wat lager dan de emotionele kwaliteit. Verder blijkt dat er een verschil is tussen horizontale babygroepen (groepen met kinderen van circa 0 – 1,5 jaar) en verticale groepen (groepen met kinderen van 0 – 4 jaar). De onderzoekers hebben een handreiking opgesteld waarmee pedagogisch medewerkers concrete suggesties krijgen aangereikt om met name de educatieve kwaliteit van het aanbod beter aan te passen aan de ontwikkelingsbehoeften van baby's. De suggesties uit de handreiking komen ook terug in de theorie en opdrachten van de babytraining.

In 2021 zijn we al gestart met de babytraining. In 2022 heeft de tweede groep PM'ers die werken met kinderen van 0 – 4 jaar de e-learning module 'Baby's in de kinderopvang' gevolgd. Deze module voldoet aan de scholingseisen Wet IKK. Deze opleiding gaat in op de thema's ontwikkeling, communicatie, spelactiviteiten, groepsorganisatie, leefomgeving van baby's en er is specifiek aandacht voor de samenwerking met ouders. Hiermee wordt ook invulling gegeven aan het verhogen van de educatieve kwaliteit.

Via de praktijkopdrachten gaan de PM'ers daadwerkelijk zelfstandig met de theorie aan de slag en kunnen ze samen met collega's nadenken over hoe ze echt de kwaliteit van de babyopvang kunnen verbeteren. Na het succesvol doorlopen hiervan ontvangen de deelnemers een certificaat.

Kindvolgsysteem

Met een werkgroep hebben we gekeken naar de mogelijkheden van een kindvolgsysteem voor zowel het onderwijs als voor de kinderopvang. Uit de inventarisatie van de kindcentra blijkt dat 7 van de 13 kindcentra de afgelopen 3 jaar zijn overgestapt naar een nieuwe kleutermethode en/of kindvolgsysteem. Er is momenteel geen enkel kindvolgsysteem binnen Plateau in gebruik wat voor de doorgaande lijn 0 – 6 jaar wordt gebruikt. De meeste kindvolgsystemen kunnen voor kleuters en peuters gebruikt worden. De leeftijd van 0 – 2 jaar ontbreekt of is nog in de opstartfase.

Ieder kindcentrum kan een eigen kindvolgsysteem 0 – 6 jaar gaan gebruiken wat aansluit bij de eigen visie. Dit zal aan een aantal kwaliteitscriteria moeten voldoen. In 2022 heeft de werkgroep de kwaliteitscriteria en een advieslijst met doelen voor 0 – 4 jaar opgesteld. Hierbij is digitalisering en de doorgaande lijn een belangrijke vereiste. Verschillende kindcentra hebben een start hiermee gemaakt. In 2023 zal ieder kindcentrum de overstap naar een digitaal kindvolgsysteem maken. Hiervoor wordt de technische inrichting in de eerste helft van 2023 gerealiseerd.

2.1.11 AVG

De Functionaris Gegevensbescherming (FG) van Plateau Integrale Kindcentra, Guido Visser, legt jaarlijks verantwoording af aan de bestuurder over de stand van zaken en over datgene dat in het achterliggende jaar is gerealiseerd op het gebied van de privacy en de AVG.

Software en dashboard

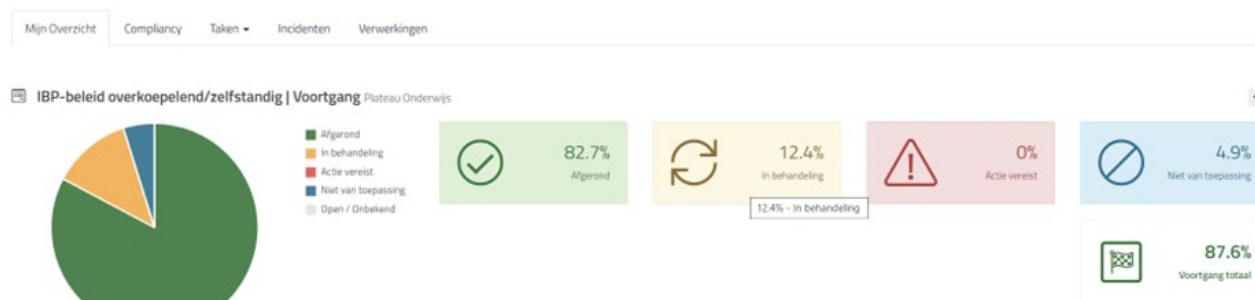
Plateau maakt gebruik van het AVG-softwarepakket van YourSafetyNet voor het registreren van de voortgang op het gebied van de informatiebeveiliging en privacy.

Middels een dashboard is inzichtelijk hoe ver de organisatie is gevorderd met het invoeren van de maatregelen in het kader

van de AVG. We trekken als onderwijs en opvang zoveel mogelijk gelijk op (zie de afbeeldingen op de volgende pagina).

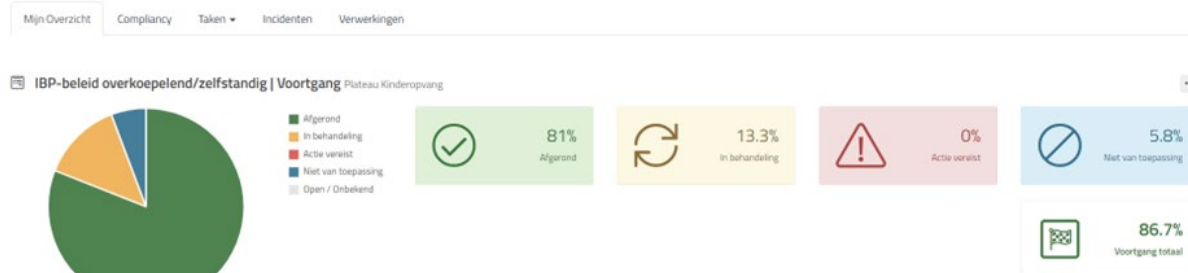
Dashboard Onderwijs

februari 2023



Dashboard Opvang

februari 2023



Documenten

In 2022 zijn de Gedragscode voor gebruik ICT-middelen en de Medewerkersovereenkomst privacy- en ICT-gebruiksbeleid vastgesteld en gecommuniceerd naar de medewerkers. Beide documenten maken vanaf 2022 ook deel uit van de informatie voor nieuwe medewerkers.

Bewustwording

In 2022 is de AVG E-learning door 4 medewerkers van Plateau met een goed resultaat afgerond. In het totaal hebben nu 154 medewerkers de E-learning gevolgd, deze medewerkers hebben het certificaat "Privacy Bewust!" ontvangen. In 2022 is een specifieke klassikale training georganiseerd voor het voltallige ICT-netwerk. Tevens is voor nieuwe medewerkers en diegenen die de training in 2021 hadden gemist vanuit directies, staf, IB-ers en expertiseteam een training georganiseerd, hieraan hebben 10 medewerkers deelgenomen.

Verwerkersovereenkomsten

Per 1 augustus 2022 is voor leden van het Privacyconvenant Verwerkersovereenkomst 4.0 voor digitale onderwijsmiddelen en privacy in gebruik genomen. Bij vernieuwing van de huidige product- of dienstovereenkomst wordt de nieuwe versie afgesloten met onze leveranciers.

Privacy by design en privacy bij default

In 2022 is binnen Plateau op steeds meer plaatsen tweestapsverificatie ingevoerd.

De werkwijze en verwachtingen aangaande de privacy in relatie tot de ICT zijn in 2022 vastgelegd in een Gedragscode voor ICT-gebruik.

In 2022 zijn meerdere nieuwe lesmethodes aangeschaft. Ook is besloten om een nieuwe werkwijze aangaande het kindvolgsysteem binnen de opvang te implementeren. De werkgroep kindvolgsysteem heeft eisen opgesteld waaraan een kindvolgsysteem moet voldoen. Hierbij is rekening gehouden met AVG aspecten.

Toestemming

In 2022 is het uitwisselen van persoonsgegevens met ketenpartners in de zorg voor de kinderen voorzien van een procedure en een formulier voor toestemming.

Beveiligingsincidenten 2022

In 2022 is via de meldknoppen voor datalekken op het intranet van Plateau 10 keer een melding gedaan, daarvan was in 2 gevallen een melding bij de Autoriteit Persoonsgegevens noodzakelijk.

Personeel & Professionalisering

2.2.1 Gesprekkencyclus

Alle medewerkers van Plateau Integrale Kindcentra krijgen de kans om zich zo goed mogelijk te ontwikkelen, de gesprekkencyclus is hier een belangrijk onderdeel van. Het ontwikkelgesprek is een onderdeel van een veelvuldig dialoog, oftewel een regelmatig gesprek tussen de medewerker en de (adjunct)directeur. Met als doel dat de medewerker het beste uit zichzelf kan halen en op die wijze een bijdrage levert aan de ontwikkeling van het kindcentrum/Plateau Integrale Kindcentra. Jaarlijks vindt er minstens één formeel gesprek plaats. Tijdens de eerste twee jaar is dit een ontwikkelgesprek, tijdens het derde jaar volgt het beoordelingsgesprek.

Het uitgangspunt is dat de medewerkers zelf eigenaar van hun ontwikkeling zijn en dit betekent dat zij het gesprek zelf goed voorbereiden. Tijdens het gesprek komt het functioneren aan de orde, persoonlijke omstandigheden en competenties die nodig zijn om je taakvervulling goed vorm te geven. Werkgeluk en een 360 graden feedback vormen een belangrijk onderdeel van de voorbereiding en dialoog.

Werkgeluk

Werkplezier en werkgeluk spelen hierbij een grote rol. Als je werkplezier ervaart, heb je meer energie en zul je ook beter functioneren. Onderwerpen die besproken worden zijn:

- Werktevredenheid
- Persoonlijke omstandigheden en groei
- Veranderingsbereidheid en ontwikkelingsgericht
- Balans tussen werk en privé
- Fit en gezond zijn en blijven

Persoonlijke ontwikkeling

Persoonlijke ontwikkeling is van belang voor het kindcentrum en voor Plateau Integrale Kindcentra. Andere besprekpunten zijn:

- Loopbaanambitie op korte en lange termijn
- Ontwikkelen van bepaalde competenties/bekwaamheidseisen
- Volgen van de ontwikkelingen op het vakgebied (opvang en onderwijs)
- Het volgen van teamscholing of individuele scholing
- Kennis overdragen aan andere collega's
- Inzicht krijgen in eigen talent
- Uitkomst van de 360 graden feedback

360 graden feedback

Het bij collega's actief om feedback te vragen draagt bij aan de professionele cultuur en continue ontwikkeling.

De volgende vragen komen hierbij aan bod:

- Waar moet je mee doorgaan?
- Wat moet je vaker laten zien?
- Waar moet je mee stoppen?

Tijdens het jaarlijkse ontwikkelgesprek bespreekt de medewerker de bevindingen/uitkomsten met de (adjunct)directeur.

2.2.2 Kweekvijver Potentieel Management

De kweekvijver is bedoeld voor personeel met talent en ambitie voor een leidinggevende functie binnen de organisatie. Na een toelatingstraject inclusief een assessment wordt een schoolleidersopleiding voor de kandidaten gefaciliteerd. De deelnemers zijn Karin Vasse (2e jaar vakbekwaam schoolleider), Lisette Rademaker en Lisette Grondhuis (1e jaar basisbekwaam).

2.2.3 Kweekvijver Intern Begeleiders

Deze kweekvijver is bedoeld voor personeel dat via een toelatingstraject en interne masterclasses van Plateau gefaciliteerd wordt voor het volgen van de opleiding voor intern begeleider. Inmiddels hebben alle vijf deelnemers hun opleiding met goed resultaat afgerond en zijn er vier deelnemers die de functie van IB-er invullen.

2.2.4 Leraar in opleiding

Boeien en Binden. Grote instroom LIO studenten in vaste pool

In het kader van boeien en binden bieden we betaalde LIO-stages aan en de praktijk laat zien dat we hiermee daadwerkelijk goede studenten aan onze organisatie binden.

Vanaf de start van de betaalde LIO-stages zijn inmiddels 21 LIO studenten na hun afstuderen ingestroomd in de vaste pool en/of inmiddels vast teamlid van een van onze kindcentra. In het schooljaar 2022-2023 zijn er in totaal 15 LIO studenten aangenomen. We zien dat zij veel vervangingsvragen voor ons oplossen, dus een groep mensen om te koesteren.

Een leraar in opleiding (LIO) is de laatstejaarsstudent van een lerarenopleiding die op een school ervaring opdoet in de praktijk. Een LIO heeft nog geen onderwijsbevoegdheid, maar heeft een ontheffing van lesbevoegdheid d.w.z. een LIO mag wel lesgeven zonder de begeleiding van een docent. De school en de LIO maken samen afspraken over de taken en activiteiten die de LIO uitvoert. Daarnaast worden in leerwerkplannen de startverantwoordelijkheden en leerdoelen vastgelegd. Het leerwerkplan wordt opgesteld door de LIO en moet worden goedgekeurd door de lerarenopleiding en het schoolbestuur. Bij de benoeming is een leerarbeidsovereenkomst verplicht. Deze inzet is alleen toegestaan binnen een tijdelijk dienstverband dat in totaal niet meer uren omvat dan de duur die overeenkomt met een volledig dienstverband van 5 maanden.

2.2.5 Professionalisering

Er is in 2022 goed geïnvesteerd in individuele en teamscholing op de kindcentra. Daarnaast is prioriteit gegeven aan de noodzakelijke scholingsactiviteiten zoals trainingen BHV/EHBO, het behalen van de nodige kwalificaties, opleidingen voor de deelnemers aan de kweekvijver Management en Interne Begeleiding.

2.2.6 Loonkloof cao PO en cao VO

De Tweede Kamer heeft in februari 2021 een motie aangenomen om de loonkloof tussen het personeel van primair- en voortgezet onderwijs te dichten. Eind september 2021 heeft de Tweede Kamer een motie aangenomen waarmee structureel € 500 miljoen beschikbaar komt voor de verbetering van de salarissen voor medewerkers in het primair onderwijs. Hiermee is een flinke stap gezet in het dichten van de salariskloof met het voortgezet onderwijs. Vanuit de CAO-wijzigingen in mei 2022 en juli 2022 is e.e.a. geëffectueerd. Loonkosten per medewerker zijn hierdoor hoger geworden. De bekostiging is (met enige vertraging) aangepast.

Echter, de aanpassing is onvoldoende gebleken. Oorzaak hiervan is dat Plateau, conform de afspraken met de PO Raad en OCW de zogenaamde functiemix heeft doorgevoerd. De aanvullende financiering voor deze actie is inmiddels vervallen en niet gecompenseerd in het nieuwe bekostigingsmodel. Reden hiervoor is dat veel besturen de functiemix niet hebben ingevoerd. Plateau vindt op deze wijze nadeel van het landelijk niet nakomen van gemaakte afspraken door andere besturen.

2.2.7 Aanpak werkdruk

Welk proces is gevolgd om te komen tot een beslissing over de besteding van de werkdrukmiddelen?

Zoals in de regelgeving is vastgelegd is de nadrukkelijke toestemming van de personeelsgeleding van de MR benodigd alvorens tot besteding overgegaan kan worden. Plateau hanteert hiervoor de rekenformats die de PO-Raad beschikbaar heeft gesteld. Er is een door de personeelsgeleding van de MR ondertekend exemplaar aanwezig op het bestuurskantoor. Dit ondertekende exemplaar geeft weer aan welke doelen de middelen besteed mogen worden in een schooljaar.

Waar zijn de werkdrukmiddelen voor ingezet?

Nagenoeg alle werkdrukmiddelen zijn ingezet op aanvullend personeel, hiervan het merendeel in de formering van extra groepen en incidenteel in 'extra handen in de school' (bijvoorbeeld vakleerkracht bewegingsonderwijs of PM'ers als pleinwacht tijdens de middagpauze). Ook zijn er scholen die hebben geïnvesteerd in ICT. In totaal is in 2022 circa € 834 duizend aan middelen ingezet.

Zijn er ook niet-financiële maatregelen genomen om werkdruk te verminderen? En zo ja, welke maatregelen zijn dit?
Er zijn geen 'niet financiële maatregelen' genomen.

2.2.8 Uitkeringen na ontslag

Wat is de hoogte van de kosten voor uitkeringen na ontslag in het verslagjaar
Werkgevers in de sector Overheid en Onderwijs zijn verplicht eigenrisicodragers voor de Werkloosheidswet (WW). De eigenrisicodragers voor de WW betaalt zelf de kosten van de WW-uitkering, als werknemers werkloos worden. UWV betaalt de uitkering aan de werknemer en brengt de kosten bij de werkgever in rekening.

Vervolgens kan een onderwijswerkgever in het PO bij het Participatiefonds een vergoedingsverzoek voor de uitkeringskosten worden gedaan. Het Participatiefonds betaalt deze uitkeringskosten als het schoolbestuur heeft voldaan aan de voorwaarden die in het reglement van het fonds staan.

Het Participatiefonds heeft voor het boekjaar 2022 geen door Plateau ingediende vergoedingsverzoeken afgewezen. Er zijn dus geen uitkeringskosten na ontslag in rekening gebracht bij het bestuur. Bij kinderopvang is er evenmin sprake van dergelijke uitkeringen in 2022.

Welk maatregelen worden genomen om werkloosheidskosten in de toekomst te kunnen voorkomen?
Het beleid van Plateau is erop gericht om ontslag te voorkomen. In 2022 hebben geen gedwongen ontslagen plaatsgevonden. Door deelname aan de vervangingspool van TOP Drenthe werken we gezamenlijk aan de werkgelegenheid. Binnen kinderopvang wordt gewerkt met contracten die qua duur, omvang en flexibiliteit aansluiten bij het aantal op te vangen kinderen. Een en ander uiteraard binnen de mogelijkheden van de wetgeving en cao.

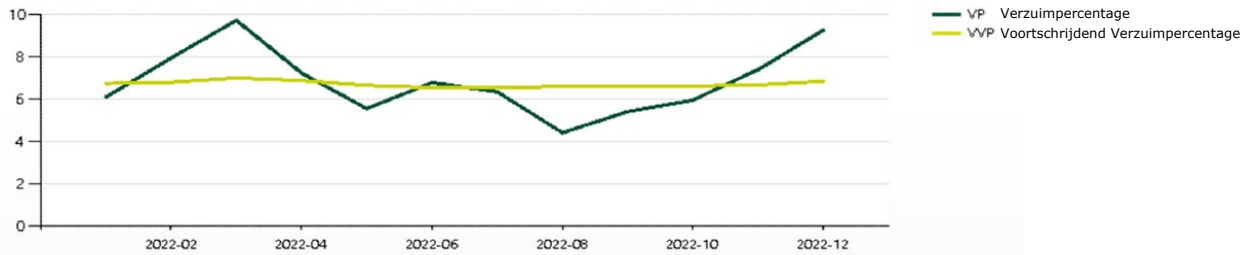
2.2.9 Verzuim

Vanaf het voorjaar 2020 had de coronacrisis een grote impact op ons personeel en de nasleep daarvan zien we ook in 2022 nog terug in de verzuimcijfers.
In verband met de nog geldende corona maatregelen is er sprake van meer afwezigheid van personeel i.v.m. positieve testen en quarantaines en zie je ook terug in de verzuimcijfers. Medewerkers melden zich sinds corona vaker ziek bij verkoudheidsklachten, vaak ook 'voor de zekerheid' bij een negatieve test'.
Naast griep komt COVID nog veelvuldig voor en piekt vaker dan we van griep kennen. Long-covid is een nieuwe oorzaak van langdurig verzuim.
De werkdruk is al langere tijd hoog en na de stressvolle coronatijd zorgt dit ervoor dat veel medewerkers moe zijn en het gevoel hebben dat de rek eruit is.
Door lange wachtlijsten in zowel de psychische als de fysieke zorg, worden mensen later behandeld en vragen behandelingen meer tijd, waardoor ze langer verzuimen. Ook de uitgestelde zorg als gevolg van corona speelt hierbij een rol.
We bieden voor medewerkers een laagdrempelige mogelijkheid voor advies van een externe coach op diverse terreinen zoals leefstijl, omgaan met stress en loopbaanvragen. Medewerkers kunnen rechtstreeks contact opnemen voor advies of worden via hun directeur op deze mogelijkheid gewezen.
We monitoren maandelijks de verzuimcijfers per locatie en re-integratie trajecten worden in het Sociaal Medisch Team (SMT) afgestemd.

Plateau Openbaar Onderwijs Assen													
	2022-01	2022-02	2022-03	2022-04	2022-05	2022-06	2022-07	2022-08	2022-09	2022-10	2022-11	2022-12	Gemiddeld
Verz.perc.	6,12	7,98	9,75	7,26	5,58	6,81	6,37	4,43	5,43	5,98	7,42	9,28	6,87
Verz. perc. t/m 1 jr	5,51	7,59	9,40	6,62	4,93	6,05	5,82	3,82	5,01	5,58	6,95	8,67	6,34
Verz. perc. 1-2 jr	0,61	0,38	0,35	0,64	0,65	0,75	0,55	0,61	0,42	0,40	0,47	0,61	0,54
Gem. verz. duur (dgn.)	40,22	7,22	13,32	15,09	21,65	24,97	29,26	30,80	18,34	11,91	15,32	14,56	17,35
Meldingsfrequentie	1,98	2,47	3,45	1,25	0,78	1,39	0,77	0,26	1,26	1,37	2,36	2,77	1,67
Perc. nulverzuim	79,45	73,50	67,07	80,75	88,37	83,15	83,97	93,15	84,48	83,15	75,03	69,73	23,15
WTF													
Perc. nulverzuim mdw.	79,67	73,78	66,44	80,84	87,91	83,41	84,60	93,15	85,13	82,69	75,78	70,00	29,45
Aantal ziekmeldingen	69	79	123	43	28	48	27	9	42	47	79	96	57,50
Aantal hersteldmeld.	49	87	115	58	26	36	47	5	38	46	71	107	57,08
Aantal medewerkers	423	431	432	428	430	428	422	409	417	416	417	420	422,75
Totaal WTF	311,69	319,11	324,20	321,03	322,42	324,10	312,69	301,97	308,48	307,47	309,39	308,51	314,25

		Verzuimpercentage											
		2022-01	2022-02	2022-03	2022-04	2022-05	2022-06	2022-07	2022-08	2022-09	2022-10	2022-11	2022-12
Totaal	VP	6,12	7,98	9,75	7,26	5,58	6,81	6,37	4,43	5,43	5,98	7,42	9,28
	VVP	6,77	6,82	7,03	6,90	6,68	6,58	6,57	6,63	6,66	6,65	6,69	6,87

Verzuim- en voortschrijdend verzuimpercentage



Plateau Kinderopvang													
	2022-01	2022-02	2022-03	2022-04	2022-05	2022-06	2022-07	2022-08	2022-09	2022-10	2022-11	2022-12	Gemiddeld
Verz.perc.	7,36	7,81	8,64	8,29	5,99	6,21	4,84	5,53	7,67	6,46	7,85	11,98	7,39
Verz. perc. t/m 1 jr	6,49	6,97	8,04	7,84	5,58	5,72	4,34	5,05	7,18	5,97	7,37	11,50	6,85
Verz. perc. 1-2 jr	0,87	0,84	0,60	0,45	0,41	0,49	0,51	0,48	0,49	0,49	0,48	0,48	0,54
Gem. verz. duur (dgn.)	23,21	26,47	11,14	14,62	50,56	31,90	26,46	18,94	9,56	9,19	2,97	6,74	16,48
Meldingsfrequentie	1,23	2,31	2,57	2,09	1,32	1,72	0,89	1,28	2,73	2,65	2,89	2,50	2,02
Perc. nulverzuim	80,43	73,06	68,73	73,02	82,33	74,15	85,72	84,92	68,26	72,78	68,83	66,35	20,12
Perc. nulverzuim WTF	81,61	76,67	72,07	76,24	85,47	79,89	88,27	85,71	73,60	75,84	71,98	69,83	38,46
Aantal ziekmeldingen	18	31	39	31	20	26	13	18	39	40	43	38	29,67
Aantal hersteldmeld.	19	30	37	37	18	31	13	16	41	37	34	42	29,58
Aantal medewerkers	174	180	179	181	179	184	179	168	178	178	182	179	178,42
Totaal WTF	108,32	108,68	117,21	111,68	113,25	114,12	109,79	115,25	114,22	113,26	115,52	114,73	113,00

		Verzuimpercentage											
		2022-01	2022-02	2022-03	2022-04	2022-05	2022-06	2022-07	2022-08	2022-09	2022-10	2022-11	2022-12
Totaal	VP	7,36	7,81	8,64	8,29	5,99	6,21	4,84	5,53	7,67	6,46	7,85	11,98
	VVP	7,35	7,45	7,54	7,60	7,47	7,37	7,25	7,22	7,24	7,18	7,11	7,39

Verzuim- en voortschrijdend verzuimpercentage



2.2.10 Formatie

Hieronder treft u een overzicht aan van inzet van de formatie bij Plateau onderwijs over 2022.

Onderdeel	Begroot 2021/22	Begroot 2022/23	Begroot 2022	Realisatie 2022	Vershil realisatie en begroot 2022
Regulier	205,54	210,76	207,71	219,51	11,80
Detachering	4,41	1,50	3,20	1,45	-1,75
Werkdrukmiddelen	10,40	11,04	10,66	4,13	-6,53
Hoogbegaafdheid	1,04	1,03	1,04	0,15	-0,89
AOS	0,70	0,65	0,68	0,23	-0,45
NPO inzet	-	15,27	6,36	14,98	8,62
Subtotaal	222,09	240,24	229,65	240,45	10,79
Bovenschools					
Concierges	10,50	10,90	10,67	10,30	-0,37
Vervangingen	19,82	20,00	19,90	17,00	-2,90
Interne vervangingspoule	-			18,93	18,93
Leraren in Opleiding	-		-	6,52	6,52
Verlof oudere werknemer	4,87	4,01	4,51	3,96	-0,55
OOP-pool	6,00	6,30	6,13	3,98	-2,15
Interventieteam	1,60	2,40	1,93	3,22	1,29
Staf onderwijs	7,91	8,07	7,98	7,82	-0,16
Expertise team	1,90	4,00	2,78	3,34	0,56
Overige projecten	1,00	7,50	3,71	1,33	-2,38
	53,60	63,19	57,59	76,40	18,81
Totaal	275,69	303,43	287,25	316,85	29,60

Huisvesting & Facilitaire zaken

2.3.1 Huisvesting & facilitair operationeel

Met het vertrek van de coördinator Huisvesting en Facilitair en 2 technische boven schoolse conciërges eind 2020, heeft de afdeling een nieuwe coördinator en een allround klussenman aangenomen. Met de komst van deze medewerkers is tevens een 'klussenbox' opgezet. Hierin worden klachten en klussen vanuit de organisatie aangemeld en afgehandeld. Hiermee zijn de klussen te monitoren en is de uitvoering geborgd. In 2022 zijn in totaal 1324 meldingen via deze route binnengekomen.

2.3.2 Schoolplein Kindcentrum Baggelhuizen

De wens van het de kinderen en het team van KC Baggelhuizen was al jaren het 'betonnen' schoolplein te transformeren in een groen schoolplein. Voor 2022 is € 50 duizend begroot om dit te realiseren. Op basis van een door het kindcentrum ontworpen plan zijn deze werkzaamheden in de markt gezet. IdVerde heeft op basis van prijs en advies dit werk voor ca. € 63 duizend gegund gekregen. Door middel van een verworven provinciale subsidie van € 20 duizend via de Schoolpleinrevolutie is het totale plan in uitvoering gegeven. Naar aanleiding van langere levertijden vond de uitvoering plaats in kwartaal 1 van 2023.

2.3.3 (ver)nieuwbouw Kindcentrum Emmaschool

De (ver)nieuwbouw van Kindcentrum Emmaschool was ook in 2022 volop in voorbereiding. Het ontwerp van architect 19 Het Atelier is getoetst door de Commissie Ruimtelijke Kwaliteit (inclusief de monumentenzorg). Van uit het schetsontwerp is een voorlopig ontwerp (VO) gemaakt, die voorzien is van een kostenraming. Met een werkgroep techniek (constructeur, installatieadviseur, architect en projectleider) is het technisch programma van eisen opgesteld. Na het gereed zijn van het definitief ontwerp (DO), is de DO kostenraming opgesteld die afgestemd is met de gemeente t.b.v. de beschikking. De huidige planning gaat uit van ingebruikname van vernieuwde locatie begin 2025.

2.3.4 MJOP & Duurzaamheid

In de zomer van 2022 heeft Dion Vastgoed support onze standalone locaties bezocht voor een schouw ten behoeve van een nieuw meerjaren onderhoudsplan (MJOP).

Hierin is tevens een duurzaamheidsmodule meegenomen, om een beeld te krijgen wat dit aan maatregelen en kosten met zich mee brengt. Deze DMJOP wordt financieel nog niet meegenomen in de begroting van 2023.

2.3.5 Integraal Huisvestingsplan

Op basis van het onderzoek 2019-2020 is een conclusie getrokken over meerjaren huisvestingsbeleid Assen. De conclusies zijn besproken met de betrokkenen. Dit plan is niet gereed, het onderzoek is in 2020 gestopt.

In 2022 zijn de gesprekken met de Assense stichtingen weer opgestart met behulp van adviesbureau Penta Rho. De verwachting is dat in het tweede of derde kwartaal van 2023 het plan wordt afgerond.

2.3.6 Verlichting Kindcentrum Heksenketel & Kindcentrum Valkenhorst

In 2022 is de verlichting vervangen op onze locaties Kindcentrum Valkenhorst en Kindcentrum De Heksenketel. De voorziening (MJOP) gaf genoeg mogelijkheden om hier voor een duurzame energiebesparende oplossing te kiezen. Beide Kindcentra zijn voorzien van led verlichting.

Financieel beleid

2.4.1 Doelen en resultaten

De doelen per stichting zijn verschillend.

Voor Plateau Onderwijs geldt dat Plateau in beginsel sluitend wil begroten. Echter, mocht de uitkomsten van de strategisch meerjarenbeleidsplan discussie daartoe aanleiding geven kan hiervan worden afgeweken. Uiteraard wordt bij een dergelijke discussie ook gekeken naar de reservepositie van Plateau en lange termijn ontwikkelingen.

In 2022 heeft Plateau onderwijs een negatief resultaat behaald van € 486 duizend tegenover een positief resultaat van € 69 duizend in 2021.

Het resultaat is opgebouwd uit 2 delen: een voordelig resultaat op de inzet van NPO middelen van € 1,29 miljoen en een nadelig resultaat op de reguliere exploitatie van € 1,78 miljoen. De belangrijkste oorzaak van de overschrijding op de reguliere exploitatie is een lagere bekostiging vanuit OCW over de laatste 5 maanden van 2022. Dit als gevolg van het overgaan op een nieuw financieringssysteem met kalenderjaar bekostiging per 2023. Dit verklaart circa € 1,2 miljoen van de reguliere overschrijding. De overige € 573 duizend wordt verklaard door kosten van het achterblijven van bekostiging voor de functiemix, en een klein aantal formatieve knelpunten.

Kalenderjaar bekostiging van 2023

OCW past vanaf 2023 de bekostigingssystematiek voor het onderwijs aan. Een herrekening op basis van de laatste beschikkingen kan Plateau Integrale Kindcentra een vordering op OCW van ongeveer € 1,206 miljoen niet opvoeren, aangezien deze als een niet inbare vordering wordt gezien. Dit betekent dat de OCW baten in 2023 € 1,206 miljoen lager zijn dan waar wij in de oude bekostigingssystematiek recht op hadden. Plateau heeft samen met 281 besturen, ondersteund door Stibbe advocaten, een bezwaarschrift ingediend bij OCW. Het bezwaarschrift is ongegrond verklaard. Dit betekent dat de casus nu wordt voorgelegd aan de rechter. In maart 2023 dienen de stukken aangeleverd te worden en wordt de zaak vervolgd. Het wegvallen van de inkomstenbron heeft alleen betrekking op 2022 en is incidenteel van aard. Wel heeft het een groot effect op het weerstandsvermogen van Plateau.

Plateau Onderwijs wenst dat de hoogte van de reserves binnen de toegestane geadviseerde normen van de onderwijsinspectie blijven. Dit vanuit de basisgedachte dat publiek geld bestemd voor het onderwijs ook ten goede moet komen aan het onderwijs.

Voor Plateau Kinderopvang geldt dat Plateau streeft naar een maatschappelijk acceptabel financieel rendement van 3%. In 2022 is een positief resultaat behaald van € 422 duizend na belasting (5,4 % rendement) tegenover een positief resultaat in 2021 van € 98 duizend.

2.4.2 Opstellen meerjarenbegroting

Er zijn meerdere factoren die van belang zijn voor het opstellen van de meerjarenbegroting. Naast de demografische ontwikkelingen die van invloed zijn op de bekostiging van zowel de opvang als onderwijs meerjarenbegroting, spelen de uitkomsten van de risicoanalyse een rol. Welke maatregelen moeten eventueel worden getroffen in de bedrijfsvoering om aan de eisen van het risicoprofiel te voldoen? Hierbij speelt ook de afboeking van de vordering in het kader van de kalenderjaarbekostiging een rol aangezien dit een nadelig effect heeft op het weerstandsvermogen.

Verder zijn er onzekerheden op het terrein van de energiekosten op termijn en eventuele subsidies die de inflatie effecten kunnen drukken. Tevens zien we dat binnen onderwijs de effecten van het niet (volledig) compenseren van de functiemix tot gevolg heeft dat Plateau een relatief duur maar goed opgeleid personeelsbestand heeft. Dit zal effect hebben op de hoeveelheid in te zetten personeel op termijn.

Een interne onzekerheid is het effect van de vernieuwde strategische koers en welke financiële en organisatorische verschuivingen dit tot gevolg heeft.

Een en al maakt dat Plateau begroot op basis van wat nu (zo goed als) zeker is. Dit betekent tevens dat de begroting in de komende jaren in beweging zal zijn.

2.4.3 Toekomstige ontwikkelingen

Het mag duidelijk zijn dat we in onzekere tijden leven. Het valt niet te ontkennen dat de oorlog in Oekraïne gevolgen heeft. Naast het menselijke leed zijn de effecten ook financieel voelbaar door een hoge inflatie en de ontwikkeling van de energieprijzen. Deze laatste geeft weer een impuls aan de duurzaamheidsdiscussie.

De onzekerheid heeft wel effect op het consumentenvertrouwen. Het CBS geeft aan dan consumenten waren in augustus

somberder dan in juli, waardoor voor de vierde keer dit jaar het laagterecord van het consumentenvertrouwen werd verbroken. In augustus kwam het vertrouwen uit op -54, tegen -51 in juli. Consumenten waren nog nooit zo negatief over de economie en hun financiële situatie in de afgelopen 12 maanden. Er is momenteel sprake van een milde recessie. Aan de andere kant is de werkgelegenheid ontzettend hoog. Hoe deze factoren doorwerken naar 2023 is moeilijk te voorspellen. Vooralsnog gaat Plateau ervan uit dat de vraag naar kinderopvang op het huidige niveau blijft en dat de werkgelegenheid niet dermate snel zal dalen dat het invloed heeft op de bezetting van de kindcentra. Uiteraard moet deze ontwikkeling nauwlettend worden gevolgd. Waar nodig zal er bijsturing plaatsvinden in de bedrijfsvoering.

Voor zowel opvang als onderwijs blijft het een uitdaging om voldoende gekwalificeerd personeel te vinden en te houden. Tevens zal het effect van het wegvallen van de NPO middelen een plek krijgen in de begroting. Een mogelijke ontwikkeling hierbij is dat met het wegvallen van deze middelen, een groter beroep zal worden gedaan op het SBO en (V)SO. Daarnaast zullen personeelsleden die tijdelijk benoemd zijn op NPO middelen waar nodig een plek moeten krijgen in de formatie.

Binnen Kinderopvang speelt ook de landelijke discussie over "gratis" kinderopvang. Dit voornemen is recentelijk uitgesteld. Wat dat precies gaat betekenen voor de opvang organisaties is nog onduidelijk.

2.4.4 Investeringsbeleid

De gevraagde investeringen dienen aan te sluiten bij de kindcentra plannen. De financiële basis achter de investeringsbeslissingen is dat de vrijkomende afschrijvingslasten de investeringsruimte geeft. Voor onderwijs worden de volgende investeringen genoemd.

Investeringsbegroting x € 1.000	Realisatie 2022	Begroot 2023	2024	2025	2026
Leermiddelen	133	242	20	32	42
Meubilair	92	140	55	-	-
ICT	166	301	73	72	35
Overig	199	413	45	3	3
Totaal	590	1.096	193	107	80

Geconsolideerd laten de investeringen het volgende beeld zien.

Investeringsbegroting x € 1.000	Realisatie 2022	Begroot 2023	2024	2025	2026
Leermiddelen	133	242	20	32	42
Meubilair	92	140	55	-	-
ICT	166	321	73	72	35
Overig	275	694	45	3	3
Totaal	666	1.397	193	107	80

Hierbij moet worden opgemerkt dat de investeringen voor opvang voor de jaren 2024 en verder nog niet zijn geconcretiseerd.

2.4.5 Treasury

Stichting Plateau Openbaar Onderwijs kan middelen uitzetten uit hoofde van de treasuryfunctie indien deze uitzettingen een prudent karakter hebben en niet zijn gericht op het genereren van inkomen door het lopen van overmatig risico. Bankachtige activiteiten - het aantrekken en uitzetten van middelen met als doel het genereren van inkomen - zijn als gevolg van deze bepaling verboden. Het prudente karakter van deze uitzettingen wordt gewaarborgd door de richtlijnen en limieten van het treasurybeleid. In het kader van spreiding van het risicobeheer worden uitzettingen gespreid over drie bankinstellingen.

Er is in 2022 voor circa € 17 duizend aan negatieve rente betaald. De Rabobank is de huisbankier. Ultimo 2022 was er € 7,1 miljoen aan liquide middelen aanwezig ten opzichte van € 5,2 miljoen ultimo 2021. Belangrijkste oorzaak van de stijging is de onderbesteding van de NPO middelen. Er zijn ten opzichte van 2021 geen mutaties in het treasurybeleid geweest. Van de € 7,1 miljoen is circa € 4,1 miljoen gestald op spaarrekeningen.

De liquide middelen van Plateau Kinderopvang en @lunch zijn ondergebracht bij de ABN Amro. Ultimo 2022 was er circa € 2,6 miljoen aan liquide middelen aanwezig, ten opzichte van circa € 1,9 miljoen ultimo 2021.

2.4.6 Allocatie van middelen

Plateau onderwijs en Plateau Kinderopvang hanteren verschillende allocatie methodes. Basisgedachte achter de allocatie van middelen is dat de allocatie resulteert in een maximale besteding van middelen ten gunste van de kinderen in opvang en onderwijs. Voor de ondersteunende activiteiten wordt bekeken of deze op kindcentrumniveau moeten worden georganiseerd of dat een centrale aanpak doelmatiger en efficiënter is. Plateau is van plan om in 2023 een nieuw allocatiemodel in te voeren, waarbij mogelijk meer verantwoordelijkheden op kindcentrumniveau komen te liggen.

De onderwijsbegroting bestaat uit twee delen, namelijk een deel m.b.t. Beheer en Bestuur en een deel over de exploitatiebegroting van de Kindcentra die onder verantwoordelijkheid van de Stichting vallen. Per 1 januari 2023 heeft OCW het systeem van kalenderjaarbekostiging ingevoerd. Belangrijk onderdeel hiervan is een simplificering van het systeem waarbij in grote lijnen afgestapt is verschillende financieringscomponenten. Tevens is de teldatum aangepast naar 1 februari in plaats van 1 oktober. In basis ontvangen scholen nu een bedrag per leerling. Dit lumpsumbedrag dient ter dekking van alle kosten. Het is aan de besturen om zelf te bepalen welk percentage van de bekostiging ingezet wordt voor de verschillende kostensoorten.

Aangezien de scholen bekostigd worden, vindt er een allocatie van deze middelen plaats ter dekking van de bovenschoolse kosten en de kosten van het bestuurskantoor en de raad van toezicht.

Een gedetailleerde beschrijving van de huidige allocatie is in de bijlagen opgenomen.

Voor kinderopvang geldt dat vrijwel alle kosten dienen te worden gedekt uit de omzet. Ook hier worden kosten toegerekend aan de centrale dienst en aan de kindcentra.

De verdeling wijkt af van onderwijs. Circa 75% van de kosten zijn voor personeel en 25% voor overige lasten.

Continuïteitsparagraaf

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

- Prognose voor medewerkers en leerlingen in hoofdstuk 3.1
- Meerjarenbegroting in hoofdstuk 3.2

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

2.5.1 Intern risicobeheersingssysteem

Hoe werkt het intern risicobeheersingssysteem?

Het interne risicobeheersingssysteem bestaat uit de planning & controlcyclus. Deze cyclus omvat dat begroting, Marap 1 (januari tot en met april), Marap 2 (januari tot en met augustus) en de jaarrekening tijdig en compleet worden opgeleverd. Tevens wordt er een systeem gehanteerd, welke bestaat uit bezoeken die de directeur bestuurder aflegt, en gesprekken die zij voert met rvt, medewerkers van het bestuurskantoor, schooldirecteuren, ouders van leerlingen en tot slot de leerlingen zelf. Met de raad van toezicht wordt gesproken tijdens de reguliere vergaderingen en aanvullende bijeenkomsten zoals bijvoorbeeld schoolbezoeken. Met de beleidsmedewerkers en directeuren wordt ieder kwartaal een gesprek gevoerd. Jaarlijks wordt een bezoek aan de kindcentra gebracht waarbij leerkrachten, ouders en kinderen in gesprek gaan met de directeur bestuurder. Middels commissies van de raad van toezicht wordt dieper op de verschillende vakgebieden ingegaan.

In 2022 zijn de accountantsdiensten opnieuw aanbesteed voor de controle over de boekjaren 2022 tot en met 2025. Van Ree Accountants heeft de aanbesteding gewonnen.

Verder is afgesproken dat Plateau, samen met de raad van toezicht, de risicoparagraaf zal herijken. Deze actualisatie wordt begeleid door Van Ree accountants. De actualisatie is gereed in het eerste kwartaal 2023.

2.5.2 Belangrijkste risico's en onzekerheden

Binnen de exploitatie is een aantal risicogebieden te benoemen. Het voert te ver om alle risico's en beheersmaatregelen te noemen, aangezien deze grotendeels in de reguliere bedrijfsvoering en planning en control cyclus zijn geborgd. Deze risico's zijn voornamelijk financieel van aard. Hoewel er bij bepaalde onderwerpen zeker ook kansen zijn, is vooral gekeken naar de

lopende risico's. Hieronder vindt u een opsomming van de belangrijkste risico's en kansen en de genomen beheersmaatregelen.

Plateau wenst sturing te houden op de hoogte en samenstelling van het eigen vermogen. De risico's worden in relatie gebracht met de vermogenspositie van Plateau, om te beoordelen of de reserves nog steeds toereikend zijn. Waar nodig worden delen van de algemene reserve omgezet in voorzieningen met een specifieke bestemming. Een voorbeeld hiervan is de onderhoudsvoorziening.

In aanvulling op opsomming zoals genoemd in [bijlage 3](#), werkt Plateau intern ook met de risico-matrixen van de PO-Raad om zodoende volledig zicht te houden op het risicopalet.

De gehanteerde risicosystematiek werkt als volgt: er wordt bekeken of de kans dat een risico zich voordoet hoog, middel of laag is. Daarna wordt de impact op de organisatie beoordeeld met dezelfde mogelijke kwalificaties hoog, middel of laag. Het risico volgt uit de som kans maal impact.

Verantwoording van de financiën

Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Zoals gesteld, begroot Plateau behoudend. Er is een aantal ontwikkelingen die zeker effect gaan hebben op de bedrijfsvoering van Plateau. Alleen het is nu nog niet exact aan te geven in welke omvang dat gaat gebeuren.

Plateau Onderwijs blijft sturen op een sluitende meerjarenbegroting. De twee belangrijkste factoren die het resultaat bepalen zijn het leerlingenaantal en de achterblijvende ontwikkeling van de rijksvergoeding ten opzichte van de werkelijke kosten.

Opvang kent een sterkere afhankelijkheid van de markt dan onderwijs. De sector is meer afhankelijk van de algemene staat van de economie, het werkloosheidscijfer en de fiscale mogelijkheden om op een redelijke manier gebruik te kunnen maken van kinderopvang. Wij geloven dat een maatschappelijk aanvaardbaar rendement van minimaal 3% haalbaar is in deze sector.

3.1.1 Leerlingprognose Assen

De bevolking van Assen is sinds 1995 gegroeid met circa 30% van circa 53 duizend naar iets boven de 69 duizend inwoners. Echter het aandeel van kinderen in de leeftijd van 0 t/m 11 jaar is in dezelfde periode gedaald van 15,3% in 1995 naar 12% in 2021.

Het aantal schoolgaande kinderen daalt de komende jaren met iets minder dan 3% per jaar. Vanaf 2024/25 wordt de daling iets minder sterk.

Schoolgaand Prognose Assen	2021/22	2022/23	2023/24	2024/25	2025/26	2026/27	2027/28
Aantal schoolgaande kinderen Assen	5.870	5.702	5.544	5.476	5.451	5.408	5.396
Ontwikkeling aantal schoolgaande kinderen Assen t.o.v. jaar daarvoor	-2,60%	-2,86%	-2,77%	-1,23%	-0,46%	-0,79%	-0,22%

Bron gemeente Assen, DUO/ABF, Assen in cijfers Leerlingenprognoses

Opbouw per leeftijdscategorie per 01-01-2022

Wijk	0 t/m 3	4 t/m 7	8 t/m 12
Centrum	33%	32%	35%
Lariks	37%	32%	31%
Noorderpark	31%	32%	37%
Assen-Oost	35%	30%	35%
Pittelo	30%	32%	38%
Assen-West	28%	32%	40%
Peelo	30%	32%	38%
Marsdijk	29%	32%	39%
Kloosterveen	26%	31%	44%
Buitengebied	25%	37%	39%

Bron gemeente Assen, Assen in cijfers per 01-01-2022

* Aantal 12-jarigen tellen voor 1/3 mee.

Uit bovenstaande tabel blijkt dat er relatief weinig jonge kinderen (jonger dan 7 jaar) in Assen zijn. De enige uitzondering op dit beeld lijkt de wijk de Lariks. Het valt op dat Kloosterveen relatief veel oudere kinderen kent. De bouwactiviteiten zijn weer opgestart in deze wijk maar de gevolgen hiervan zijn nog niet zichtbaar in de cijfers.

3.1.2 Leerlingaantallen scholen

Voor het bepalen van de beschikbare formatie wordt gewerkt met drie scenario's: realistisch, optimistisch en worst case. Het realistische scenario houdt rekening met een leerling daling van circa 2% per jaar. Er wordt echter wel begroot op basis van het werkelijk leerlingaantal (t=0 methodiek). Bij het worstcasescenario wordt gerekend met een nog scherpere leerlingdaling, namelijk 5% per jaar. Bij het optimistische scenario wordt gerekend met gelijkblijvende leerlingaantallen.

De leerlingentelling per 01-02-2023 laat een daling zien van circa 1,8% ten opzichte van 01-2-2022. Echter de cijfers worden enigszins vertroebeld door ontwikkelingen bij het SBO, (V)SO en de Feniks. De peildatum voor de bekostiging is met ingang van boekjaar 2023 verschoven naar 1 februari van het jaar daarvoor.

Op basis van deze wijkprognoses kan een prognose per IKC worden gemaakt. Deze prognose geeft slechts een indicatie en houdt bijvoorbeeld geen rekening met extra inspanningen van individuele scholen om leerlingen aan te trekken. Ook is bekend dat de centrumscholen (Theo Thijssen en Emmaschool) leerlingen trekken vanuit heel Assen en soms daarbuiten.

3.1.3 Leerlingenaantallen per IKC en verwachte ontwikkeling

IKC	Begin schooljaar		1-2-2022	1-2-2023	1-2-2024	1-2-2025
	1-10-2021	22/23				
Baggelhuizen	124	130	130	133	136	140
Driemaster	90	85	90	90	95	95
Emmaschool	331	312	342	330	330	340
Valkenhorst	168	160	177	177	171	171
Theo Thijssen	263	260	276	275	265	265
Vuurvogel	139	131	145	135	126	115
AZS Feniks	143	160	138	138	138	138
Veldkei	221	231	230	236	242	248
Marskramer	219	210	229	215	218	225
Heksenketel	269	274	277	275	273	271
Sterrenschip	325	310	342	323	310	307
Kloosterveen	328	299	341	312	285	248
Subtotaal BAO	2.620	2.562	2.717	2.639	2.589	2.563
SBO de Meander	201	210	209	215	210	210
Kind- en leercentrum van Liefeland	114	131	114	132	132	132
Totaal Plateau	2.935	2.903	3.040	2.986	2.931	2.905

De leerlingaantallen zijn geprognosticeerd op basis van enerzijds de verwachting van de directies en anderzijds de ontwikkeling van het aantal kinderen in de wijken.

SBO De Meander en (V)SO W.A. van Liefeland worden geprognosticeerd na tussentijdse instroom respectievelijk 210 en 132 leerlingen. De toename bij de van Liefeland is de uitkomst van een landelijke ontwikkeling waarbij meer kinderen instromen in het (V)SO.

Bij een aantal kindcentra is een duidelijke toename van het aantal leerlingen te zien. In de wijk Kloosterveen (Sterrenschip en Kloosterveen) wordt op termijn nog rekening gehouden met een daling van het aantal leerlingen. Dit wordt veroorzaakt door de uitstroom van relatief veel kinderen in de bovenbouw. Daartegenover staat dat het bekend is dat in er weer gebouwd wordt in de wijk. Hoe snel dit tot een toename van het aantal kinderen leidt, is nog niet bekend.

AZC-school De Feniks kent een separate bekostiging en sterk fluctuerende leerlingaantallen. Begrotingstechnisch wordt echter rekening gehouden met een stabiel aantal leerlingen.

Percentuele Ontwikkeling Leerlingaantallen op teldatum

IKC	01-10-21 t.o.v. 01-02-22	1-2-2023	1-2-2024	1-2-2025
Baggelhuizen	4,84%	2,31%	2,26%	2,94%
Driemaster	0,00%	0,00%	5,56%	0,00%
Emmaschool	3,32%	-3,51%	0,00%	3,03%
Valkenhorst	5,36%	0,00%	-3,39%	0,00%
Theo Thijssen	4,94%	-0,36%	-3,64%	0,00%
Vuurvogel	4,32%	-6,90%	-6,67%	-8,73%
AZS Feniks	-3,50%	0,00%	0,00%	0,00%
Veldkei	4,07%	2,61%	2,54%	2,48%
Marskramer	4,57%	-6,11%	1,40%	3,21%
Heksenketel	2,97%	-0,72%	-0,73%	-0,73%
Sterrenschip	5,23%	-5,56%	-4,02%	-0,97%
Kloosterveen	3,96%	-8,50%	-8,65%	-12,98%
Subtotaal BAO	3,70%	-2,87%	-1,89%	-1,00%
SBO de Meander	3,98%	2,87%	-2,33%	0,00%
Kind- en leercentrum van Liefeland	0,00%	15,79%	0,00%	0,00%
Totaal Plateau	3,58%	-1,78%	-1,84%	-0,89%

3.1.4 Aantal FTE (peildatum 31-12-2022)

Aantal FTE	Vorig jaar 2021	Verslagjaar 2022	2023	2024	2025
Bestuur / management	20,90	20,90	19,80	18,90	18,90
Personeel primair proces / docerend personeel	224,87	217,33	205,97	202,18	200,38
Ondersteunend personeel / overige deelnemers	64,91	68,29	64,62	63,43	62,87
Totaal	310,68	306,52	290,39	284,51	282,15

Staat van baten en lasten en balans

3.2.1 Staat van baten en lasten onderwijs

	Realisatie Vorig jaar 2021	Begroting Verslagjaar 2022	Realisatie verslagjaar 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Vershil verslagjaar t.o.v. begroting	Vershil verslag jaar t.o.v. vorig jaar
BATEN									
Rijksbijdragen	26.053	25.050	28.341	28.270	26.480	26.053	25.571	3.291	2.288
Overige overheidsbijdragen en subsidies	36	12	180	56	36	36	36	168	144
Overige baten	640	772	816	705	521	467	467	44	176
TOTAAL BATEN	26.729	25.835	29.337	29.031	27.037	26.556	26.073	3.503	2.608
LASTEN									
Personeelslasten	22.632	21.610	25.521	24.869	22.233	21.780	21.562	3.911	2.889
Afschrijvingen	532	583	535	581	587	537	476	48-	3
Huisvestingslasten	1.803	2.069	1.958	2.662	2.799	2.775	2.796	111-	155
Overige lasten	1.685	1.574	1.792	1.520	1.159	1.206	1.239	218	107
TOTAAL LASTEN	26.653	25.835	29.806	29.631	26.778	26.297	26.073	3.970	3.154
SALDO									
Saldo baten en lasten	76	-	469-	600-	259	259	-	467-	546-
Saldo financiële baten en lasten	7-	-	17-	-	-	-	-	17-	17
Correctie kalenderjaarbekostiging									
TOTAAL RESULTAAT	69	-	486-	600-	259	259	0	484-	530-

De belangrijkste verschillen tussen de realisatie 2022 en de begroting zijn een hogere rijksbijdrage en hogere personeelslasten. De hogere personeelslasten worden in hoofdlijn veroorzaakt door het gelijktrekken van de cao's PO en VO en de inzet voor het NPO. Compensatie voor deze uitgaven is grotendeels terug te vinden in hogere rijksbijdragen. Daarnaast heeft Plateau te maken met de nadelige financiële effecten van de invoeren van de functiemix die niet structureel gecompenseerd zijn. Verder is er bewust gekozen om een aantal medewerkers boven formatief in te zetten.

In de begrotingen 2023 en verder is rekening gehouden met de ontwikkeling van het leerlingaantal. Tevens is rekening gehouden met het de doelstelling om het weerstandsvermogen op minimaal 5% te houden. Bij een gelijkblijvende reguliere exploitatie was deze doelstelling niet haalbaar en zijn er dus structurele maatregelen nodig.

In 2023 is bewust gekozen om een negatief exploitatie resultaat te tonen. Gelet op een aantal kostenverhogende ontwikkelingen moest Plateau onderwijs bezuinigen. Hier wordt invulling aan gegeven door het natuurlijk verloop op te vangen met personeel die uit de NPO trajecten beschikbaar komt. Hierbij wordt rekening gehouden met het relatief duur functiegebouw. Niet alle kostenposten dalen even snel. Dit heeft te maken met feit dat een deel van kosten als onvermijdbaar worden gekwalificeerd. Denk hierbij bijvoorbeeld aan de hoge energielasten en andere vaste huisvestingslasten. Andere kostensoorten zoals leermiddelen volgen wel ontwikkeling van het leerlingaantal.

In de jaren 2024 en 2025 is bewust een positief exploitatie resultaat begroot om het weerstandsniveau op peil te houden. In het eerste kwartaal van 2023 wordt een actualisatie van het risicoprofiel opgesteld. De uitkomsten hiervan kunnen effect hebben op de gewenste hoogte van het weerstandsvermogen. Deze gewenste reservepositie wordt gevoed door het resultaat.

3.2.2 Balans onderwijs in meerjarig perspectief

Balans	Realisatie verslagjaar 2021	Realisatie verslagjaar 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
ACTIVA						
VASTE ACITVA						
Materiële vaste activa	2.637	2.692	3.206	2.812	2.381	1.993
Financiële vaste activa	6	6	6	6	6	6
Totaal vaste activa	2.643	2.697	3.212	2.818	2.387	1.999
VLOTTENDE ACTIVA						
Voorraden						
Vorderingen	1.397	357	383	383	383	383
Liquide middelen	5.181	7.068	5.954	6.658	6.976	7.364
Totaal vlottende activa	6.578	7.425	6.337	7.041	7.359	7.747
TOTAAL ACTIVA	9.221	10.122	9.549	9.859	9.747	9.747
PASSIVA						
EIGEN VERMOGEN						
Algemene reserve	3.099	1.744	965	2.399	3.173	3.173
Correctie kalenderjaarbekostiging						
Bestemmingsreserve NPO	603	1.472	1.647	472	-	-
Totaal eigen vermogen	3.702	3.216	2.612	2.871	3.173	3.173
VOORZIENINGEN	2.685	3.113	3.144	3.199	2.780	2.780
LANGLOPENDE SCHULDEN						
KORTLOPENDE SCHULDEN	2.834	3.794	3.794	3.794	3.794	3.794
TOTAAL PASSIVA	9.221	10.122	9.549	9.863	9.747	9.747

De belangrijkste mutaties zijn de afname van het eigen vermogen en de toename van de NPO bestemmingsreserve. Eind 2025 is de NPO reserve helemaal ingezet. Op dat moment verwachten wij ook een stabiele reguliere exploitatie te hebben. Verder is het verloop van de begroting 2023 – 2026 verwerkt in de meerjaren prognose. Plateau heeft in meerjarenperspectief relatief veel liquide middelen. Daartegenover staat dat de boekwaarde van de activa relatief laag is ten opzichte van de aanschafwaarde. Dit impliceert mogelijk grotere vervangingsinvesteringen in de nabije toekomst.

3.2.3 Staat van baten en lasten opvang

	RealisatieVorig jaar 2021	Begroting Verslagjaar 2022	Realisatie verslagjaar 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
BATEN							
Rijksbijdragen	-	-	-	-	-	-	-
Overige overheidsbijdragen en subsidies	309	592	493	156	156	156	156
Overige baten	6.635	6.842	7.299	8.349	8.349	8.349	8.349
TOTAAL BATEN	6.944	7.434	7.792	8.505	8.505	8.505	8.505
LASTEN							
Personeelslasten	5.321	5.960	5.902	6.689	6.700	6.663	6.652
Afschrijvingen	114	109	92	120	119	115	112
Huisvestingslasten	911	758	811	1.025	993	990	990
Overige lasten	429	449	522	522	510	514	508
TOTAAL LASTEN	6.775	7.276	7.326	8.356	8.322	8.282	8.262
SALDO							
Saldo baten en lasten	169	158	466	149	183	223	243
Saldo financiële baten en lasten	7-	6-	10-	6-	6-	6-	6-
Belastingen	64-	-	34-				
TOTAAL RESULTAAT	98	152	422	143	177	217	237

Opvang laat een positief resultaat zien in 2022. Wij gaan voorzichtigheidshalve uit van een stabilisatie van de omzet, maar wel een efficiëntere personeel inzet in de komende jaren. Hierdoor stijgt het jaarlijks rendement licht.

3.2.4 Balans Opvang

Balans	Realisatie verslagjaar 2021	Realisatie verslagjaar 2022	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
ACTIVA							
VASTE ACITVA							
Immateriele vaste activa	13	11	15	13	11	9	7
Materiële vaste activa	672	658	1.190	1.086	814	890	926
Financiële vaste activa	37	11	131	131	131	131	131
Totaal vaste activa	722	680	1.336	1.230	956	1.030	1.064
VLOTTENDE ACTIVA							
Voorraden							
Vorderingen	152	189	123	123	123	123	123
Liquide middelen	1.907	2.587	1.160	1.750	2.007	2.303	2.531
Totaal vlottende activa	2.059	2.776	1.283	1.873	2.130	2.426	2.654
TOTAAL ACTIVA	2.781	3.457	2.619	3.103	3.086	3.456	3.718
PASSIVA							
EIGEN VERMOGEN							
Algemene reserve	763	1.185	933	1.362	1.539	1.756	1.993
Bestemmingsreserves	-	-	-	-	-	-	-
Totaal eigen vermogen	763	1.185	933	1.362	1.539	1.756	1.993
VOORZIENINGEN	292	333	271	271	271	271	271
LANGLOPENDE SCHULDEN	-	-	-	-	-	-	-
KORTLOPENDE SCHULDEN	1.726	1.939	1.415	1.470	1.276	1.429	1.454
TOTAAL PASSIVA	2.781	3.457	2.619	3.103	3.086	3.456	3.718

De opvang balans laat een redelijk stabiel beeld zien waarbij rekening is gehouden met de effecten van een licht stijgende winst in de komende jaren.

3.2.5 Geconsolideerde Balans

Balans	Realisatie verslagjaar 2021	Realisatie verslagjaar 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
ACTIVA						
VASTE ACITVA						
Immateriele vaste activa	13	11	13	11	9	7
Materiële vaste activa	3.310	3.350	4.292	3.626	3.271	2.919
Financiële vaste activa	43	17	137	137	137	137
Totaal vaste activa	3.366	3.378	4.442	3.774	3.417	3.063
VLOTTENDE ACTIVA						
Vorraden						
Vorderingen	1.493	440	506	511	511	511
Liquide middelen	7.088	9.656	7.704	8.665	9.279	9.895
Totaal vlottende activa	8.581	10.096	8.210	9.176	9.790	10.406
TOTAAL ACTIVA	11.947	13.474	12.652	12.950	13.208	13.470
PASSIVA						
EIGEN VERMOGEN						
Algemene reserve	3.862	2.929	2.327	3.938	4.929	5.166
Bestemmingsreserve NPO	603	1.472	1.647	472	-	-
Totaal eigen vermogen	4.465	4.401	3.974	4.410	4.929	5.166
VOORZIENINGEN	2.977	3.446	3.415	3.470	3.051	3.051
LANGLOPENDE SCHULDEN	-					
KORTLOPENDE SCHULDEN	4.504	5.627	5.264	5.070	5.223	5.248

3.2.6 Staat van Baten en Lasten geconsolideerd

	Realisatie Vorig jaar	Begroting Verslagjaar	Realisatie verslagjaar	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Verschil verslagjaar t.o.v. begroting	Verschil verslag jaar t.o.v. vorig jaar
	2021	2022	2022	2023	2024	2025	2026		
BATEN									
Rijksbijdragen	26.053	25.050	28.341	28.270	26.480	26.053	25.571	3.291	2.288
Overige overheidsbijdragen en subsidies	345	604	673	212	192	192	192	69	328
Overige baten	6.890	7.614	7.696	9.054	8.870	8.816	8.816	82	840
TOTAAL BATEN	33.288	33.268	36.710	37.536	35.542	35.061	34.579	3.442	3.456
LASTEN									
Personeelslasten	27.682	27.570	31.152	31.558	28.933	28.443	28.214	3.582	3.470
Afschrijvingen	646	692	627	701	706	652	588	65-	19-
Huisvestingslasten	2.600	2.827	2.620	3.687	3.792	3.765	3.786	207-	55
Overige lasten	2.109	2.021	2.314	2.042	1.669	1.720	1.747	293	200
TOTAAL LASTEN	33.037	33.110	36.713	37.988	35.100	34.580	34.335	3.603	3.706
SALDO									
Saldo baten en lasten	251	158	4-	452-	442	481	244	162-	251-
Saldo financiële baten en lasten	20-	6-	27-	6-	6-	6-	6-	21-	21
Belastingen	64-	-	34-	-	-	-	-	34-	-
TOTAAL RESULTAAT	167	152	64-	458-	436	475	238	216-	230-

In de geconsolideerde balans en overzicht baten en lasten zijn de onderlinge eliminaties toegepast.

Financiële positie

3.3.1 Kengetallen onderwijs

Kengetallen	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Signalering waarde OCW
Solvabiliteit 2	69%	63%	60%	62%	61%	61%	Ondergrens: <0,30
Liquiditeit	2,3	2,0	1,7	1,9	1,9	2,0	Ondergrens: <0,75
Rentabiliteit	-2,9%	-1,7%	-2,1%	1,0%	1,0%	0,0%	Afhankelijk van reservepositie van het schoolbestuur.
Weerstandsvermogen	13%	11%	9%	11%	12%	12%	<5% en > 20%

Het normatief eigen vermogen is circa € 4,16 miljoen. Plateau heeft een eigen vermogen van circa 3,2 miljoen. Er is geen sprake van bovenmatig eigen vermogen. Deze berekening is tot stand gekomen met behulp van de rekentool van de onderwijsinspectie. Door de structurele maatregelen die nu worden genomen, blijft het weerstandsvermogen op het huidige peil.

3.3.2 Toelichting op de financiële positie onderwijs

Plateau constateert dat de financiële situatie is verslechterd. Dit gegeven wordt enigszins gemaskeerd door de hoge NPO bestemmingsreserve. Echter, het wegvallen van de vordering op OCW einde kalenderjaar gekoppeld aan een operationeel verlies, geeft aan dat de financiële positie bij onderwijs is verslechterd. Daarnaast zijn er ontwikkelingen in 2023 en verder die een beroep doen op de financiële draagkracht. Denk in dit kader aan de ontwikkeling van de energielasten. Ook speelt mee dat Plateau heeft voldaan aan de eisen van de functiemix, maar wordt hiervoor niet gecompenseerd door OC&W. Dit betekent dat Plateau relatief duur, maar uitstekend opgeleid personeel in dienst heeft. De gevolgen van deze ontwikkelingen zijn verwerkt in de meerjarenbegroting 2023 en verder. De ontwikkelingen en begroting zijn in overleg met de rvt en de CPR tot stand gekomen.

3.3.3 Gevolgen wijziging bekostigingssystematiek

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

Bij de overgang van de oude naar de nieuwe bekostigingssystematiek zijn schoolbesturen door de regelgeving en besluitvorming van de minister met een groot materieel probleem geconfronteerd. Waar de schoolbesturen in een (school)jaar normaal gesproken 100% aan bekostiging ontvangen, is dat in de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek circa 93% voor het schooljaar 2022/23. Schoolbesturen in de PO-sector werden daardoor in de periode augustus tot en met december 2022 door de minister met circa 7% gekort op hun bekostiging. Dit komt voor ons schoolbestuur neer op € 1,206 miljoen. Voorzichtigheidshalve is dit bedrag niet als vordering op de balans per 31 december 2022 opgenomen.

De minister stelt zich op het standpunt dat dit materieel grote probleem voor het schoolbestuur slechts "een boekhoud-technische correctie [is] aangezien de totale bekostiging van het Rijk naar scholen niet wijzigt door de vereenvoudiging". De overgang van een oude naar een nieuwe bekostigingssystematiek is echter niet louter een papieren exercitie; de keuzes die daarbij worden gemaakt hebben werkelijk een negatief effect op het onderwijsproces. De keuze van de minister om de schoolbesturen in 2022 fors minder bekostiging toe te kennen heeft reële consequenties. Dit heeft tot gevolg dat Plateau de ondergrenzen van de toegestane gewenste financiële kengetallen bereikt. Dit betekent weer dat Plateau extra prudent moet begroten. Dit vertaalt zich in een lagere personele inzet op termijn.

Vandaar dat ons schoolbestuur samen met circa 230 schoolbesturen, juridisch begeleid door advocatenkantoor Stibbe en gecoördineerd vanuit de PO-Raad, gezamenlijk bezwaar hebben gemaakt tegen de beschikkingen voor de laatste vijf

maanden van 2022. Dit bezwaar is op 30 november 2022 door de minister ongegrond verklaard. De financiële belangen en de relevante juridische vragen n.a.v. de beslissing op bezwaar van de minister zijn het volgens ons waard om de kwestie aan een onafhankelijke partij, zijnde de bestuursrechter, voor te leggen. Daarom hebben wij besloten om gezamenlijk met ruim 220 schoolbesturen een beroep bij de rechtbank Midden-Nederland in te stellen tegen de beslissing op bezwaar van de minister. Op het moment van dit schrijven loopt deze beroepsprocedure nog en is niet bekend wanneer hierin uitspraak volgt.

3.3.4 Kengetallen Opvang

Kengetallen	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Signalering waardes OCW
Solvabiliteit 2	38%	44%	46%	53%	59%	59%	Ondergrens: <0,30
Liquiditeit	1,2	1,4	0,9	1,3	1,7	1,7	Ondergrens: <0,75
Rentabiliteit	4%	5,4%	3%	2%	2%	3%	
Weerstandsvermogen	12%	15%	14%	16%	18%	21%	<5% en > 20%
Factor feitelijk eigen vermogen t.o.v. normatieve eigen vermogen (exclusief bestemmingsreserve)	-	-	-	-	-	-	

De kengetallen laten een positieve ontwikkeling zien. Dit is overeenkomstig het voornemen om Plateau kinderopvang financieel robuuster neer te zetten.

Verslag Raad van toezicht Plateau Integrale Kindcentra 2022

4.1.1 2022: Het tweede corona-jaar

Het hoeft geen betoog dat de Corona-crisis het onderwijs binnen Plateau ook in het jaar na Corona tot in de kern raakte. Het heeft een grote, nog nauwelijks te bevatten, invloed op de kinderen, het onderwijsrendement en het personeel. Nu we wat meer in de eindfase terecht te komen is het geleidelijk tijd voor het opnemen van de schade ten aanzien van deze aspecten. Kort na een tornado, als het zand nog aan het dwarrelen is, is de omvang lastig te peilen. De eerste beschouwingen tonen een gematigd beeld. Het is zeker zo dat de langdurige Corona-pandemie invloed heeft gehad op de onderwijsresultaten. Maar de eerste beschouwingen laten een iets positiever beeld zien dan aanvankelijk werd gevreesd. In de tweede helft van 2022 (het schooljaar 2022-2023) kreeg het onderwijs geleidelijk weer zijn gebruikelijke ritme.

Het zal duidelijk zijn dat ook in de vergaderingen van de Raad Van Toezicht 'Corona' standaard tot de besprekpunten behoorde. De Raad is elke vergadering op de hoogte gehouden van de ontwikkelingen en genomen acties. Tussen de vergaderingen door werd de voorzitter van de RvT geregeld geïnformeerd door de directeur-bestuurder. Daarbij was het een toevallig voordeel dat de RvT-voorzitter als plv. voorzitter van de Veiligheidsregio dichtbij 'het vuur' zat en geregeld actuele zaken kon doorspelen.

De agenda van de RvT is ook in 2022 gedeeltelijk beïnvloed door de Corona-pandemie. Zeker in de eerste helft van 2022 vergaderden we vaker digitaal, ging er slechts een beperkt aantal werkbezoeken door en werd een belangrijk deel van de vergadertijd gespendeerd aan Corona-gerelateerde onderwerpen.

We hebben dit enigszins gecompenseerd door geregeld digitale bijpraatsessies te organiseren tussen individuele Rvt-leden en de directeuren. De hoofdlijnen van deze gesprekken werden besproken op de RvT-vergaderingen.

4.1.2 Directiewisseling

Rond de jaarwisseling 2021 had directeur-bestuurder heer Dekker aangegeven dat hij uiterlijk per september 2022 Plateau wil verlaten. Na een zorgvuldige wervings- en selectieprocedure met alle geledingen van de school, is in het schooljaar 2022-2023 mevrouw Carin Doodeman aangetreden als directeur-bestuurder.

De raad van toezicht is werkgever van de directeur bestuurder. In dit kader zijn de werkzaamheden van de directeur bestuurder geëvalueerd. Begin 2023 volgt een voortgangsgesprek met de nieuwe bestuurder.

4.1.3 Samenstelling Raad van Toezicht

Aangezien mevrouw van Bruggen en de heer Poorthuis niet meer herkiesbaar waren (einde zittingstermijn), zijn eind 2021 twee nieuwe leden geworven. De heren Smorenberg en Westmaas zijn in januari 2022 benoemd. Eind 2022 heeft de heer de Goede aangegeven zijn deelname aan de rvt per januari 2023 te beëindigen.

Naam	Aandachtsgebied	Periode
Dhr. H.F. van Oosterhout	Voorzitter, HR en, werkgeverscommissie, Extern en POB	01/01 t/m 31/12
Dhr. Westmaas	HR en werkgeverscommissie, PR/Marketing	01/01 t/m 31/12
Dhr. Smorenberg	ICT, Financiën & Materieel Juridisch	01/01 t/m 31/12
Mw. M.Y. van der Veen	Kwaliteit Kinderopvang en Onderwijs	01/01 t/m 31/12
Dhr. P.M.J. de Goede	ICT, Juridisch, Financiën & Materieel	01/01 t/m 31/12
Mevr. C. Japenga	Kwaliteit Kinderopvang en Onderwijs	01/01 t/m 31/12
Mevr. E. Moraal	Kwaliteit Kinderopvang en Onderwijs	01/01 t/m 31/12

4.1.4 Werkwijze RvT

De raad heeft 6 keer vergaderd in 2022. Gelukkig konden de vergaderingen grotendeels fysiek plaatsvinden. Corona was vooral in het begin van het jaar nog steeds een belangrijk thema.

Daarnaast zijn de reguliere onderwerpen van de Stichtingen Plateau Onderwijs, Plateau Kinderopvang en @Lunch behandeld. De raad heeft verschillende rollen variërend van adviserend tot besluitvormend. De raad treedt ook op als sparringpartner van de directeur bestuurder. Middels management rapportages en de formele stukken zoals de jaarrekening wordt toezicht gehouden op de rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen. Ook wordt beoordeeld of Plateau de wettelijke voorschriften naleeft.

De voorzitter van de rvt heeft maandelijks overleg met de directeur-bestuurder (en tussentijds bij spoedeisende zaken). In dit overleg worden lopende zaken besproken en de voorbereiding van de rvt-vergaderingen.

Middels commissies - waarin ook medewerkers van Plateau zitting hebben - wordt invulling gegeven aan de aandachtsgebieden. Er zijn drie commissies:

- Humanresources en Werkgeverscommissie
 - In de loop van het jaar is Humanresources aan de commissie kwaliteit toegevoegd.
- Financiën
- Kwaliteit

De commissies hebben inhoudelijk meer invulling gekregen in 2022. Zij rapporteren hun bevindingen en overwegingen in de reguliere raad van toezicht vergaderingen. In de volledige raad worden dan ook eventuele besluiten genomen.

De raad heeft 2 keer een werkbezoek aan de kindcentra afgelegd en in januari 2022 hebben de leden telefonisch contact gezocht met de kindcentra.

In 2022 heeft 1 zelfevaluatie-sessie plaatsgehad met externe begeleiding.

4.1.5 Werkzaamheden

De volgende onderwerpen zijn in de vergaderingen aan bod gekomen.

- Corona
 - Informatie over maatregelen en acties
- IKC Ontwikkeling
 - Door corona belronde locaties in plaats van werkbezoeken
 - Ontwikkelingen opvang Oekraïense vluchtelingen
 - Update Koersplan en strategische visie
- Bedrijfsvoering
 - Bespreking en goedkeuring Begrotingen 2022 Opvang en Onderwijs, inclusief kinderopvang tarieven
 - Vaststellen Jaarrekeningen Opvang en Onderwijs 2021 en gesprek met Accountant
 - Managementrapportages
 - Aanbesteding accountant voor de controlejaren 2022 -2025
 - Benoeming Van Ree als opvolger van Afer als controlerende accountant.
 - Leerlingaantallen en demografische ontwikkelingen
 - Ontwikkeling energielasten
 - Rechtszaak bekostiging OCW
 - Strategisch huisvestingsbeleid Assen
- HR
 - Procedure en vervanging directeur bestuurder
 - Overdrachtdossier directeur bestuurder
 - Ziekteverzuim en analyse hiervan
 - Mutaties en vacatures directies IKC's
 - WNT-norm directeur bestuurder
- Kwaliteit
 - Kwaliteit scholen en opvanglocaties
 - Taskforce klantcontact en roostering
 - Jaarverslag klachten kinderopvang
 - Aansluiting bij gemeentelijk achterstandenbeleid, toeleiding VVE en zware doelgroepkindleerlingen
 - Begeleiding kinderen op het snijvlak tussen onderwijs en zorg
 - Voortgang planvorming en inhoud inzet (gemeentelijke) NPO middelen
- (Horizontale) Verantwoording en Governance

- Gesprek Wethouders Onderwijs Gemeente Assen (16 mei en 28 november)
- Terugkoppeling gesprekken met IKC directeuren en werkbezoeken kindcentra
- Gesprek Centrale Plateauraad (31 januari en 28 november)
- Ontwikkeling Kindcentrumraden
- Zelfevaluatie RvT
- Werving en selectie nieuwe leden
- Opstellen toezicht visie en handboek Governance

Een overzicht van de nevenfuncties van de leden is opgenomen in bijlage 1.

4.1.6 Vergoeding leden raad van toezicht.

De volgende vergoedingen zijn uitgekeerd aan de raad van toezichtleden over 2022.

Onderwijs

Naam	Functie	Aanvang	Einde	Bezoldiging 2022	Maximale Bezoldigings-norm
E. van Oosterhout	Voorzitter	1-1-2022	31-12-2022	€ 6.250,00	€ 27.450
D. Smorenberg	Lid	1-1-2022	31-12-2022	€ 3.125,00	€ 18.300
B. Westmaas	Lid	1-1-2022	31-12-2022	€ 3.125,00	€ 18.300
M.Y. van der Veen	Lid	1-1-2022	31-12-2022	€ 3.125,00	€ 18.300
J. de Goede	Lid	1-1-2022	31-12-2022	€ 3.125,00	€ 18.300
C. Japenga	Lid	1-1-2022	31-12-2022	€ 3.125,00	€ 18.300
E. Moraal	Lid	1-1-2022	31-12-2022	€ 3.125,00	€ 18.300
				<u>€ 25.000,00</u>	

Kinderopvang

Naam	Functie	Aanvang	Einde	Bezoldiging 2022
E. van Oosterhout	Voorzitter	1-1-2022	31-12-2022	€ 3.333,36
DAG Smorenberg	Lid	1-1-2022	31-12-2022	€ 1.666,68
B. Westmaas	Lid	1-1-2022	31-12-2022	€ 1.666,68
M.Y. van der Veen	Lid	1-1-2022	31-12-2022	€ 1.666,68
J. de Goede	Lid	1-1-2022	31-12-2022	€ 1.666,68
C. Japenga	Lid	1-1-2022	31-12-2022	€ 1.666,68
E. Moraal	Lid	1-1-2022	31-12-2022	€ 1.666,68
				<u>€ 13.333,44</u>

4.1.7 WNT

In 2022 waren twee bestuurders aangesteld bij Plateau: de heer Dekker van 1 januari tot eind juli en mevrouw Doodeman vanaf 1 augustus. De bestuurder van Plateau is ingedeeld in WNT categorie E.

De uitwerking van de WNT voor zowel de bestuurders als de leden van de raad van toezicht is opgenomen in de jaarrekening.

Medezeggenschap

Voor u ligt het jaarverslag 2022 van de Centrale Plateauraad (CPR) bestaande uit de leden van de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR), de ondernemingsraad (OR) en de centrale oudercommissie (COC) die tezamen integrale medezeggenschap binnen Plateau vorm geven.

Dit jaarverslag heeft tot doel terug te blikken op het afgelopen jaar en de betrokkenen te informeren over de onderwerpen die gedurende dit jaar aan de orde zijn geweest.

De medezeggenschapsorganen en daarmee de CPR hebben als wettelijke taak toezicht houden en invloed uitoefenen op het beleid van het bevoegd gezag en behartigt daarmee de belangen van personeel, ouders en leerlingen van het onderwijs en van de kinderopvang alsmede het personeel van het bestuurskantoor.

4.1.7 Algemene informatie Centrale Plateau Raad

De CPR is opgericht om ook in de medezeggenschap recht te doen aan het gemeenschappelijke karakter van de integrale kindcentra zonder dat dit afbreuk doet aan de voorwaarden en kwaliteit van medezeggenschap.

De CPR bestaat uit 12 leden, 6 ouders en 6 personeelsleden. In 2022 bestond de CPR uit de volgende leden:

Personeelsgeleding (P-CPR)

- Natasja Smit (namens de GMR)
- Mia Jansen (namens de GMR)
- Jannet Kuntz (namens de GMR)
- Siena van der Veen (namens de OR)
- Hannie Jansen (namens de OR)
- Ursuline Dijkstra (namens de OR)

Oudergeleding (O-CPR)

- Pim Albronda – voorzitter (namens de COC)
- Mariëlle Pruim – vicevoorzitter (namens de GMR)
- Emiel Poort (namens de GMR)
- Barbara Brink (namens de GMR)
- Maarten Peetsma (namens de COC)
- Marjon Pepping (namens de COC)

Samenstelling Dagelijks Bestuur (DB) CPR

- Pim Albronda – voorzitter
- Mariëlle Pruim – vice-voorzitter

Het DB en de CPR worden ondersteund door een onafhankelijk ambtelijk secretaris: Maria Jansen.

Agendapunten worden voorbereid in werkgroepen:

- Financieel-juridische zaken (F&J)
- Personeel en kwaliteit (P&K)
- Communicatie (Com)
- Huisvesting en facilitair (incl. ICT) (H&F)
- Zorg opvang & onderwijs (ZOO)

Deze werkgroepen bereiden de agendapunten voor die in hun portefeuille zitten. Dit om zo efficiënt en doelmatig te vergaderen. De werkgroep doet verslag aan de vergadering en geeft zo nodig (stem)advies.

De CPR heeft dit jaar leden geleverd voor de Taskforce ter voorbereiding van integrale medezeggenschap op kindcentrum niveau en leden voor de BAC (benoemingsadvies commissie) voor een nieuwe directeur bestuurder. Tevens heeft de voorzitter deelgenomen aan de werkgroep van het bestuurskantoor: allocatie middelen

4.1.8 Besluitenlijst CPR

Advies/instemmingsbesluit genomen door CPR	datum	Vorbereid door
Positief advies begroting 2022	24-01-2022	Werkgroep F&J
Instemming opleidingsplan 2022	24-01-2022	Werkgroep P&K
Instemming aanpassing reglement oudercie's	24-01-2022	Werkgroep P&K
Positief advies nieuwe directeur-bestuurder	19-04-2022	Leden BAC
Instemming arbeidsmarkttoeslag achterstandsscholen	13-06-2022	Werkgroep P&K
Instemming nieuw Statuut Plateau	11-07-2022	Taskforce integrale medez.
Instemming tekst Plateaugids en positief advies bovenschools deel SOP	11-07-2022	Werkgroep communicatie
Positief advies protocol weeralarm en beslisboom	11-07-2022	Werkgroep P&K
Positief advies keuze bureau uitvoering tevredenheidsonderzoek	11-07-2022	Werkgroep communicatie
Instemming Verlofregeling opvang	26-09-2022	Werkgroep P&K
Instemming cafetaria salderings regeling opvang	26-09-2022	Door ad-hoc werkgroep afgehandeld
Keuze voor VOO wat betreft scholing CPR en aanbod voor KC raden	26-09-2022	Werkgroep communicatie
Negatief advies Tarieven opvang 2023	24-11-2022	Werkgroep F&J
Positief advies leveringsvoorwaarden 2023 art. 13.11	21-11-2022	Werkgroep F&J
Positief advies pedagogisch beleid kinderopvang	19-12-2022	Werkgroep P&K
Positief advies vakantierooster 2023/2024	19-12-2022	CPR

Opgesteld door:
Maria Jansen
Ambtelijk secretaris CPR

14 februari 2023
P.J. Albronda
Voorzitter CPR

BIJLAGEN Bestuursverslag

Bijlage 1: Overzicht neventaken Raad van Toezicht 2022

Naam	Dagelijkse Hoofdfunctie	Nevenfuncties	Bezoldigd	Onbezoldigd
Dhr. D. Smorenberg	Directeur Finance & Control Woningstichting Eigen Haard	Lid RvT Plateau Integrale Kindcentra	x	
Dhr B. Westmaas	HR directeur Moore MTH	lid Commssie G Hockey GHHC		x
Drs. C.J. Japenga	Voorzitter College van Bestuur Almere College Kampen Dronten (Voorgezet Onderwijs)	Registermediator MfN	x	
		Vertrouwenspersoon Groningse Schoolvereniging		x
		lid raad van toezicht Stichting Openbaar Onderwijs Emmen	x	
Mevr. E. Moraal	Opleidingsmanager Universitaire Lerarenopleiding	Voorzitter VVE Ceres (tot 09-2022)		x
Dhr. E. van Oosterhout	Burgemeester Gemeente Emmen	Lid dagelijks en algemeen bestuur Veiligheidsregio Drenthe/ Regionaal College		x
		Lid algemeen bestuur Geneeskundige Hulpverlenings Organisatie in de Regio (GHOR)		x
		Lid bestuur Eems Dollard Regio		x
		Vice-voorzitter Vereniging van Drentse Gemeenten		x
		Secretaris bestuur Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG) + penningmeester		x
		Voorzitter raad van toezicht Plateau openbaar primair onderwijs Assen	x	
		Voorzitter Bondgenootschap voor een Geletterd Drenthe		x
		Voorzitter Alliantie van Kracht – Armoede Beleid		x
		Ambassadeur Noordelijke Taskforce Kindermishandeling		x
		Trainer/lid Adviesbureau Meesterschap Assen (Onderwijs)		x
		Voorzitter jury streektaalprijs Dagblad van het Noorden		x
		Ambassadeur Stichting Vocalin Drenthe		x
		Dagvoorzitter/inleider diverse symposia (m.n. onderwijs, jeugd en politiek)		x
		Buitengewoon ambtenaar van de burgerlijke stand		x
		Voorzitter Noaberschap United (FC Emmen)		x
		Voorzitter Stichting Literaire Activiteiten in Drenthe		x

		Voorzitter Landelijk Contact Gemeentelijk Welzijnsbeleid		x
		Lid Netwerk Begrijpelijke Overheid – Jury Direct Duidelijk		x
Dhr. J. de Goede	Advocaat bestuursrecht, i.h.b. omgevingsrecht, en gerelateerd civielrecht, w.o. vastgoed/huur	Bestuur Landgoed Verhildersum		x
		Voorzitter Klachtencommissie zorginstelling Scilla Andante te Eeserveen	x	
		Lid bezwaarschriftcommissie Emmen	x	
		Voorzitter Raad van Toezicht Kids2b	x	
		Plaatsvervangend voorzitter klachtencommissie De Noorderbrug	x	
		Toezichthouder Stichting Noventa Buitenpost	x	
Mw. M.Y. van der Veen	Teamleider/coach gemeente Westerkwartier	VZ Raad van commissarissen Stichting Eelder Woningbouw	x	
Mw. C. Doodeman	Directeur-bestuurder	Assessor schoolleidersopleiding NHL/Stenden	x	

Bijlage 2: Allocatiecriteria formatie toerekening

Allocatie Onderwijs

Er wordt eerst ingegaan op een aantal algemene beleidsuitgangspunten. Daarna volgt een deels technische uitleg over hoe de batenstroom intern wordt gealloceerd. Er wordt afgesloten met een aantal punten waar de scholen mee te maken krijgen bij het opstellen van het formatieplan.

Beleidsuitgangspunten

- Algemeen uitgangspunt is dat de begroting sluitend moet zijn;
- Per locatie moeten de salaris gerelateerde uitgaven passen binnen het per school vastgestelde budget;
- Beleid kwaliteit:
 - De directeuren dragen zorg voor een passende personele inzet dat recht doet aan de doelstellingen zoals vastgelegd in het school(jaar)plan;
 - IB-ondersteuning is minimaal 0,1 fte per 35 leerlingen;
 - Leerkrachten zijn minimaal basis-bekwaam. De drie fases zijn start-bekwaam, basis-bekwaam en vakbekwaam.
 - Er worden geen meer-schoolse directeuren ingezet.
- Per schooljaar wordt voor 1 mei met instemming van de CPR de personele inzet per kindcentrum vastgesteld, gebaseerd op het aantal te verwachten leerlingen per 1 oktober (t=0 systematiek);
- Er worden gezamenlijke formatie en/of middelen gereserveerd voor:
 - Groei- en knelpunten;
 - Inzet facilitair medewerkers;
 - Expertise team, I team;
 - Bestuurskantoor;
 - Meerkosten ouderschapsverlof
 - Kosten duurzame inzetbaarheid (voormalige BAPO);
 - ESIS ondersteuning;
 - Stagebegeleiding;
 - Mobiliteit bevorderende maatregelen;
 - Overige functies van schoolpersoneel met een kindcentrum overstijgende rol.
- Voor alle onderwijssoorten (BAO/SBO en (V)SO)) wordt gerekend met een vaste verrekenprijs per onderwijssoort
- Er wordt een budget gecreëerd voor ondersteuning (de zogenaamde bestuurlijke middelen). Financiering hiervan vindt plaats vanuit middelen van de samenwerkingsverbanden. Deze middelen worden op organisatieniveau geplaatst en zijn op aanvraag inzetbaar;
- Knelpunten bij de invulling van de formatie worden in eerste instantie tussen directeuren opgelost. Knelpunten dan wel andere samenstellingen van een schoolformatie mogen niet leiden tot boventalligheid. Vast personeel moet wel worden geplaatst. Daar waar mogelijk wordt rekening gehouden met de aangeleverde wensen van het personeel. Jaarlijks vindt in januari deze inventarisatie plaats
- Eventuele (over)plaatsingen en benoeming van personeel vindt plaats binnen de mogelijkheden van het vigerend HRM beleid. Dit zijn maatwerk oplossingen waarbij intensief contact tussen HRM, directies en de betrokken medewerkers noodzakelijk is.

Gehanteerde rekenmethode

Baten

- In de rekenmodellen van de PO-raad en in Capisci wordt de Rijksbekostiging per school berekend in geld. Hierbij wordt rekening gehouden met het aantal leerlingen. De Feniks kent een afwijkende bekostiging en wordt per kwartaal bekostigd op basis van het werkelijk aantal leerlingen. Bij de opstelling van de begroting wordt een raming gemaakt van het aantal leerlingen;
- Aanvullende inkomsten worden gebruikt voor de inzet van personeel, voor de bekostiging van premies en voor reserveringen ten behoeve van beleid en specifieke projecten.

Met de komst van vereenvoudigde kalenderjaarbekostiging moet de allocatie van onderwijsmiddelen worden aangepast. Plateau ontvangt nu een bedrag per leerling, gedifferentieerd naar regulier, SBO en (V)SO. Er worden binnen het regulier en

Op basis van de uitgevoerde benchmark POVO is de volgende percentuele verdeling van kosten af te leiden (peildatum 2020):

Percentage totale lasten	Landelijk	Plateau	OCW norm
Personeel	82,83%	85,79%	85%
Huisvesting	7,26%	6,90%	15%
Afschrijving	2,55%	1,77%	
Overige lasten	7,36%	5,54%	
	100,00%	100,00%	100,00%

Omdat de begroting 2023 redelijk beleidsarm wordt ingevuld, richten we de begroting in op basis van de OCW norm.

Aangezien de scholen bekostigd worden, vindt er een allocatie van deze middelen plaats ter dekking van de bovenschoolse kosten en de kosten van het bestuurskantoor en de raad van toezicht.

De componenten waar deze allocatie op toepassing is zijn:

- Het bedrag per leerling
- De vaste voet per school
- De eventuele kleine scholen toeslag
- De vergoeding voor Nederlands aan anderstaligen (CUMI en NNCA)
- Middelen ter bestrijding van onderwijsachterstanden
- De vergoeding vanuit de Samenwerkingsverbanden, voor zover deze niet specifiek aan een school zijn toe te rekenen.

Het totaal van deze middelen vormt de grondslag waarover de allocatie naar bovenschools, bestuurskantoor en raad van toezicht plaatsvindt. Tevens wordt dit bedrag als grondslag ter bepaling van de huisvestingslast, de afschrijvingskosten en overige kosten.

De volgende bedragen worden gealloceerd:

Voor de raad van toezicht en het bestuurskantoor 5% van de hier bovengenoemde grondslag.

Van deze 5%, 4,96% is ten gunste van het bestuurskantoor en 0,04% voor de raad van toezicht.

Het vertegenwoordigd een bedrag van in totaal circa € 1,1 miljoen.

Bovenschools

- De vergoeding vanuit de Samenwerkingsverbanden, voor zover deze niet specifiek aan een school zijn toe te rekenen.
- Een bijdrage naar rato van het aantal leerlingen voor de overige kosten

Totaal vormen de bovenschoolse kosten circa 15% van de bovengenoemde grondslag.

School specifieke uitkeringen worden toegekend aan de scholen. De NPO inkomsten vallen hieronder.

Lasten

- De kosten van de formatie (van zowel de scholen als gezamenlijk) in de begroting op kalenderjaar (t) worden voor 7/12 deel bepaald door de afgesproken kosten van de formatie in schooljaar (t-1)/(t) schooljaar plus 5/12 van het schooljaar budget van het jaar (t)/(t+1) gebaseerd op de leerling prognoses van dat jaar.
- In de loonkostenbegroting wordt gerekend met actuele gegevens ten aanzien van indexeringen, premies, functiewijzigingen en periodieken.

Formatieplan

- a) Directeuren stellen voor 1 april een formatieplan op, rekening houdend met bovengenoemde criteria. Eventuele beredeneerde afwijkingen van de criteria worden besproken in het directiebestuur en ter goedkeuring voorgelegd aan de directeur bestuurder. De redenering dient duidelijk te maken welke kwalitatieve, financiële, en personele consequenties met de afwijking gemoeid zijn.
- b) Het beschikbaar bedrag voor de schoolformatie voor een schooljaar wordt bepaald door bovengenoemde rekenregels, maar geactualiseerd op basis van het aantal te verwachten leerlingen (teldatum t=0). Hierbij wordt ook rekening gehouden met eventuele aanpassingen in de hoogte van de bekostiging;
- c) Het aantal leerlingen is gebaseerd op het aantal ingeschreven leerlingen. Wij hanteren het voorzichtigheidsprincipe;
- d) Mocht het leerlingaantal per locatie bij het begin van het schooljaar hoger zijn, kan extra formatie worden aangevraagd als vorming van een extra groep noodzakelijk is;
- e) Inzet formatie voor het onderwijs: Plateau rekent met een zogenaamde vaste verrekenprijs (VVP) per onderwijssoort. De onderwijssoorten zijn:
 - a. Basisonderwijs
 - b. Speciaal basis onderwijs (SBO)
 - c. Voortgezet en Speciaal Onderwijs (V)SO
- f) Het gezamenlijke formatieplan van het bestuur wordt voorgelegd door de directeur bestuurder aan de P-GMR ter instemming. Hierbij wordt getoetst of de vastgestelde criteria zijn gehanteerd. Afwijkingen ten opzichte van de criteria worden toegelicht.

Kosten raad van toezicht

- Presentiegelden
- Opleidingen
- Lidmaatschappen

Kosten Bestuurskantoor

De volgende elementen vallen onder het bestuurskantoor

- Loonkosten stafleden en inhuur
- Opleidingskosten staf
- Overige personele lasten zoals representatie
- Afschrijvingslasten van het bestuurskantoor
- Huisvestingskosten staf
- Abonnementen en lidmaatschappen
- Onderzoek jaarrekening

Kosten Bovenschools

De volgende kosten vallen onder de kostenplaats bovenschools

- Loonkosten conciërges
- Loonkosten ambulante medewerkers (zoals expertise team)
- Bestuurlijke middelen (Samenwerkingsverband)
- Projecten en netwerken
- Groei- en knelpuntenbudget
- ESIS ondersteuning
- Stagebegeleiding
- Externe inhuur personeel bovenschools
- Vervangingsbudget
- Mobiliteitsbevorderende maatregelen en transitievergoedingen
- Beleidspeerpunten

- Centrale opleidingskosten
 - Werving en selectie
 - Kosten Arbodienst
 - Afschrijvingskosten van activiteiten toe te rekenen aan bovenschools
 - Kosten CPR
-
- De niet geormerkte budgetten van de Samenwerkingsverbanden PO en VO worden ingezet voor:
 - Expertiseteam;
 - Pilot I-team;
 - Bestuurlijke middelen (POB);
 - Overige projecten en netwerken
 - Groei- en knelpuntenbudget (1,5% van de vaste formatie).
 - Dit budget wordt naar rato van het aantal leerlingen gebudgetteerd en in mindering gebracht op de schoolformatie.
 - Dit budget wordt gebruikt voor:
 - Tijdelijke frictie op scholen;
 - Groeiformatie;
 - Tijdelijke projectformatie;
 - Niet declareerbare (re-) integratietrajecten.
 - Aanvragen voor dit budget worden gedaan door de betreffende directeur en voorgelegd ter goedkeuring aan de directeur bestuurder.

Allocatie Kinderopvang

Rendement is 1,7%

Om financieel gezond te zijn en te blijven, is ons uitgangspunt in de nog op te stellen conceptbegroting 2023 een rendement van circa 3 %. Gelet op de maatschappelijke ontwikkelingen is voor 2023 een lager rendement gekozen. Het is nog steeds belangrijk om een positieve impuls te geven aan het eigen vermogen en onze liquiditeitspositie op orde te houden.

De allocatie bij kinderopvang is vooral gebaseerd op de benodigde personele inzet op basis van de geprognoseerde omzet. Daarbij wordt rekening gehouden met centrale en decentrale kosten.

In 2023 wordt het allocatie model voor zowel onderwijs als opvang aangepast. Invoering van de gewijzigde versie vindt plaats vanaf 2025.

Bijlage 3: Risico's

De volgende risico's zijn onderkend. De structurele actualisatie van de risicoparagraaf wordt, zoals hierboven aangegeven, in 2023 verder uitgewerkt.

Onderwijs

Vr.	Naam	Risico x € 1.000	Korte Omschrijving	Ontwikkeling	Risico beoordeling
1	Terugloop onderwijs achterstandsmiddelen	68	Door een terugloop van de hoeveelheid onderwijs-achterstandsmiddelen kan Plateau een deel van haar leerling populatie onvoldoende bedienen.	Risico wordt opgevangen binnen bestuurs-formatieplannen. Risico is incidenteel beperkt door toezegging in de NPO-middelen.	Beheersbaar
2	Leerlingaantallen	180	Leerlingaantallen dalen 2% sneller dan voorzien waardoor personeelskosten niet kunnen worden opgevangen binnen het natuurlijk verloop.	Risico is nog steeds aanwezig. Beheersmaatregelen deels geeffectueerd. Cijfermatige ontwikkeling is in beeld. Campagnes en acties om marktaandeel te behouden/vergroten zijn nog niet actueel. De mogelijke gevolgen van de actuele telling per 01-2-2022 en de te hanteren beheersmaatregelen zijn geconcretiseerd in de begroting 2023.	Beheersbaar
3	Datalekken i.h.k.v. AVG	60	Plateau lekt gevoelige data waardoor schade ontstaat.	Digitale e-learning campagne uitgerold. Is nog beperkt gebruikt (25% van het personeelsbestand). PM'ers die vanwege corona thuis zitten is verzocht de e-learning training te volgen. In oktober worden bijeenkomsten georganiseerd voor medewerkers die veel met persoonsgegevens omgaan.	Beheersbaar
4	Onvoldoende aantal opgeleide leraren	80	Uitstroom leerlingen en imagoschade Plateau	Alle besturen hebben last van een krimpend aanbod aan (vervangende) personeelsleden. Geen signalen dat ouders hierdoor niet kiezen voor	Beheersbaar

				Plateau. Middels benoemingen in de vaste pool wordt personeel aan Plateau gebonden.	
5	Kwaliteitsbeleid	100	Uitstroom leerlingen en imagoschade Plateau	De Marskramer en De Vuurvogel zijn kwetsbaar. Actie is ondernomen en situatie te herstellen.	Extra investering waarschijnlijk, valt binnen het risicobedrag
6	Bekostiging Passend Onderwijs	10	Financiering voor SBO kan door relatief veel verwijzingen onder druk komen te staan	SWV heeft de vergoeding verhoogd, risico is alleen op lange termijn aanwezig. Het risico betreft een kleinere bijdrage voor het SBO.	Beheersbaar
7	Huisvesting	500	Gemeente stelt onvoldoende of niet tijdig genoeg middelen beschikbaar voor (ver)nieuwbouw.	Er is wel behoefte bij een aantal kindcentra om de huisvesting te verbeteren. Dit is geen onderhoud. Ook zullen de gevolgen van de coronaventilatie discussie mogelijkerwijs gevolgen hebben voor installatiesystemen. Waar de rekening hiervan komt te liggen is nog onduidelijk. Het risico blijft dus bestaan.	Beheersbaar
8	Transitie-vergoedingen	80	Het betalen van een vergoeding vertrekkende personeelsleden	Er zijn nog geen transitievergoedingen voor onderwijs of opvang in beeld.	Beheersbaar
9	Overgang Kalenderjaar bekostiging	1200	Bij de overgang betaalt OC&W eenmalig minder vergoeding uit.	PO raad heeft akkoord met OC&W gesloten. De landelijke consequenties zijn onvoldoende onderkend. De maatregel van OC&W gaat door en betekent een incidenteel verlies in 2022 van circa € 1,2 miljoen. De systeemwijziging op zich is nagenoeg sluitend.	Gevolg is geconcretiseerd.
10	Consequenties nieuwe cao	200	Onvoldoende bekostiging om de nieuwe cao 2022 te bekostigen.	Het is nog onduidelijk of OC&W voldoende compensatie meegeeft voor de nieuwe cao.	Gevolg is geconcretiseerd
	Subtotaal	2.178			

Opvang

Nr.	Naam	Risico x € 1.000	Korte Omschrijving	Ontwikkeling	Risico beoordeling
1	WAB	25	Juridische kosten en transitievergoedingen	Er zijn gesprekken gaande met een paar langdurig zieke medewerkers.	Beheersbaar
2	Herinrichting flexibele schil	10	Onvoldoende flexibiliteit in het personeelsbestand om fluctuaties in de vraag op te kunnen vangen	Voorstel is in de maak omtrent een optimale personele bezetting. Voorstel is verbreed naar een BFP-model voor alle kindcentra (onderwijs en opvang). Voorstel in schooljaar 22/23 gereed.	Beheersbaar
3	Dotatie verlofsaldo	75	Als personeel niet in staat is het verlof op te nemen, zal hiervoor extra gereserveerd moeten worden	Voorziene dotatie in prognose verwerkt	Beheersbaar
4	Ziekteverzuim en vervangingskosten	43	Doel is het ziekteverzuim percentage terug te brengen naar 5,5%	Voortschrijdend verzuim tot en met augustus is 7,54%. Actueel verzuim is 5.54%.	Beheersbaar
5	Stringenter Debiteurenbeheer	50	Een beperkt aantal klanten kunnen niet aan hun betalingsverplichting voldoen (1%)	De schulden van klanten in deze doelgroep liggen onder het risicobedrag.	Beheersbaar
6	Ontwikkeling arbeidsmarkt (SER-advies)	N.n.b.	De arbeidsmarkt gaat waarschijnlijk radicaal veranderen. Dit heeft invloed op de samenstelling van onze arbeidsovereenkomsten.		Volgen landelijke ontwikkelingen.
7	Ontwikkeling cao		De gevolgen van de nieuwe cao afspraken 2023 zijn nog niet bekend.	Onderhandelingen zijn nog gaande.	Volgen landelijke ontwikkelingen.

De hoogte van de algemene reserve van Plateau onderwijs bedraagt ultimo 2022 circa € 3,1 miljoen en is daarmee voldoende om de genoemde risico's af te dekken. Overigens zijn de reserves niet alleen bedoeld ter afdekking van bovengenoemde risico's, maar hebben ook een transactie- en financieringsfunctie.

Bovengenoemde risico's zijn gebaseerd op jaarbedragen, terwijl deze risico's meerjarig op kunnen treden. Conclusie is dan ook dat indien deze risico's in het onwaarschijnlijk geval zich allemaal tegelijk voordoen in hun volledige omvang, deze circa 3 jaar opgevangen kunnen worden op basis van het huidig reserveniveau.

Bij het zich voordoen van een risico kan een beleidswijziging nog worden doorgevoerd om het risico af te dekken.

Bijlage 4: Overzicht Begrippen

ABB	Middelen voor administratie, bestuur en beheer
Allocatie	Toedeling als gevolg van toepassing interne financieringssysteem
Arbo	Arbidsomstandigheden(beleid)
Arbodienst	Instantie voor bedrijfsgezondheidszorg
AVG	Algemene verordening gegevensbescherming
BAO	Basisonderwijs
BSO	Buitenschoolse opvang
PAB	Budget voor Personeels- en Arbeidsmarktbeleid
Brin-nr.	Basisregistratie instellingen (uniek nummer toegekend bij oprichting)
CAO PO	Collectieve arbeidsovereenkomst voor het primair onderwijs
FTE	Fulltime equivalent, of fulltime eenheid (volledige arbeidsplaats)
GGL	Gewogen gemiddelde leeftijd
GMR	Gemeenschappelijke medezeggenschapsraad
GPL	Gemiddelde personeelslast
ICT	Informatie- en communicatietechnologie
IKC	Integraal Kindcentrum
IPB	Integraal personeelsbeleid
ISK	Internationale Schakelklas
KDV	Kinderdagverblijf
LKC	Landelijke Klachten Commissie
MBM	Mobiliteitbevorderende maatregelen
MI	Materiële instandhouding
MJOP	Meerjarig onderhoudsplanning
MR	Medezeggenschapsraad
NPO	Nationaal Programma Onderwijs
OCW	Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen
OV	Ontwikkelingsvolgmodel
PO	Primair onderwijs
POV	Peuteropvang
Rddf	Risicodragend deel van de formatie (formatiebeleid)
SBO	Speciale school voor basisonderwijs
SiB	School in Business
SWV	Samenwerkingsverband
(V)SO	(voortgezet) speciaal onderwijs
WAB	Wet Arbeidsmarkt in Balans
WEC	Wet Expertisecentra
WPO	Wet op het primair onderwijs

Bijlage 5: Lijst met Kindcentra

	Adres	Postcode	Plaats	Telefoonnummer	Naam directeur
Kindcentrum Baggelhuizen	Witterhoofdweg 1b	9405 HX	Assen	0592-820570	Rik Talens
Kindcentrum Driemaster	Amstelstraat 14a	9406 TH	Assen	0592-820530	Heleen Drent
Kindcentrum Emmaschool	Pr. Irenestraat 6	9401 HH	Assen	0592-820640	Carolien Haverkort
Locatie Kinderopvang De Roos	Troelstralaan 1a	9402 BA	Assen		Carolien Haverkort
Kindcentrum De Heksenketel	Tarwehullen 1	9403 WD	Assen	0592-820590	René van Hoorn
Kindcentrum Kloosterveen	De Boomgaard 5	9408 JA	Assen	0592-820560	Henriëtte Bakker
Kindcentrum De Marskramer	Kleuvenstee 1	9403 LT	Assen	0592-820580	Harald Wijnholds
Kindcentrum SBO De Meander	Weth. Bergerweg 1d	9406 XP	Assen	0592-820540	Henk Westerhof
Kindcentrum Het Sterrenschip	Schoolstraat 31	9408 MB	Assen	0592-820550	Henriët Westerhof
Sport BSO	Hoogspanningsweg 6	9408 CZ	Assen		Henriët Westerhof
Kindcentrum Theo Thijssen	Sluisstraat 139	9406 AX	Assen	0592-820620	Sandy Sibbald / a.i. Riemer Kramer
Locatie Kinderopvang De Peppel	Laak 1	9406 HX	Assen		Sandy Sibbald / a.i. Riemer Kramer
Kindcentrum Valkenhorst	Bremstraat 14	9404 GD	Assen	0592-820630	Esther Boelens
Kindcentrum De Veldkei	Veenwalweg 5	9407 AM	Assen	0592-820520	Martie van de Nieuwegiessen/ Tiny Boerma
Kindcentrum De Vuurvogel	Obrechtlaan 3	9402 TB	Assen	0592-820610	Stana de Wit / Marianne Emmerink/a.i. Piet Gorter
Kindcentrum De Feniks	Schepersmaat 4a	9405 TA	Assen	0592-820690	Gauke Zijlstra
Kind- en Leercentrum WA van Liefeland	Witterhoofdweg 1g	9405 HX	Assen	0592-820650	Randi van Beekum
Bestuurskantoor Plateau	Laak 1	9406 HX	Assen	0592 820500	Carin Doodeman Bert Dekker (directeur bestuurder)

Geconsolideerde Jaarrekening Plateau Onderwijs en Plateau Opvang

5.1 Geconsolideerde grondslagen voor de jaarrekening

Algemeen

- De jaarrekening is opgesteld conform de richtlijnen jaarverslaggeving onderwijs.
- De jaarrekening is opgesteld in euro's.
- De jaarrekening is opgesteld op 1 maart 2023.

Grondslagen van waardering

Tenzij anders vermeldt, worden activa en passiva gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De liquide middelen worden opgenomen tegen nominale waarde.

Een activum wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de organisatie zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Schattingen

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

De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft. De afschrijving op de vaste activa en de restwaarde hiervan en de voorzieningen zijn de belangrijkste posten waar een schattingsproces is inbegrepen.

Groepsverhoudingen

Organisatiestructuur

Plateau Integrale Kindcentra Assen is voor het onderwijs een publiekrechtelijke stichting ex. [artikel 46 en 48 WPO](#) en [artikel 49 en 51 van de WEC](#). De stichting heeft tot doel het in stand houden in de gemeente Assen van zo breed mogelijk openbaar algemeen toegankelijk primair en speciaal onderwijs. Op basis van personele unie zijn de raad van toezicht en de directeur bestuurder ook verantwoordelijk voor Stichting Plateau Kinderopvang en voor Stichting @lunch. Plateau Integrale Kindcentra wordt gevormd door 3 juridische entiteiten:

Stichting Plateau Openbaar Onderwijs

- Bestuursnummer 42719
- KvK nummer: 64279715
- 0592 – 820 500
- www.plateau-assen.nl
- info@plateau-assen.nl

Stichting Plateau Kinderopvang

- KvK nummer: 41019485
- 0592-301 993
- www.plateau-kinderopvang.nl
- kinderopvang@plateau-assen.nl

Stichting @lunch

- KvK nummer: 52296492
- 0592-301 993

De stichtingen zijn bereikbaar op het volgend adres:

- Laak 1, 9406 HX Assen
- 0592 – 820 500

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Plateau Onderwijs & Opvang zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende rechtspersonen waarin een overheersende zeggenschap kan worden

uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd,

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling van de 2 stichtingen, respectievelijk Stichting Plateau Openbaar Onderwijs, Stichting Plateau Kinderopvang en Stichting @ Lunch.

Er is geconsolideerd volgens de integrale methode.

De financiële gegevens zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de Onderlinge verhoudingen en transacties.

Verbonden partijen

De transacties tussen Stichting Plateau Openbaar Onderwijs en Plateau Kinderopvang vice versa zijn in de consolidatie geëlimineerd.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten verminderd met afschrijvingen, op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten vermindert met afschrijvingen, op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Investerings voor roerende goederen groter dan € 500 worden geactiveerd. De volgende termijnen worden gehanteerd.

ICT

Servers	20% (5 jaar)
Werkplek en Audiovisuele middelen	16,67% (6 jaar)
Werkstations en overige apparatuur	25% (4 jaar)
Infrastructuur en digitale schoolborden	15% (7 jaar)
Software	33% (3 jaar)

Meubilair:

Leerling meubilair	5% - 10% (10 - 20 jaar)
Kantoormeubilair	10% (10 jaar)
Electra (geluidsinstallatie)	20% (5 jaar)

Leermiddelen

Leermiddelen ondersteunende software	12,5% (8 jaar)
--------------------------------------	----------------

Gebouwen activa

Zonnepanelen	12,5% (8 jaar)
Overige verbouwingen	5% (20 jaar)

Voertuigen

Voertuigen	20% (5 jaar)
------------	--------------

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte gebruiksduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Jaarlijks wordt beoordeeld of indicatoren voor een duurzame waardevermindering aan de orde zijn.

Kosten aan onderhoud, verbouwingen of aanpassingen worden geactiveerd voor zover zij een aanmerkelijke verbetering van de vastgoedsituatie tot gevolg hebben, dan wel een verlenging van de levensduur van het activum bewerkstelligen.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Onder de financiële vaste activa zijn o.a. actieve belastinglatenties opgenomen, indien en voor zover het waarschijnlijk is dat realisatie van de belastingclaim te zijner tijd zal kunnen plaatsvinden. Deze actieve latenties zijn gewaardeerd tegen nominale waarde en hebben overwegend een langlopend karakter

Vorderingen

Vorderingen worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Kredietrisico

De belangrijkste vorderingen betreffen de vorderingen op OC&W(t/m het verslagjaar 2021) de gemeente en onderwijsinstellingen. Gezien de aard van deze vorderingen wordt het kredietrisico zeer beperkt geacht.

Renterisico en kasstroomrisico

Er is geen sprake van renterisico's of kasstroomrisico's aangezien de instelling geen gebruik maakt van extern krediet.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

Eigen Vermogen

Het Eigen Vermogen wordt onderscheiden in algemene reserve, bestemmingsreserve publiek en bestemmingsreserve privaat. Het stichtingskapitaal betreft het vermogen dat bij de oprichting van de rechtspersoon is ingebracht. De algemene reserve bevat middelen die geen specifieke bestemming kennen en vrij besteedbaar zijn door de instelling. Vanuit het rechtmatigheidsaspect dienen bestedingen ten dienste van het onderwijs plaats te vinden. De reserve muteert afhankelijk van de toevoegingen en onttrekkingen als gevolg van de jaarlijkse verdeling van het exploitatiesaldo. Bestemmingsreserves publiek zijn opgebouwd uit overheidsmiddelen en moeten worden aangewend voor onderwijsdoelstellingen. De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperkte bestedingsmogelijkheid, die door het bestuur is aangebracht. Er bestaat echter geen betalingsverplichting.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Dit geldt niet voor de voorziening onderhoud gebouw

Voorziening jubileumuitkeringen

In de jaarrekening is een voorziening gevormd voor jubileumgratificaties. Deze voorziening is bestemd om toekomstige uitkeringen i.v.m. jubilea van 25 en 40 dienstjaren te kunnen bekostigen.

Werknemers hebben hier op grond van de CAO PO recht op. De uitkering is bij 25 dienstjaren een half maandsalaris en bij 40 dienstjaren een volledig maandsalaris. De voorziening is gebaseerd op algemene ervaringscijfers en schattingen.

Voorziening groot onderhoud

Er is een voorziening getroffen om de kosten van groot onderhoud op termijn op te kunnen vangen. De voorziening is ter dekking voor de toekomstige uitgaven over een periode van 10 jaar. In de grondslagen is geen toelichting opgenomen op het hanteren van de overgangsregeling voor de voorziening groot onderhoud. Dit is wel noodzakelijk.

In afwijking van hoofdstuk 212 Materiële vaste activa, paragraaf 4, alinea 451, van de richtlijnen is het voor onderwijsinstellingen voor de boekjaren tot en met 2022 (afhankelijk van besluitvorming minister wordt dit mogelijk 2023) toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijspand gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat, voor zover deze methode reeds in 2017 werd toegepast en indien is gewaarborgd dat de voorziening groot onderhoud gedurende de planperiode niet op enig moment negatief wordt. Stichting Plateau Openbaar Onderwijs Assen maakt van deze mogelijkheid gebruik.

Voorziening latente belastingverplichtingen

Voor in de toekomst te betalen belastingbedragen uit hoofde van verschillen tussen commerciële en fiscale balanswaarderingen wordt een voorziening getroffen ter grootte van de som van deze verschillen vermenigvuldigd met het geldende belastingtarief. Op deze voorziening worden in mindering gebracht de in de toekomst te verrekenen belastingbedragen uit hoofde van beschikbare voorwaartse verliescompensatie, voor zover het waarschijnlijk is dat de toekomstige fiscale winsten beschikbaar zullen zijn voor verrekening.

Voorziening loonkosten

Er is een voorziening getroffen om het verschil in loonkosten van de voormalige medewerkers die vanuit gesubsidieerde banen werkten te dekken. Dit verschil wordt veroorzaakt doordat deze medewerkers nu onder de CAO PO vallen.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

De voorziening inzetbaarheid wordt gewaardeerd tegen de contante waarde van de toekomstig uitbetalingen. Betaalde bedragen m.b.t de regeling worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Kortlopende schulden/ onderhanden projecten

Schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar worden aangeduid als kortlopend. Schulden worden niet gesaldeerd met activa, tenzij aan de salderingscriteria wordt voldaan. De projecten worden in de jaarrekening verwerkt op basis van percentage of completion zonder tussentijdse winstneming. Voor verliesgevendende projecten wordt een voorziening gevormd.

Grondslagen van resultaatbepaling

Baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarin de prestatie is geleverd c.q. waarop de prestatie betrekking heeft. De geoormerkte rijksbijdragen en de meerjarige doelsubsidies worden gedurende de in de betreffende regeling opgenomen periode in de exploitatierekening verantwoord voor zover daadwerkelijk kosten gerealiseerd zijn.

Pensioenregeling

De pensioenen zijn ondergebracht bij Stichting Pensioenfonds ABP m.b.t. Onderwijs

Voor de medewerkers van de organisatie geldt een middelloon pensioenregeling. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds (ABP) en wordt, overeenkomstig de Richtlijn Jaarverslaggeving, in de jaarrekening verwerkt als toegezegde bijdrageregeling. Dit betekent dat het over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord.

Ultimo 2022 was de dekkingsgraad* van het ABP 110,9% en zijn de pensioenen niet geïndexeerd. De risico's van loonontwikkeling, prijsindexatie en beleggingsrendement op het fondsvermogen zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdragen aan het pensioenfonds. Deze risico's komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening.

* De dekkingsgraad is de verhouding tussen het vermogen en de verplichtingen van het pensioenfonds. Deze verhouding wordt uitgedrukt in een percentage dat aangeeft hoe groot het vermogen is ten opzichte van de waarde van de pensioenverplichtingen.

Op dit moment bevindt zich de actuele dekkingsgraad boven de kritische dekkingsgraad, de grens die aan het einde van het jaar bepaalt of ze de pensioenen moeten verlagen. De kritische dekkingsgraad geeft het niveau van de dekkingsgraad aan waarbij een pensioenfonds extra maatregelen moet nemen om de financiële positie binnen tien jaar te herstellen. De kritische dekkingsgraad ligt rond 90%.

Pensioenen

De pensioenen zijn ondergebracht bij Stichting Pensioenfonds Zorg en Welzijn m.b.t. Opvang.

De Stichting heeft een pensioenregeling. De regeling wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenfonds Zorg en Welzijn (PGGM /PFZW). De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering. In deze benadering wordt aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de winst -en verliesrekening verantwoord.

- Ultimo 2022 was de actuele dekkingsgraad* van het PGGM 109,2 % en zijn de pensioenen niet geïndexeerd.
- De overheid heeft aangekondigd dat komend jaar de eisen om (gedeeltelijk) te indexeren soepeler worden. Pensioenfondsen mogen de pensioenen door deze versoepeling indexeren bij een beleidsdekkingsgraad van 105% of hoger. Dat betekent dat er € 1,09 in kas moet zijn voor elke euro die wordt betaald aan het pensioen. De grens ligt nu

nog op 110%. Welke gevolgen dit heeft voor het PFZW, is nog niet duidelijk. Dat hangt af van de precieze invulling van de regelgeving, die nog volgt, en van de ontwikkeling van de dekkingsgraad.

- Pas bij een beleidsdekkingsgraad van rond de 125% mag het pensioen *volledig* meestijgen met de prijzen. De beleidsdekkingsgraad wordt berekend over een gemiddelde van de afgelopen 12 dekkingsgraden.

Aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst wordt beoordeeld of en zo ja welke verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie op balansdatum bestaan. Deze additionele verplichtingen, waaronder eventuele verplichtingen uit herstelplannen van de pensioenuitvoerder, leiden tot lasten voor de Stichting en worden in de balans opgenomen in een voorziening.

Belastingen

De belastingen worden in de staat van baten en lasten opgenomen. De Stichting is, gelet op de activiteiten, grotendeels niet BTW of VB -plichtig. Een kan een btw verplichting ontstaan over gedetacheerd personeel die ingezet worden voor niet-onderwijstaken. De over het boekjaar verschuldigde en verrekenbare loonbelasting is in de staat van baten en lasten opgenomen.

De stichting Plateau Openbaar Onderwijs vormt een fiscale eenheid met Stichting Plateau Kinderopvang.

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Hierbij worden de kasstromen afgeleid uit de staat van baten en lasten en de mutaties in de balansposten ultimo boekjaar. Items die geen invloed hebben op de kasstromen worden niet meegenomen.

5.2 Geconsolideerde Balans

A.1.1 Balans per 31 december 2022

in euro * 1.000

Activa		31-12-2022	31-12-2021
Vaste activa			
1.1.1	Immateriële vaste activa	11	13
1.1.2	Materiële vaste activa	3.350	3.310
		3.361	3.323
1.1.3	Financiële Activa		
1.1.3.1	Deelnemingen	6	6
	Latente Belastingvordering	5	31
	Waarborgsommen	6	6
		17	43
Vlottende activa			
1.2.2	Vorderingen	440	1.493
1.2.4	Liquide middelen	9.656	7.088
		10.096	8.581
TOTAAL		13.474	11.947
Passiva		31-12-2022	31-12-2021
Eigen vermogen			
2.1.1.1	Algemene reserve	2.929	3.862
2.1.1.2	Bestemmingsreserve NPO	1.472	603
		4.401	4.465
Voorzieningen		3.446	2.978
Kortlopende schulden		5.627	4.504
TOTAAL		13.474	11.947

5.3 Geconsolideerde Staat van Baten en Lasten 2022

A.1.2 Staat van baten en lasten over 2022

in euro * 1000	2022 Realisatie	2022 Begroting	2021 Realisatie
Baten			
3.1 Rijksbijdragen OCW	28.341	25.050	26.053
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	673	604	345
3.5 Overige baten	7.696	7.614	6.890
Totaal baten	36.710	33.269	33.288
Lasten			
4.1 Personele lasten	31.152	27.570	27.682
4.2. Afschrijvingen	627	692	646
4.3 Huisvestingslasten	2.620	2.827	2.600
4.4 Overige instellingslasten	2.314	2.022	2.109
Totaal lasten	36.713	33.110	33.037
Saldo baten en lasten	-4	159	251
5.1 Financiële baten en lasten	-27	-6	20-
Belastingen	-34	0	64-
Resultaat	-64	152	167

5.4 Geconsolideerde Staat van Herkomst en besteding van middelen

A.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2022				
in euro * 1000				
	2022		2021	
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten exclusief interest	38-		181	
		38-		181
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen	626		646	
- mutaties voorzieningen	468		219	
		1.094		865
Veranderingen in vlottende middelen				
- vorderingen	1.053		111	
- schulden	1.126		679	
		2.179		790
Kasstroom uit bedrijfsoperaties				
- ontvangen interest	27-		19-	
		27-		19-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		3.208		1.817
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
(Des)investerings in materiele vaste activa	666-		259-	
(Des)investerings in financiële vaste activa	26		19	
Totaal Kasstroom uit investeringsactiviteiten		640-		240-
Mutatie liquide middelen				
		2.568		1.577
Beginstand liquide middelen	7.088		5.511	
Eindstand liquide middelen	9.656		7.088	
Mutatie liquide middelen				
		2.568		1.577

6. Details Geconsolideerde Balans

6.1. Immateriële vaste activa

1.1	Immateriële vaste activa	31-12-2022	31-12-2021
	in euro * 1000		
1.1.2.	Goodwill	17	17
	Afschrijving Goodwill	6-	4-
		11	13
	Totaal immateriële vaste activa	11	13

6.2 Materiële Vaste Activa

1.2	Materiële vaste activa								
	in euro * 1000								
	Boekwaarde	Investerings	Desinvesteringen	Herwaardering	Afschrijvingen	Verkrijgingsprijs	Afschrijvingen	Boekwaarde	Gehanteerd
	31-12-2021	2022	2022	2022	2022	t/m 2022	t/m 2021	31-12-2022	%
1.2.1	416	-	-	-	30	2.159	1.773	386	0,0%
1.2.2	2.522	334	-	-	492	12.248	9.443	2.364	4,3%
1.2.3	185	133	-	-	62	1.926	1.616	256	12,5%
1.2.4	187	199	-	-	42	495	117	344	12,5%
1.2.5	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%
	Niet aan het proces dienstbare materiele vaste activa								
	Totaal materiële activa	3.310	666	-	-	626	16.828	12.949	3.350

Investeringsbegroting 2022 – 2026

	Realisatie	Begroot			
Investeringsbegroting x € 1.000	2022	2023	2024	2025	2026
Leermiddelen	133	242	20	32	42
Meubilair	92	140	55	-	-
ICT	166	301	73	72	35
Overig	199	413	45	3	3
Totaal	590	1.096	193	107	80

6.3 Financiële Vaste Activa

1.3	Financiële vaste activa	31-12-2022	31-12-2021
	in euro * 1000		
1.3.2.	Deelnemingen	6	6
	Latente Belastingvordering	5	31
	Waarborgsommen	6	6
		17	43
	Totaal financiële vaste activa	17	43

Stand per 01-01-2022	43
Stortingen in 2022	- +
Onttrekking in 2022	26 -/-
Saldo per 31-12-2022	17

Het betreft onze deelneming in het SWV VO 22.01. Bij toetreding tot het samenwerkingsverband is een bijdrage betaald om aanspraak te kunnen maken op de reserves van het SWV. In 2022 is deze deelneming niet uitgebreid.

6.4 Vorderingen

1.2.2	Vorderingen	31-12-2022	31-12-2021
	in euro * 1000		
1.2.1.1	Debiteuren	213	142
1.2.2.2	OCW	-	1.256
1.2.2.4	Overige vorderingen		
	Op groepsmaatschappijen	-	-
		213	1.398
1.2.2.10	Overige vorderingen	184	-
	Totaal overige vorderingen	184	-
1.2.2.15	Overlopende activa		
	Overige	54	99
	Totaal overlopende activa	54	99
	Af: voorzieningen wegens oninbaarheid	10-	4-
	Totaal vorderingen	440	1.493

6.5 Liquide Middelen

1.2.4	Liquide middelen	31-12-2022	31-12-2021
	in euro * 1000		
1.2.4.2	Tegoeden op bank- en girorekening	9.655	7.087
	Deposito's	1	1
	Totaal liquide middelen	9.656	7.088

Plateau maakt alleen gebruik van lopende en spaarrekeningen bij 4 banken. RABO is de huisbankier voor onderwijs en de ABN Amro voor kinderopvang.

6.6 Eigen Vermogen

Conform artikel 5 van de statutaire regeling wordt het vermogen gevormd uit het startkapitaal per 1-1-2017 en door rijksbekostiging, subsidies, giften, donaties, legaten en omzet m.b.t. kinderopvang. De statuten vermelden geen bepalingen omtrent de resultaatbestemming.

2.1	Eigen vermogen	Mutaties 2022		
	in euro * 1000	Saldo	Bestemming	Saldo
		31-12-2021	resultaat	31-12-2022
2.1.1	Algemene reserve	3.862	933-	2.929
2.1.2	Bestemmingsreserves publiek			
	Reserve NPO	603	869	1.472
	Totaal bestemmingsreserves	603	869	1.472
	Totaal Eigen Vermogen	4.465	64-	4.401

6.6.1. Voorstel tot resultaatbestemming.

Het nadelig resultaat van € 64 duizend is opgebouwd uit 3 componenten: bij onderwijs is er sprake van een voordelig resultaat van € 869 duizend als nog niet bestede NPO middelen en een nadelig resultaat in de reguliere exploitatie van € 1,355 miljoen. Bij opvang is een voordelig regulier exploitatie resultaat behaald van € 422 duizend. Voorgesteld wordt om de resterende NPO middelen in een bestemmingsreserve te storten en de reguliere exploitatie resultaten te muteren op de betreffende algemene reserve.

6.7 Voorzieningen

2.2 Voorzieningen in euro * 1000		Saldo	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Saldo
		31-12-2021	2022	2022	2022	31-12-2022
2.2.2	Voorziening Huisvesting	2.555	534	123	-	2.966
2.2.4	Voorziening jubilea	395	60	29	-	427
	Voorziening duurzame inzetbaarheid	7	18	-	-	25
	Latente belastingen	21	7	-	-	28
	Totaal voorzieningen	2.978	619	152	-	3.446

De stand van de voorzieningen is toegenomen met € 428 duizend. De netto storting in de voorziening huisvesting is in lijn met de doorrekening van het meerjarenonderhoudsplan. Er is een voorziening gevormd voor de regeling duurzame inzetbaarheid. Deelnemers kunnen op termijn deels betaald verlof opnemen. In deze uitgave wordt hierbij voorzien.

Vrijval voorzieningen 2022		Saldo 31-12-2022	Vrijval 2023	Voorziening na 2023
2.2.2	Voorziening Huisvesting	2.966	43	2.924
2.2.4	Voorziening jubilea	427	29	397
	Duurzame inzetbaarheid	25	0	25
	Latente Belastingen	28	-	28
		3.446	72	3.373

6.8 Kortlopende Schulden

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2022	31-12-2021
	in euro * 1000		
2.4.1	Schulden aan groepsmaatschappijen	-	-
2.4.8	Crediteuren	696	408
			-
	Loonheffing	1.357	1.199
	Omzetbelasting	9	4
	Premies Sociale Verzekeringen	3	1
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.366	1.203
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	460	310
2.4.12	Overige kortlopende schulden	621	377
2.4.14	OCW geormerkt	355	-
	Vooruitontvangen bedragen	566	520
2.4.17	Vakantiegeld	1.037	930
	Verlofsald1	140	367
2.4.19	Overige overlopende passiva	386	389
		2.484	2.206
	Totaal kortlopende schulden	5.627	4.504

6.9 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balans datum die invloed hebben op de presentatie van de balans en de staat van baten en lasten.

6.10 Verbonden partijen

Plateau Onderwijs participeert in relatie tot zorg in een samenwerkingsverband, die als verbonden partij te kenmerken is. Het betreft de volgende partij:

	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten
Overige verbonden partijen (minderderheidsdeelneming en geen beslissende zeggenschap)			
Samenwerkingsverband Passend Onderwijs PO 22.01	stichting	Assen	Overig

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer er een relatie bestaat tussen de organisatie en een natuurlijk persoon of entiteit die verbonden is met Plateau Onderwijs. Dit betreffen onder meer de relaties tussen Plateau Onderwijs en haar verbonden partij, de bestuurders en de functionarissen op sleutelposities.

Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht. Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

6.11 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Plateau heeft een aantal lange termijn contracten afgesloten.

- Kopieercontracten: Er is een contract met Toshiba, afgesloten via de onderwijsinkoop groep. Het contract loopt tot september 2024 en heeft een waarde van circa € 125 duizend per jaar.
- Systeembeheer ICT; hiervoor is een jaarcontract afgesloten; de omvang van het contract bedraagt ca. € 45 duizend op jaarbasis.
- In 2018 is een Europees aanbestedingstraject gehouden voor het schoonmaakonderhoud. Begin 2019 wordt het contract gegund aan Argos. Het contract vertegenwoordigt een bedrag van circa € 225.000 per jaar. Het contract loopt tot 2023.
- Het contract voor de Personeels- en salarisadministratie is in 2013 Europees aanbesteed. De contractpartij is Dyade. Hiermee is een 5-jarig contract afgesloten met een totale contractwaarde van circa € 500 duizend. Er is tevens een optie genomen tot verlenging van 5 keer 1 jaar. Plateau maakt gebruik van deze optie. Het contract wordt in 2024 opnieuw aanbesteed, met een ingangsdatum van 1 januari 2025. Dit is een jaar later dan uit het contract blijkt. De verwachting is dat keuzes die worden gemaakt in de organisatie ontwikkeling invloed zullen hebben op de inrichtingseisen van het pakket. Wij kiezen ervoor om eerst duidelijkheid hierover te krijgen.
- Voor de inkoop van leermiddelen voor alle Plateau scholen is in 2022 een Europees aanbestedingstraject gehouden. Heutink Primair Onderwijs heeft dit contract met een waarde van circa € 400 duizend per jaar gekregen. Looptijd is tot oktober 2024, met een verlengingsoptie tot oktober 2026.
- In 2019 is een Europese aanbesteding voor ICT gehouden. Er zijn meerdere leveranciers uitgekomen die aan de eisen konden voldoen. Plateau heeft nadrukkelijk gezocht naar leveranciers die een meerwaarde kunnen bieden aan het onderwijsproces. Voor de Digitale schoolborden zijn dit de ODIN groep, PTH en de Rolfgroep. Voor de overige hardware zijn de ODIN groep en BuyITDirect als leveranciers gekozen. De ODIN groep is de voorkeursleverancier geworden. Dit houdt in dat relatief kleine bestellingen rechtstreeks bij hen geplaatst kunnen worden. Het contract heeft een jaarlijkse waarde van circa € 350 duizend en loopt tot 2024.
- Accountantscontrole: Plateau heeft in 2022 een contract afgesloten met Van Ree accountants voor de controle van de jaarrekening. De jaarlijkse contractwaarde is circa € 25.500 exclusief btw.
- De gemeente Assen en Plateau hebben afgesproken dat de materiele instandhouding voor scholen gehuisvest in MFA's wordt overgemaakt naar de gemeente. Zij zorgen voor het beheer, exploitatie en onderhoud van deze panden. De jaarlijkse waarde is afhankelijk van de hoogte van de materiële instandhouding.
 - Er is sprake van een aantal huurcontracten voor panden met diverse looptijden. De jaarlijkse huur en erfpacht bedraagt circa € 367.000.

Adres	Looptijd	Jaarlijkse huur €
Ten Catestraat 11, werkplaats	onbepaald	4.695
MFA Het Schakelveld Witterhoofdweg 1 incl. Servicevergoeding	onbepaald	29.276
Blauwvast De Roos, Troelstralaan 1	onbepaald	52.312
MFA Kloosterveste , Sterrenschip Vesteplein	onbepaald	171.105
FC Assen Sport BSO , Hoogspanningsweg 6	01-01-2021 t/m 31.12.20	26.600
Stenden Hogeschool ivm Theo Thijssen BSO, onbepaald Zeemanstraat 1		4.610
MFA Assen Oost , Tuinstraat 5c en 5d	onbepaald	56.059
MFA Vuurvogel Obrechtlaan 3	onbepaald	13.758
Erfpacht Hoofdvaartsweg 113	01/01-17/11 2021	9.162
		367.577

7. Geconsolideerde Baten en Lasten

7.1 Baten

Staat van baten en lasten in euro * 1000		2022 Realisatie	2022 Begroting	2021 Realisatie
3.	Baten			
3.1	Rijksbijdragen OCW			
3.1.1.	Normatieve rijksbijdrage OCW	26.464	23.588	24.013
3.1.2.	Overige subsidies OCW	166	-	369
	Geoormerkt	166	-	369
3.1.3.	Ontvangen doorbetaalde rijksbijdragen SWV	1.711	1.462	1.671
	Totaal rijksbijdrage OCW	28.341	25.050	26.053
3.2	Overige overheidsbijdragen			
3.2.1.	Gemeentelijke bijdragen	665	604	335
	wv overige bijdragen	180	12	26
	wv bijdragen educatie en achterstandsbeleid	485	-	-
3.2.2.	Overige	8	-	10
	Totaal overige overheidsbijdragen	673	604	345
3.5	Overige baten			
3.5.4.	Verhuur onroerende zaken	220	136	150
3.5.5.	Detachering personeel	509	408	423
3.5.8.	Overige	6.967	7.069	6.317
	Totaal overige bijdragen	7.696	7.614	6.890
3. Totaal Baten		36.710	33.269	33.288

De hogere baten van OCW zijn het gevolg van indexering van de rijksbijdragen. De samenwerkingsverbanden hebben ongeveer € 196 duizend extra uitbetaald, voornamelijk als gevolg van de acties om de bovenmatige reserves terug te brengen binnen de bandbreedtes van de onderwijsinspectie. De lagere overige baten zijn het gevolg van onder ander lagere detacheringsinkomsten. Het gemiddeld aantal personeelsleden bij onderwijs bedroeg in 2022 407.

7.2 Geconsolideerde Lasten

Staat van baten en lasten in euro * 1000		2022 Realisatie	2022 Begroting	2021 Realisatie
4.	Lasten			
4.1	Personele lasten			
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	23.255	19.671	19.737
4.1.1.2	Sociale lasten	3.647	2.738	3.549
4.1.1.3	Pensioenpremies	2.706	2.545	2.969
4.1.1.	Lonen en Salarissen	29.608	24.954	26.255
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	78	10	46-
4.1.2.2	Uitzendkrachten, declaranten, e.d.	519	280	735
4.1.2.3	Overige	1.213	2.476	944
4.1.2	Overige personele lasten	1.810	2.766	1.633
4.1.3	Af: Uitkeringen ZW en WAO	266-	150-	205-
	Totaal personele lasten	31.152	27.570	27.682

4.2	Afschrijvingen			
4.2.1	Goodwill	2	2	2
4.2.2	Gebouwen	31	29	54
4.2.3	Inventaris en apparatuur	489	512	492
4.2.4	Overige materiële vaste activa	42	47	41
4.2.5	Leermiddelen	63	102	57
	Totaal afschrijvingslasten	627	692	646

4.3	Huisvestingslasten			
4.3.1	Huur	404	429	525
4.3.3	(Klein) onderhoud en exploitatie	248	333	343
4.3.4	Energie en water	339	300	292
4.3.5	Schoonmaakkosten	489	469	457
4.3.6	Heffingen	67	105	79
4.3.7	Overige huisvestingslasten	540	657	557
4.3.8	Dotatie onderhoudsvoorziening	534	535	347
	Totaal huisvestingslasten	2.620	2.827	2.599

Staat van baten en lasten in euro * 1000		2022 Realisatie	2022 Begroting	2021 Realisatie
4.4	Overige instellingslasten			
4.4.1.	Administratie en beheerslasten	535	265	471
4.4.1	Administratie en beheer	531	263	470
4.4.1.6	Reis- en verblijfskosten	5	2	1
4.4.1.1	Overige beheerslasten	-	-	-
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	890	949	921
4.4.2.1	Inventaris en apparatuur	432	444	398
4.4.2.2	Leermiddelen	458	505	523
4.4.3	Dotatie overige voorzieningen	29	8	10
4.4.4	Overige	859	801	709
	Wervingskosten	33	60	46
	Representatiekosten	25	16	23
	Overige	801	725	640
	Subtotaal overige lasten	2.313	2.023	2.111
	Totaal overige instellingslasten	2.313	2.023	2.111
	Totaal lasten	36.713	33.111	33.038
	Resultaat uit bedrijfsvoering	-3	158	250
5	Financiële baten en lasten			
5.1	Rentebaten en lasten	27-	6-	19-
	Saldo Financiële baten en lasten	27-	6-	19-
6.0	Belastingen	34-	-	64-
	Resultaat uit bedrijfsvoering	-64	152	167

- 4.1 De hogere personele lasten zijn vooral het gevolg van extra inzet van personeel ten laste van de NPO gelden, alsmede de salarisverhogingen die in 2022 zijn doorgevoerd op basis van de vigerende CAO maatregelen.
- 4.4 De overschrijding op de overige lasten heeft betrekking op extra uitgaven voor ICT, abonnementen en verbruiksmiddelen. Tevens zijn de kosten voor het opzetten van de CPR hier verantwoord.

Specificatie Accountantslasten		2022	2021
4.4.1.1	Honorarium onderzoek jaarrekening	34	57
4.4.1.4	Honorarium andere niet-controle diensten	17	0
Totaal		51	57

7.3 G1 Overzicht

Model G1						
Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag	Ontvangen t/m verslagjaar	De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidie beschikking	
					geheel uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond
Subsidie voor Studieverlof	2021/2/17152620	21-9-2021	9.674,24	9.674,24	x	
Subsidie voor Studieverlof	2022/2/19401762	20-7-2022	12.374,40	12.374,40		X
Subsidie voor Studieverlof	2022/2/20257319	17-8-2022	6.187,20	6.187,20		x
Subsidie voor Studieverlof	2022/2/19401762	20-7-2022	9.899,52	9.899,52		x
Subsidie voor Studieverlof	2022/2/19401762	20-7-2022	12.374,40	12.374,40		x
Subsidie voor Studieverlof	2022/2/20257319	20-7-2022	6.960,60	6.960,60		x
Inhaal Ondersteuningsprogramma Meander	IOP2-42719-PO	16-10-2020	19.800,00	19.800,00	x	
Internationalisering		2-6-2021	5.000,00	5.000,00	x	
Internationalisering	IFO210073 IFO220127	7-6-2022	10.000,00	10.000,00	x	
Verbetering basisvaardigheden	VBV22-PO-4043	11-11-2022	318.091,00	318.091,00		x
Expertisedeling nieuwkomers	SEN22086	28-11-2022	37.235,20	37.235,20		x
TOTAAL			447.596,56	447.596,56		

8. WNT Overzicht

In 2022 was gedurende de periode 1 januari 2022 t/m 31 juli 2022, de heer A Dekker de directeur bestuurder. Hij werd per 01 augustus 2022 opgevolgd door mw. C. Doodeman. De directeur bestuurder is conform de WNT ingedeeld in beloningscategorie E, met een toegestane maximum bezoldiging van € 183 duizend per jaar.

Gegevens 2021		
bedragen x € 1		A. Dekker
Functiegegevens		Directeur Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022		01/01 - 31/07
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1
Dienstbetrekking?		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	76.692
Beloningen betaalbaar op termijn	€	12.840
Subtotaal	€	89.532
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	106.750
/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		nvt
Bezoldiging	€	89.532
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.

bedragen x € 1		A. Dekker	
Functiegegevens		Directeur Bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2021		01/01 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1	
Dienstbetrekking?		ja	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		€	117.008
Beloningen betaalbaar op termijn		€	21.879
Subtotaal		€	138.887
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€	177.000
/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		nvt	
Bezoldiging		€	138.887
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.	

bedragen x € 1		C. Doodeman	
Functiegegevens		0	
Aanvang en einde functieervulling in 2022		01/08/22 - 31/12/22	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1	
Dienstbetrekking?		ja	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	49.523	
Beloningen betaalbaar op termijn	€	9.095	
Subtotaal	€	58.618	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	76.250	
/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		0	
Bezoldiging	€	58.618	
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.	

WNT en bezoldiging leden van de raad van toezicht

Plateau Onderwijs

De leden van de raad van toezicht ontvingen in het kalenderjaar 2022 een vergoeding. De netto vergoeding voor de leden (na aftrek van eventuele belastingen) is gelijk aan een netto vrijwilligersvergoeding van € 1.500,- per jaar. De voorzitter, dhr. Van Oosterhout ontvangt een hogere vergoeding.

Deze bezoldigingswijze vloeit voort uit de afspraken zoals vastgelegd in de statuten van de stichting, alsmede de fiscale wetgeving ten aanzien van maxima verbonden aan vrijwilligersvergoedingen. De leden hebben gezamenlijk € 28.125,- ontvangen in 2022. De leden staan niet op de loonlijst van de stichting. Het bezoldigingsmaximum voor Plateau is € 183.000. De norm voor de voorzitter is maximaal 15% hiervan. Voor leden is dat 10%. Er zijn geen onverschuldigde bedragen aan de leden.

De bezoldiging per lid is voor 2022 en 2021 als volgt:

bedragen x € 1	E. van Oosterhout		D. Smorenberg		B. Westmaas		M.Y. van der Veen	
Functiegegevens ²	Voorzitter		Lid		Lid		Lid	
Aanvang en einde functieervulling in 2022	01/01 - 31/12		01/01 - 31/12		01/01 - 31/12		01/01 - 31/12	
Bezoldiging								
Bezoldiging ³	€ 6.250		€ 3.125		€ 3.125		€ 3.125	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	€ 27.450		€ 18.300		€ 18.300		€ 18.300	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	€ 6.250		€ 3.125		€ 3.125		€ 3.125	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	

bedragen x € 1							J. de Goede		C. Japenga		E. Moraal		
Functiegegevens ²		Lid		Lid		Lid							
Aanvang en einde functievervulling in 2022		01/01 - 31/12		01/01 - 31/12		01/01 - 31/12							
Bezoldiging													
Bezoldiging ³		€ 3.125		€ 3.125		€ 3.125							
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴		€ 18.300		€ 18.300		€ 18.300							
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵		N.v.t.		N.v.t.		N.v.r.							
Bezoldiging		€ 3.125		€ 3.125,00		€ 3.125							
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.				
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.					

bedragen x € 1		E. van Oosterhout		H. van Bruggen		M. Poorthuis		M.Y. van der Veen	
Functiegegevens ²		Voorzitter		Lid		Lid		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2021		01/01 - 31/12		01/01 - 31/12		01/01 - 31/12		01/01 - 31/12	
Bezoldiging									
Bezoldiging ³		€ 6.377		€ 3.252		€ 3.252		€ 3.252	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴		€ 26.550		€ 17.700		€ 17.700		€ 17.700	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging		€ 6.377		€ 3.252		€ 3.252		€ 3.252	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	

bedragen x € 1		J. de Goede		C. Japenga		E. Moraal	
Functiegegevens ²		Lid		Lid		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2021		01/01 - 31/12		01/01 - 31/12		01/01 - 31/12	
Bezoldiging							
Bezoldiging ³		€ 6.377		€ 3.252		€ 3.252	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴		€ 17.700		€ 17.700		€ 17.700	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵		N.v.t.		N.v.t.		N.v.r.	
Bezoldiging		€ 6.377		€ 3.252,35		€ 3.252	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	

J. de Goede heeft in 2021 naast zijn vergoeding voor 2021 ad € 3.125 eveneens de vergoeding over 2020 ontvangen voor hetzelfde bedrag, totaal € 6.250. De bezoldiging dient op basis van het kasstelsel in deze bijlage te worden verantwoord.

ENKELVOUDIGE JAARREKENING PLATEAU ONDERWIJS

9.1 Grondslagen voor de jaarrekening

Algemeen

- De jaarrekening is opgesteld conform de richtlijnen jaarverslaggeving onderwijs.
- De jaarrekening is opgesteld in euro's.
- De jaarrekening is opgesteld op 1 maart 2023.

Grondslagen van waardering

Tenzij anders vermeldt, worden activa en passiva gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De liquide middelen worden opgenomen tegen nominale waarde.

Een activum wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de organisatie zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Schattingen

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

De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft. De afschrijving op de vaste activa en de restwaarde hiervan en de voorzieningen zijn de belangrijkste posten waar een schattingsproces is inbegrepen.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschaffingswaarde of vervaardigingskosten vermindert met afschrijvingen, op basis van de geschatte levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Investerings voor roerende goederen groter dan € 500 worden geactiveerd. De volgende termijnen worden gehanteerd.

ICT:

Servers 20% (5 jaar)

Werkplek en Audiovisuele middelen 16,67% (6 jaar)

Werkstations en overige apparatuur 25% (4 jaar)

Infrastructuur en digitale schoolborden 15% (7 jaar)

Software (3 jaar)

Meubilair:

Leerling meubilair 5% - 10% (10 - 20 jaar)

Kantoormeubilair 10% (10 jaar)

Electra (geluidsinstallatie) 20% (5 jaar)

Leermiddelen:

Leermiddelen ondersteunende software 12,5% (8 jaar)

Gebouwen activa:

Zonnepanelen 12,5% (8 jaar)

Overige verbouwingen 5% (20 jaar)

Voertuigen:

Voertuigen 20% (5 jaar)

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte gebruiksduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Jaarlijks wordt beoordeeld of indicatoren voor een duurzame waardevermindering aan de orde zijn.

Kosten aan onderhoud, verbouwingen of aanpassingen worden geactiveerd voor zover zij een aanmerkelijke verbetering van de vastgoedsituatie tot gevolg hebben, dan wel een verlenging van de levensduur van het activum bewerkstelligen.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Vorderingen

Vorderingen worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Kredietrisico

De belangrijkste vorderingen betreffen de vorderingen op OC&W(t/m het verslagjaar 2021) de gemeente en onderwijsinstellingen. Gezien de aard van deze vorderingen wordt het kredietrisico zeer beperkt geacht.

Renterisico en kasstroomrisico

Er is geen sprake van renterisico's of kasstroomrisico's aangezien de instelling geen gebruik maakt van extern krediet.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

Eigen Vermogen

Het Eigen Vermogen wordt onderscheiden in algemene reserve, bestemmingsreserve publiek en bestemmingsreserve privaat. Het stichtingskapitaal betreft het vermogen dat bij de oprichting van de rechtspersoon is ingebracht. De algemene reserve bevat middelen die geen specifieke bestemming kennen en vrij besteedbaar zijn door de instelling. Vanuit het rechtmatigheidsaspect dienen bestedingen ten dienste van het onderwijs plaats te vinden. De reserve muteert afhankelijk van de toevoegingen en onttrekkingen als gevolg van de jaarlijkse verdeling van het exploitatiesaldo. Bestemmingsreserves publiek zijn opgebouwd uit overheidsmiddelen en moeten worden aangewend voor onderwijsdoelstellingen. De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperkte bestedingsmogelijkheid, die door het bestuur is aangebracht. Er bestaat echter geen betalingsverplichting.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Dit geldt niet voor de voorziening onderhoud gebouw

Voorziening jubileumuitkeringen

In de jaarrekening is een voorziening gevormd voor jubileumgratificaties. Deze voorziening is bestemd om toekomstige uitkeringen i.v.m. jubilea van 25 en 40 dienstjaren te kunnen bekostigen.

Werknemers hebben hier op grond van de CAO PO recht op. De uitkering is bij 25 dienstjaren een half maandsalaris en bij 40 dienstjaren een volledig maandsalaris. De voorziening is gebaseerd op algemene ervaringscijfers en schattingen.

Voorziening groot onderhoud

Er is een voorziening getroffen om de kosten van groot onderhoud op termijn op te kunnen vangen. De voorziening is ter dekking voor de toekomstige uitgaven over een periode van 10 jaar. In de grondslagen is geen toelichting opgenomen op het hanteren van de overgangsregeling voor de voorziening groot onderhoud. Dit is wel noodzakelijk.

In afwijking van hoofdstuk 212 Materiële vaste activa, paragraaf 4, alinea 451, van de richtlijnen is het voor onderwijsinstellingen voor de boekjaren tot en met 2022 (afhankelijk van besluitvorming minister wordt dit mogelijk 2023) toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op

basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijspand gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat, voor zover deze methode reeds in 2017 werd toegepast en indien is gewaarborgd dat de voorziening groot onderhoud gedurende de planperiode niet op enig moment negatief wordt. Stichting Plateau Openbaar Onderwijs Assen maakt van deze mogelijkheid gebruik.

Voorziening loonkosten

Er is een voorziening getroffen om het verschil in loonkosten van de voormalige medewerkers die vanuit gesubsidieerde banen werkten te dekken. Dit verschil wordt veroorzaakt doordat deze medewerkers nu onder de CAO PO vallen.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

De voorziening inzetbaarheid wordt gewaardeerd tegen de contante waarde van de toekomstig uitbetalingen. Betaalde bedragen m.b.t de regeling worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Kortlopende schulden/ onderhanden projecten

Schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar worden aangeduid als kortlopend. Schulden worden niet gesaldeerd met activa, tenzij aan de salderingscriteria wordt voldaan. De projecten worden in de jaarrekening verwerkt op basis van percentage of completion zonder tussentijdse winstneming. Voor verliesgevende projecten wordt een voorziening gevormd.

Grondslagen van resultaatbepaling

Baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarin de prestatie is geleverd c.q. waarop de prestatie betrekking heeft. De geoormerkte rijksbijdragen en de meerjarige doelsubsidies worden gedurende de in de betreffende regeling opgenomen periode in de exploitatierekening verantwoord voor zover daadwerkelijk kosten gerealiseerd zijn.

Pensioenregeling

De pensioenen zijn ondergebracht bij Stichting Pensioenfonds ABP.

Voor de medewerkers van de organisatie geldt een middelloon pensioenregeling. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds (ABP) en wordt, overeenkomstig de Richtlijn Jaarverslaggeving, in de jaarrekening verwerkt als toegezegde bijdrageregeling. Dit betekent dat het over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord.

Ultimo 2022 was de dekkingsgraad* van het ABP 110,9% en zijn de pensioenen niet geïndexeerd. De risico's van loonontwikkeling, prijsindexatie en beleggingsrendement op het fondsvermogen zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdragen aan het pensioenfonds. Deze risico's komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening.

* De dekkingsgraad is de verhouding tussen het vermogen en de verplichtingen van het pensioenfonds. Deze verhouding wordt uitgedrukt in een percentage dat aangeeft hoe groot het vermogen is ten opzichte van de waarde van de pensioenverplichtingen.

Op dit moment bevindt zich de actuele dekkingsgraad boven de kritische dekkingsgraad, de grens die aan het einde van het jaar bepaalt of ze de pensioenen moeten verlagen. De kritische dekkingsgraad geeft het niveau van de dekkingsgraad aan waarbij een pensioenfonds extra maatregelen moet nemen om de financiële positie binnen tien jaar te herstellen. De kritische dekkingsgraad ligt rond 90%.

Belastingen

De belastingen worden in de staat van baten en lasten opgenomen. De Stichting is, gelet op de activiteiten, grotendeels niet BTW of VB -plichtig. Een kan een btw verplichting ontstaan over gedetacheerd personeel die ingezet worden voor niet-onderwijstaken. De over het boekjaar verschuldigde en verrekenbare loonbelasting is in de staat van baten en lasten opgenomen.

De stichting vormt een fiscale eenheid met Stichting Plateau Kinderopvang.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Hierbij worden de kasstromen afgeleid uit de staat van baten en lasten en de mutaties in de balansposten ultimo boekjaar. Items die geen invloed hebben op de kasstromen worden niet meegenomen.

9.2 Balans

A.1.1 Balans per 31 december 2022			
in euro * 1.000			
Activa		31-12-2022	31-12-2021
1.1	Vaste activa		
1.1.2	Materiële vaste activa	2.692	2.637
		2.692	2.637
1.1.3	Financiële Activa		
1.1.3.1	Deelnemingen	6	6
1.2	Vlottende activa		
1.2.2	Vorderingen	357	1.397
1.2.4	Liquide middelen	7.068	5.181
		7.425	6.578
	TOTAAL	10.122	9.221
2	Passiva	31-12-2022	31-12-2021
2.1	Eigen vermogen		
2.1.1.1	Algemene reserve	1.744	3.099
2.1.1.2	Bestemmingsreserve NPO	1.472	603
		3.216	3.702
2.2	Voorzieningen	3.113	2.685
2.4	Kortlopende schulden	3.794	2.834
	TOTAAL	10.122	9.221

9.3 Staat van Baten en Lasten 2022

A.1.2 Staat van baten en lasten over 2022

in euro * 1000	2022 Realisatie	2022 Begroting	2021 Realisatie
Baten			
3.1 Rijksbijdragen OCW	28.341	25.050	26.053
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	180	12	36
3.5 Overige baten	816	772	640
Totaal baten	29.337	25.835	26.729
Lasten			
4.1 Personele lasten	25.521	21.610	22.632
4.2 Afschrijvingen	535	583	532
4.3 Huisvestingslasten	1.958	2.069	1.803
4.4 Overige instellingslasten	1.792	1.574	1.680
Totaal lasten	29.806	25.835	26.647
Saldo baten en lasten	-469	0	82
5.1 Financiële baten en lasten	-17	0	13-
Resultaat	-486	0	69

9.4 Staat van herkomst en besteding van middelen

A.1.3 Kasstroomoverzicht over 2022

in euro * 1000

	2022	2021
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten exclusief interest	469-	76
	469-	76
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	535	532
- mutaties voorzieningen	428	187
	963	719
Veranderingen in vlottende middelen		
- vorderingen	1.040	140
- schulden	960	434
	2.000	574
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		
- ontvangen interest	17-	10-
	17-	10-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	2.477	1.359
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des)investeringen in materiele vaste activa	590-	680-
(Des)investeringen in financiële vaste activa	0	-
Totaal Kasstroom uit investeringsactiviteiten	589-	680-
Mutatie liquide middelen	1.888	679
Beginstand liquide middelen	5.181	4.502
Eindstand liquide middelen	7.068	5.181
Mutatie liquide middelen	1.887	679

10. Gedetailleerde Balans

10.1 Materiële Vaste Activa

1.2 Materiële vaste activa

in euro * 1000

	Boekwaarde 31-12-2021	Investeringen 2022	Desinvesteringen 2022	Herwaardering 2022	Afschrijvingen 2022	Verkrijgingsprijs t/m 2022	Afschrijvingen t/m 2021	Boekwaarde 31-12-2022	Gehanteerd %
1.2.1 Gebouwen en terreinen									
1.2.2 Inventaris en apparatuur	2.265	258	-		431	9.145	6.612	2.092	4,33
1.2.3 Leermiddelen PO	185	133			62	1.926	1.616	256	12,5
1.2.4 Overige materiële activa	187	199			42	495	117	344	12,5
1.2.5 Niet aan het proces dienstbare materiele vaste activa									
Totaal materiële activa	2.637	590	-	-	535	11.566	8.344	2.692	

	Realisatie 2022	Begroot 2023	2024	2025	2026
Investeringsbegroting x € 1.000	2022	2023	2024	2025	2026
Leermiddelen	133	242	20	32	42
Meubilair	92	140	55	-	-
ICT	166	301	73	72	35
Overig	199	413	45	3	3
Totaal	590	1.096	193	107	80

10.2 Financiële Vaste Activa

1.3	Financiële vaste activa	31-12-2022	31-12-2021
	in euro * 1000		
1.3.2.	Deelnemingen	6	6
		6	6
	Totaal financiële vaste activa	6	6

Stand per 01-01-2022	6
Stortingen in 2022	- +
Onttrekking in 2022	- -/-
Saldo per 31-12-2022	6

Het betreft onze deelneming in het SWV VO 22.01. Bij toetreding tot het samenwerkingsverband is een bijdrage betaald om aanspraak te kunnen maken op de reserves van het SWV. In 2022 is deze deelneming niet uitgebreid.

10.3 Vorderingen

1.2.2	Vorderingen	31-12-2022	31-12-2021
	in euro * 1000		
1.2.1.1	Debiteuren	107	56
1.2.2.2	OCW	0-	1.257
1.2.2.4	Overige vorderingen		
	Op groepsmaatschappijen	72	1
		178	1.314
1.2.2.10	Overige vorderingen	138	
	Totaal overige vorderingen	138	-
1.2.2.15	Overlopende activa		
	Overige	41	83
	Totaal overlopende activa	41	83
	Totaal vorderingen	357	1.397

Plateau Onderwijs heeft een vordering op Plateau Kinderopvang van € 72 duizend.



plateau
Integrale Kindcentra

10.4 Liquide Middelen

1.2.4	Liquide middelen	31-12-2022	31-12-2021
	in euro * 1000		
1.2.4.2	Tegoeden op bank- en girorekening	7.068	5.181
	Totaal liquide middelen	7.068	5.181

Plateau maakt alleen gebruik van lopende en spaarrekeningen bij 4 banken. RABO is de huisbankier.

10.5 Eigen Vermogen

Conform artikel 5 van de statutaire regeling wordt het vermogen van Plateau Onderwijs gevormd uit het startkapitaal per 1-1-2017 en door rijksbekostiging, subsidies, giften, donaties en legaten. De statuten vermelden geen bepalingen omtrent de resultaatbestemming.

10.5.1. Voorstel tot resultaatbestemming.

Het nadelig resultaat van € 486 duizend is opgebouwd uit 2 componenten: een voordelig resultaat van € 869 duizend als nog niet bestede NPO middelen en een nadelig resultaat in de reguliere exploitatie van € 1,355 miljoen.

Voorgesteld wordt om de resterende NPO middelen in een bestemmingsreserve te storten en het regulier exploitatie resultaat ten laste te brengen van de algemene reserve.

2.1	Eigen vermogen in euro * 1000	Mutaties 2022		
		Saldo	Bestemming	Overige
		31-12-2021	resultaat	mutaties
				Saldo
				31-12-2022
2.1.1	Algemene reserve	3.099	1.355-	1.744
2.1.2	Bestemmingsreserves publiek Reserve NPO	603	869	1.472
	Totaal bestemmingsreserves	603	869	-
	Totaal Eigen Vermogen	3.702	486-	3.216

10.6 Voorzieningen

2.2 Voorzieningen in euro * 1000		Saldo	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Saldo
		31-12-2021	2022	2022	2022	31-12-2022
2.2.2	Voorziening Huisvesting	2.380	519	116		2.783
2.2.4	Voorziening jubilea	298	32	25		305
	Voorziening duurzame inzetbaarheid	7	18			25
	Totaal voorzieningen	2.685	569	141	-	3.113

De stand van de voorzieningen is toegenomen met € 428 duizend. De netto storting in de voorziening huisvesting is in lijn met de doorrekening van het meerjarenonderhoudsplan. Er is een voorziening gevormd voor de regeling duurzame inzetbaarheid. Deelnemers kunnen op termijn deels betaald verlof opnemen. In deze uitgave wordt hierbij voorzien.

10.7 Kortlopende Schulden

2.4 Kortlopende schulden in euro * 1000		31-12-2022	31-12-2021
2.4.1	Schulden aan groepsmaatschappijen	35	55
2.4.8	Crediteuren	664	318
	Loonheffing	1.142	1.025
	Omzetbelasting	1	4
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.143	1.029
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	312	310
2.4.12	Overige kortlopende schulden	110	20
2.4.14	OCW/ geormerkt	355	
2.4.17	Vakantiegeld	789	713
2.4.19	Overige overlopende passiva	386	389
		1.530	1.102
	Totaal kortlopende schulden	3.794	2.834

Plateau Onderwijs heeft op balansdatum een schuld aan Plateau Kinderopvang van € 35 duizend. Deze is opgenomen onder de post Schulden aan groepsmaatschappijen.

10.8 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balans datum die invloed hebben op de presentatie van de balans en de staat van baten en lasten.

10.9 Verbonden partijen

Plateau Onderwijs participeert in relatie tot zorg in een samenwerkingsverband, die als verbonden partij te kenmerken is. Het betreft de volgende partij:

	Juridische vorm	Statutaire zetel
Code activiteiten		
Overige verbonden partijen		
(minderderheidsdeelneming en geen beslissende zeggenschap)		
Samenwerkingsverband Passend	stichting	Assen
Overig		
Onderwijs PO 22.01		

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer er een relatie bestaat tussen de organisatie en een natuurlijk persoon of entiteit die verbonden is met Plateau Onderwijs. Dit betreffen onder meer de relaties tussen Plateau Onderwijs en haar verbonden partij, de bestuurders en de functionarissen op sleutelposities.

Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht. Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

10.10 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Plateau heeft een aantal lange termijn contracten afgesloten.

- Kopieercontracten: Er is een contract met Toshiba, afgesloten via de onderwijsinkoop groep. Het contract loopt tot september 2024 en heeft een waarde van circa € 110 duizend per jaar.
- Systeembeheer ICT; hiervoor is een jaarcontract afgesloten; de omvang van het contract bedraagt ca. € 45 duizend op jaarbasis.
- In 2018 is een Europees aanbestedingstraject gehouden voor het schoonmaakonderhoud. Begin 2019 wordt het contract gegund aan Argos. Het contract vertegenwoordigt een bedrag van circa € 225.000 per jaar. Het contract loopt tot 2023.
- Het contract voor de Personeels- en salarisadministratie is in 2013 Europees aanbesteed. De contractpartij is Dyade. Hiermee is een 5-jarig contract afgesloten met een totale contractwaarde van circa € 500 duizend. Er is tevens een optie genomen tot verlenging van 5 keer 1 jaar. Plateau maakt gebruik van deze optie. Het contract wordt in 2024 opnieuw aanbesteed, met een ingangsdatum van 1 januari 2025. Dit is een jaar later dan uit het contract blijkt. De verwachting is dat keuzes die worden gemaakt in de organisatie ontwikkeling invloed zullen hebben op de inrichtingseisen van het pakket. Wij kiezen ervoor om eerst duidelijkheid hierover te krijgen.
- Voor de inkoop van leermiddelen voor alle Plateau scholen is in 2022 een Europees aanbestedingstraject gehouden. Heutink Primair Onderwijs heeft dit contract met een waarde van circa € 400 duizend per jaar gekregen. Looptijd is tot oktober 2024, met een verlengingsoptie tot oktober 2026.
- In 2019 is een Europese aanbesteding voor ICT gehouden. Er zijn meerdere leveranciers uitgekomen die aan de eisen konden voldoen. Plateau heeft nadrukkelijk gezocht naar leveranciers die een meerwaarde kunnen bieden aan het onderwijsproces. Voor de Digitale schoolborden zijn dit de ODIN groep, PTH en de Rolfgroep. Voor de overige hardware zijn de ODIN groep en BuyITDirect als leveranciers gekozen. De ODIN groep is de voorkeursleverancier geworden. Dit houdt in dat relatief kleine bestellingen rechtstreeks bij hen geplaatst kunnen worden. Het contract heeft een jaarlijkse waarde van circa € 350 duizend en loopt tot 2024.
- Accountantscontrole: Plateau heeft in 2022 een contract afgesloten met Van Ree accountants voor de controle van de jaarrekening. De jaarlijkse contractwaarde is circa € 25.500 exclusief btw.
- De gemeente Assen en Plateau hebben afgesproken dat de materiele instandhouding voor scholen gehuisvest in MFA's wordt overgemaakt naar de gemeente. Zij zorgen voor het beheer, exploitatie en onderhoud van deze panden. De jaarlijkse waarde is afhankelijk van de hoogte van de materiële instandhouding.

11. Baten en Lasten

11.1 Baten

Staat van baten en lasten in euro * 1000		2022 Realisatie	2022 Begroting	2021 Realisatie
3.	Baten			
3.1	Rijksbijdragen OCW			
3.1.1.	Normatieve rijksbijdrage OCW	26.464	23.588	24.013
3.1.2.	Overige subsidies OCW	166	-	369
	Geoormerkt	166	-	369
3.1.3.	Ontvangen doorbetaalde rijksbijdragen SWV	1.711	1.462	1.671
	Totaal rijksbijdrage OCW	28.341	25.050	26.053
3.2	Overige overheidsbijdragen			
3.2.1.	Gemeentelijke bijdragen	180	12	26
	wv overige bijdragen	180	12	26
	wv bijdragen educatie en achterstandsbeleid			-
3.2.2.	Overige	-	-	10
	Totaal overige overheidsbijdragen	180	12	36
3.5	Overige baten			
3.5.4.	Verhuur onroerende zaken	186	136	150
3.5.5.	Detachering personeel	343	246	264
3.5.8.	Overige	287	390	226
	Totaal overige bijdragen	816	772	640
3. Totaal Baten		29.337	25.835	26.729

De hogere baten van OCW zijn het gevolg van indexering van de rijksbijdragen. De samenwerkingsverbanden hebben ongeveer € 196 duizend extra uitbetaald, voornamelijk als gevolg van de acties om de bovenmatige reserves terug te brengen binnen de bandbreedtes van de onderwijsinspectie. De lagere overige baten zijn het gevolg van onder andere lagere detacheringsinkomsten. Het gemiddeld aantal personeelsleden bedroeg in 2022 407.

11.2 Lasten

Staat van baten en lasten in euro * 1000		2022 Realisatie	2022 Begroting	2021 Realisatie
4.	Lasten			
4.1	Personele lasten			
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	19.214	14.140	16.080
4.1.1.2	Sociale lasten	2.864	2.738	2.889
4.1.1.3	Pensioenpremies	2.339	2.545	2.672
4.1.1.	Lonen en Salarissen	24.418	19.423	21.641
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	49	-	46-
4.1.2.2	Uitzendkrachten, declaranten, e.d.	400	255	581
4.1.2.3	Overige	849	2.082	617
4.1.2	Overige personele lasten	1.298	2.337	1.152
4.1.3	Af: Uitkeringen ZW en WAO	195-	150-	160-
	Totaal personele lasten	25.521	21.610	22.632
4.2	Afschrijvingen			
4.2.3	Inventaris en apparatuur	431	434	444
4.2.4	Overige materiële vaste activa	42	47	31
4.2.5	Leermiddelen	62	102	57
	Totaal afschrijvingslasten	535	583	532
4.3	Huisvestingslasten			
4.3.1	Huur	35	64	44
4.3.3	(Klein) onderhoud en exploitatie	206	267	293
4.3.4	Energie en water	237	243	233
4.3.5	Schoonmaakkosten	416	396	389
4.3.6	Heffingen	38	80	47
4.3.7	Overige huisvestingslasten	507	501	485
4.3.8	Dotatie onderhoudsvoorziening	519	519	313
	Totaal huisvestingslasten	1.958	2.069	1.803

Het aantal werknemers onderwijs bedroeg per 31 december 2022 : 406

Staat van baten en lasten in euro * 1000		2022 Realisatie	2022 Begroting	2021 Realisatie
4.4	Overige instellingslasten			
4.4.1.	Administratie en beheerslasten	287	30	259
4.4.1	Administratie en beheer	283	28	258
4.4.1.6	Reis- en verblijfskosten	5	2	1
4.4.1.1	Overige beheerslasten			
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	890	949	921
4.4.2.1	Inventaris en apparatuur	432	444	398
4.4.2.2	Leermiddelen	458	505	523
		-	-	-
4.4.3	Dotatie overige voorzieningen	-	-	-
4.4.4	Overige	615	595	500
	Wervingskosten	33	60	46
	Representatiekosten	25	16	23
	Overige	557	519	431
	Subtotaal overige lasten	1.792	1.574	1.680
	Totaal overige instellingslasten	1.792	1.574	1.680
	Totaal lasten	29.806	25.835	26.647
	Resultaat uit bedrijfsvoering	-469	0	82
5	Financiële baten en lasten			
5.1	Rentebaten en lasten	17-	-	12-
	Saldo Financiële baten en lasten	17-	-	12-
	Resultaat uit bedrijfsvoering	-486	0	70

- 4.1 De hogere personele lasten zijn vooral het gevolg van extra inzet van personeel ten laste van de NPO gelden, alsmede de salarisverhogingen die in 2022 zijn doorgevoerd op basis van de vigerende CAO maatregelen.
- 4.4 De overschrijding op de overige lasten heeft betrekking op extra uitgaven voor ICT, abonnementen en verbruiksmiddelen. Tevens zijn de kosten voor het opzetten van de CPR hier verantwoord.

Specificatie Accountantslasten		2022	2021
4.4.1.1	Honorarium onderzoek jaarrekening	20	32
4.4.1.4	Honorarium andere niet-controle diensten	8	0
Totaal		28	32

11.3 G1 Overzicht

Model G1						
Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag	Ontvangen t/m verslagjaar	De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidie beschikking geheel uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond
Subsidie voor Studieverlof	2021/2/17152620	21-9-2021	9.674,24	9.674,24	x	
Subsidie voor Studieverlof	2022/2/19401762	20-7-2022	12.374,40	12.374,40		X
Subsidie voor Studieverlof	2022/2/20257319	17-8-2022	6.187,20	6.187,20		x
Subsidie voor Studieverlof	2022/2/19401762	20-7-2022	9.899,52	9.899,52		x
Subsidie voor Studieverlof	2022/2/19401762	20-7-2022	12.374,40	12.374,40		x
Subsidie voor Studieverlof	2022/2/20257319	20-7-2022	6.960,60	6.960,60		x
Inhaal Ondersteuningsprogramma Meander	IOP2-42719-PO	16-10-2020	19.800,00	19.800,00	x	
Internationalisering		2-6-2021	5.000,00	5.000,00	x	
Internationalisering	IFO210073					
Internationalisering	IFO220127	7-6-2022	10.000,00	10.000,00	x	
Verbetering basisvaardigheden	VBV22-PO-4043	11-11-2022	318.091,00	318.091,00		x
Expertisedeling nieuwkomers	SEN22086	28-11-2022	37.235,20	37.235,20		x
TOTAAL			447.596,56	447.596,56		

12. WNT Overzicht

In 2022 was gedurende de periode 1 januari 2022 t/m 31 juli 2022, de heer A Dekker de directeur bestuurder. Hij werd per 01 augustus 2022 opgevolgd door mw. C. Doodeman. De directeur bestuurder is conform de WNT ingedeeld in beloningscategorie E, met een toegestane maximum bezoldiging van € 183 duizend per jaar.

Gegevens 2021		
bedragen x € 1		A. Dekker
Functiegegevens		Directeur Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022		01/01 - 31/07
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1
Dienstbetrekking?		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	76.692
Beloningen betaalbaar op termijn	€	12.840
<i>Subtotaal</i>	€	89.532
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	106.750
/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		nvt
Bezoldiging	€	89.532
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.

bedragen x € 1		A. Dekker	
Functiegegevens		Directeur Bestuurder	
Aanvang en einde functieervulling in 2021		01/01 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1	
Dienstbetrekking?		ja	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		€	117.008
Beloningen betaalbaar op termijn		€	21.879
Subtotaal		€	138.887
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€	177.000
/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		nvt	
Bezoldiging		€	138.887
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.	

bedragen x € 1		C. Doodeman	
Functiegegevens		0	
Aanvang en einde functieervulling in 2022		01/08/22 - 31/12/22	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1	
Dienstbetrekking?		ja	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	49.523	
Beloningen betaalbaar op termijn	€	9.095	
Subtotaal	€	58.618	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	76.250	
/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		0	
Bezoldiging	€	58.618	
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.	

WNT en bezoldiging leden van de raad van toezicht

Plateau Onderwijs

De leden van de raad van toezicht ontvingen in het kalenderjaar 2022 een vergoeding. De netto vergoeding voor de leden (na aftrek van eventuele belastingen) is gelijk aan een netto vrijwilligersvergoeding van

€ 1.500,- per jaar. De voorzitter, dhr. Van Oosterhout ontvangt een hogere vergoeding.

Deze bezoldigingswijze vloeit voort uit de afspraken zoals vastgelegd in de statuten van de stichting, alsmede de fiscale wetgeving ten aanzien van maxima verbonden aan vrijwilligersvergoedingen. De leden hebben gezamenlijk € 28.125,- ontvangen in 2022. De leden staan niet op de loonlijst van de stichting. Het bezoldigingsmaximum voor Plateau is € 183.000. De norm voor de voorzitter is maximaal 15% hiervan. Voor leden is dat 10%. Er zijn geen onverschuldigde bedragen aan de leden.

De bezoldiging per lid is voor 2022 en 2021 als volgt:

bedragen x € 1	E. van Oosterhout		D. Smorenberg		B. Westmaas		M.Y. van der Veen	
Functiegegevens ²	Voorzitter		Lid		Lid		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12		01/01 - 31/12		01/01 - 31/12		01/01 - 31/12	
Bezoldiging								
Bezoldiging ³	€ 6.250		€ 3.125		€ 3.125		€ 3.125	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	€ 27.450		€ 18.300		€ 18.300		€ 18.300	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	€ 6.250		€ 3.125		€ 3.125		€ 3.125	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	

bedragen x € 1							J. de Goede		C. Japenga		E. Moraal		
Functiegegevens ²		Lid		Lid		Lid							
Aanvang en einde functievervulling in 2022		01/01 - 31/12		01/01 - 31/12		01/01 - 31/12							
Bezoldiging													
Bezoldiging ³		€ 3.125		€ 3.125		€ 3.125							
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴		€ 18.300		€ 18.300		€ 18.300							
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.							
Bezoldiging		€ 3.125		€ 3.125,00		€ 3.125							
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	

bedragen x € 1	E. van Oosterhout		H. van Bruggen		M. Poorthuis		M.Y. van der Veen	
Functiegegevens ²	Voorzitter		Lid		Lid		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12		01/01 - 31/12		01/01 - 31/12		01/01 - 31/12	
Bezoldiging								
Bezoldiging ³	€ 6.377		€ 3.252		€ 3.252		€ 3.252	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	€ 26.550		€ 17.700		€ 17.700		€ 17.700	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	€ 6.377		€ 3.252		€ 3.252		€ 3.252	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	

bedragen x € 1	J. de Goede	C. Japenga	E. Moraal
Functiegegevens²	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging ³	€ 6.377	€ 3.252	€ 3.252
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	€ 17.700	€ 17.700	€ 17.700
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	N.v.t.	N.v.t.	N.v.r.
Bezoldiging	€ 6.377	€ 3.252,35	€ 3.252
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

J. de Goede heeft in 2021 naast zijn vergoeding voor 2021 ad € 3.125 eveneens de vergoeding over 2020 ontvangen voor hetzelfde bedrag, totaal € 6.250. De bezoldiging dient op basis van het kasstelsel in deze bijlage te worden verantwoord.