



Jaarverslag 2023

IRIS, Stichting voor
Christelijk Voortgezet Onderwijs

IRIS wordt gevormd door:

KSH | Eerste Christelijk Lyceum | ISH | Herbert Vissers College | Vakcollege Thamen | HBM | Kaj Munk College



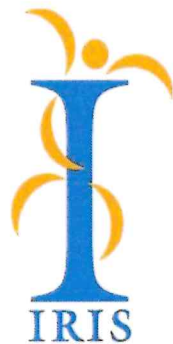
Digitaal ondertekend met Hix door
drs. J. Bergman RA
op 17-06-2024 14:09
VAN RBE ACCOUNTANTS
van RBE x.x.x.52

Jaarverslag 2023

Bestuursverslag

Stichting IRIS

IRIS, Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs



Deel 1

Inhoudsopgave

VOORWOORD.....	- 8 -
1. ALGEMENE INFORMATIE.....	- 12 -
1.1 IRIS	- 12 -
1.2 Organisatie	- 14 -
2. VERSLAG BESTUUR	- 14 -
2.1 College van bestuur	- 15 -
2.2 Visie en besturing.....	- 16 -
2.3 Naleving Code Goed Onderwijsbestuur.....	- 19 -
2.4 Kwaliteit onderwijs	- 19 -
Onderwijsprestaties	- 19 -
Kwaliteitsbeheer.....	- 19 -
Toetsing en examinering	- 20 -
Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	- 20 -
Toekomstige ontwikkelingen	- 21 -
Onderwijsresultaten.....	- 21 -
Tevredenheidscijfers	- 26 -
Toelatingsbeleid	- 26 -
Passend Onderwijs	- 26 -
Internationalisering	- 28 -
2.5 IRIS-personeel en organisatieontwikkeling 2023.....	- 28 -
Opleiden en ontwikkelen	- 28 -
Opleidingen	- 29 -
Strategisch HRM-beleid.....	- 31 -
Ziekteverzuim in 2023	- 32 -
Convenantsmiddelen.....	- 35 -
Regionale aanpak personeelstekort onderwijs.....	- 36 -
Toekomstige ontwikkelingen	- 36 -
2.6 Klachtafhandeling	- 38 -
2.7 Bedrijfsvoering	- 38 -
Maatschappelijk verantwoord ondernemen	- 38 -
Duurzaamheid	- 38 -
Inkoopbeleid.....	- 39 -

Allocatie van middelen naar schoolniveau.....	- 39 -
2.8 Huisvesting	- 39 -
2.9 ICT: Toepassingen, infrastructuur en organisatie	- 41 -
3. TOEZICHT & VERANTWOORDING.....	- 42 -
3.1 Verslag raad van toezicht.....	- 42 -
3.2 Verslag medezeggenschap.....	- 48 -
3.3 Horizontale dialoog.....	- 49 -
4. FINANCIËLE POSITIE	- 51 -
4.1 Financieel resultaat.....	- 51 -
4.2 Financiële positie	- 52 -
4.3 Financiële kengetallen	- 55 -
4.4 Vmbo-techniek.....	- 56 -
4.5 Extra bekostiging nieuwkomers.....	- 57 -
4.6 Nationaal Programma Onderwijs	- 57 -
4.7 Strategisch Personeelsbeleid, begeleiding en verzuim.....	- 58 -
4.8 Aanvullende bekostiging werkdrukverlichting	- 58 -
4.9 Treasury	- 59 -
5. CONTINUÏTEIT.....	- 61 -
5.1 Ontwikkeling leerlingaantal en personele bezetting	- 61 -
5.2 Meerjarenraming en meerjarenbalans.....	- 61 -
5.3 Intern risicobeheersings- en controlesysteem	- 64 -
5.4 Risicomanagement.....	- 65 -
Deel 2 JAARREKENING 2023.....	- 68 -

VOORWOORD

Samen sterk voor toekomstbestendig onderwijs

In 2023 stond de nieuwe IRIS besturingsfilosofie centraal. In opdracht van het bestuur en de raad van toezicht is een toekomstbestendig besturingsmodel voor de organisatie opgesteld met het gedeeld leiderschap als uitgangspunt. We werken toe naar een besturingsmodel waarin de positie van de domeinhouders in de beleidsvoorbereiding centraal staat en ondersteuning wordt geboden door een professioneel beleidsbureau. In september is gestart met een pilotfase waarin met twee domeinen, HR en onderwijskwaliteit wordt geoefend, omdat deze hoog op de agenda staan. Daarna volgt de uitwerking in bevoegdheden en verantwoordelijkheden van de verschillende rollen.

Met trots en voldoening kijk ik terug op de IRIS Onderwijsdag eind november op het Herbert Vissers College. De creatieve I-coaches lukte het om rondom het thema 'Onderwijs en ICT' een gevarieerd programma aan te bieden aan de hand van tal van leerzame workshops. Het doel van de Onderwijsdag om met elkaar samen te leren, elkaar te ontmoeten en ervaringen is dan ook ruimschoots behaald.

Op 14 december vond de jaarlijkse IRIS Inspiratiedag plaats op het Kaj Munk College. Het thema was Kansengelijkheid: de vierde pijler van het IRIS strategisch meerjarenplan. Alle leerlingen zouden dezelfde kansen moeten hebben om zich te ontwikkelen en het beste uit zichzelf te halen, ongeacht hun achtergrond of thuissituatie. De middag ging over wat wij nu al doen rondom dit thema en de vraag hoe wij kansengelijkheid binnen de IRIS-scholen kunnen bevorderen. Per school was een aantal leerlingen, ouders en docenten uitgenodigd. Ook de schoolleiders en leden van de raad van toezicht deden die middag mee. Als concrete opbrengst van die middag, werd een fysieke IRIS krant rondom kansengelijkheid opgeleverd die is verspreid op alle scholen.

Aanpak lerarentekort

Ook hoog op de IRIS-agenda stond dit jaar het steeds nijper wordende lerarentekort. De laatste arbeidsmarktprognoses gaan uit van een verwacht tekort van ongeveer 2.500 in 2030¹. In tegenstelling tot voorgaande jaren, staat nu het hele schooljaar in het teken van het continue puzzelen en opvullen van vacatures. Het komt voor dat nieuwkomers weer snel vertrekken en/of de kwaliteit van de nieuwe docenten niet altijd aan de standaarden voldoet. Dit alles vergt veel tijd, creativiteit en energie van de schoolleiding.

Om het probleem gezamenlijk het hoofd te bieden, is in de brede regio - Groot-Amsterdam en Zuid-Kennemerland - een aanvraag gedaan om voorloper te worden als Onderwijsregio. Deze aanvraag is toegekend, waarmee we door bovenbestuurlijke samenwerking in onze brede regio, een goede impuls kunnen geven aan activiteiten die een bijdrage leveren aan oplossingen voor het terugdringen van het lerarentekort. Het penvoerderschap van dit breed regionale samenwerkingsverband ligt bij IRIS.

In dat kader organiseerden alle VO-scholen in Haarlem en omstreken op 15 maart een groots Meet & Greet event in de Lichtfabriek in Haarlem. Zo'n 150 geïnteresseerden - met name zij-instromers - kwamen langs om te ervaren of het onderwijs iets voor hen is. Een groot aantal daarvan heeft zich voor één of meerdere kennismakingsgesprekken/meeloopdagen aangemeld.

Niet alleen regionaal; ook binnen de IRIS organisatie zelf wordt aan het lerarentekort gewerkt. Op 30 mei vond het Inspiratie event 'Samen Sterk voor toekomstbestendig onderwijs' plaats. IRIS raad van

¹<https://www.vo-raad.nl/onderwerpen/lerarentekort/wat-speelt-er>

toezicht, bestuur, schoolleiders, schoolopleiders en HR-adviseurs kwamen bijeen op de Buitenplaats Plantage in Vogelenzang. De middag stond geheel in het teken van de uitdagingen die we met elkaar hebben om voor nu en in de toekomst voldoende leraren te vinden en te behouden. Het was een inspirerende en productieve middag, waar veel informatie, ervaringen en ideeën zijn uitgewisseld vanuit verschillende invalshoeken en expertises. Een voor dit doel opgerichte projectgroep buigt zich over een plan van aanpak met passende concrete initiatieven.

Onderwijskwaliteit en -prestaties

Voor alle examenleerlingen gold dat de exameneisen weer terug waren naar het niveau van vóór corona. Dat betekende geen mogelijkheid tot extra herkansing meer of een duimregeling, zoals in 2022. Daar komt bij dat deze groep leerlingen het langst online lessen heeft gevolgd. Dit is terug te zien in de resultaten. De slagingspercentages op de KSH, Herbert Vissers College (havo en HVX), het Kaj Munk College (havo) en Vakcollege Thamen (vmbo-k) vergen extra aandacht. De HBM, Eerste Christelijk Lyceum (havo), het Herbert Vissers College (vwo en vmbo), Vakcollege Thamen (vmbo-b en vmbo-t) en het Kaj Munk College (vwo) scoorden wel op het gewenste niveau.

Het aantal voorlopige aanmeldingen van nieuwe brugklasleerlingen voor de IRIS-scholen bedroeg 1.349. Dit aantal is iets lager dan vorig jaar (1.474), maar in lijn met de prognoses van licht dalende leerlingaantallen in de Haarlemmermeer; het totale leerlingenaantal is daar met ongeveer 120 leerlingen gedaald ten opzichte van vorig jaar. Dat verklaart de afnemende instroom bij de KSH en het Kaj Munk College.

Hieronder volgen enkele ontwikkelingen en innovaties van de scholen waarbij de pijlers van 'Motivatatie om te leren' als uitgangspunt zijn genomen. Het betreft inmiddels het derde jaar van het IRIS strategisch meerjarenplan 2021 – 2025 'Motivatatie om te leren'.

In het kader van de doorontwikkeling van het (t)huiswerkvrije mavo concept hebben **HBM**-leerlingen tijdens de vaklessen actief gewerkt en geoefend met leerstrategieën. Zo kunnen ze in de flexuren van verschillende 'leermanieren' gebruik maken, met als doel het leerrendement tijdens de flexuren te verhogen. Dit alles valt onder de didactische tool formatief handelen (pijler: *motivatie om te leren en organisatie van het onderwijs*).

Bij de **KSH** is kwaliteit dit jaar het hoofdthema, gezien de kritische beoordeling van de inspectie schoolbreed. De **KSH** heeft ter borging van de onderwijsvernieuwing de focus op de kwalitatieve invulling van 80-minuten lessen gelegd. Er is gefocust op de kwaliteitskalender en het voldoen aan de basiseisen die wettelijk gezien aan scholen worden gesteld (pijler: *organisatie van het onderwijs en motivatie om te leren*). Begin van het jaar is in gezamenlijk overleg besloten niet verder te gaan met de ontwikkeling van het Junior College. Er vindt vanuit het primair onderwijs een verkenning plaats met welke vo-school in de regio Haarlemmermeer een mogelijke samenwerking kan worden voortgezet.

Het **Eerste Christelijk Lyceum** is gestart met een nieuwe onderwijslogistiek in de vorm van een vakateliërband. Het geeft leerlingen meer keuzevrijheid en de school kan beter recht doen aan verschillende onderwijsbehoeften. Medewerkers en leerlingen zijn actief betrokken bij het creëren van de nieuwe onderwijslogistiek. Ouders zijn gevraagd als klankbord. Er wordt gewerkt met een 50-minutenrooster, waarin vakateliërs (ondersteunend en verdiepend) en projectateliërs (vakoverstijgend) een vaste plek gaan krijgen (pijler: *motivatie om te leren en organisatie van het onderwijs*). Een eerste conceptrooster lag voor de zomervakantie klaar. Voor de H/V-klassen 1 en 2 (uitgestelde determinatie= pijler: *kanselijkheid vergroten*) is een didactisch werkplan met aangepaste bevorderingsrichtlijnen ontwikkeld.

Elk team heeft binnen **Vakcollege Thamen** dit jaar doelen geformuleerd die gericht zijn op het werken vanuit de principes van het Vakcollege. De uitdaging is de koppeling te maken tussen de praktijkvakken en de theorielessen. Binnen het team Techniek is speerpunt de doorlopende leerlijn van de onderbouw naar de bovenbouw meer vorm te geven (pijler: *motivatie om te leren*). Vanuit de regiovisie Sterk Techniek Onderwijs Amstelland is de afdeling BWI opgestart in 2021/2022 met vijf leerlingen. In 2023/2024 waren dat twee volle klassen in leerjaar 3 en 4. De afdeling Mobiliteit & Transport (M&T) is gestart met de pilot EV (Elektrische Voertuigen) in samenwerking met het bedrijfsleven in Uithoorn en met het ROC van Amsterdam. Een belangrijk contactmoment met het primair onderwijs op Thamen is de techniekles voor groep 7 en 8: de PO scholen in Uithoorn en omgeving krijgen techniekles en maken ondertussen kennis met de school. Er zijn 26 unieke lessen aangeboden (pijler: *motivatie om te leren*).

Het **Kaj Munk College** is geselecteerd voor een pilot van een Praktijk Gericht Programma (PGP) in 3 mavo. De school mag PGP voor Economie en Ondernemen, en Zorg en Welzijn aanbieden naast het al bestaande PGP Technologie & Toepassing (T&T). Vijf scholen in Nederland mogen hiervoor een ontheffing voor de eindexamennormen aanvragen. Een unieke kans voor de Kaj Munk leerlingen (pijler: *motivatie om te leren*). Ook is de doorlopende onderzoek leerlijn van WON (Wetenschapsoriëntatie Nederland) in de brugklas geïmplementeerd en geborgd (pijler: *motivatie om te leren*). De drastische wijzigingen in de organisatiestructuur heeft dit schooljaar veel aandacht en energie gekost (pijler: *organisatie van het onderwijs*), waardoor veel schoolplan prioriteiten zijn doorgeschoven naar het volgend schooljaar.

De schoolleiding van het **Herbert Vissers College** is gericht op intensieve samenwerking, waarbij in vier subgroepen de volgende thema's zijn opgepakt: HR, Basis op orde en ondersteunend personeel, Kwaliteit en Pedagogiek (pijler: *organisatie van het onderwijs*). De mavo is dit schooljaar gestart met een nieuw vak genaamd TLV (Taal en LeerVaardigheden). Centraal staan taal en leervaardigheden in de vorm van vakoverstijgende projecten. De school heeft een aanvraag gedaan om VECON Business School te worden: in oktober werd het predicaat uitgereikt. Het eerstejaars WON programma is herzien; een groep enthousiaste docenten is hiermee aan de slag gegaan (pijler: *motivatie om te leren*). Binnen het Sterk Techniekonderwijs waren de belangrijkste projecten dit jaar: de aansluiting vo-mbo, gastlessen aan het primair onderwijs en de realisatie van de fietsenwerkplaats SKILLS in de nieuwe Ondernemersplaats. Hier wordt fietstechniek als keuzevak aangeboden (pijler: *motivatie om te leren*).

Bij de **International School Haarlem** heeft de eerste groep van elf leerlingen het Diploma Programma (DP) behaald; een slagingspercentage van 100%! (Het gemiddeld percentage geslaagden DP wereldwijd is 79.67%.) Het betreft het onderwijs dat leerlingen van 16 tot 19 jaar volgen. Het examenaanbod is dit jaar uitgebreid met een 'Music portfolio' en de mogelijkheid tot een interdisciplinair keuzevak. De ISH-gedragscode met als titel 'Ready, Respectful, Safe' is geüpdatet.

ICT

Na een klein veiligheidsincident eind 2022, is in 2023 een Security Awareness Campagne onder alle IRIS-medewerkers opgestart. Om samen een nóg veiliger en beter werkklimaat te creëren wil IRIS de bewustwording en digitale wijsheid van elke medewerker verhogen. De campagne bestaat uit een stappenplan met diverse acties tot het einde van het schooljaar.

Er is veel aandacht en tijd besteed aan de ICT-afdeling zowel inhoudelijk als in op orde brengen van het team. De uitdaging blijft om de ICT-medewerkers van afstand aan te sturen en daarnaast te

zorgen dat het ICT-team zich professioneel blijft ontwikkelen en aansluit op de wensen van de scholen.

In juni kwamen de IRIS werkplaats I-coaches (WICO) voor het eerst samen tijdens een tweedaagse. Collega's van alle IRIS-scholen vormen samen dit netwerk, waarvoor een ontwikkeltraject (werkplaats I-coaches) is ontwikkeld in samenwerking met O&O. Een I-coach verbindt ICT aan onderwijsinhoud, inspireert, innoveert en zorgt voor kennisdeling binnen de organisatie. De I-coaches gaven samen inhoudelijk invulling aan de IRIS Onderwijsdag op het Herbert Vissers College.

Bedrijfsvoering en HR

De implementatie van het contract met CSU, wat betreft de schoonmaak van de scholen, verliep voor bijna alle scholen problematisch. Hierover zijn meerdere gesprekken gevoerd en duidelijke resultaat en inzet afspraken gemaakt met CSU.

Eind juni stond de gemeenteraad van Uithoorn voor een belangrijke beslissing: investeren in een volledig nieuw, duurzaam en energieneutraal schoolgebouw voor Vakcollege Thamen, of niet? Uiteindelijk kozen alle fracties unaniem voor een 'ja'! De samenwerkingsovereenkomst tussen IRIS en de gemeente Uithoorn voor het nieuwe schoolgebouw werd net voor de zomervakantie getekend. Begin van het schooljaar kreeg HEVO het contract voor het projectmanagement. De verwachting is dat leerlingen na de zomervakantie van 2027 het nieuwe schoolgebouw kunnen betrekken.

Er is hard gewerkt aan de bovenschoolse HR-opdracht die zich richt op twee pijlers: teamontwikkeling HR en ontwikkelen en uitvoering van de HR-beleidsagenda. De teamontwikkeling is in april tussentijds geëvalueerd. De belangrijkste conclusie is dat een nieuw onderzoek naar de positie van HR binnen de IRIS-organisatie moet worden gedaan in lijn met het nieuwe bestuursmodel. De HR-thema's die in 2022/2023 op IRIS-niveau prioriteit hebben gekregen zijn: mobiliteit, secundaire arbeidsvoorwaarden, levensfasebewust personeelsbeleid, actualisering c.q. modernisering introductiebeleid nieuwe medewerkers, SPP/vlootschouw, Functiehuis (OOP), vitaliteit en verzuim.

Professionalisering

O&O heeft diverse teams begeleid in het kader van team- en onderwijsontwikkeling. Dit varieerde van managementteams van scholen, evaluatie van het onderwijsconcept, werken binnen een zelfsturend team, visieontwikkeling, ondersteuning en begeleide intervisie voor leerlingcoördinatoren en het coachen van vakgroepen met betrekking tot thema's als samenwerking en ontwikkeling van onderwijs.

Risico's en verwachtingen

IRIS is ook in 2023 een financieel gezonde organisatie; ons leerlingenaantal biedt nog steeds een solide basis (zie hoofdstuk 4 'Financiële positie'). Raadpleeg wat betreft de belangrijkste risico's & onzekerheden en de verwachtingen voor de (nabije) toekomst, hoofdstuk 5 'Continuïteit'.

Met alle ontwikkelingen en innovaties in lijn met onze strategische visie 'Motivatatie om te Leren', kijk ik met vertrouwen uit naar wat komen gaat.

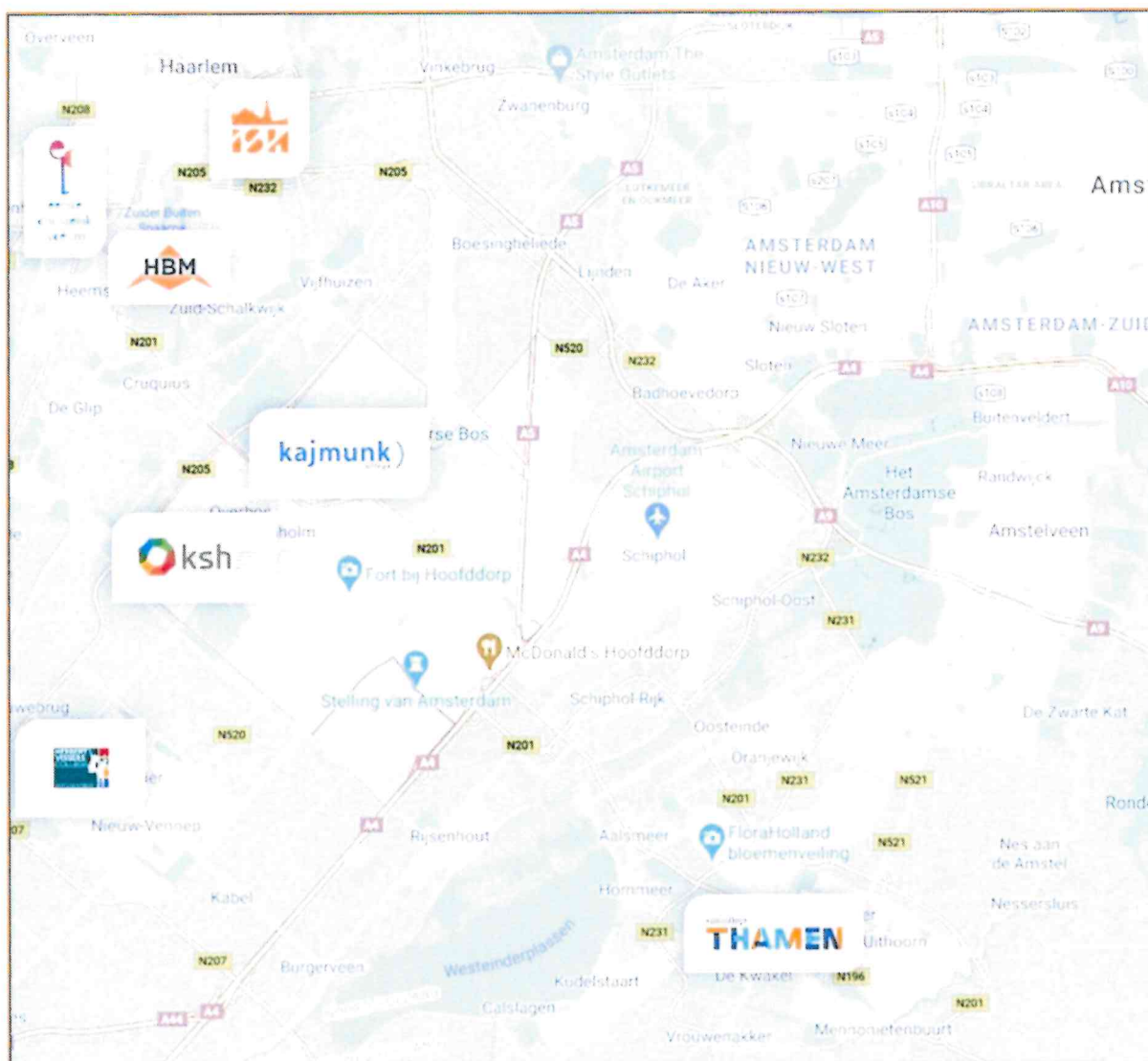


Truus Vaes, voorzitter college van bestuur, maart 2024

1. ALGEMENE INFORMATIE

1.1 IRIS

IRIS is een actieve, professionele stichting in het christelijk voortgezet onderwijs in de regio's Zuid-Kennemerland, Haarlemmermeer, en Amstelland en de Meerlanden. De volgende scholen maken deel uit van IRIS: Eerste Christelijk Lyceum (Haarlem), de HBM (Heemstede), Herbert Vissers College (Nieuw-Vennep), Kaj Munk College (Hoofddorp), KSH (Hoofddorp), Vakcollege Thamen (Uithoorn) en International School Haarlem (ISH). Het bestuursbureau is gevestigd in Heemstede.



Verdeling IRIS-scholen over Zuid-Kennemerland en Amsterdam-Amstelland

De governancestructuur van IRIS bestaat uit een raad van toezicht (RvT) en het college van bestuur (CvB). Het CvB vormt samen met de directeuren/rectoren van de aangesloten scholen het IRIS-managementteam (MTI). Het CvB wordt ondersteund door stafmedewerkers op het gebied van HR, ICT, financiën, communicatie en opleiden & ontwikkelen. De bestuurssecretaris ondersteunt het CvB en de RvT.

Katholieke Scholengemeenschap Hoofddorp (Hoofddorp) 00IP

De Katholieke Scholengemeenschap Hoofddorp (KSH) is een overzichtelijke school voor gymnasium, atheneum, vwo+, havo en mavo en telt ruim 1.708 leerlingen. Het motto van de school is 'Persoonlijk'. Dit komt tot uitdrukking in maatwerk in het leerproces en maatwerk in het ontwikkelingsaanbod.

Eerste Christelijk Lyceum (Haarlem) 01LZ

Het Eerste Christelijk Lyceum is een school voor havo, atheneum en gymnasium en telt zo'n 1.419 leerlingen. De school is aangesloten bij het landelijk netwerk van CultuurProfielScholen en bij Bètapartners. De school verbindt leren aan cultureel bewustzijn: weten waar je vandaan komt en verbeelden waar je naar toe kunt. Waarneming, verwondering en verbeeldingskracht vormen het startpunt voor de kennis van de toekomst.

Herbert Vissers College (Nieuw-Vennep) 03RU

Het Herbert Vissers College is de enige brede school - van vmbo tot gymnasium - in de gemeente Haarlemmermeer met 1.900 leerlingen. In een snel veranderende wereld maakt de school het verschil door de leerling de ruimte te bieden, zijn talent te ontwikkelen en hem de juiste kennis en vaardigheden voor onze maatschappij van morgen mee te geven. In elke leerling, van vmbo tot vwo, is zo'n waardevol, uniek en persoonlijk talent aanwezig. Dat talent is een aangeboren aanleg dat moet worden ontdekt en ontwikkeld.

RK Scholengemeenschap Thamen (Uithoorn) 05FE

Vakcollege Thamen, met bijna 660 leerlingen, is een scholengemeenschap voor vmbo in Uithoorn met een belangrijke regiofunctie in het Amstelland. De school streeft naar een zo breed mogelijk onderwijsaanbod op basis-, kader- en mavo-niveau. Leerwegondersteunend onderwijs wordt in alle leerwegen aangeboden. Het Vakcollege is een opleiding waarbij de leerling vooral zelf actief bezig is. Het motto luidt dan ook: 'Leren door doen, ontwikkelen met elkaar'. Dit bereik je door leerlingen te stimuleren in hun leerproces, te leren ontdekken wie ze zijn en wat ze kunnen (worden).

Haemstede-Barger Mavo (Haemstede) 17HH

De HBM is een actieve, kleine, (t)huiswerkvrije vmbo-t school met uitdagend onderwijs waar 397 leerlingen echt persoonlijke aandacht krijgen. Een school met gelijke kansen voor iedereen. Leerlingen leren voor nu en voor hun toekomst; voor een goede baan, maar ook om een zinvolle bijdrage te leveren aan de samenleving. Leerlingen voelen zich gekend en erkend: relatie komt voor prestatie.

Kaj Munk College (Hoofddorp) 21WE

Het Kaj Munk College is een school voor mavo, havo en vwo telt 1.342 leerlingen en heeft een Bètaprofilering (Bètadesign-mavo, Technasium-havo, Science-Technasium vwo). De missie van de school is: 'Mensen aan het stuur van hun ontwikkeling'. Formatief leren is opgestart vanaf de brugklas. Leerlingen worden voorbereid op een leven na en buiten school, en in die veranderende maatschappij ligt de nadruk steeds meer op zelfredzaamheid, zelfregulering en zelfontplooiing ('21st century skills').

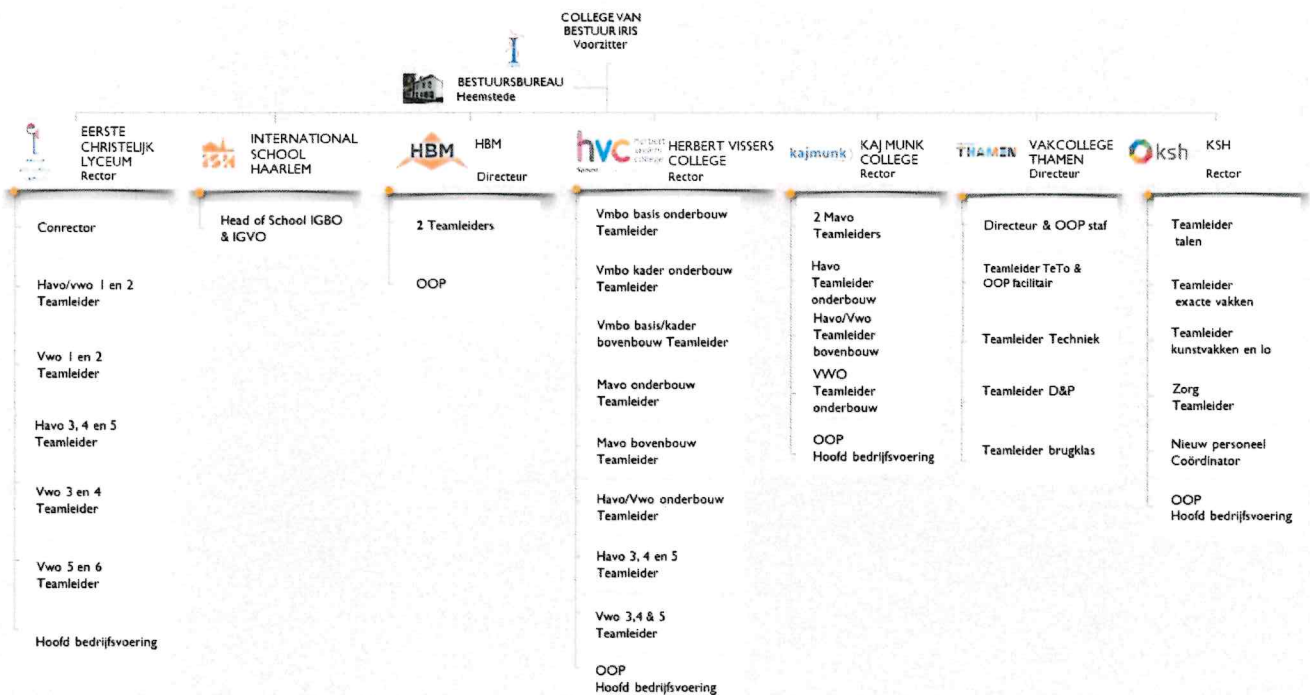
International School Haarlem (Haarlem) 01LZ -01

De International School Haarlem (ISH) is een gezamenlijk initiatief van de gemeente Haarlem, TWijs (voorheen: Salomo, Stichting voor Christelijk Primair Onderwijs Zuid-Kennemerland) en IRIS. De afdeling internationaal georiënteerd basisonderwijs (IGBO) valt onder TWijs; de afdeling internationaal georiënteerd voortgezet onderwijs (IGVO) onder IRIS. De IGVO-afdeling is in september 2018 gestart met de eerste drie leerjaren secondary schooling (MYP 1, 2 en 3). De school biedt een erkend internationaal curriculum en heeft dit in 2020 uitgebreid tot een volledig

International Baccalaureate programma (IB). De visie van de ISH: ‘to develop a community of caring, compassionate, honest, open-minded global citizens who enjoy learning in critical and creative ways. We strive to develop a positive sense of self and engage with our world on a local and global scale’.

1.2 Organisatie

IRIS kent een eenhoofdig college van bestuur. Het bestuur maakt met de directeuren/rectoren van de IRIS-scholen deel uit van het managementteam van IRIS (MTI). Het bestuur en het MTI worden ondersteund door een relatief kleinschalig bestuursbureau waar stafmedewerkers op het gebied van financiën, HR-zaken, professionalisering, communicatie, bedrijfsvoering en ICT werkzaam zijn.



Organogram IRIS per 1 augustus 2023

2. VERSLAG BESTUUR

2.1 College van bestuur

Nevenfuncties voorzitter college van bestuur

Drs. G.H.H. Vaes

- Lid raad van advies Hogeschool Inholland Haarlem
- Lid Themacommissie Governance VO-raad
- Voorzitter raad van toezicht Talent Primair
- Voorzitter raad van toezicht Samenwerkingsverband Amstelland en de Meerlanden
- Secretaris Stichting Werkring
- Lid raad van toezicht Stichting Haagsche Schoolvereniging

Nevenfuncties voorzitter college van bestuur IRIS, 2023

Jaarlijks evalueert het bestuur het eigen functioneren, mede ter voorbereiding op het beoordelingsgesprek met de raad van toezicht. In 2023 zijn uit de evaluatie de volgende conclusies getrokken:

- In het proces van versterking van de zelfsturing van het MTI en het domeinhouderschap op beleidsmatige portefeuilles is er tevredenheid over de werkwijze die gevolgd wordt en de kwaliteit van het advies. De stap naar implementatie is nog een spannende.
- Er is voortgang waar te nemen in versterking van de professionaliteit en zelfsturing van het bestuursbureau.
- Extra aandacht voor de HR-portefeuille heeft geleid tot een duidelijke beleidsagenda en besluitvorming in beleidsvoorstellen aan het MTI.
- Aanpak van het lerarentekort staat structureel op de agenda.

Voor de komende periode worden de volgende accenten gelegd:

- Verdere implementatie van het besturingsmodel en hieruit voortvloeiende inrichting van het beleidsbureau.
- Monitoren voortgang implementatie van het strategisch beleid 'Motivatie om te leren' binnen de scholen.
- Implementatie van HR-beleid o.a. gericht op aanpak lerarentekort; talentmanagement en continuïteit van de leidinggevenden.
- Aandacht voor versterking van die scholen waar de kwaliteit van het onderwijs onder druk staat.

IRIS hanteert een regeling onkostenvergoeding voor leden van het college van bestuur. Het gaat hierbij om een vaste maandelijkse vergoeding van € 226,89 voor diverse onkosten. Daarnaast geldt ook voor het bestuur de reiskostenvergoedingsregeling, die voor alle medewerkers binnen IRIS van toepassing is.

2.2 Visie en besturing

Visie

Het strategisch meerjarenbeleid, '[Motivatie om te leren](#)' bouwt voort op de ambities uit het eerdere beleid '[Het Leren van Morgen](#)'. Het meerjarenplan 'Motivatie om te leren' kent vier thema's: 1. Motivatie om te Leren, 2. De organisatie van het onderwijs, 3. Leiderschap en 4. Kansengelijkheid. De concrete uitwerking van de 4 thema's gebeurt door de scholen en wordt beschreven in de schoolplannen. In de kwartaalgesprekken van het bestuur met de schoolleiding wordt de voortgang van de realisatie van doelstellingen, afgeleid van het strategisch beleid structureel gemonitord. Jaarlijks worden IRIS innovatiegelden voor projectaanvragen van afdelingen of secties ter beschikking gesteld. Hiermee wordt een impuls gegeven aan de realisatie van het strategisch beleid. Dit geldt eveneens voor de IRIS Inspiratiedag waarmee jaarlijks één van de vier thema's centraal wordt gesteld.

IRIS ondersteunt de bedoeling van de scholen om jonge mensen uit te dagen in hun ontdekkingstocht naar wie ze zijn, wat ze kunnen en wat ze willen. IRIS ziet het als haar opdracht dat leerlingen zich ontwikkelen tot zelfbewuste en verantwoordelijke jongvolwassenen, voorbereid om hun unieke bijdrage in de samenleving te leveren. IRIS werkt hieraan vanuit een christelijke traditie en met een sterke gemeenschapszin, die zorgt voor een veilige sfeer op de scholen. Dat gebeurt op elke school vanuit ruimte en vertrouwen op een manier die past bij de eigenheid van de school.

De school is feitelijk een mini-versie is van de grote samenleving. We oefenen daarom alvast met grote onderwerpen zoals bescherming van onze planeet, een eerlijke en verbonden wereld, met digitalisering en de omgang met sociale media.

Missie

IRIS wil:

- scholen **leergemeenschappen** laten zijn waarin het leren en ontwikkelen van de leerlingen centraal staat.
- scholen **leefgemeenschappen** laten zijn waarin ruimte is voor diversiteit en openheid en waarin het voor iedereen veilig is.
- scholen **werkgemeenschappen** laten zijn waarin ieder personeelslid kan en wil worden aangesproken op verantwoordelijkheid en professionaliteit.
- scholen **leergemeenschappen** laten zijn waarin iedere medewerker zich wil blijven ontwikkelen en van en met anderen wil leren.
- leerlingen **vertrouwd** maken met onze samenleving, en leerlingen en medewerkers stimuleren om na te denken over de wijze, waarop zij de wereld ten goede kunnen veranderen.

Besturing

IRIS gaat uit van een grote mate van autonomie voor de schoolleiding binnen de kaders door het bestuur gesteld. Besluitvorming in het Management Team IRIS (MTI) vindt bij voorkeur plaats op basis van consensus. De beleidsdomeinen zijn op basis van ervaring en affiniteit verdeeld over de MTI leden; domeinhouders bereiden IRIS-beleid voor en stemmen hierbij af met een tweede domeinhouder/sparringpartner binnen het MTI. Zij worden ondersteund door een stafmedewerker.

Versterking besturingsmodel

Als uitwerking van de IRIS besturingsfilosofie is in 2023 een traject naar een toekomstbestendig besturingsmodel in gang gezet, mede met het oog op de bestuurswissel augustus 2024. Organisatie breed onderzoek in opdracht van raad van toezicht en bestuur heeft geleid tot een door Twynstra Gudde uitgebracht advies IRIS besturingsmodel. Besloten is dit advies verder te doordenken en uit te werken in een implementatieplan. In 2023 zijn de eerste implementatiestappen gezet met name binnen de oefendomeinen HRM en onderwijskwaliteit.

Gedurende de verslagperiode bestond het managementteam van IRIS (MTI) uit de volgende personen:

Drs. G.H.H. Vaes - voorzitter college van bestuur

Domeinen:

Strategie & Identiteit

A. Turner - rector Herbert Vissers College

Domeinen:

Strategie & Identiteit

Kwaliteitsontwikkeling

S. Mijnsbergen – rector a.i. Kaj Munk College

Domein:

HRM

Communicatie

M. Smits-Jansen - directeur Vakcollege Thamen

Domein:

Professionalisering

H. Notenboom-Ooms - directeur HBM

Domeinen:

Kwaliteitsontwikkeling

Professionalisering

M. van der Flier - rector Eerste Christelijk Lyceum

Domein:

HRM

D. Fens - rector KSH (vanaf 1 augustus 2022)

Domeinen:

Bedrijfsvoering/ICT

Samenstelling managementteam IRIS, inclusief portefeuillevverdeling, 2023

De raad van toezicht bestaat uit zeven leden en kent een structuur met drie commissies: een auditcommissie, een commissie van toezicht International School Haarlem (ISH) bestaande uit twee leden van de raad van toezicht van stichting TWijs en twee leden van de raad van toezicht van IRIS, en een onderwijscommissie bestaande uit twee leden.

De raad van toezicht van IRIS heeft de rol van werkgever van het bestuur en de rol van toezichthouder. Het toezicht behelst o.a. de naleving van wettelijke voorschriften en de rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen. Daarnaast fungeert de raad als kritische sparringpartner voor het bestuur met adviserende bevoegdheid. Uitgebreidere verslaglegging van de raad van toezicht is te lezen in hoofdstuk 3. De raad van toezicht van IRIS bestond in 2023 uit de volgende leden:

Dr. R.W.F. Stevens	voorzitter, lid onderwijscommissie
Mevr. Drs. L. de Rooij	lid en tevens voorzitter onderwijscommissie
Drs. ing. S.C. van Goor	lid en tevens vicevoorzitter; lid commissie van toezicht ISH
T. Stolze EMFC RC	lid en tevens voorzitter auditcommissie
Mevr. Drs. P.A.M. Hoog	lid en tevens lid auditcommissie en voorzitter commissie van toezicht ISH
Mevr. Drs. C. Euving	lid en tevens contactpersoon GMR
Mevr. Dr. M.A.H. Braaksma	lid en tevens lid onderwijscommissie

Leden raad van toezicht, 2023

De leden van de raad van toezicht hebben zitting voor een tijdvak van vier jaren en zijn eenmaal herbenoembaar.

R.W.F. Stevens	1-08-2016/ 1-08-2020	1-08-2020/1-08-2024
L. de Rooij	7-02-2017/ 1-08-2021	1-08-2021/1-08-2025
S.C. van Goor	1-08-2017/ 1-08-2021	1-08-2021/1-08-2025
T. Stolze	1-08-2018/ 1-08-2022	1-08-2022/1-08-2026
P.A.M. Hoog	1-08-2020/ 1-08-2024	
C. Euving	1-01-2023/ 1-01-2027	
M.A.H. Braaksma	1-03-2023/ 1-03-2027	

Rooster van aftreden raad van toezicht, augustus 2023

Medezeggenschap

IRIS kent een gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) bestaande uit een personeels-, ouder- en leerling geleding, afgevaardigd uit de medezeggenschapsraden (MR) van de IRIS-scholen. Het medezeggenschapsorgaan van de International School Haarlem is samengesteld uit een PO- en een VO-deel. Het VO-deel vormt formeel een deelraad van de MR van het Eerste Christelijk Lyceum. De GMR heeft twee contactmomenten per jaar met (een afvaardiging van) de raad van toezicht en doet een bindende voordracht van één nieuw lid van de raad van toezicht. Het verslag van de GMR is verder uitgewerkt in hoofdstuk 3.2.

2.3 Naleving Code Goed Onderwijsbestuur

In 2019 is de Code Goed Onderwijsbestuur geactualiseerd op basis van de aanbevelingen van een onafhankelijke monitoringscommissie. Het college van bestuur en de raad van toezicht onderschrijven de Code Goed Onderwijsbestuur (2019). Een inventarisatie van de betekenis van de lidmaatschapseisen en principes voor IRIS heeft geleid tot enkele aanpassingen en tot aanscherping agendering van bestuur en de raad van toezicht. Hiermee voldoet IRIS aan de lidmaatschapseisen uit de Code. De in de Code opgenomen principes zijn in het overleg met raad van toezicht en GMR geagendeerd.

2.4 Kwaliteit onderwijs

Onderwijsprestaties

Doelstellingen 2023

- Wij zien dat elke IRIS-school zijn doelstellingen, uitwerkingen van onze ambities uit Motivatie om te leren, realiseert.

De in het meerjarenbeleid van IRIS (Motivatie om te leren 2021-2025) opgenomen ambities zijn door de IRIS-scholen in eigen tempo vertaald naar innovatieve ontwikkelingen. Deze vertaalslag is terug te lezen in de schoolplannen van de IRIS-scholen. Alle IRIS-scholen hebben stappen gezet in de realisatie van de ambities.

In 2020 is het strategisch meerjarenbeleid van IRIS, 'Motivatie om te leren' gerealiseerd, voortbouwend op de ambities uit Het Leren van Morgen 2015-2020. 'Motivatie om te leren' heeft zijn weerslag gevonden in een [videoanimatie](#) en een [digitale special](#).

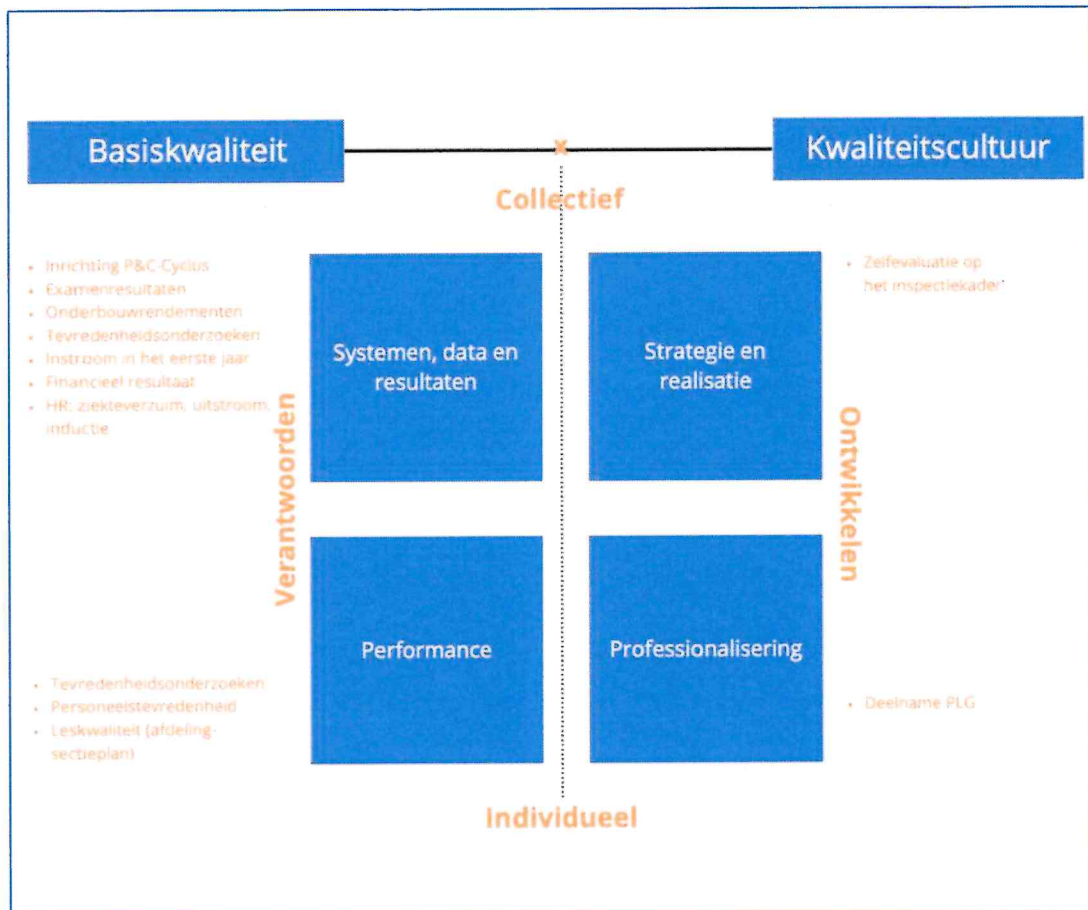
Kwaliteitsbeheer

Doelstellingen 2023

- Het denkkader voor de IRIS-kwaliteitscultuur dat eerder door het MTI is vastgesteld verder uitwerken en vertalen naar IRIS-kwaliteitsbeleid die invulling geeft aan hoe er wordt gestuurd op onderwijskwaliteit.

Sturing op onderwijskwaliteit is geborgd binnen de kwartaalrapportages. Het bestuur hanteert een format kwartaalrapportage met kwaliteitscriteria en structurele aandacht voor verantwoording van de kwaliteitszorgcyclus van de scholen. Rendementsbewaking, bevordering kwaliteit in de klas en vertaling van tevredenheidsenquêtes naar verbeterpunten, zijn onderdeel van de kwaliteitscyclus van elke IRIS-school. Scholen met tegenvallende opbrengsten en/of dalende trends stellen in opdracht van het bestuur een verbeterplan op en rapporteren over de voortgang in de realisatie tijdens kwartaalgesprekken.

De uitwerking en vertaling van het denkkader IRIS-kwaliteitscultuur naar IRIS-kwaliteitsbeleid zorgt voor een aanvulling op het hoofdstuk kwaliteit in de kwartaalrapportages. Datamanagement en een update op de PDCA-cyclus kwaliteit maken onderdeel uit van deze ontwikkeling.



IRIS-Kwaliteitscultuur

Toetsing en examinering

In 2019 is er een netwerk van IRIS-examensecretarissen gevormd. Na de oprichting van dit netwerk zijn de examenreglementen van de scholen getoetst aan wet- en regelgeving. Borging kwaliteit schoolexaminering staat structureel op de agenda van kwartaalgesprekken met het bestuur en van het IRIS MT. In het format schoolplan is het onderwerp expliciet toegevoegd.

Er was geen aanleiding om het netwerk van examensecretarissen in 2023 bijeen te laten komen. We hebben wel geconstateerd dat het meerwaarde heeft om met deze groep uit te wisselen. Met de ontwikkeling van IRIS-kwaliteitsbeleid vindt er straks weer periodiek uitwisseling plaats.

Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

De IRIS scholen hebben op basis van de uitkomsten van de schoolscan een plan van aanpak NPO opgesteld. Deze plannen zijn geëvalueerd aangescherpt en hebben instemming verkregen van de medezeggenschap op de scholen. Om tot de plannen te komen zijn medewerkers, leerlingen en hun ouders/verzorgers bevroegd. Gekozen maatregelen zijn dan ook school-specifiek en liggen op het vlak van cognitieve achterstanden, sociaal-emotionele ontwikkeling, mentoraat, zorgaanbod, extra uren, extra inzet, executieve functies etc.

We zien dat de er nog steeds behoefte is aan interventies gericht op de cognitieve en sociaal-emotionele achterstanden. In schooljaar 2022-2023 hebben de scholen hier financiering voor gekregen en de mogelijkheid om de overgebleven gelden in schooljaar 2023-2024 en 2024-2025 nog te besteden. Er bestaan nog steeds zorgen over de opgelopen achterstanden. Scholen onderzoeken hoe noodzakelijke activiteiten na de financieringsperiode geborgd kunnen worden in de school.

Toekomstige ontwikkelingen

Krimp in leerlingaantallen is een gegeven waar ook de IRIS-scholen mee geconfronteerd kunnen gaan worden. We houden de ontwikkelingen in de gaten; het heeft onze aandacht.

De gevolgen van de coronacrisis zijn nog steeds merkbaar op de scholen. Door middel van de gelden uit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) proberen we hier grip op te krijgen. De borging van activiteiten na de financieringsperiode is onderwerp van gesprek binnen de scholen.

Als het om actuele maatschappelijke ontwikkelingen gaat, zien we dat er steeds meer aandacht wordt gevraagd voor de basisvaardigheden. De IRIS scholen volgen deze ontwikkeling en geven hier op de scholen zelf vorm aan. Een andere ontwikkeling die ons bezighoudt is het lerarentekort, ook binnen IRIS zien we dat dit een actueel item is dat onze aandacht vraagt.

Onderwijsresultaten

Onderwijsresultaten 2023 (schooljaar 2022-2023)

In onderstaande tabel staat het driejaarsgemiddelde van 2023 per indicator uitgedrukt in onder of boven de norm, toegekend door de inspectie. Hierbij wordt de landelijke norm als basis genomen.

Vier factoren bepalen de onderwijsresultaten:

1. Onderwijspositie

Dit is de positie van de leerling in leerjaar 3 ten opzichte van het advies van de basisschool.

2. Onderbouwsnelheid:

Geeft het percentage onvertraagde studievoortgang aan in leerjaar 1 en 2.

3. Bovenbouwsucces

Geeft het percentage onvertraagde studievoortgang aan vanaf leerjaar 3 per afdeling.

4. Examencijfer

Dit is het gemiddeld cijfer Centraal Examen van alle vakken per afdeling.

In de tabel is af te lezen dat de IRIS scholen op alle factoren boven de norm scoren, met uitzondering van de KSH die onder de norm scoort op het bovenbouwsucces. In verband met de afsplitsing van twee locaties voor het HVC en KMC konden drie resultaten niet worden bepaald.

	onderwijspositie t.o.v. advies po	onderbouwsnelheid	bovenbouwsucces
Eerste Christelijk Lyceum			
havo	nb	boven	boven
vwo			boven
Herbert Vissers College			
vmbo-b	boven	onder	boven
vmbo-k			boven
vmbo-t			onder
havo			boven
vwo			boven
Vakcollege Thamen			
vmbo-b	boven	boven	boven
vmbo-k			boven
vmbo-t			boven
HBM			
vmbo-t	boven	boven	boven
Kaj Munk College			
vmbo-t	boven	boven	onder
havo			boven
vwo			boven
KSH			
vmbo-t	boven	boven	onder
havo			onder
vwo			boven

Onderwijsresultaten eindoordeel, 2024

nb = niet bepaald, i.v.m. gewijzigde locatie

Eindoordeel

In onderstaande tabel, het eindoordeel van de onderwijsresultaten van 2024 en het definitieve eindoordeel van de inspectie van 2023, 2022 en 2021.

	2024	2023	2022	2021
Eerste Christelijk Lyceum				
havo	GO	V	V	V
vwo	GO	V	V	V
Herbert Vissers College				
vmbo-b	GO	GO	V	V
vmbo-k	GO	GO	V	V
vmbo-t	O	V	V	V
havo	V	V	V	V
vwo	V	V	V	V
Vakcollege Thamen				
vmbo-b	V	V	V	V
vmbo-k	V	V	V	V
vmbo-t	V	V	V	V
HBM				
vmbo-t	V	V	V	V
Kaj Munk College				
vmbo-t	GO	V	V	V
havo	V	V	V	V
vwo	V	V	V	V
KSH				
vmbo-t	V	GO	V	V
havo	V	V	V	V
vwo	V	V	V	V

V = Voldoende

O = Onvoldoende

GO = Geen Oordeel

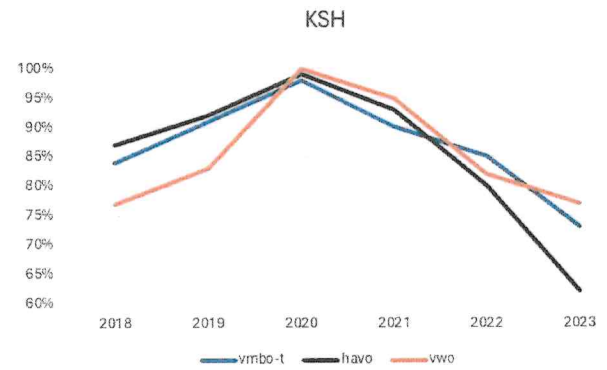
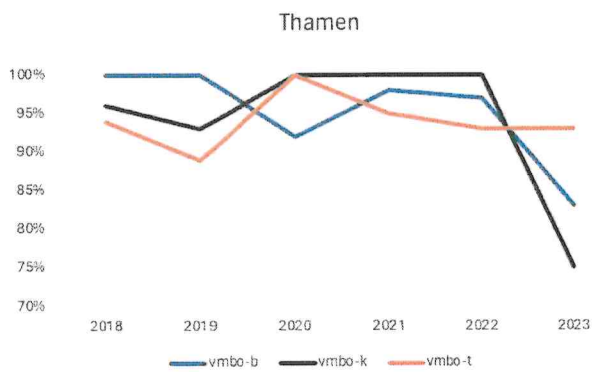
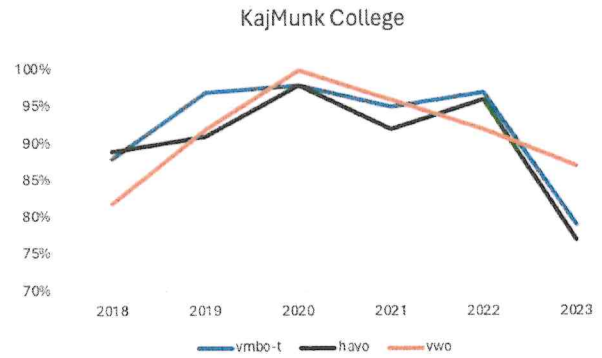
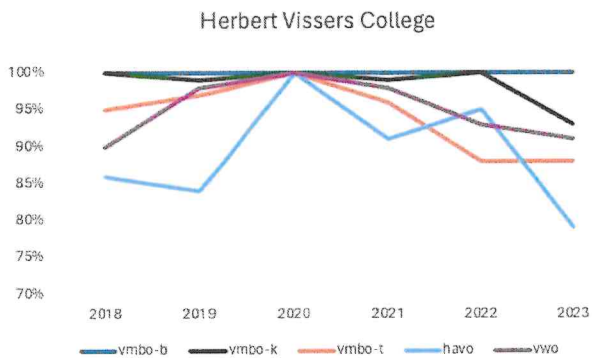
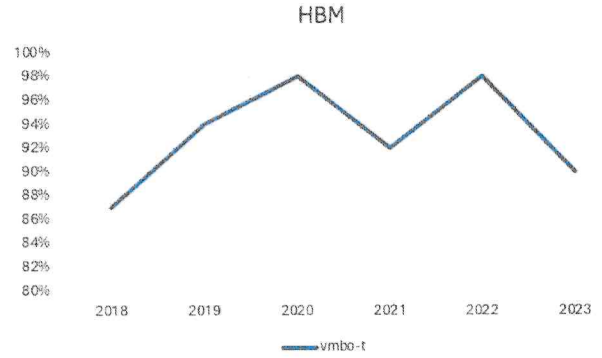
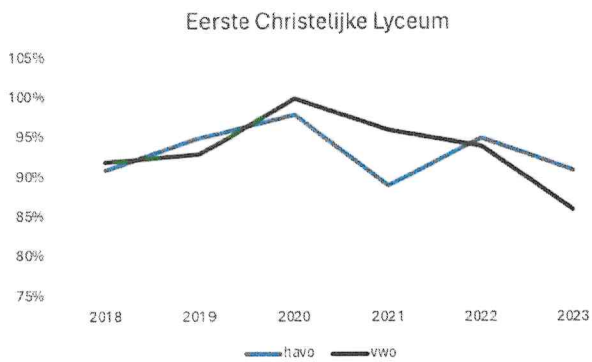
Examenresultaten – slagingspercentages

Bij alle IRIS scholen slaagden in 2022-2023 procentueel minder leerlingen dan in 2021-2022.

	2022-2023	2021-2022	2020-2021	2019-2020
Eerste Christelijk Lyceum				
havo	91%	95%	89%	98%
vwo	86%	94%	96%	100%
Herbert Vissers College				
vmbo-b	100%	100%	100%	100%
vmbo-k	93%	100%	99%	100%
vmbo-t	88%	88%	96%	100%
havo	79%	95%	91%	100%
vwo	91%	93%	98%	100%
Vakcollege Thamen				
vmbo-b	83%	97%	98%	92%
vmbo-k	75%	100%	100%	100%
vmbo-t	93%	93%	95%	100%
HBM				
vmbo-t	90%	98%	92%	98%
Kaj Munk College				
vmbo-t	79%	97%	95%	98%
havo	77%	96%	92%	98%
vwo	87%	92%	96%	100%
KSH				
vmbo-t	73%	85%	90%	98%
havo	62%	80%	93%	99%
vwo	77%	82%	95%	100%

Slagingspercentages IRIS-scholen

In onderstaande grafieken zijn de slagingspercentages van de IRIS-scholen af te lezen van 2018 tot en met 2023.



Slagingspercentages IRIS scholen, 2018-2023

Tevredenheidscijfers

Bij de KSH laat de leerlingtevredenheid een kleine daling zien, maar scoort rond de benchmark. Als het om de oudertevredenheid gaat dan scoort de KSH op de benchmark.

De leerlingtevredenheid bij het ECL is sterk gestegen in het brugjaar (boven de benchmark), net als op het VWO. Op de havo is de leerlingtevredenheid gedaald maar scoort het ECL wel nog boven de benchmark. De oudertevredenheid is toegenomen, maar scoort nog wel net onder de benchmark. Het HVC scoort bij de leerlingtevredenheid op de benchmark, dit is een daling van de leerlingtevredenheid. De oudertevredenheid laat een stijging zien, de tevredenheid blijft onder de benchmark.

Bij Vakcollege Thamen stijgt de leerlingtevredenheid bij alle afdelingen behalve op bij vmbo (g)t, het Vakcollege Thamen scoort op alle afdelingen boven of op de benchmark. De oudertevredenheid ligt tevens boven de benchmark.

De leerlingtevredenheid van de HBM daalt, maar komt uit boven de benchmark. Bij de oudertevredenheid scoort de HBM ook boven de benchmark.

Als het om leerlingtevredenheid gaat dan scoort het Kaj Munk College voor alle niveaus onder de benchmark met een daling van de tevredenheid. De oudertevredenheid is gestegen en het Kaj Munk College scoort hiermee net onder de benchmark.

Hieronder zijn linken opgenomen naar de beschikbare leerlingtevredenheidscijfers van de IRIS-scholen.

[KSH](#)

[ECL](#)

[Herbert Vissers College](#)

[Vakcollege Thamen](#)

[De HBM](#)

[Kaj Munk College](#)

Toelatingsbeleid

De zorgplicht die voortvloeit uit de Wet Passend Onderwijs heeft gevolgen voor het toelatingsbeleid van de IRIS-scholen ten aanzien van leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte. Binnen het Samenwerkingsverband VO Amstelland en de Meerlanden (SWVAM) en Samenwerkingsverband VO Zuid-Kennemerland zijn hierover afspraken gemaakt. De IRIS-scholen kennen geen eigen toelatingsbeleid. Lotingsprocedures worden gehanteerd bij de plaatsing van leerlingen conform regionale afspraken.

Passend Onderwijs

Passend onderwijs is een belangrijk thema op de scholen. Vanuit de lumpsum worden middelen ingezet in het kader van de coördinatie van de structuur van de leerling-ondersteuning. Daarnaast bedienen we leerlingen met achterstanden op cognitief gebied en hebben we bijvoorbeeld programma's voor leerlingen met dyslexie. We bieden in specifieke gevallen uitzonderlijk maatwerk. Met een speciale camera (KPN KlassenContact) kunnen leerlingen die fysiek niet naar school kunnen komen, op afstand deelnemen aan lessen, waarbij ze door echt zichtbaar te zijn, onderdeel zijn van de groep.

De IRIS-scholen werken samen met twee samenwerkingsverbanden in de regio; VO Amstelland en de Meerlanden waar Vakcollege Thamen, het Herbert Vissers College, het Kaj Munk College en de KSH onder vallen, en VO Zuid-Kennemerland waar het Eerste Christelijk Lyceum en de HBM toe gerekend worden.

De ambities van de samenwerkingsverbanden zijn:

- Elke school zet zich ten volle in om de eigen leerlingen goed te ondersteunen, zodat zij op deze school uitstromen in overeenstemming met hun uitstroomperspectief (diploma, arbeid of dagbesteding).
- Elke school heeft daarvoor een toereikende ondersteuningsstructuur, die beschreven is in het schoolondersteuningsprofiel.
- Er is een goede samenwerking met ketenpartners; dit leidt er o.a. toe dat er geen thuiszitters zijn.

Wij vertalen de ambities van de samenwerkingsverbanden in de schoolondersteuningsprofielen van onze scholen. Hierin beschrijven wij welke basisondersteuning en welke extra ondersteuning we aanbieden. Binnen IRIS leggen we de lat voor onszelf hoog en stimuleren we initiatieven om zo een breed mogelijke groep leerlingen van passend onderwijs te voorzien, onder andere huiswerkvrije school (HBM), begeleiding op hoogbegaafdheid (HVX en 10&Meer), persoonlijke coachen (KMC) en bijvoorbeeld kleine klassen (Thamen, HVC en KSH).

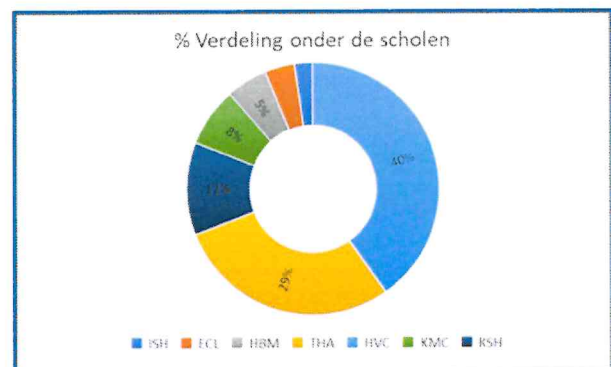
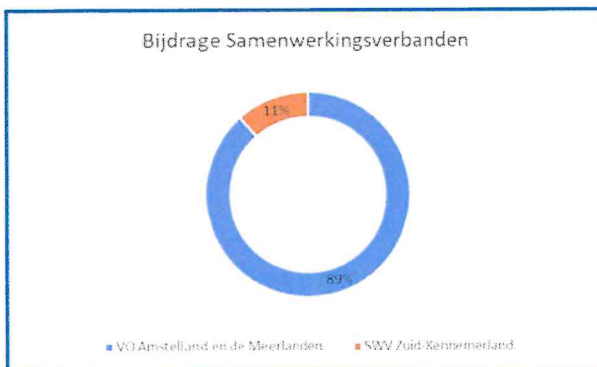
Op al onze scholen hebben we coördinatoren leerling-ondersteuning, die de verantwoordelijkheid hebben om de ondersteuning op school te organiseren, te regisseren en in te spelen op vraagstukken binnen de school. Wanneer we zien dat de ondersteuningsvraag groter is dan de interne kennis en expertise, werken we nauw samen met regionale instanties om de leerlingen zo goed mogelijk te kunnen bedienen.

Iedere school ontvangt budget om een ondersteuningsstructuur in te richten voor leerlingen met een specifieke ondersteuningsbehoefte; op de meeste scholen is dat een trajectvoorziening met een trajectbegeleider.

Het budget wordt toegekend naar leerlingaantal en wordt besteed aan personele inzet (voornamelijk de trajectbegeleider). De trajectvoorziening heeft drie pijlers:

1. Begeleiding en ondersteuning van leerlingen
2. Coaching van docenten
3. Educatief partnerschap met ouders: samenwerking en directe communicatielijnen

De resultaten worden jaarlijks geëvalueerd.



Internationalisering

Met het verdwijnen van grenzen in de samenleving en toenemende internationalisering binnen onze maatschappij, past ons onderwijs zich op deze ontwikkeling aan. In de onderwijsprogramma's van de IRIS-scholen komt het aangaan van contact en de uitwisseling met scholen in het buitenland met Engels of een andere vreemde taal als voertaal terug. Ook vinden schoolreizen en excursies naar diverse buitenlandse bestemmingen plaats. De ISH heeft een schoolpopulatie van leerlingen van diverse nationaliteiten. Binnen IRIS is een eerste verkenning gestart op mogelijke kruisbestuiving tussen de IGVO-afdeling van de ISH en ons reguliere VO. In het afgelopen jaar is dit verder vormgegeven.

2.5 IRIS-personeel en organisatieontwikkeling 2023

Opleiden en ontwikkelen

Leiderschapsprogramma IRIS

In het strategisch plan Motivatie om te Leren is "Leiderschap" één van de pijlers. Iedereen kan leiderschap uitoefenen. Het uitgangspunt is om hierin gekanteld te werk te gaan; daarmee wordt gedeeld leiderschap bedoeld. Kernwoorden hierbij zijn: ruimte en vertrouwen, verantwoordelijkheid nemen en verantwoording afleggen. Leidinggevend creëren de voorwaarden voor docenten en onderwijs ondersteunend personeel om leiding te nemen over de verbetering van het onderwijs.

Binnen IRIS zijn de laatste jaren regelmatig nieuwe teamleiders gestart. Het was de wens van het IRIS managementteam om een doorlopende professionaliseringslijn voor leidinggevend te ontwikkelen. Hiervoor is een voorstel gedaan met een gezamenlijk programma voor nieuwe teamleiders en een programma voor de al langer zittende leidinggevend. Hiermee zou het huidige leiderschapsprogramma verder aangevuld worden.

Het leiderschapsprogramma gaat daarmee bestaan uit:

- Twee Leiderschapsdagen voor alle leidinggevend binnen IRIS waarin gezamenlijke thema's aan bod komen en waar alle schoolleiders de gelegenheid hebben elkaar te ontmoeten.
- Opleiding Professioneel Leiderschap voor docenten die zich willen oriënteren op een leidinggevende rol in het onderwijs.
- Onboarding programma voor nieuwe teamleiders.
- Leerplaatsen teamleiders met als doel om in verbinding te blijven met collega-leidinggevend en verder te ontwikkelen op relevante thema's passend bij de eigen ontwikkeling.
- Leerplaats MTI (MTI-leren sessies voor het MTI).

16 maart was de eerste leiderschapsdag van 2023 in Vrijstaat Nederzandt in Noordwijk met als thema: "Het goede gesprek". In de ochtend sprak Patrick van Hees, geluksprofessor over de elementen van geluk: Geluk is D.O.M.: Doelen, Oplaadpunten en Mensen. Een inspirerende ochtend waarin de deelnemers zelf aan het denken werden gezet over hun eigen geluk: welke doelen heb jij en zorg je voor voldoende oplaadpunten? Alle deelnemers ontvingen het boekje "Geluk is D.O.M." en één van de scholen heeft er zelfs voor gekozen dit boekje aan alle medewerkers cadeau te doen: dit in het kader van vitaliteit en oog voor (werk)geluk. In de middag was er een variëteit aan workshops over het Goede gesprek vanuit verschillende invalshoeken: Het goede verzuimgesprek, Deep Democracy – het goede gesprek binnen teams, Ontwikkelgesprekken en Werving & Selectiegesprekken. Tenslotte draagt het goede gesprek ook bij aan geluk.

De tweede leiderschapsdag vond plaats in oktober in de Kerk op de Kaag, een bijzondere locatie. Deze dag stond in het teken van sturen op onderwijskwaliteit. In de ochtend was Bart Schipmolder de spreker, directeur-bestuurder van NSO-CNA Leiderschapsacademie en expert op het gebied van leiderschaps- en teamontwikkeling in het onderwijs. Vragen als “Hoe creëer en stuur je een samenwerkingsklimaat waarin kwaliteitsontwikkeling mogelijk is, mensen verantwoordelijkheid nemen en er collectief geleerd wordt?” kwamen hierbij aan bod. In de middag zijn de Managementteams per school aan de slag gegaan rondom dit thema.

Opleidingen

Werken bij IRIS betekent dat de medewerker zelf aan het stuur zit en regie heeft over zijn eigen ontwikkeling. Ook dit jaar laat weer tal van voorbeelden zien waarin dit tot uiting komt.

Opleiding professioneel leiderschap

De opleiding biedt deelnemers de kans om zichzelf professioneel verder te ontwikkelen en te verkennen of leidinggeven iets is wat bij hen past. In 2022/2023 heeft een groep van acht deelnemers (zeven interne- en 1e en externe deelnemer) de OPL afgerond. In oktober 2023 is er weer een nieuwe groep gestart van elf deelnemers, dit keer afkomstig van zeven verschillende scholen waarvan drie IRIS scholen (HBM, HVC en HVX). Het is een enthousiaste leergierige groep die met actuele interessante veranderprojecten binnen hun school aan de slag zijn gegaan, met thema's als burgerschap, rekenbeleid, vakwerkplannen en verbetering examenresultaten.

Onboarding programma nieuwe teamleiders

Na de herfstvakantie is een leernetwerk voor beginnende teamleiders gestart. Doel van dit netwerk is om binnen IRIS gezamenlijk te starten vanuit eenzelfde visie op leiderschap. De basis hiervoor is de visie uit Motivatie om te Leren: gedeeld leiderschap. Voor het onboarding programma voor nieuwe teamleiders is gebruik gemaakt van de ervaring van het leernetwerk voor teamleiders dat in 2022 heeft gelopen.

Het onboarding programma voor deze teamleiders startte met een tweedaagse. Ondanks het beperkte aantal deelnemers, was het een geslaagde tweedaagse waarin de teamleiders elkaar hebben leren kennen in hun visie op leiderschap. Truus Vaes deelde als bestuurder haar visie op leiderschap. In de tweedaagse kwamen thema's aan bod als gedeeld leiderschap, teamontwikkeling, persoonlijk leiderschap beschouwd vanuit de Management Drives, professionele cultuur, intervisie en het voeren van lastige gesprekken. Deze tweedaagse zal worden vervolgd met drie trainingdagen en twee intervisiebijeenkomsten.

Leerplaatsen teamleiders

In 2023 is geïnventariseerd welke thema's teamleiders interessant vinden om zich verder in te ontwikkelen. Het bleek dat een deel van de teamleiders extern trainingen en opleidingen volgden en daar daarmee de behoefte aan een intern programma minder aanwezig was. Naar aanleiding hiervan is besloten tot een herbezinning op de deze leerplaatsen. Deze vindt plaats in 2024.

Leerplaats MTI - MTI Leren

Het IRIS managementteam (MTI) heeft vervolg gegeven aan het thema Besturingsfilosofie. Aan de hand van casuïstiek zijn de verschillende rollen in het besturingsmodel verkend. Dit als opmaat naar het vervolg in samenwerking met een externe partij, TwynstraGudde. Deze heeft een advies uitgebracht over een nieuw besturingsmodel en dit heeft centraal gestaan tijdens de MTI Tweedaagse in september. De rol van domeinhouder in relatie tot het MTI en tot het domeinteam is verder verkend. Ook het meer projectmatig werken heeft hierin een plaats gekregen. De nadere uitwerking van het nieuwe besturingsmodel heeft in alle leren-sessies centraal gestaan.

Teambegeleiding

O&O heeft diverse teams begeleid in het kader van team- en onderwijsontwikkeling. Dit varieert van managementteams van scholen, werken binnen een zelfsturend team, visieontwikkeling, ondersteuning en begeleide intervisie voor leerlingcoördinatoren en het coachen van vakgroepen met betrekking tot thema's als samenwerking en ontwikkeling van onderwijs. Daarnaast heeft O&O een bijdrage geleverd aan de verdere teamontwikkeling van het nieuwe onderwijsconcept 10&Meer waar nu, naast het PO, ook het VO aan toegevoegd is.

Individuele begeleiding & coaching

Op alle scholen werden medewerkers begeleid en/of gecoacht door O&O. Men wist de weg goed te vinden naar O&O. Dit gold zowel voor leidinggevenden als voor docenten en onderwijsondersteunend personeel.

Netwerk O&O

Het is onze missie om mensen met elkaar in contact te brengen en op die manier de kennisdeling te bevorderen. De weg weten naar de IRIS-collega's is daarbij een belangrijke stap. Dit is mede mogelijk door het netwerk O&O.

Dit jaar is het netwerk veranderd van samenstelling: van elke school één teamleider met O&O in portefeuille en 1 HR-adviseur als linking-pin met het HR-netwerk. Hiermee werd de slagvaardigheid vergroot. Tevens zijn de beide domeinhouders O&O vanuit het MTI intensiever betrokken geweest bij het netwerk. De samenwerking binnen het netwerk is positief geëvalueerd. Binnen de scholen is de ontwikkelbehoefte van de docenten geïnventariseerd. Twee thema's kwamen voor alle scholen duidelijk naar voren: vitaliteit en klassenmanagement. Dit heeft geleid tot een trainingstraject Klassenmanagement in week 0 waar ruim twintig docenten vanuit de IRIS-scholen aan deelnamen. Tevens is er, in samenwerking met HR, drie keer een verzuimtraining voor teamleiders aangeboden. Dit waren concrete opbrengsten van het netwerk O&O. Tevens heeft het netwerk input geleverd voor het leiderschapsprogramma binnen IRIS en heeft uitwisseling plaatsgevonden over opgedane goede ervaringen op het gebied van professionalisering.

Netwerk Burgerschapsonderwijs

In 2023 is door de deelnemers aan het Netwerk Burgerschapsonderwijs gesproken over wat er al op de scholen gebeurt op het gebied van burgerschapsonderwijs en zijn de successen en ook de zorgen met elkaar gedeeld. Elke bijeenkomst bespreekt men de stand van zaken met elkaar. Zo levert deelname aan het netwerk praktische tips en ideeën op. De visies van de scholen op burgerschapsonderwijs hebben uitgebreid de aandacht gehad evenals de vertaling hiervan naar leerdoelen. Men leert van elkaar hoe de invoering van het burgerschapsonderwijs vorm te geven. Juist doordat de scholen in een andere fase zitten van de invoering maakt dat de uitwisseling zinvol.

Werkplaats I-Coaches (WICO)

In juni 2023 is de WICO van start gegaan met een tweedaagse. Doel van deze werkplaats is de i-Coaches te ondersteunen in hun rol als i-Coach door middel van een combinatie van een opleidings/professionaliseringstraject, een leerplaats voor kennisdeling en een werkplek om actief te werken aan het onderwijs/ICT-plan in de eigen school. De professionalisering gaat enerzijds om domeinkennis en -vaardigheden (ICT en onderwijs) en anderzijds om persoonlijk leiderschap. De bijeenkomsten in 2023 hebben, naast kennismaking, vooral in het teken gestaan van de inhoudelijke organisatie van de Onderwijsdag op 30 november 2023.

IRIS Onderwijsdag

De IRIS onderwijsdag had dit jaar als thema: Onderwijs en ICT en werd georganiseerd door het HVC. De i-coaches van de verschillende scholen waren verantwoordelijk voor de inhoud van deze dag en hebben met elkaar een mooi aanbod van workshops rondom kunstmatige intelligentie, creatief met

ICT, productief met ICT, digitaal toetsen en nieuwe technologie neergezet. Ook aan het ondersteunend personeel was gedacht met diverse speciale workshops. Tevens was er een informatiemarkt en konden collega's de hele dag al hun vragen stellen aan het IRIS ICT-team. De Onderwijsdag was een groot succes! Collega's hebben kennis gemaakt met vele nieuwe toepassingen van ICT in het onderwijs. De groep I-coaches zijn tevens gepresenteerd aan alle collega's binnen IRIS, om zo hun bekendheid binnen de scholen te vergroten.

IRIS Inspiratiedag

Op 8 december werd de jaarlijkse IRIS inspiratiedag georganiseerd op het Kaj Munk College. Deze keer stond de pijler 'Kansengelijkheid' centraal. Een groep van leerlingen, docenten, teamleiders, directie, ouders en leden van de raad van toezicht werkten gezamenlijk toe naar een fysieke IRIS krant rondom dit thema. De krant is op alle IRIS-scholen verspreid.

Strategisch HRM-beleid

'IRIS wil een goede werkgever zijn, die medewerkers waardeert, werkplezier en uitdaging biedt, en hen ondersteunt, uitdaagt en faciliteert om met energie samen te werken, en te blijven leren en ontwikkelen. IRIS vindt en bindt hierdoor bevlogen, betrokken en goed gekwalificeerde medewerkers.'

In 2023 is verder gewerkt met de onderwerpen vanuit de HR-beleidsagenda (voldoende, vitale en professionele medewerkers) en de doorontwikkeling van het team HR. Dit laatste (doorontwikkeling team HR) heeft een andere focus gekregen in verband met de ontwikkelingen vanuit het nieuwe besturingsmodel. De focus ligt nu vooral op vergroten van de beleidskracht binnen HR en de positie van de HR-adviseurs ten opzichte van de scholen en bovenscholen.

De prioriteiten uit de HR-beleidsagenda zijn:

Introductiebeleid	Er is een app aangeschaft t.b.v. het onboardingsproces. Oplevering is in mei 2024.
Vitaliteit (vanuit duurzame inzetbaarheid)	In 2024 wordt in overleg met het MTI besloten welk extra instrument ingezet wordt.
Functiehuis OOP	Om tot een geactualiseerd functiehuis op IRIS niveau te komen (incl. Loopbaanpaden) is in 2023 in kaart gebracht welke functiebeschrijvingen er zijn en waar de verschillen zitten. Op basis hiervan wordt in maart 2024 een voorstel voor de aanpak besproken met het MTI
HR-werkprocessen	Digitalisering dossiers. In 2023 is de voorbereiding afgerond om te komen tot digitalisering van alle personeelsdossiers.
lpap	Met Loyalis is gesproken over het project voor spijtoptanten, medewerkers die al langer in dienst zijn maar geen AO verzekering hebben. Deze kunnen alsnog, zonder gezondheidsvragen gaan deelnemen. Dit zal in 2024 uitgerold worden.

Binden van medewerkers

De scholen zijn er alles aan gelegen door onderlinge samenwerking goede medewerkers te behouden voor stichting IRIS. We constateren nog meer dan voorgaand jaar dat vacatures het hele jaar door ontstaan en langer open blijven staan. Hierdoor zijn we ons ook in 2023 genoodzaakt geweest om meer gebruik te maken van externe inhuur.

Vitaliteit en gezondheid van medewerkers

Aandacht voor vitaliteit, gezondheid en werkgeluk is een continu proces binnen de scholen van IRIS. Medewerkers moeten langer doorwerken en de mobiliteit op de arbeidsmarkt neemt toe.

In schooljaar 2022-2023 heeft HR zich gebogen over het onderwerp vitaliteit. In juni 2023 heeft HR een presentatie gegeven aan het MTI waarin is afgesproken dat er twee scenario's uitgewerkt zullen worden. Het ene scenario richt zich op de evaluatie van het huidige aanbod op school- en IRIS-niveau. Het andere scenario is het starten met een 0-meting (vitaliteitsscan) die iedere medewerker in kan vullen en waaruit een (vertrouwelijk) individueel rapport voortvloeit op het gebied van o.a. werkvermogen, bevoegdheid en leefstijl weergeeft. Van september tot december heeft HR met meerdere partijen contact gehad om te kijken welke partij het beste kan voorzien in scenario twee. In december 2023 heeft HR de domeinhouders teruggekoppeld wat deze zoektocht heeft opgeleverd. Het voorstel zoals eerder vastgesteld in het MTI (uitvoering nulmeting) is naar aanleiding van deze bespreking aangepast.

Werkdrukmiddelen

Via het Onderwijsakkoord is er structureel 300 miljoen euro per jaar beschikbaar voor de verlichting van werkdruk. In het onderhandelaarsakkoord is overeenstemming bereikt over de besteding van dit bedrag. Cao-partijen hebben afgesproken dat 150 miljoen wordt besteed met een collectieve aanpak waarin leraren, schoolleiders en ondersteunend personeel in overleg treden over de te nemen maatregelen. Daarnaast is er 150 miljoen beschikbaar voor een individuele component waarbij elke medewerker recht heeft op extra tijd voor taakverlichting.

In de cao VO (hoofdstuk 8.6) zijn afspraken gemaakt over de besteding van dit bedrag. De werknemers zijn hierbij gezamenlijk aan zet en gaan met elkaar in overleg over het nemen van maatregelen om de werkdruk te verminderen. Hierbij valt bijvoorbeeld te denken aan extra ondersteuning in de klas, ten behoeve van leerlingenbegeleiding of om de lasten van bepaalde taken te verminderen (zoals mentoraat of surveillance). Scholen kunnen samen met de werknemers bepalen wat goede maatregelen zijn om de werkdruk te verminderen. Van belang is in ieder geval dat steeds wordt gekeken naar de school specifieke situatie, zodat werknemers daar zoveel mogelijk in staat gesteld worden om te doen wat ze het beste doen; het verzorgen van goed onderwijs.

De individuele scholen hebben met hun personeelsvertegenwoordiging afspraken gemaakt over de inzet van deze werkdrukmiddelen.

Ziekteverzuim in 2023

Scholen

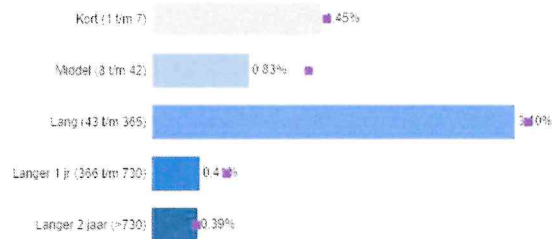
Het ziekteverzuim is in 2023 heel licht gedaald van 6,2 % in 2022 naar 6,15%. Dit percentage ligt 0,09% boven het branchegemiddelde. Op Vakcollege Thamen, Kaj Munk College, KSH en de International School Haarlem is het kortdurende verzuim (1-7 dagen) bovengemiddeld.

Het langverzuim (43-265 dagen) ligt op het Herbert Vissers College en Kaj Munk college bovengemiddeld. Zie onderstaande.

Wat is de trend van het verzuimpercentage?



Wat is het verzuimpercentage per verzuimdurende klasse?



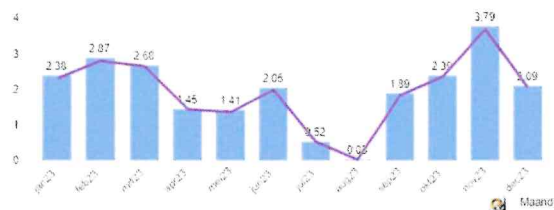
Wat zijn de details van het verzuimpercentage?

Kostenplaats	Fte t.b.v. verzuim	Fte verzuim	Verzuim%	Kort	Middel	Lang	Langer dan 1 jr.	Langer dan 2 jr.
Totaal	693,2801	42.6233	6,15%	1,45%	0,83%	3,10%	0,41%	0,39%
01 - 01LZ Eerste Christelijk Lyceum	110,1789	6,6758	6,05%	1,22%	0,76%	3,23%	0,55%	0,29%
04 - 03RU Herbert Vissers College	186,4976	14,4654	7,76%	1,36%	1,14%	4,02%	0,39%	0,86%
06 - 05FE RKSG Thamen	79,3097	4,0361	5,09%	1,55%	0,91%	1,74%	0,23%	0,65%
07 - 17HH Haemstede Barger Ilavo	35,0836	1,4800	4,22%	1,26%	0,70%	2,25%		
08 - 21WE Kaj Munk College	113,1425	7,3318	6,48%	1,63%	0,81%	3,86%	0,37%	
10 - 00IP Kath SG Hoofddorp	124,0057	5,5585	4,48%	1,59%	0,60%	2,12%	0,17%	
100 - International School Haarlem	43,7534	3,0657	7,01%	1,59%	0,33%	2,93%	1,60%	0,56%
110 - 10-14-school HVC Tien&Meer	1,3085	0,0103	0,78%	0,78%				

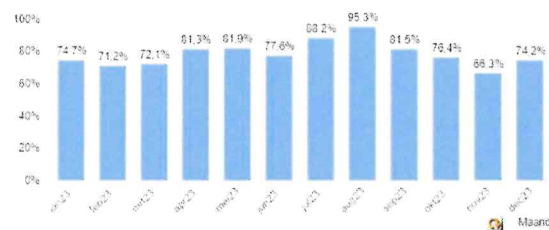
In 2023 was het percentage medewerkers dat niet ziek was, hoger dan het jaar daarvoor; in 2023 meldden 30,7 % zich geen enkele keer ziek ten opzichte van 27,03% in 2022.

We zien een afname van de gemiddelde ziekmeldingsfrequentie (het gemiddeld aantal keren dat een medewerker zich ziekmeldt). Deze was in 2013 1,95 en is hiermee ten opzichte 2022 0,38 gedaald. Het is dus van belang om te onderzoeken hoe de verzuimdrempel op een aantal scholen verhoogd kan worden. Het gaat dan voornamelijk om de scholen Kaj Munk College en de International School Haarlem.

Wat is de trend van de verzuimfrequentie?



Wat is de trend van het percentage nulverzuim?



Wat zijn de details van de verzuimfrequentie en het percentage nulverzuim?

Kostenplaats	Aantal mdw. verzuim (gemiddeld)	Aantal ziekmeldingen	Verzuim frequentie	% Nulverzuim
Totaal	697,43	1.762	1,96	30,7%
01 - 01LZ Eerste Christelijk Lyceum	149,99	299	1,79	31,7%
04 - 03RU Herbert Vissers College	234,59	411	1,75	29,9%
06 - 05FE RKSG Thamen	94,30	187	1,98	19,2%
07 - 17HH Haemstede Barger Ilavo	51,59	96	1,67	37,9%
08 - 21WE Kaj Munk College	145,53	329	2,26	29,4%
10 - 00IP Kath SG Hoofddorp	171,34	309	1,80	42,1%
100 - International School Haarlem	53,01	184	3,09	19,0%
110 - 10-14-school HVC Tien&Meer	5,28	14	2,66	0,0%

De gemiddelde verzuimduur in 2023 was 10,98 dag.

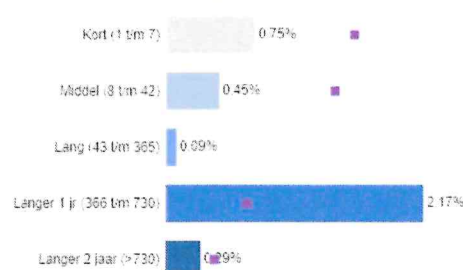
Stafbureau en ICT

Het gemiddelde verzuimpercentage van IRIS ICT bedroeg in 2023 7,43% (in 2022 was dit 5,78%) en het gemiddelde verzuimpercentage van het stafbureau (DK) bedroeg 0,51% (in 2022 was dit 4,19%). De verzuimfrequentie van IRIS ICT is in 2023 toegenomen ten opzichte van 2022. Dit zit voornamelijk in langdurig verzuim. De verzuimmeldingsfrequentie bedraagt 0,65%. Zie onderstaande.

Wat is de trend van het verzuimpercentage?



Wat is het verzuimpercentage per verzuimduurklasse?



Wat zijn de details van het verzuimpercentage?

Kostenplaats	Fte t.b.v. verzuim	Fte verzuim	Verzuim%	Kort	Middel	Lang	Langer dan 1 jr.	Langer dan 2 jr.
Totaal	20,1262	0,7547	3,76%	0,75%	0,45%	0,09%	2,17%	0,29%
97 - IRIS ICT organisatie	9,4000	0,6988	7,43%	1,02%	0,95%	0,18%	4,66%	0,63%
96 - IRIS bestuursbureau	10,6252	0,0541	0,51%	0,46%	0,02%			
99 - IRIS bovenschools	0,1000	0,0017	1,69%	1,69%				

Personeelsbestand 2018 t/m 2023

Gemiddeld aantal medewerkers	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Katholieke Scholengemeenschap Hoofddorp	168	172	167	166	152	134
Eerste Christelijk Lyceum	145	148	145	146	134	135
Herbert Vissers College	234	230	222	213	195	201
Vakcollege Thamen	92	95	92	99	82	87
De HBM	48	48	47	40	41	36
Kaj Munk College	158	169	159	185	183	188
International School Haarlem	50	47	42	36	26	15
10-14 Tien&Meer	4	2				
Bovenschools	14		22	30	27	26
Totaal IRIS	913		896	904	834	822

Gemiddeld aantal Fte	2023	2022	2021	2020	2019	2018
DIR	9	9	10	9	9	7
OP	508	513	501	482	457	453
OOP	197	192	178	173	162	158
Totaal	714	715	689	664	628	618

Personeel niet in loondienst (PNIL)

In 2023 hebben we als gevolg van achterstanden, lerarentekort, werkdruk en hoog verzuim opnieuw en meer te maken gehad met externe inhuur. Hoewel het uitgangspunt nog steeds is zoveel mogelijk binnen de eigen school op te lossen.

WW-verplichtingen

Uitgangspunt binnen IRIS is om medewerkers door middel van een continue dialoog (ontwikkelgesprekken, begeleiding/coaching, professionalisering) te behouden voor de stichting. Ook indien sprake is van krimp of groei wordt door middel van een jaarlijks matchingoverleg succesvol ingezet op behoud van medewerkers. Wanneer blijkt dat om redenen een medewerker niet langer past binnen de stichting, wordt de medewerker begeleid bij het vinden van een andere baan. In enkele gevallen lukt dit echter niet en stromen medewerkers uit maken aanspraak op een WW-uitkering.

IRIS is eigen risicodragers voor WW-uitkeringen aan medewerkers na ontslag. Dit betekent dat deze uitkeringen deels door IRIS betaald worden. Dit betekent dat de kosten voor WW gerechtigde medewerkers voor eigen rekening zijn. In 2023 bedroegen de totale kosten voor IRIS ruim € 360.000, dit zijn totale uitkeringskosten UWV en KPMG (bovenwettelijk). Een deel (75%) wordt vanuit de sector betaald, 25% komt voor eigen rekening van IRIS. Een lichte stijging ten opzichte van 2022. Deze stijging is te verklaren doordat er sprake is van een aanhoudende en oplopende arbeidsmarktcrisps van bevoegde docenten; deze overstijgt inmiddels de al bekende kraptevaksen. Hierdoor nemen scholen vaker onbevoegde docenten aan. Dat zijn in veel gevallen zij-instromers en anderen die de overstap naar het voortgezet onderwijs willen maken. Hierdoor komt het, na de beoordelingsprocedure, vaker voor dat het voortgezet onderwijs, ondanks vaak zeer intensieve begeleiding, voor deze nieuwe collega's toch niet de juiste keuze is.

Convenantsmiddelen

Vanuit de 'Regeling bijzondere en aanvullende bekostiging PO en VO 2019' is t/m 2023 € 1.061.186 ingezet onder andere ten behoeve van meer ontwikkeltijd, werkdrukverlichting door het inzetten van ondersteuning/toezichthouders in de klas en meer begeleiding van docenten. Er is nog € 75.756 te besteden.

CONVENANTSGELDEN



Regionale aanpak personeelstekort onderwijs

In de eerste helft van 2023 zijn binnen de regio Kennemerland & Groot-Amsterdam de eerste stappen gezet om als voorloper onderwijsregio's in 2024 van start te kunnen gaan. Alle vo- en mbo-besturen in deze regio hebben, samen met de opleidingsinstituten (HvA, UvA en VU), hun handtekening geplaatst onder de aanvraag om hiervoor in aanmerking te komen. Het gaat in totaal om 42 vo-locaties, drie mbo-instellingen en drie Amsterdamse opleidingsinstituten. De aanvraag voor het voorloperschap is voor de regio Kennemerland & Groot-Amsterdam gehonoreerd. Het penvoerderschap ligt bij de Stichting IRIS-CVO. De tweede helft van 2023 is aandacht besteed aan de koers & kaders voor de onderwijsregio, de governancestructuur en het plan van aanpak met daarin de gezamenlijke ambities.

Net zoals binnen de RAP wordt binnen de onderwijsregio veel aandacht besteed aan het werven, matchen, opleiden, begeleiden en professionaliseren van onderwijspersoneel. Daarnaast is experimenteer- en onderzoeksruimte, met name op het gebied van 'onderwijs anders organiseren'. Er is tevens aandacht voor het belang van (S)HRM binnen en tussen de scholen. De drie betrokken opleidingsscholen (ROSA, H2O en Opleidingsschool NOVA) vormen het fundament van de onderwijsregio.

Bij de voorbereidingen is nauw samengewerkt met de Realisatie Eenheid van OC&W, die de voorlopers aanjaagt, de lerende aanpak faciliteert en de resultaten monitort van de vorming van onderwijsregio's.

De voorlopers van de onderwijsregio's konden subsidie aanvragen voor de aanstelling van de programmamanagers en voor activiteiten die samenhangen met de lerende aanpak onderwijsregio's, zoals ontwikkel- en kennisdelingssessies en het versterken van de verbindingen tussen RAP en SO&P. Daarnaast zijn er gelden aangevraagd om vanaf 1 januari 2024 van start te kunnen gaan met alle activiteiten zoals omschreven in het plan van aanpak. De bekostiging van de opleidingsscholen loopt vanaf 1 januari jl. via de onderwijsregio.

In 2023 zijn, net als het jaar daarvoor, activiteiten met RAP-gelden uitgevoerd onder de noemer 'Talent als Docent'. Potentiële onderwijsprofessionals hebben goed gebruik gemaakt van het aanbod (informerende, oriënterende, trainende en matchende), daarnaast hebben huidige collega's gretig gebruik gemaakt van het scholingsaanbod om zich verder te ontwikkelen. De verantwoording van deze activiteiten is ingediend bij DUO en daar is positieve feedback op gekregen.

Toekomstige ontwikkelingen

De krapte op de arbeidsmarkt blijft de komende jaren een aandachtspunt en daarmee is er continue aandacht voor de aanpak lerarentekort. In mei 2023 is een inspiratiebijeenkomst geweest waarbij we in gesprek zijn gegaan met raad van toezicht, bestuur, MTI, schoolopleiders en HR over vraagstukken rondom de volgende pijlers:

Hoe vergroten we de instroom?

Hoe behouden we medewerkers voor stichting IRIS?

Hoe kunnen we het onderwijs anders organiseren?

Ter voorbereiding op deze inspiratiebijeenkomst is een strategische personeelsplanning gemaakt met behulp van het scenariomodel van VOION. De cijfers van stichting IRIS maar ook landelijke en regionale cijfers zijn tijdens de bijeenkomst gepresenteerd. Vooral met als doel om urgentiebesef te creëren dan wel te bevestigen.

Om goed zicht te blijven houden op de benodigde formatie op korte en middellange termijn is het maken van een strategische personeelsplanning periodiek nodig, zodat gestuurd kan worden op de kwantitatieve en kwalitatieve aanpak van de tekorten. Het biedt daarmee tevens een belangrijke basis voor korte en langere termijn strategisch HR-beleid. Binnen het MTI is afgesproken dat één van de IRIS-scholen, te weten het Eerste Christelijk Lyceum, als pilot een volgende strategische personeelsplanning maakt en terugkoppelt aan de collega-scholen of dit inderdaad het gewenste sturingsmiddel kan zijn.

Taskforce

Naar aanleiding van de inspiratiebijeenkomst is een taskforce geformeerd met vertegenwoordiging vanuit de verschillende scholen die in nauwe samenwerking met de Onderwijsregio op de verschillende pijlers concrete acties te formuleren.

In maart 2023 heeft vanuit de regionale context een Meet & Greet plaatsgevonden waarbij geïnteresseerden in het onderwijs kennis konden maken met de scholen in de regio. Uit de evaluatie Meet & Greet blijkt dat vijf mensen geworven zijn voor de scholen in de regio.

2.6 Klachtafhandeling

IRIS is aangesloten bij de landelijke klachtencommissies van de Geschillencommissies Bijzonder Onderwijs (GCBO) en de commissie melden van een misstand VO van Stichting Onderwijsgeschillen. Klachten die de IRIS-scholen in 2023 hebben ontvangen, zijn in eerste instantie door de schoolleiding op schoolniveau afgehandeld c.q. door het college van bestuur.

Evaluatie van de IRIS-klachtenregeling in 2020 heeft geleid tot een nieuwe prettiger leesbare en toegankelijker versie inclusief stroomdiagram.

Door ouders bij de landelijke commissies ingediende klachten

School	Inhoud	Uitspraak
HBM	Besluit tot doubleren	ongegrond
KSH	Besluit tot doubleren	ongegrond

Overzicht klachten voorgelegd aan de geschillencommissies in 2023

2.7 Bedrijfsvoering

Algemene Verordening Gegevensbescherming

Mei 2018 is de Algemene Verordening Gegevensbescherming van kracht geworden. De door IRIS in 2017 ingezette voorbereiding op nieuwe wetgeving is in 2020 in samenwerking met ICTRecht op de IRIS-locaties geïmplementeerd. Onze Functionaris Gegevensbescherming toetst de voortgang, stelt in samenwerking met de privacy-officers actiepunten op en koppelt bevindingen viermaal per jaar terug aan het bevoegd gezag. In 2023 is met name aandacht besteed aan het updaten van procedures en protocollen, cybersecurity en de voorbereiding van een volgende AVG-bewustwordingscampagne voor alle medewerkers. De Functionaris Gegevensbescherming staat in direct contact met de privacy-officers van de IRIS scholen. Beveiligingsincidenten worden met onze Functionaris Gegevensbescherming afgestemd en geregistreerd.

Maatschappelijk verantwoord ondernemen

Binnen IRIS is er aandacht voor maatschappelijk verantwoord ondernemen. Niet zozeer als project, maar binnen de inrichting van alle organisatieprocessen wordt rekening gehouden met maatschappelijke effecten van de verschillende activiteiten. Activiteiten op het gebied van inkoop, onderwijs, onderhoud, HRM en communicatie. In bepaalde lesprogramma's maken leerlingen kennis met MVO, heeft burgerschap een plek binnen het curriculum, is er aandacht voor duurzaamheid, en krijgen schoolmeubilair of verouderde ICT-componenten vaak een tweede leven. Catering concepten gaan voor 'het gouden bord' en bij inkoop worden voorwaarden gesteld aan de leveranciers op het gebied van duurzaamheid en de wijze waarop zij omgaan met de thema's die MVO met zich meebrengt. De vendingmachines op onze scholen zijn gevuld met gezonde tussendoortjes.

Duurzaamheid

Onze scholen hebben op 1 januari 2021 de zogenaamde Garanties van Oorsprong verkregen. Deze certificaten bewijzen dat de geleverde energie daadwerkelijk duurzaam is opgewekt. IRIS maakt voornamelijk gebruik van Europese windenergie en zonne-energie afkomstig van de eigen zonnepanelen. Met het uitbreken van de energiecrisis is op alle scholen van IRIS de thermostaat lager gezet om energie te besparen en te voldoen aan onze maatschappelijke verantwoordelijkheid.

Alle scholen hebben zonnepanelen. Het zijn er maar liefst 2.476 in totaal! In vergelijking met reguliere stroom, zorgt zonne-energie voor minder uitstoot van stoffen die het milieu belasten. De scholen zijn hierdoor ook minder afhankelijk van de prijzen op de energiemarkt. Als het om duurzaamheid gaat zien we dat in 2023, vooruitlopend op de wetgeving, de scholen van de papieren koffiebekers af zijn en naar mokken zijn overgestapt.

Momenteel zijn we op de scholen met elkaar in gesprek om te onderzoeken welke verduurzamingsmaatregelen we kunnen treffen en welke investeringen we kunnen doen die binnen drie jaar worden terugverdiend, voordat er een eventuele renovatie gaat plaatsvinden.

In 2023 zijn we gestart met meerdere Europese aanbestedingen. Vanuit het plan van eisen speelt duurzaamheid hier een belangrijke rol, zoals het verpakkingsmateriaal zoveel mogelijk te beperken en het stimuleren van duurzame middelen.

Inkoopbeleid

In 2023 is het geldende inkoopbeleid van IRIS geüpdatet en zijn de normbedragen voor de te kiezen inkoopvorm aangepast volgens de gids proportionaliteit.

Energie

In 2023 waren we genoodzaakt om vanaf het nieuwe kalenderjaar over te stappen van De Vrije Energie Producent (DVEP) naar ENGIE. Kalenderjaar 2023 was het laatste jaar onder de condities van het contract met DVEP, vanaf het nieuwe kalenderjaar gaan we tot 30% meer betalen voor onze energie.

Meerjaren onderhoud

In 2022 heeft IRIS de samenwerking met Versluis Groep verlengd. Versluis Groep beheert alle meerjarenonderhoudsplannen (MJOP's) voor de scholen van IRIS. In 2022 is het cyclische onderhoud voor de komende twee jaar meervoudig aanbesteed door Versluis Groep, hier valt het onderhoud voor het jaar 2023 ook onder in de condities volgens de afspraken gemaakt in 2022. Hierdoor heeft IRIS schaalvoordelen bij bijvoorbeeld het onderhoud van schilderwerk, vloeren en installaties. In 2023 zijn de MJOP's geüpdatet en de jaarplannen voor schooljaar 2024 en 2025 vastgesteld.

Allocatie van middelen naar schoolniveau

De financiële middelen zijnde personele en materiele lumpsum worden verdeeld over de scholen conform de afzonderlijke beschikkingen. Via de exploitatie wordt er 3% voor ICT en 3% voor het stafbureau in rekening gebracht waar de gezamenlijke kosten op het gebied van HR, financiën, huisvesting, marketing, opleiden & ontwikkelen, juridische dienstverlening en het bestuur van worden betaald. De resultaten die de scholen behalen, zowel positief als negatief, worden verwerkt in hun afzonderlijke eigen vermogen.

2.8 Huisvesting

Verduurzamen van onze gebouwen is doorlopend onderdeel van gesprek. In de MJOP's en werkzaamheden onderzoeken we hoe we hier een stap in kunnen maken. Op diverse locaties zijn maatregelen genomen, zoals ledverlichting en regelbeleid op de installaties.

Het nieuwbouwtraject voor Vakcollege Thamen heeft een nieuwe fase bereikt. Er is een projectleider aanbesteed, er is een samenwerkingsovereenkomst met de gemeente en IRIS en de gemeenteraad

heeft een besluit genomen over de bouw. HEVO zal het project nieuwbouw in de komende jaren verder leiden.

IRIS is met de gemeente Haarlemmermeer in gesprek rondom het vernieuwen van het IHP dat in 2025 wordt vastgesteld. Hiervan zal onderdeel zijn dat er twee scholen te maken gaan krijgen met renovatie (Kaj Munk College en Herbert Vissers College). Binnen de gemeente Haarlem wordt hetzelfde besproken voor het Eerste Christelijk Lyceum. Hierbij ligt de nadruk op het verduurzaamheden van onze monumentale panden. Voor de International School Haarlem is IRIS nog steeds in gesprek met gemeente Haarlem voor een unilocatie. Bij de HBM zien we dat huisvesting momenteel nog niet op de agenda staat bij de gemeente. Eén van onze doelstellingen is om in gesprek te gaan hierover met de gemeente Heemstede.

2.9 ICT: Toepassingen, infrastructuur en organisatie

Veiligheid en bewustwording

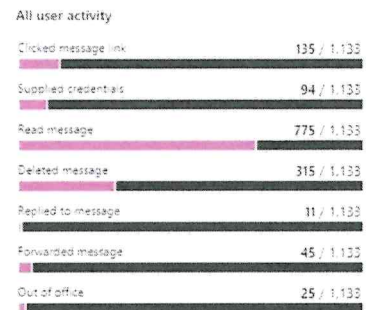
In 2023 is de Security Awareness Campagne van start gegaan. Informatie over de campagne is naar de scholen verzonden en gedeeld met alle medewerkers. Verder zijn er posters in de scholen opgehangen om bewustwording van de campagne, maar ook de veiligheid te vergroten.

Er is een eerste phishing simulatie gedaan die aangeeft dat de campagne echt nodig was (zie de resultaten hieronder). Deze resultaten zijn met alle medewerkers (geanonimiseerd) gedeeld met uitleg. Trainingen zijn waar nodig aangeboden.

Er zijn 135 collega's geweest die toch de link aangeklikt hebben en er zijn 94 collega's die naast het aanklikken van de link, ook daadwerkelijk hun inloggegevens hebben ingevuld.

Het lijkt niet veel, maar bijna 12% van de collega's heeft op een schadelijke link geklikt en 8,3% heeft zelfs de inloggegevens achtergelaten!

Er zijn veel reacties geweest over het moment van simuleren en waarom dit nu nodig is, hiermee is het gesprek dus op gang gekomen en is, waar nodig, uitleg gegeven.



Beheerde laptops

In 2023 is gewerkt aan nieuw laptopbeleid en een start gemaakt met de implementatie. ICT gaat alle laptops beheren, waardoor er meer grip komt op een veilige omgeving voor medewerkers om hun werk te doen. Het is een grote stap in het veilig werken om een betere dienstverlening te kunnen bieden op het gebied van ICT.

IRIS Onderwijsdag & iCoaches

In 2023 stond de IRIS Onderwijsdag op het Herbert Vissers College in het teken van Onderwijs & ICT. Alle IRIS collega's konden deelnemen aan workshops om zich verder te verdiepen in de mogelijkheden van ICT voor onderwijzend en ondersteunend personeel. De IRIS dag werd mede-georganiseerd door de iCoaches, docenten die een sleutelrol vervullen op de scholen als het gaat om het gebruik van ICT in de klas. Docenten kunnen met vragen over lesgeven met ICT bij hen terecht.

3. TOEZICHT & VERANTWOORDING

3.1 Verslag raad van toezicht

De raad van toezicht kijkt terug op een goed en enerverend jaar, waarin een aantal belangrijke stappen/besluiten zijn genomen, zoals de start van de nieuwe bestuursstructuur, met daarbij specifieke aandacht voor de thema's HR en Kwaliteit van Onderwijs, start gesprekken over opvolging bestuurder in het kader van het naderende pensioen van de huidige bestuurder en het versterken van de raad van toezicht met specifieke kennis en ervaring op het gebied van onderwijs en bedrijfsvoering met als doel om te borgen dat ook de raad van toezicht beschikt over een breed pallet aan deskundigheden om de maatschappelijke opdracht van de stichting IRIS te versterken.

Samenstelling raad van toezicht

Mevrouw Euving is per 1 januari 2023 toegetreden tot de raad van toezicht; mevrouw Braaksma per 1 maart 2023. Hiermee is het aantal leden van de raad uitgebreid tot 7, vooruitlopend op het aftreden van de huidige voorzitter, de heer Stevens, per 1 augustus 2024.

Verantwoordelijkheden en bevoegdheden

De raad van toezicht van IRIS heeft de rol van werkgever van het bestuur en de rol van toezichthouder. Het toezicht behelst o.a. de naleving van wettelijke voorschriften en de rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen. Daarnaast fungeert de raad als klankbord voor het bestuur met adviserende bevoegdheid. De raad heeft goedkeuringsbevoegdheid op het gebied van de begroting, de jaarrekening, het treasurystatuut, het jaarverslag, het meerjarenbeleidsplan en de kaderbrief.

Namens de raad treedt de voorzitter als handelend werkgever van het bestuur op en voert samen met de vicevoorzitter een evaluatie-ontwikkelgesprek met het bestuur volgens de hiervoor bij IRIS gebruikelijke procedure. Hierbij wordt input van de overige leden van de raad, interne medewerkers en een externe relatie(s) meegenomen. Onderdeel van het gesprek vormt een zelfevaluatie van het bestuur. Hiermee wordt een integrale balans opgemaakt over het functioneren van het college van bestuur op basis van de gemaakte afspraken over het bereiken van de doelstellingen en het functioneren van het college van bestuur in relatie tot de toekomstige opgaven voor de stichting.

Financiën en doelmatige besteding van middelen

De raad kent een auditcommissie. De commissie is 6x bijeengekomen en bereidt de financiële agenda van de raad van toezicht en besluitvorming in de raad voor.

De raad heeft in de vergadering van mei 2023 in aanwezigheid van het bestuur, de jaarrekening, het jaarverslag en het accountantsverslag van 2022 met de accountant besproken. Ook heeft een gesprek met de accountant plaatsgevonden. Daarna heeft de raad de door het bestuur vastgestelde jaarrekening en jaarverslag goedgekeurd.

De raad benoemt de accountant, fungeert als opdrachtgever voor de accountantscontrole en heeft jaarlijks een pre-audit meeting met de accountant. Deze meeting fungeert als het startpunt van de controle en geeft de raad de gelegenheid om specifieke onderzoeksvragen door de accountant mee te laten nemen in de reguliere (jaarrekening)controle. Voor het controlejaar 2023 zijn de volgende onderwerpen, voorbereid door de auditcommissie, aangemerkt:

- Follow up interne beheersing rondom personeelsprocessen, dit jaar specifiek: hebben de bevindingen en aanbevelingen inzake te standaardiseren afspraken, richtlijnen en processen binnen IRIS uniform navolging op alle scholen gekregen?

- Eigen bijdrage onderwijshuisvesting: wat is de trend met betrekking tot eigen bijdrage onderwijshuisvesting bij VO-instellingen? En hoe kijkt de accountant hiertegen aan?
- Wat is het advies met betrekking tot de positionering/inrichting van de controller functie binnen IRIS gegeven het besturingsmodel professionele ruimte conform TwynstraGudde adviesrapport?
- Wat is de bandbreedte, uitgedrukt in %, voor overhead kosten centraal bij schoolbesturen met een vergelijkbare omvang (aantal scholen, leerlingenaantal, geografische spreiding, nieuw besturingsmodel)?
- Zijn er nog leemtes in het Control Framework/interne beheersing binnen IRIS?

Terugkoppeling van de bevindingen gebeurt via het bespreken van de managementletter naar aanleiding van de door de accountant uitgevoerde interim-controle over de jaarrekening 2023. Deze managementletter voor het controlejaar 2023 is in december 2023 uitgebracht en uitgebreid besproken in de auditcommissie vergadering van 19 januari 2024. Het bespreken van de opvolging van deze bevindingen gebeurt vervolgens via het accountantsverslag door de raad en de accountant, in aanwezigheid van het bestuur. Verder wordt opvolging van de aanbevelingen doorlopend via een actielijst in de auditcommissie gemonitord. Met betrekking tot de rechtmatigheid van bestedingen zijn in de afgelopen jaren door de accountant geen specifieke bevindingen geconstateerd. Voor wat betreft doelmatigheid van de besteding van middelen geldt dat volgens de accountant sprake is van een doelmatige besteding indien sprake is van een duidelijk bestedingsplan met doelen dat gedurende de looptijd van de subsidie gemonitord wordt. Uit eerdere controles is naar voren gekomen dat er duidelijke plannen ten grondslag liggen aan de subsidies die aan IRIS scholen zijn toegekend. Daarnaast is sprake van een projectverantwoordelijke voor de subsidies binnen IRIS die hier specifiek op toeziet. De accountant beschouwt dit als factoren die binnen IRIS bijdragen aan de doelmatigheid van de bestedingen. Op basis van de rapportage en opvolging van eerdere aandachtspunten 2022 in de managementletter over 2023 heeft de raad van toezicht vastgesteld dat er sprake is van een doelmatige besteding van subsidies.

Gedurende het gehele jaar 2023 heeft de raad doorlopend toezicht uitgeoefend op de doelmatige besteding van middelen. Dit toezicht begint bij de bespreking van de IRIS kaderbrief schooljaar 2023-2024 in zowel de auditcommissie als de raad van toezicht vergadering van december. Een zichtbare verbetering is in deze kaderbrief bereikt met het leggen van de relatie met het strategische meerjarenplan. Vervolgens wordt de raad door het bestuur geïnformeerd over de meerjaren schoolplannen 2022-2025. De raad heeft geconstateerd dat elke IRIS school hierin duidelijke doelen heeft geformuleerd, waarbij de uitgangspunten van het Strategisch Plan "Motivatatie om te leren" 2021-2025 de basis vormen. Deze plannen zijn doorvertaald in een begroting voor het schooljaar 2023-2024 en bovendien is de meerjarenbegroting hierop aangepast. De auditcommissie heeft in de juni vergadering vastgesteld dat op deze wijze sprake is van een koppeling van de middelen aan de gestelde doelen in de schoolplannen van de IRIS scholen. In aanvulling hierop heeft de raad bovendien vastgesteld dat de middelen ingezet worden om een toekomstbestendige en robuuste strategische positie van IRIS te realiseren op basis van het Strategisch Plan "Motivatatie om te leren". De door het bestuur vastgestelde begroting 2023-2024 is vervolgens in de vergadering van 6 juli 2023 door de raad goedgekeurd. Periodieke monitoring van de voortgang van doelrealisatie in relatie tot de inzet van middelen vindt plaats via de kwartaalrapportages van het bestuur. In de auditcommissievergaderingen van december, maart, juni en oktober zijn deze kwartaalrapportages besproken. De auditcommissie toetst hierbij specifiek op de kwaliteit van de financiële analyse (toelichting op de realisatie ten opzichte van de begroting), de financiële prognose en de verantwoording over de besteding van subsidies. De auditcommissie heeft in het verslagjaar 2023

verbeteringen in de kwaliteit van de kwartaalrapportages geconstateerd. De auditcommissie brengt hiervan verslag uit aan de raad. Op grond van deze rapportages van de auditcommissie alsmede de managementletter 2023 van de accountant heeft de raad van toezicht vastgesteld dat sprake is van een doelmatige besteding van rijksmiddelen.

Onderwijscommissie

De onderwijscommissie is in 2023 twee keer samengekomen (voor- en najaar). De onderwijscommissie brengt na elke commissiebijeenkomst verslag uit aan de volledige raad. De onderwijscommissie heeft zich in 2023 in eerste instantie gericht op de school specifieke invulling van het IRIS strategisch beleid, ook in relatie tot de 'eigen aspecten van kwaliteit' zoals die neergezet zijn in het Onderzoekskader vo van de Onderwijsinspectie. De ontwikkelingen met betrekking tot burgerschapsvorming hebben daarbij extra aandacht gehad. Met verschillende scholen heeft de commissie de dialoog gevoerd over hoe burgerschapsvorming ingericht wordt en welke doorontwikkelingen er gepland staan.

Tevens is de commissie dieper ingegaan op de vraag hoe kwaliteitscycli plaatsvinden op de verschillende scholen. Er zijn in 2023 voorbereidende stappen genomen om het beleidsterrein onderwijskwaliteit bovenschools te versterken op het IRIS bestuursbureau. De commissie is hierin meegenomen en heeft advies gegeven, o.a. op het aspect van afstemming van de cycli van scholen op elkaar en het van en met elkaar leren hierin. Er is een pilot opgestart om de onderwijskwaliteit vanuit bovenschools beleid te versterken en hier ook meer capaciteit voor vrij te maken op het bestuursbureau. Deze pilot valt binnen de ontwikkelingen van IRIS naar een nieuwe bestuursstructuur.

In het tweede deel van 2023 was er sprake van teruglopende rendementen op een aantal IRIS scholen en is er op één school een onderzoek vanuit de Onderwijsinspectie geweest met zeer kritische feedback. De onderwijscommissie zal in 2024 scherp meekijken op de vervolgacties n.a.v. de teruglopende resultaten en kwaliteit. Daarnaast heeft de commissie ingezoomd op de acties van bestuur en organisatie m.b.t. het lerarentekort en het schoolleiderstekort, inclusief de situatie van de relatief vele wisselingen in het leiderschap bij IRIS. De onderwijscommissie heeft haar zorgen geuit, maar ziet ook verbetermogelijkheden door de ontwikkelingen van IRIS naar een nieuwe bestuursstructuur. Ten slotte heeft de commissie stil gestaan bij de door de raad van toezicht en het College van Bestuur overeengekomen ijkpunten (intern toezichtkader), specifiek het kwadrant: kwaliteit en resultaten. Er zijn afspraken gemaakt over hoe de ijkpunten ook de uitgangspunten vormen voor de onderwijscommissie om haar activiteiten en agenda te kaderen.

Toezicht International School

De commissie van toezicht International School Haarlem (ISH) bestaat uit vier leden. Twee leden van de raad van toezicht van TWijs, basisonderwijs en twee leden van de raad van toezicht van Stichting IRIS. Deze commissie voert overleg met het bestuur van de ISH en bereidt besluitvorming in beide raden van toezicht met betrekking tot de ISH voor. Na focus op het behalen van diverse accreditaties en het verkrijgen van locaties is nu de focus verlegd; naast het bieden van een internationale leergemeenschap in het binnen budget geven van onderwijs. Dit is mede door de 3 verspreide locaties een complexe opgave.

Werzaamheden

Naast de commissievergaderingen heeft de voltallige raad van toezicht in 2023 zesmaal vergaderd. In de vergaderingen zijn onderwijs- of school gerelateerde themabesprekingen geagendeerd, ingeleid door een directeur of rector van de betreffende school of een stafmedewerker. De volgende thema's stonden o.a. centraal:

- 100 dagen beeld nieuwe rector KSH
- Implementatietraject toekomstbestendig besturingsmodel
- Ontwikkelingen binnen het domein HR
- Marktaandeel en leerling-stromen in de Haarlemmermeer
- W&S procedure opvolgend voorzitter CvB
- Ontwikkelingen binnen het domein onderwijskwaliteit en het verbetertraject van de KSH
- Het lerarentekort

In 2023 is op verschillende manieren contact onderhouden met de GMR. Zo heeft er een kennismakingsgesprek plaatsgevonden met het nieuwe lid op voordracht van de GMR in de raad van toezicht met de voorzitter en secretaris van de GMR. Ook is er, conform de wet, in mei een gesprek geweest met de voltallige GMR in aanwezigheid van de bestuurder. Hier is onder meer gesproken over het besturingsmodel en de leiderschapsparagraaf uit de strategie. Het tweede formele gesprek met de GMR, door voorzitter en lid van de raad van toezicht, is door omstandigheden van november naar januari verschoven en heeft daarmee in 2024 plaatsgevonden. Onderwerp van bespreking was onder meer de betrokkenheid van de GMR bij de selectie van een nieuwe bestuurder evenals een gedachtewisseling over actualiteiten.

Los van deze formele contactmomenten is de GMR in 2023 ook betrokken geweest bij de opstelling van het profiel voor de nieuwe bestuurder evenals de gedachtenvorming over de werving- en selectieprocedure.

De raad van toezicht legt schoolbezoeken in het 2^e deel van het schooljaar 2023-2024 af. Een bezoek aan Vakcollege Thamen, de HBM en de Katholieke Scholengemeenschap Hoofddorp staan gepland.

Jaarlijks wordt het eigen functioneren van de raad van toezicht geëvalueerd in de jaarvergadering in september, waarbij een deel zonder de bestuurder ingeruimd is voor eigen reflectie en evaluatie op het functioneren van de raad van toezicht. Eenmaal per drie jaar vindt een evaluatie plaats onder begeleiding van een externe partij.

Werken met ijkpunten

Herijken toezichtvisie, toezichtkader en toetsingskader

In april 2023 is de herijkte toezichtvisie en het bijbehorende toezichtkader door de raad van toezicht vastgesteld. De ijkpunten als 'levend toezichtkader' worden consequent toegevoegd aan de vergaderstukken. Met regelmaat wordt aan de hand van de ijkpunten teruggeblikt op het verloop van de vergadering.

Het toetsingskader is in 2023 voorbereid en zal in samenhang met het informatieprotocol in schooljaar 2023 / 2024 worden afgerond en vastgesteld.

De leden van de raad van toezicht ontvangen een jaarlijkse onkostenvergoeding.

In het kalenderjaar 2022 is een vergoeding van €6.000 per jaar (lid), €7.000 per jaar (vicevoorzitter) en €8.000 per jaar (voorzitter) uitgekeerd.

Elke vier jaar wordt de honorering van de leden van de raad van toezicht geëvalueerd.

Code Goed Onderwijsbestuur

De in de Code (2019) opgenomen lidmaatschapseisen ten aanzien van lidmaatschap van de raad en de aanbevelingen in de Code hebben in 2023 niet geleid tot bijzondere afwegingskwesties.

Bestuurders en leden van de raad van toezicht melden jaarlijks hun neven functies. Mocht een bestuurder of lid van de raad van toezicht een nieuwe bestuurs- of toezichthoudende functie wensen te accepteren in een andere onderwijssector of in een functie die mogelijk een tegenstrijdig belang oplevert, dan wordt dit gemeld en besproken binnen de raad van toezicht en wordt gezamenlijk gewogen in hoeverre er sprake is van een mogelijk tegenstrijdig belang. Dit geldt eveneens voor interim- en commissiewerkzaamheden.

Hoofd- en nevenfuncties leden raad van toezicht

Dr. R.W.F. Stevens

Hoofdfunctie:

- Directeur Stevens Consultancy BV

Nevenfuncties:

- Voorzitter Kwaliteitscommissie Stichting 'Ieder mbo een practoraat'
- Senior hoofddocent Public Auditing, Zijlstra Center Vrije Universiteit

Drs. L. de Rooij

Hoofdfunctie:

- Algemeen directeur projectbureau Thomas en Charles
- Mede-ontwikkelaar Mevolution e-portfolio+
- Adviseur onderwijs Stichting Fluvium

Nevenfuncties:

- Bestuurslid van Stichting Tommie en Charlie
- TAO-adviseur Kenniscentrum Het Leren Organiseren

Drs. ing. S.C. van Goor

Hoofdfunctie:

- Directeur/ eigenaar KlasseTV en Teachers in Media
- Student bouwkunde TU Delft (per 1 september 2023)

Nevenfuncties:

- Partner/eigenaar van 3D Music Lab
- Bestuurder Stichting ADP

T. Stolze EMFC RC

Hoofdfunctie:

- Sectormanager financiën bij Diagnostiek voor U

Nevenfuncties:

- Lid raad van toezicht en voorzitter auditcommissie bij Stichting Swinrove Groep

Drs. P.A.M. Hoog

Hoofdfunctie:

- Directeur-bestuurder Stichting Erfgoed Den-Helder en Zeebad Huisduinen BV
- Directeur-bestuurder Willemsoord BV

Nevenfunctie:

- Lid raad van commissarissen Circulus B.V

Dr. M.A.H. Braaksma

Hoofdfunctie:

- Senior raadsadviseur Onderwijsraad

Nevenfunctie:

- Lid Platform Onderwijs Nederlands en Nederlands als Tweede Taal, Taalunie

Drs. C. Euving

Hoofdfunctie:

- Lid raad voor de rechtspraak (per 30 oktober 2023)
- Secretaris van de Universiteit (algemeen directeur) Universiteit van Amsterdam (tot oktober 2023)

Nevenfunctie:

- Voorzitter HUMANE (Heads of University Management & Administration Network in Europe) (tot 30 oktober 2023)

3.2 Verslag medezeggenschap

School	Geleding	Naam
KSH	Personeel	De heer drs. J.X. Vlaming
	Ouder	Mevrouw drs. A.N. Mees
Eerste Christelijk Lyceum	Personeel	Mevrouw drs. J. Zuidgeest
	Ouder	Mevrouw B. Paro opgevolgd door
	Leerling	Mevrouw van Gool
Herbert Vissers College	Personeel	Mevrouw K. Welmers-Smit opgevolgd door De heer Schoorl
	Ouder	De heer drs. B.M. de Wit
Vakcollege Thamen	Personeel	De heer M. Loijenga opgevolgd door Mevrouw Reijns
	Ouder	Mevrouw drs. S.R. van Pruissen
De HBM	Personeel	De heer R. de Wit
	Ouder	Mevrouw K. Retra
Kaj Munk College	Personeel	De heer drs. van der Laan
	Ouder	De heer Blonk

Samenstelling gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) 2023

Agenda

De GMR heeft in 2023 zevenmaal vergaderd in aanwezigheid van het bestuur. Overleg van de PGMR is geïntegreerd in het GMR-overleg. Enkele hoofdthema's op de agenda van GMR en PGMR naast de reguliere aan de GMR voor te leggen documenten voortkomend uit de beleidscyclus:

- Lerarentekort; onderwijsregio
- Implementatietraject besturingsmodel
- Taakbeleid
- Vitaliteitsbeleid
- Externe inhuur
- Regeling werkdrukvermindering
- ISH-aanbod
- Buitenlandse reizen en kansengelijkheid

Voor meer informatie verwijzen wij naar de digitale nieuwsbrief waarmee de GMR alle medewerkers na elke overlegvergadering informeert.

Ook in 2023 heeft aan het begin van het schooljaar een startbijeenkomst voor de GMR en het bestuur plaatsgevonden uiteenvallend in een GMR intern deel (werkafspraken en professionalisering) en een ambitiegesprek met het bestuur gericht op het nieuwe schooljaar. Zoals elk jaar was er ook ruimte in het programma voor een gezamenlijke informele activiteit en een etentje.

Conform de Wet Versterking bestuurskracht hebben gesprekken van de contactpersoon GMR van de raad van toezicht met de GMR plaatsgevonden. Het betrof een kennismakingsgesprek met de opvolgend contactpersoon GMR in december 2022 en een regulier gesprek met de GMR in november 2023.

Twee gesprekken tussen de GMR en de GMR-contactpersoon van de raad van toezicht c.q. voorzitter van de raad hebben plaatsgevonden.

3.3 Horizontale dialoog

Betekenisvol overleg met stakeholders over 'onze prestaties' en innovatieve ontwikkelingen maakt deel uit van de kwaliteitscyclus van onze scholen en past binnen IRIS als lerende organisatie. Met het vormgeven van de horizontale dialoog willen wij leren en verbeteren, tegenspraak organiseren, ons beleid afstemmen op maatschappelijke behoeftes en hiermee draagvlak en vertrouwen vergroten. Diverse groepen stakeholders zijn betrokken bij de realisatie van de ambities van het strategisch beleid. De jaarlijkse IRIS Inspiratiedag, bedoeld om een impuls te geven aan deze realisatie, heeft 14 december 2023 plaatsgevonden en stond in het teken van "Kansengelijkheid", een van de pijlers uit 'Motivatie om te leren'.

Invulling dialoog en verantwoording

Op schoolniveau zijn in 2023 stakeholders betrokken via:

- Klankbordgroepen van ouders en leerlingen.
- De concrete vertaling van onze ambities uit 'Motivatie om te leren' naar innovaties.
- Deelname aan bijeenkomsten in het kader van de realisatie van het meerjarenbeleid.
- Tevredenheidsonderzoeken.
- Informatie in Vensters/Scholen op de kaart.
- IRIS-website en nieuwsbulletins.
- Publicatie jaarverslag 2022 en publieksjaarverslag 2022.

Stakeholders

Naast onze interne stakeholders – leerlingen, ouders en medewerkers – vond de dialoog plaats met onder andere de volgende categorieën betrokkenen:

- De overheid op lokaal, regionaal en landelijk niveau.
- Het bedrijfsleven.
- Toeleverende, afnemende en overige VO-scholen.
- Mbo-scholen.
- Opleidingsinstituten.
- De Zorg- en Welzijnssector.
- De culturele sector, sportverenigingen, buurtbewoners et cetera.

Contacten op IRIS overkoepelend niveau

Op overkoepelend niveau voerde IRIS de dialoog in diverse raden en samenwerkingsverbanden:

- Samenwerkingsverbanden passend onderwijs

IRIS maakt deel uit van de samenwerkingsverbanden Passend onderwijs in de regio's Zuid-Kennemerland, en Amstelland en de Meerlanden.

- Regionale Opleidingschool Amstelland (ROSA)

ROSA is een samenwerkingsverband van zestien VO-scholen en zes Amsterdamse opleidingsinstituten. De partners zijn verantwoordelijk voor het opleiden van leraren in het eerste- en tweedegraadsgebied. Daarnaast verbindt de opleidingschool de lerarenopleiding, de professionele ontwikkeling van de eigen docenten, de schoolontwikkeling en het personeelsbeleid met elkaar. De volgende IRIS-scholen nemen deel aan ROSA: de HBM, Herbert Vissers College, KSH en Vakcollege Thamen.

- De Academische Opleidingschool Noord-Holland West (AONHW)

AONHW is het academische samenwerkingsverband van zeven scholen voor voortgezet onderwijs, drie hogescholen en twee universiteiten in Noord-Holland. De partners zijn verantwoordelijk voor het opleiden van leraren in het eerste- en tweedegraadsgebied. De AONHW biedt een rijke context

en een uitdagende leeromgeving aan talentvolle studenten die verdieping zoeken in hun opleiding én aan leraren die de praktijk op hun school verder willen verbeteren. Het Kaj Munk College en het Eerste Christelijk Lyceum maken deel uit van AONHW en hadden tevens zitting in de stuurgroep.

- Gemeentelijk bestuurlijk overleg

IRIS participeert in vier gemeentes in het zogenaamde bestuurlijk overleg. In Uithoorn en Heemstede wordt IRIS daarin vertegenwoordigd door de schooldirecteuren, in Haarlemmermeer en Haarlem zit het college van bestuur aan tafel.

- Regionaal Besturenoverleg Onderwijs Kennemerland-Zuid

Een Regionaal Besturenoverleg Onderwijs (RBO) is ingericht om besluiten te nemen over regionale onderwijsvraagstukken. IRIS participeert in het RBO Kennemerland-Zuid en is trekker van 'Werkgroep po-vo' over de doorlopende leerlijn.

- Onderwijsbesturen Haarlemmermeer

Samen met Dunamare Onderwijsgroep is IRIS verenigd in het overlegorgaan Onderwijsbesturen Haarlemmermeer. Op de agenda staan onderwerpen als instroom, het terugdringen van uitstroom uit de regio en profilering. Samen met de gemeente vindt overleg over huisvesting plaats.

- Werkkring

IRIS maakt deel uit van Werkkring, een stichting voor schoolbesturen uit Noord-Holland die samenwerken op het gebied van personeelsbeleid.

- Raad van advies Hogeschool Inholland Haarlem

Zowel het bedrijfsleven als het onderwijs zijn vertegenwoordigd in de raad van advies Hogeschool Inholland Haarlem. Zij adviseren de hogeschool op het gebied van onderwijsontwikkeling in de breedste zin van het woord. IRIS vertegenwoordigt het VO uit de regio.

- VO-raad

IRIS is actief betrokken bij diverse initiatieven. De voorzitter van het college van bestuur is lid van de ledenraad en lid van de themacommissie Governance.

- Verus

IRIS is lid van Verus, een organisatie voor christelijke schoolbesturen in Nederland. Identiteit en hoe hiermee om te gaan vormt een belangrijk onderwerp van gesprek.

- Sterk Techniekonderwijs

Sterk Techniekonderwijs is een samenwerkingsverband tussen vmbo-scholen, mbo-instellingen en het regionaal bedrijfsleven. Het heeft als doel om gezamenlijk de aansluiting tussen techniekonderwijs en de arbeidsmarkt te verbeteren door ervoor te zorgen dat méér leerlingen voor techniek kiezen en een baan in de techniek vinden.

- Nova-IRIS

Dit betreft een samenwerking met als doel de programmatische aansluiting tussen het vo en het mbo in de regio te verbeteren.

- OPeRA

IRIS neemt deel aan Onderwijspartners Regio Amsterdam en omstreken (OPeRA), een overkoepelend netwerk waarin hoger onderwijsinstellingen (Hogeschool Inholland, Hogeschool van Amsterdam, Amsterdams Hogeschool voor de Kunsten, Universiteit van Amsterdam en Vrije Universiteit), 102 scholen voor voortgezet onderwijs in de regio Noord-Holland en Flevoland en de netwerken Bètapartners en Pre-University College samen een bijdrage leveren aan het verbeteren van de aansluiting van het voortgezet en hoger onderwijs en het studiesucces van leerlingen en studenten.

4. FINANCIËLE POSITIE

4.1 Financieel resultaat

Het financieel resultaat over 2023 bedraagt € 3.326.773 positief (2022: € 1.701.888 positief). Ten opzichte van de begroting 2023 is het werkelijke resultaat € 3.906.187 hoger dan begroot.

Exploitatie kalenderjaar 2023 (x € 1.000)	Realisatie 2023	Begroting 2023	Vershil realisatie vs. begroting	Realisatie 2022
Rijksbijdrage OCW	84.585	72.120	12.465	78.730
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	347	436	-89	491
Overige baten	3.894	5.000	-1.106	4.108
Totaal baten	88.826	77.556	11.270	83.328
Personeelslasten	69.930	61.796	8.134	66.390
Afschrijvingen	2.709	2.741	-32	2.558
Huisvestingslasten	3.530	3.397	133	3.334
Overige instellingskosten	10.098	10.190	-92	9.347
Totaal lasten	86.267	78.125	8.143	81.630
Financiële baten en lasten	766	-12	779	4
Exploitatieresultaat	3.326	-580	3.906	1.702

De exploitatie is in 2023 beïnvloed door:

In de *rijksbijdragen OCW* is de basisbekostiging 6,5 miljoen euro hoger dan begroot. De basisbekostiging 2023 is aangepast met 5,76%. Het tarief per leerling in de basisbekostiging wordt nog eens met 0,82% opgehoogd naar 6,58%. Dit is het gevolg van het toevoegen van de middelen voor professionalisering leraren en de eenmalige uitkering voor het onderwijs ondersteunend personeel, uit te keren in oktober. Vorig jaar maakten deze middelen nog onderdeel uit van de regeling (prestatiebox)middelen SHRM. Ook de werkdrukverlagende middelen vanuit de regeling strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim zijn over 2023 aangepast aan de loon- en prijsindexatie.

Daarnaast is in de begroting een lager aantal leerlingen opgenomen, wat een effect heeft van 0,9 miljoen. Een effect van 2,8 miljoen wordt onder andere veroorzaakt doordat er meer subsidiegelden zijn ontvangen dan begroot, de grootste afwijkingen betreffen de regeling aanvullende bekostiging strategisch personeelsbeleid (0,5 miljoen meer dan begroot), de regeling aanvullende bekostiging werkdrukverlichting (0,2 miljoen), de vrijval van de RAP-gelden (0,4 miljoen), de verrekening collectieve uitkeringskosten (0,1 miljoen), basisvaardigheden (0,1 miljoen), zij-instromers (0,1 miljoen). Ook zijn er meer gelden vanuit de samenwerkingsverbanden inclusief indexatie ontvangen in 2023 (0,8 miljoen).

Ten opzichte van de begroting is er 1,6 miljoen meer aan NPO-gelden uitgegeven in 2023. In 2023 is 4,0 miljoen aan NPO-gelden binnengekomen.

De personeelslasten zijn 8,1 miljoen hoger dan begroot. Dit wordt met name veroorzaakt door de CAO-stijging maar ook door inzet van (duurder) extern personeel in verband met ziekte en vacatureruimte en inzet vanuit de NPO-gelden en de uitvoering van de cao-regeling (3 miljoen euro).

De hogere realisatie op de instellingskosten komt enerzijds door hogere onderhoudslasten en energiekosten.

Een groot deel van de ontvangen NPO-gelden is doorgeschoven naar volgende jaren. In totaal gaat dit om een bedrag van 3,9 miljoen. Voor een nadere toelichting op de NPO geldend wordt verwezen naar paragraaf 4.6.

4.2 Financiële positie

De vermogenspositie van IRIS is per 31 december 2023 gezond. In voorgaande jaren is er bewust voor gekozen om het surplus aan eigen vermogen gericht in te zetten, om hiermee de kwaliteit van het onderwijs te ondersteunen. Ook de komende jaren moedigen we de scholen aan om het eigen vermogen zo doelmatig mogelijk in te zetten voor onderwijsontwikkeling en werkdrukverlichting.

Onderstaande tabel geeft een weergave van het eigen vermogen ultimo 2023 in vergelijking met 2022.

Eigen vermogen per ultimo (x € 1.000)	2023	2022
Algemene reserve	20.928	18.019
Bestemmingsreserves publiek	6.188	5.685
Bestemmingsreserves privaat	511	596
Totaal	27.626	24.300

Algemene reserve

De algemene reserve is primair bestemd voor het afdekken van onvoorziene financiële tegenvallers. Ten tijde van de begroting wordt een inschatting gemaakt van de toekomstige financiële verplichtingen in relatie tot de ontwikkeling van de leerlingaantallen en daarbij behorende rijksvergoeding.

Bestemmingsreserves

Voor specifieke toekomstige investeringen en uitgaven zijn, als onderdeel van het eigen vermogen, bestemmingsreserves gevormd. Het college van bestuur van IRIS beslist over de vorming van en besteding vanuit deze bestemmingsreserves.

Bestemmingsreserves per ultimo (x € 1.000)	2023	2022
Personeelsreserve	253	253
BAPO	-	6
Opleiden en ontwikkelen	103	134
Voormalig RAP-gelden	440	-
Nieuwbouw HVC	25	37
Reserve ICT ontwikkelingen	-	16
Aanvullende bekostiging 2019	76	391
Reserve groot onderhoud	1.431	1.431
Reserve NPO-gelden	3.860	3.416
Totaal bestemmingsreserves publiek	6.188	5.685
Privaat algemeen	25	25
International School Haarlem	486	571
Totaal bestemmingsreserves privaat	511	424

- De personeelsreserve is gevormd ter dekking van bijzondere personeelskosten, waaronder de financiering van toekomstige uitstroom van personeel.
- De bestemmingsreserve voor Bevordering Arbeidsparticipatie Ouderen (BAPO) is gedurende 2023 volledig vrijgevallen.
- Van het bovenschools vermogen is in 2011 een bedrag van € 2 miljoen bestemd voor scholing via opleiden en ontwikkelen. Destijds was dit bestemd voor vier jaar, maar het beroep op deze reserve is langzamer op gang gekomen. Besloten is om het gereserveerde bedrag beschikbaar te houden voor opleiden en ontwikkelen, zodat voor een langere periode extra middelen beschikbaar blijven. Gedurende 2023 is een bedrag van 31k uitgehaald ten behoeve van opleiden en ontwikkelen.
- De reserve voormalige RAP-gelden is gevormd van de nog niet besteedde RAP-gelden welke ingezet gaan worden binnen de Onderwijsregio Kennemerland & Groot-Amsterdam.
- De reserve nieuwbouw van het Herbert Vissers College is gevormd om de afwikkeling van de financiering van de nieuwbouw inzichtelijk te houden en deze gelijkmatig met de bestemmingsreserve vrij te laten vallen.
- De ICT-bestemmingsreserve is gevormd op basis van een onderzoek naar het ICT-landschap van IRIS en hoe dit toekomstbestendig kan worden gemaakt, zodat ICT en onderwijs elkaar versterken. Vanaf 2020 zijn er flinke stappen gemaakt met het 'IT Doen we Samen' plan. Dit is in 2022 verder uitgerold en is in 2023 volledig uitgeput. ICT-kosten vallen onder de reguliere begroting.
- De aanvullende bekostiging 2019 betreft de VO-convenant gelden ten behoeve van werkdrukverlichtende maatregelen waar de scholen uitgaven voor hebben op basis van gemaakte plannen. Gedurende 2020 zijn de plannen met de verschillende medezeggenschapsraden besproken en is gestart met de eerste uitvoering hiervan. In 2023 is een bedrag van 315k uitgegeven. Eind 2023 resteert nog 76k.
- De reserve groot onderhoud is gevormd naar aanleiding van gewijzigde wet- en regelgeving waardoor IRIS geen voorziening meer vormt voor het groot onderhoud, maar met ingang van 1 januari 2020 is overgestapt op het activeren en afschrijven van de kosten die opgenomen zijn in het meerjarenonderhoudsplan (MJOP). De vrijval van de reserve en resterende dotaties is toegevoegd aan de reserve die ertoe dient om toekomstige stijgingen in afschrijvingslasten te dekken totdat we op een stabiel niveau van periodiek onderhoud zijn aangekomen.
- De reserve NPO-gelden betreft het in gedeelte van de ontvangen NPO gelden wat per 31-12-2023 nog niet is besteed. De besteding zal in de komende jaren plaatsvinden conform de door de scholen gemaakte NPO-planning.

Het centrum voor nascholing (CNA) heeft per 01-08-2018 haar activiteiten met een privaat karakter gestaakt. Nascholing, trainingen en opleidingen worden gecontinueerd onder het 'Opleiden en Ontwikkelen' concept. Het resultaat is verwerkt onder de reserve 'privaat algemeen'.

De helft van het resultaat van de International School Haarlem wordt gereserveerd in de jaarrekening van IRIS, de andere helft bij TWijs.

Er zijn geen bestemmingsfondsen waarvan het doel door derden is aangegeven.

Voorzieningen

Personeelsvoorziening per ultimo (x € 1.000)	2023	2022
Spaarverlof	649	560
Jubileum	423	401
Langdurig zieken	156	43
Levensfasebewust personeelsbeleid	4.247	3.848
WW-verplichtingen	48	90
Totaal	5.522	4.942

De voorziening voor langdurig zieken is gevormd voor de op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden, die naar verwachting blijvend niet in staat zijn hun werkzaamheden te verrichten.

De voorziening voor het levensfasebewust personeelsbeleid wordt meegenomen in het strategisch HR-beleid zodat de gespaarde uren doelmatig kunnen worden besteed.

De voorziening voor WW-verplichtingen betreft een voorziening voor de toekomstige WW-verplichtingen van de huidige medewerkers in de WW.

Doelsubsidies

De nog te besteden subsidies, opgenomen onder de balanspost overlopende passiva, bestaan met name uit vooruit ontvangen bekostiging van de opleidingsscholen, lerarenbeurs, zij-instromers, verbetering basisvaardigheden, regionaal aanpak personeelstekort (RAP), heterogene brugklassen en voor het technisch VMBO.

Doelsubsidies (x € 1.000)	2023	2022
Geoormerkt	1.852	1.924
Niet-geoormerkt	42	42
Gemeente	48	111
Totaal	1.943	2.078

Kasstromen en financieringsbehoefte

De kasstromen uit operationele activiteiten zijn € 5,5 miljoen positief. De kasstromen uit investeringsactiviteiten € 1,8 miljoen negatief. Per saldo resteert een kasstroom over 2023 van € 3,7 miljoen positief. De financieringsbehoefte bedroeg in 2023 € 0.

4.3 Financiële kengetallen

IRIS hanteert de financiële kengetallen die de onderwijsinspectie hanteert in haar financieel toezichtkader.

Kengetal	Omschrijving	Realisatie 2023	Realisatie 2022	Signaleringswaarden
Solvabiliteit 2	(Eigen vermogen + voorzieningen)/totaal vermogen	77%	73%	< 30%
Liquiditeit	Vlottende activa/kort vreemd vermogen (current ratio)	2,58	1,99	< 0,5
Rentabiliteit	Exploitatieresultaat/totale baten	0,04	0,02	3-jarig: < 0 2-jarig: < 0,05 1-jarig: < 0,10
Huisvestingsratio	(Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen)/totale lasten	0,06	0,06	> 0,10
Weerstandsvermogen	Eigen vermogen/totale baten	0,31	0,29	< 0,05
Normatief publiek eigen vermogen	(0,5 * aanschafwaarde gebouwen * 1,27) + (boekwaarde resterende materiële vaste activa) + (omvangafhankelijke rekenfactor * totale baten).	1,09	1,03	> 1,00

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in hoeverre op de langere termijn voldaan kan worden aan financiële verplichtingen. Met het oog op de kredietwaardigheid van een onderwijsinstelling, is het wenselijk dat het eigen vermogen toereikend is om de normale financiële risico's op te vangen zonder dat direct extra financieringskosten ontstaan. De onderwijsinspectie hanteert een ondergrens van 30%. Voor IRIS is dit kengetal 77% (2022: 73%), ruim boven de signaleringgrens. IRIS heeft nauwelijks langlopende schulden; de verplichtingen bestaan met name uit voorzieningen voor personeel en verplichtingen op korte termijn.

Liquiditeit

De liquiditeit geeft aan in hoeverre aan de (kort)lopende betalingsverplichtingen kan worden voldaan. De liquiditeitspositie ligt met 2,58 (2022: 1,99) boven de signaleringgrens van 0,75.

Rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het resultaat weer van het budgetbeheer: de mate waarin inkomsten en uitgaven met elkaar in evenwicht zijn, uitgedrukt in een percentage van de totale baten. IRIS streeft in principe naar een structureel evenwicht in haar budgetbeheer, waardoor de rentabiliteit structureel rond nul moet uitkomen. Per 31-12-2023 is de rentabiliteit 0,04 (2022: 0,04).

Huisvestingsratio

De berekening van de huisvestingsratio laat zien in welke mate er sprake is van mogelijk hoge huisvestingslasten in relatie tot de totale instellingslasten. Hoge lasten voor huisvesting kan in potentie ten koste gaan van de ontwikkeling van formatie en het primaire onderwijsproces, doordat er extra bezuinigd moet worden op de inzet van personeel.

De huisvestingsratio bedraagt per 31 december 2023 0,06 (2022: 0,06). Deze ratio valt hiermee nog onder de signaleringgrens.

Weerstandsvermogen

Naast de reguliere OCW-kengetallen volgt IRIS de ontwikkeling van het vermogen ook aan de hand van het weerstandsvermogen. Het weerstandsvermogen is een indicator voor de hoogte van de

reservepositie ten opzichte van de baten. Door het ministerie van OCW en de VO-raad zijn 10% en 40% aangehouden als signaleringgrenzen. Bij IRIS past het weerstandsvermogen met 31% (2022: 29%) binnen deze grenzen. Het weerstandsvermogen in 2023 is gestegen komt grotendeels door het doorschuiven van NPO-gelden (3,9 miljoen) naar 2024. IRIS heeft als doel haar vermogenspositie gecontroleerd en doelmatig in te zetten voor onderwijsontwikkeling en werkdrukverlichting.

Normatief publiek eigen vermogen

Vanaf verslagjaar 2020 moeten besturen zich over de hoogte van de reserves verantwoorden in het jaarverslag. Dit gebeurt aan de hand van de signaleringwaarde. Het betreft overigens alleen de publieke reserves, de private reserves worden buiten beschouwing gelaten. De reserves van IRIS vallen met 1,09 (2022: 1,03) met 2,1 miljoen (2022: 0,7 miljoen) boven de signaleringwaarde van 1,00. Dit wordt vooral veroorzaakt door het doorschuiven van de tijdelijke NPO-gelden naar volgend jaar. Dit betreft een tijdelijk effect. Hierna zal het normatief eigen vermogen weer onder de signaleringwaarde vallen. IRIS kijkt in haar meerjarenbegroting actief naar mogelijkheden om de reservepositie doelmatig in te zetten ten behoeve van de onderwijskundige doelen. In 2021 is een risicoanalyse uitgevoerd die besproken is met de verschillende belanghebbende waaronder de GMR, het MTI en de RvT. Op basis hiervan is inzichtelijk gemaakt hoeveel eigen vermogen IRIS in kan zetten om haar doelstellingen uit het strategisch meerjarenbeleid te behalen.

4.4 Vmbo-techniek

Er is € 998k ontvangen aan aanvullende bekostiging voor het technisch vmbo. Hiervan is inmiddels 811k uitgegeven.

In de aanloopfase van het Sterk Techniekonderwijs hebben de scholen in schooljaar 2018-2019 geld ontvangen om een inhaalslag te maken binnen het techniek onderwijs. Deze gelden zijn in eerste instantie ingezet om de faciliteiten in de lokalen te vernieuwen en uit te breiden. Nieuwe technieken hebben hierdoor een plek gekregen in het onderwijs dat de scholen aanbieden.

Naast geld om direct in het techniek onderwijs te investeren, was er ook geld beschikbaar voor de aanvraag van de subsidie voor 2020-2023. Deze subsidie is in juli 2019 toegekend, wat betekent dat vanaf januari 2020 is gestart met de activiteiten onder het Sterk Techniekonderwijs. In deze fase werken scholen aan de uitvoering van het regionale plan waarbij gewerkt wordt aan een duurzaam aanbod van het techniekonderwijs. Het gaat daarbij niet alleen om de harde techniek, maar bijvoorbeeld ook om het integreren van techniek en technologie in de andere profielen en leerwegen in het vmbo.

	2023	2022
Personele inzet	422	384
Materiële kosten	53	103
Afschrijvingskosten	40	44
Totaal	515	531

4.5 Extra bekostiging nieuwkomers

In 2023 is voor een bedrag van 78.657 euro aan bekostiging voor eerste opvang nieuwkomers ontvangen door een zestal scholen van IRIS, te weten ECL, HVC, Thamen, HBM, KSH en KMC. Deze gelden zijn ingezet om ervoor te zorgen dat nieuwkomers zo min mogelijk onderwijsachterstanden oplopen en hun ontwikkeling stagneert, wat vooral in de coronatijd en onderwijs op afstand een risico is. Zo krijgen de leerlingen bij het HVC één uur les Nederlands, als tweede taal en worden ze, waar nodig, individueel begeleidt door deze docenten. Vanuit de visie “Leren door doen, ontwikkelen met elkaar” is bij Thamen een NT2-coördinator die samen met de mentor aanspreekpunt is voor deze leerlingen. Wekelijks biedt de coördinator een contactmoment aan voor deze leerlingen. Hierin worden knelpunten besproken en wordt er begeleiding geboden bij deze knelpunten. De focus ligt hierbij op schoolse zaken, maar ook knelpunten buiten school die met de Nederlandse taal te maken hebben komen aan bod. Daarnaast wordt er tijdens dit contactmoment op verschillende manieren vaak gewerkt aan de ontwikkeling van de Nederlandse taal, onder andere met behulp van een digitaal remediërend programma. Ook wordt er indien nodig hulp geboden bij plannen en organiseren van schoolwerk. Op het HBM worden leerlingen door een externe partij begeleidt bij de Nederlandse taal.

4.6 Nationaal Programma Onderwijs

Het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) is een niet-structureel investeringsprogramma van het kabinet om de gevolgen van de coronacrisis voor leerlingen op te vangen. De IRIS-scholen hebben in 2021 een eerste analyse gemaakt van wat er op leerling- en schoolniveau nodig is. Op basis van de evaluatie van inzet in vorig schooljaar 2022-2023 zijn de plannen aangescherpt met inzet wat zo goed mogelijk aansluit bij de school en het respectievelijke schoolplan en doorgezet in het huidige schooljaar 2023/2024. Dit is in samenspraak en met instemming van de medezeggenschap op de scholen opgepakt. De activiteiten zijn na 2022 doorgezet in 2023 met een mix van de volgende activiteiten en initiatieven: programma’s ter ondersteuning van sociaal-emotionele ontwikkeling (zoals het realiseren van huiskamers waar leerlingen onder begeleiding na schooltijd kunnen verblijven), kleinere klassen, bijlessen/steunlessen voor bepaalde vakken, extra inzet (nieuw) personeel (bijvoorbeeld nieuw aangenomen onderwijsassistenten), uitbreiding van het mentoraatprogramma, uitbreiden zorgaanbod, extra uren en speciale eindexamentrainingen. Er is vooral behoefte aan interventies gericht op cognitieve en sociaal-emotionele achterstanden. Ook zijn er zorgen over de opgelopen achterstanden. Scholen onderzoeken hoe noodzakelijke activiteiten na het programma geborgd kunnen worden in de school. Wel is duidelijk dat de effecten van de interventies niet in gelijke mate en op hetzelfde moment dezelfde opbrengsten laat zien. De voortgang wordt gemonitord in de kwartaalgesprekken en waar nodig bijgesteld. Alle NPO-gelden worden ingezet op de scholen.

De ontvangen NPO-gelden zijn in 2023 als volgt ingezet:

stand per 31-12-2023	ECL	HVC	Thamen	HBM	KMC	KSH	ISH	totaal
doorgeschoven vanuit 2021-2022	849.562	951.558	264.911	207.911	123.017	958.496	60.888	3.416.343
Ontvangen NPO-gelden 2023	669.448	1.061.796	494.853	242.383	698.242	781.358	85.622	4.033.700
	1.519.009	2.013.354	759.764	450.295	821.259	1.739.853	146.510	7.450.044
<i>ingezet in 2023 per onderdeel menukaart:</i>								
NPO-menukaart A- Meer onderwijs	64.895	321.444	57.141			221.838		665.318
NPO-menukaart B- Effectievere inzet onderwijs	70.460	243.110	230.000	2.222	354.502	251.181		1.151.475
NPO-menukaart C- Sociaal-emotionele, fysieke ontw.	141.054	56.186		32.494	48.150	2.286		280.170
NPO-menukaart D- Ontwikkeling executieve functies	46.595	56.186	3.302	26.497				132.579
NPO-menukaart E-(Extra)inzet van pers. + onderst.	49.190	401.898	99.054	65.175	266.053	59.646	146.510	1.087.525
NPO-menukaart F- facil+randv bij interv. A t/m E		244.014	4.667	1.995	21.860			272.536
totaal gerealiseerd in 2023	372.193	1.322.838	394.163	128.382	690.565	534.951	146.510	3.589.602
doorgeschoven naar 2024	1.146.816	690.516	365.601	321.913	130.694	1.204.903	-	3.860.441

Van de ingezette gelden in 2023 is voor 11,5% (2022: 15,6%) besteed aan personeel niet in loondienst. Van de ontvangen gelden in de afgelopen jaren is nog 3,9 miljoen beschikbaar in de bestemmingsreserve voor de komende periode. Dit geeft de scholen meer ruimte om interventies te doen tot en met juli 2025.

4.7 Strategisch Personeelsbeleid, begeleiding en verzuim

De Regeling aanvullende bekostiging strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim vo regelt aanvullende bekostiging voor het verbeteren van strategisch personeelsbeleid, de begeleiding van startende leraren en schoolleiders, en het aanpakken van verzuim. Strategisch personeelsbeleid en begeleiding van startende leraren en schoolleiders blijft een belangrijk middel voor de professionele ontwikkeling en duurzame inzetbaarheid van de medewerkers. Daarom wordt de inzet van deze middelen verlengd. Daarbij wordt expliciet gekeken naar het in breder verband inzetten van de middelen. Vanuit deze regelingen heeft IRIS in 2023 een bedrag van 1,0 miljoen ontvangen.

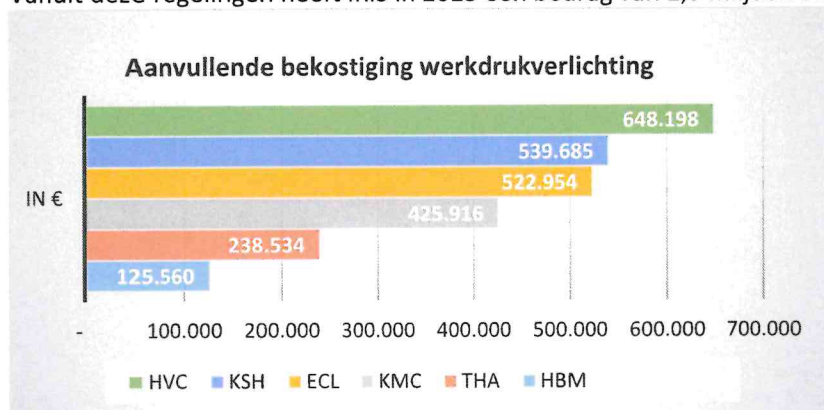
In 2023 is verder gewerkt met de onderwerpen vanuit de HR-beleidsagenda (voldoende, vitale en professionele medewerkers) en de doorontwikkeling van het team HR. Dit laatste (doorontwikkeling team HR) heeft een andere focus gekregen in verband met de ontwikkelingen vanuit het nieuwe besturingsmodel. De focus ligt nu vooral op vergroten van de beleidskracht binnen HR en de positie van de HR-adviseurs ten opzichte van de scholen en bovenscholen. Daarnaast is er binnen IRIS het leiderschapsprogramma ontwikkeld. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar hoofdstuk 2.5.

Om het thuiszitten ter voorkomen is ingezet op differentiatie, maatwerk en ruimte voor talent ter voorkoming van (langdurig) thuiszitten. Dit is een blijvend aandachtspunt en wordt de komende jaren gewerkt aan integratie van het ondersteuningsteam om thuiszitten te voorkomen.

4.8 Aanvullende bekostiging werkdrukverlichting

Op 22 april 2022 heeft de Minister voor Primair en Voortgezet Onderwijs samen met de sociale partners het onderwijsakkoord gesloten. Daarin is onder andere afgesproken om te investeren in de aanpak van de werkdruk in het voortgezet onderwijs, die al jaren hoog is. Met de aanvullende bekostiging kunnen schoolbesturen binnen de school manieren vinden om de werkdruk te verlagen, passend bij de eigen opgaven van de school, het team en het individu. De Regeling aanvullende bekostiging werkdrukverlichting voortgezet onderwijs regelt aanvullende bekostiging voor de individuele werkdrukverlichting van personeel en de uitvoering van een collectief beleid voor werkdrukverlichting. Via het Onderwijsakkoord is er structureel 300 miljoen euro per jaar beschikbaar voor de verlichting van werkdruk. In dit onderwijsakkoord zijn afspraken gemaakt om het onderwijs aantrekkelijker te maken en te zorgen voor erkenning en waardering voor het werk dat gedaan wordt in het funderend onderwijs.

Vanuit deze regelingen heeft IRIS in 2023 een bedrag van 2,5 miljoen ontvangen.



Deze middelen zijn op basis van de leerlingenaantallen verdeelt over de scholen. De individuele scholen hebben met hun personeelsvertegenwoordiging afspraken gemaakt over de inzet van deze werkdrummiddelen.

Binnen IRIS zijn deze middelen als onder andere ingezet voor:

- Op basis van de cao vo zijn in schooljaar 2022/2023, in samenspraak met de schoolleiding en de MR, afspraken gemaakt over de inzet van de individuele en collectieve werkdrummiddelen. Deze worden gedurende het schooljaar 2023/2024 uitgevoerd.
- Werkdruk blijft een belangrijk thema binnen het onderwijs. Met de regeling levensfasebewust personeelsbeleid/werkdrukvermindering streeft IRIS naar een optimale regeling die aansluit bij de individuele behoeften van haar medewerkers en tevens rekening houdt met de continuïteit van kwalitatief goed onderwijs.
- Door extra inzet van onderwijsassistenten en leerling coördinatoren wordt het onderwijzend personeel ontlast.

4.9 Treasury

De treasuryfunctie binnen IRIS richt zich in belangrijke mate op het beheer van de in 2017 aangekochte obligatieportefeuille, welke in 2023 volledig is afgebouwd, en de beheersing van renterisico's.

De statuten van IRIS bepalen in artikel 14 lid 5 sub c dat er een treasurystatuut is. De regelgeving van de minister van OCW, vastgelegd in de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 (Staatscourant nr. 30576 van 15 juni 2016) bepalen de kaders waarbinnen het treasurybeleid wordt uitgevoerd. Deze kaders zijn opgenomen in het IRIS treasurystatuut. Het past in de eigen verantwoordelijkheid van IRIS om de beschikbare middelen risicomijdend te beleggen. Het treasurystatuut is vastgesteld door het college van bestuur en goedgekeurd door de raad van toezicht.

In dit statuut wordt beschreven welke treasurytaken en -verantwoordelijkheden van toepassing zijn. Tevens worden de beleidskaders vastgelegd voor diegenen die bij deze taken en verantwoordelijkheden betrokken zijn. Jaarlijks wordt een treasuryplan opgesteld om te komen tot een praktische invulling van het te voeren beleid. In het jaarverslag wordt verantwoording afgelegd over het gevoerde treasurybeleid en -beheer.

De totale waarde van de effectenportefeuille per balansdatum bedraagt € 0,0 miljoen (2022: 2,0 miljoen).

De effectenportefeuille is in 2023 conform het afbouwschema teruggebracht tot nihil. Dit is een direct gevolg van de vrijwillige keuze om deel te nemen aan schatkistbankieren. De initiële overweging om over te gaan op schatkistbankieren is ontstaan in de laatste maanden van 2019 toen de negatieve rente op spaarrekeningen begon te spelen. Een tweede overweging ligt in de leenfaciliteit die de schatkist aanbiedt. Deze is momenteel nog niet bijzonder relevant voor IRIS, maar met het oog op de toekomst kan dit in de (nabije) toekomst interessant zijn. De schatkist rekent namelijk met lagere rentetarieven dan commerciële banken, omdat zij geen winstoogmerk hebben. Het staat IRIS echter altijd vrij om, ondanks dat we bij de schatkist bankieren, een lening bij een commerciële partij af te sluiten.

IRIS maakt verder bij de uitvoering van haar activiteiten gebruik van financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen zoals debiteuren, overige vorderingen, liquide middelen, crediteuren en overige schulden. Dit kan tot krediet-, rente-, kasstroom- en liquiditeitsrisico's leiden. Om deze risico's te beheersen en te beperken heeft IRIS-procedures en gedragslijnen (waaronder een treasury statuut) opgesteld.

Kredietrisico

IRIS loopt kredietrisico over vorderingen en liquide middelen. Het kredietrisico op vorderingen wordt als beperkt ingeschat door een grote spreiding van de vorderingen op debiteuren, waarbij significante vorderingen betrekking hebben op het samenwerkingsverband en VO-scholen uit de regio. Deze vorderingen hebben een zeer laag risico op oninbaarheid. De liquide middelen hebben een laag kredietrisico en voldoen aan de eisen van de Regeling Belenen en Beleggen.

Renterisico

IRIS heeft per 31 december 2023 geen leningen opgenomen en loopt uit dien hoofde op dat onderdeel geen risico. De post opgenomen onder de langlopende schulden is niet rentedragend.

Kasstroom- en liquiditeitsrisico

Kasstroomrisico is het risico dat toekomstige kasstromen, verbonden aan een monetair financieel instrument in omvang zullen fluctueren. IRIS heeft te maken met periodieke bevoorschotting door het Ministerie van OCW. Het kasstroomrisico en liquiditeitsrisico wordt beperkt geacht door de spreiding van de betalingen in relatie tot de inkomsten. De banktegoeden zijn direct opeisbaar.

Prijrisico

IRIS loopt geen specifieke prijsrisico's.

5. CONTINUÏTEIT

Met het hoofdstuk 'Continuïteit' geven we inzicht in het voorgenomen beleid in de jaren volgend op het verslagjaar 2023 en de verwachte gevolgen daarvan op de financiële positie. Daaruit blijkt ook de wijze waarop wij financieel beleid voeren en de financiële continuïteit waarborgen. IRIS kent een duidelijke planning- en control cyclus, gebaseerd op schooljaren. Jaarlijks wordt na de Inspiratiedag het meerjarenbeleidsplan geëvalueerd en eventueel aangevuld. In het voorjaar worden de bestuurlijke kaders vastgelegd in een kaderbrief, op basis waarvan de schoolleiding haar jaarplan en begroting opstelt. Vier keer per jaar vindt een zelfevaluatie van de doelstellingen en een financiële rapportage plaats, inclusief een gesprek tussen schoolleiding en bestuurder. De rapportages worden besproken met de raad van toezicht.

5.1 Ontwikkeling leerlingaantal en personele bezetting

De leerlingenaantallen en formatie ontwikkelen zich naar verwachting als volgt:

	Realisatie		Prognose		
	2022	2023	2024	2024	2025
Leerlingaantallen per 1 oktober	7.641	7.543	7.304	7.165	7.188

De verwachte leerlingenaantallen, inclusief de IGVO-leerlingen van de ISH, worden jaarlijks door de scholen berekend, onder andere op basis van door de VNG en het ministerie van OCW goedgekeurde integrale leerlingenprognoses. De prognose is uitgesplitst naar de drie regio's waar de IRIS-scholen zich bevinden, namelijk Zuid-Kennemerland, Haarlemmermeer en Amstelland.

Formatie in fte	Realisatie		Prognose		
	2022	2023	2024	2025	2026
-Directie	9	9	9	10	10
-Onderwijzend personeel	513	508	499	476	464
-Onderwijs ondersteunend personeel	192	197	203	200	200
Totaal formatie	715	714	711	686	674

De personele bezetting wordt aangepast aan de ontwikkeling van het aantal leerlingen. Dalingen kunnen worden opgevangen vanuit natuurlijk verloop en uitdiensttreding van medewerkers die met pensioen gaan. Het strategisch personeelsbeleid draagt bij aan het adequaat in kunnen spelen op de fluctuaties in leerlingaantal.

5.2 Meerjarenraming en meerjarenbalans

Meerjarenraming

De meerjarenbegroting van IRIS wordt op basis van schooljaren opgesteld, de meerjarenraming is afgeleid van deze meerjarenbegroting uitgaande van evenredige verdeling van baten en lasten over het schooljaar. De exploitatie laat naar verwachting in komende jaren de volgende ontwikkeling zien:

Staat van baten en lasten (x € 1.000)	Realisatie		Prognose		
	2022	2023	2024	2025	2026
Rijksbijdragen	78.730	84.585	75.275	72.803	71.648
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	491	347	398	363	368
Overige baten	4.108	3.894	5.011	4.934	4.885
Totaal baten	83.328	88.826	80.684	78.099	76.902
Personeelslasten	66.390	69.930	64.733	62.592	61.702
Afschrijvingen	2.558	2.709	2.934	2.991	2.873
Huisvestingslasten	3.334	3.530	3.574	3.542	3.540
Overige lasten	9.347	10.098	10.148	9.623	9.352
Totaal lasten	81.630	86.267	81.388	78.749	77.467
Financiële baten en lasten	4	766	219	153	153
Totaal resultaat	1.702	3.326	-485	-497	-413

Deze meerjarenbegroting 2023-2026 is in juli 2023 goedgekeurd door de raad van toezicht.

Voor schooljaar 2023-2024 was een negatief resultaat van 0,4 miljoen euro begroot. Dit werd voornamelijk ingegeven door voorziene hogere personele lasten en hogere afschrijvingslasten door (onderwijskundige) investeringen. Het positieve resultaat van 2023 komt vooral door de nog niet volledig ingezette ontvangen subsidie vanuit de regeling aanvullende bekostiging strategisch personeelsbeleid, begeleiding en verzuim, de RAP-gelden en de NPO-gelden.

In de prognose zien we met name in de regio Haarlemmermeer dat de leerlingenaantallen dalen en we hierdoor in de komende jaren minder inkomsten ontvangen vanuit het Rijk. Momenteel hebben we last van het huidige lerarentekort, waardoor de inhuur van extern personeel is toegenomen. De huidige daling van de leerlingenaantallen maakt dat we op termijn met minder externe inhuur, de leerlingenpopulatie kunnen bedienen en de formatie (personeelslasten) mee kan bewegen met deze daling. Voor wat betreft huisvesting en deze geprognosticeerde daling van het aantal leerlingen, voorzien we dat de tijdelijke huisvesting die we momenteel hebben staan, kunnen gaan afbouwen en in de reguliere huisvesting gaan passen.

We zijn doorlopend met gemeente en andere besturen in gesprek over de leerlingenpopulatie in de regio en hoe we met elkaar de doelgroep in de gemeente kunnen voorzien van kwalitatief goed onderwijs in duurzame en up-to-date huisvesting.

Balansprognose

De balanspositie en vermogenspositie is onderstaand ultimo boekjaar weergegeven:

Balans per 31 december (x € 1.000)	Realisatie		Prognose		
	2022	2023	2024	2025	2026
Materiële vaste activa	16.320	17.384	17.384	16.770	15.895
Financiële vaste activa	2.048	65	0	0	0
Vorderingen	3.577	3.654	3.756	3.944	4.141
Liquide middelen	18.268	21.965	18.964	17.179	18.087
Totaal activa	40.214	43.067	40.104	37.893	38.123
Eigen vermogen	24.300	27.626	24.244	21.373	20.560
Voorzieningen	4.942	5.522	5.522	6.005	6.461
Langlopende schulden	0	0	0	0	0
Kortlopende schulden	10.972	9.920	10.338	10.515	11.102
Totaal passiva	40.214	43.067	40.104	37.893	38.123

Toelichting op de balans

De meerjarenbalans is een uitvloeisel uit de prognoses van baten en lasten en wordt berekend door middel van een aantal uitgangspunten. Deze worden in onderstaande toelichting per balanspost uiteengezet. Het betreft hier de meerjarenbalans zoals opgenomen in de goedgekeurde begroting 2023-2024 in juli 2023, gecorrigeerd met de realisatie van 2023.

Materiële vaste activa

De waarde van de materiële vaste activa bedraagt € 17,4 miljoen (2022: € 16,3 miljoen). Er is voor € 3,8 miljoen geïnvesteerd en voor € 2,7 miljoen afgeschreven. De investeringen betreffen met name verbouwingen, de activering van groot onderhoud en meubilair en ICT. De investeringsbegroting is een belangrijk onderdeel van de meerjarenbegroting. In de meerjarenraming worden investeringsbedragen voor vijf jaar opgegeven, zodat bepaald kan worden welk effect dit heeft op toekomstige afschrijvingslasten. Investeringsbedragen worden gefinancierd door derden dan wel eigen geldmiddelen. Bij investeringen waarbij sprake is van projectfinanciering door rijk, gemeente of andere instanties wordt geen grens aan de hoogte gesteld, mits duidelijk is dat de financiering zeker is en eventuele risico's en beheersingsmaatregelen in beeld zijn. Investeringsbedragen die met eigen middelen worden gefinancierd dienen qua toekomstige afschrijvingslasten binnen de meerjarenbegroting te passen. Per IRIS school is de jaarlijkse investeringsruimte op maximaal 2% van de totale baten vastgesteld. Per school wordt gekeken naar de grens van 2% in combinatie met de huisvestingsratio waarna een afweging wordt gemaakt welk investeringsbedrag verantwoord is. De bovenschoolse investeringen in ICT worden separaat begroot.

In 2023 is de materiele vaste activa toegenomen met een totaal van €3,8 miljoen aan investeringen. De grootste betreffen het verbouwen van de kelder op het ECL, de upgrade van het paviljoen bij de KMC, de verbouwing van de personeelskamer en het biologielokaal op het HVC, het aanpassen van het schoolplein bij de KSH. Daarnaast zijn er op ICT-gebied op diverse locaties schermen vervangen en laptops aangeschaft. De afschrijvingslasten en desinvesteringen bedragen €2,7 miljoen. Door de doorgevoerde stelselwijziging groot onderhoud, waarbij groot onderhoud niet langer ten laste van de voorziening komt, maar wordt geactiveerd, zien we een stijging van de materiele vaste activa voor wat betreft groot onderhoud gebouwen. Voor de komende jaren staan o.a. de investering van de WIFI-hardware, laptops voor medewerkers en de vervanging van diverse ketels op de planning.

Financiële vaste activa

De financiële activa betreft de obligatieportefeuille die wordt afgebouwd volgens het huidige afloopschema en gedurende 2023 naar nul loopt.

Vorderingen

De vorderingen, waar ook de schooldebiteuren onder vallen zijn in 2023 iets hoger uitgevallen dan voorgaand jaar.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn in 2023 toegenomen door o.a. de ontvangen gelden vanuit de NPO-gelden en basisvaardigheden welke voor een gedeelte nog niet uitgegeven is. De uitputting van deze gelden is in de plannen van het volgend jaar opgenomen. Daarnaast zijn de ontvangsten vanuit de afbouw beleggingen. De verwachting is dat de liquide middelen dalen in de komende jaren door de bestedingen in het kader van de NPO-gelden, het strategisch personeelsbeleid, werkdrukvermindering en basisvaardigheden.

Eigen vermogen

De algemene reserve heeft een bufferfunctie en de mutaties worden de komende jaren voornamelijk veroorzaakt door begrote exploitatieresultaten als mede door onderlinge mutaties tussen de posten

algemene en bestemmingsreserves. Het private vermogen muteert met de resultaten van de International School Haarlem.

Voorzieningen

De voorzieningen voor duurzame inzetbaarheid en langdurig zieken worden verondersteld te gaan dalen, doordat de HR-afdeling naar aanleiding van het nieuwe Strategische HRM plan meer gaat focussen op het inzetten van de persoonlijk budgeturen, vitaliteit en het binden en boeien van medewerkers. Dit heeft in 2023 nog niet geresulteerd in een daling, maar is de voorziening door omstandigheden toegenomen, wat onder andere te maken heeft met het tekort aan docenten.

Langlopende schulden

Ultimo 2023 zijn er geen langlopende schulden.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn door de uitbetaling van de extra PB-uren vanuit de cao-regeling in 2023 gedaald. In de volgende jaren zullen de kortlopende schulden gaan dalen doordat scholen de gemaakte plannen, met betrekking tot de ontvangen subsidies, gaan uitvoeren en het geld gaan inzetten.

Op basis van de exploitatiebegroting 2023-2027 en de hiervan afgeleide balansprognose, gecorrigeerd met de realisatie van 2023 zullen de financiële kengetallen zich meerjarig als volgt ontwikkelen:

Kengetal	Signalerings- waarden	Realisatie	Realisatie	Prognose	Prognose	Prognose
		2022	2023	2024	2025	2026
Solvabiliteit 2	< 30%	73%	77%	74%	72%	71%
Liquiditeit	< 0,5	1,99	2,58	2,20	2,01	2,00
Rentabiliteit	3-jarig: < 0	0,02	0,04	-0,01	-0,01	-0,01
	2-jarig: <-0,05					
	1-jarig: <-0,10					
Huisvestingsratio	> 0,10	0,06	0,06	0,07	0,07	0,07
Weerstandvermogen	< 0,05	0,29	0,31	0,30	0,27	0,27

Op basis van bovenstaande kengetallen in relatie tot de signaleringswaarden, zoals die door de Inspectie van het Onderwijs voor het toezicht op de financiële continuïteit worden gehanteerd, is sprake van een verantwoorde inzet van de aanwezige middelen binnen IRIS. Ook meerjarig gezien worden geen forse exploitatietekorten begroot die leiden tot directe verslechtering van de financiële positie die tot uitdrukking komt in verslechterende kengetallen. IRIS zal scherp moeten sturen op het doelmatig inzetten van haar eigen vermogen ten behoeve van onderwijsontwikkeling en werkdrukverlichting.

5.3 Intern risicobeheersings- en controlesysteem

Binnen IRIS is aandacht voor mogelijke risico's, door deze periodiek te evalueren. Ten aanzien van onderwijskwaliteit worden de rendementen van leerlingen nauw gevolgd en gemonitord. Tevens wordt de onderwijskwaliteit versterkt door middel van collegiale consultatie en interne visitaties. De teams die de interne visitaties uitvoeren zijn samengesteld uit zowel medewerkers vanuit de eigen school als medewerkers van andere scholen, zowel binnen als buiten IRIS. Waar nodig worden verbeterplannen opgesteld waarvan de voortgang gemonitord wordt in de kwartaalgesprekken. Voor huisvestingstrajecten wordt gewerkt met een projectorganisatie en een stuurgroepmodel. Over de stand van zaken wat betreft realisatie van de doelstelling, budget en risico's van meerjarige projecten

en risico's wordt twee keer per jaar gerapporteerd aan de raad van toezicht. Risicomanagement is een continu proces dat aansluit bij de bestaande planning- en controlcyclus.

In 2021 is een vernieuwde risico-inventarisatie opgesteld. Deze risicoanalyse is onderdeel van de gehele beheersing van de risico's. Eens in de twee jaar wordt deze risicoanalyse bijgewerkt en financieel vertaald in gewenste risico's. In 2023 is bij het opstellen van de (meer)jarenbegroting van IRIS per school in kaart gebracht welke risico's er zijn en welke impact ze hebben. In onderstaande paragraaf staan risico's met de grootste impact benoemd.

5.4 Risicomanagement

Inzicht in risico's stelt stichting Iris in staat om op verantwoorde wijze besluiten te nemen, zodat ook toekomstige investeringen op de lange termijn in verhouding staan tot de vermogenspositie van de instelling. Risicomanagement is het vinden van een balans tussen risico's nemen en risico's beheersen. Binnen stichting IRIS werken we aan een risicobewuste cultuur door tijdens de kwartaalgesprekken aandacht te geven aan de risico's die de scholen zien en welke maatregelen er wenselijk zijn. Tevens komt het onderwerp terug bij het opstellen van de begroting.

De gevolgen van de coronacrisis zijn nog steeds merkbaar op de scholen. Door middel van de gelden uit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) proberen we hier grip op te krijgen. De borging van activiteiten na de financieringsperiode is onderwerp van gesprek binnen de scholen.

De belangrijkste risico's en onzekerheden in de komende jaren zijn:

Strategisch risico: Afname van leerlingenaantallen

De ontwikkeling van de leerlingenaantallen laten op IRIS-niveau een dalend beeld zien. Het lotingsproces en de capaciteit van het gebouw heeft bij het ECL een remmende werking op de leerlingenaantallen ondanks de enorme populariteit van de school en de prognoses die een stijging van leerlingen in de gemeente Haarlem verwachten. Voor schooljaar 2023/2024 is bij de KSH, onder andere vanwege de beperkingen van het gebouw, wederom geloot, waardoor de groei stagneert. KMC kent de afgelopen jaren een daling van het leerlingenaantal en heeft inmiddels acties ingezet om de sterke daling af te remmen. Het HVC zet hierop in met een traject om de positionering in de regio en merkidentiteit te bepalen. De ontwikkelingen van de leerlingenaantallen laat een wisselend beeld per school zien. Op basis van prognosecijfers (DUO, Pronexus en Voion) wordt er de komende vijf jaren op IRIS-niveau een daling verwacht.

Maatregel Investeren in kwaliteit van onderwijs en profilering van de scholen zijn elementen die dit risico verlagen. Een andere beheersmaatregel is strategische personeelsplanning; het aanhouden van een flexibele schil in de personele bezetting en het onderling uitwisselen van medewerkers tussen scholen. Een risico met een groot impact zou kunnen zijn dat bij een dalende instroom van leerlingen de personele bezetting niet direct kan worden aangepast. Voor een deel van de personele risico's is een bestemmingsreserve gevormd ad. 253k. Als noodzakelijke risicobuffer wordt een bedrag van € 4,4 miljoen aangehouden (5% van de baten) binnen de algemene reserve.

Strategisch risico: Lerarentekort

Over heel 2023 heeft IRIS iets meer dan 4,3 miljoen euro uitgegeven aan extern onderwijzend personeel. Ten opzichte van voorgaand jaar een toename van 0,9 miljoen euro. Tekortvallen blijven lastig in te vullen waardoor scholen genooddaakt zijn om nog meer dan voorheen over te stappen op

(semi) structurele inhuur van medewerkers. Daarnaast is door de krapte op de arbeidsmarkt het vinden van nieuw kwalitatief goed personeel en het behouden van zitten personeel een uitdaging.

Maatregel De KSH, het HVC, HBM en Vakcollege Thamen participeren in het netwerk ROSA, een samenwerkingsverband van zestien VO-scholen en zes Amsterdamse opleidingsinstituten. De partners zijn verantwoordelijk voor het opleiden van leraren in het eerste- en tweedegraadsgebied. Daarnaast verbindt de opleidingsschool de lerarenopleiding, de professionele ontwikkeling van de eigen docenten, de schoolontwikkeling en het personeelsbeleid met elkaar. In dit netwerk worden opleidings- en begeleidingstrajecten in gezamenlijke verantwoordelijkheid gekoppeld aan een optimale leerwerk omgeving. Het Kaj Munk College en het Eerste Christelijk Lyceum maken deel uit van AONHW en hadden tevens zitting in de stuurgroep. AONHW is het academische samenwerkingsverband van zeven scholen voor voortgezet onderwijs, drie hogescholen en twee universiteiten in Noord-Holland. De partners zijn verantwoordelijk voor het opleiden van leraren in het eerste- en tweedegraadsgebied. De AONHW biedt een rijke context en een uitdagende leeromgeving aan talentvolle studenten die verdieping zoeken in hun opleiding én aan leraren die de praktijk op hun school verder willen verbeteren. De aanpak van het lerarentekort staat structureel op de agenda. De nieuw gevormde onderwijsregio zal hier ook een belangrijke rol in gaan spelen.

Operationeel risico: Kwetsbaarheid van het managementteam

Het managementteam bestaat uit de rectoren/directeuren van de scholen en het eenkoppig bestuur. Het collectief geheugen en de continuïteit van IRIS zijn kwetsbaar als gevolg van de omvang van het bestuur.

Maatregel Het managementteam wordt versterkt waarbij beleidsmatige portefeuilles/domeinen onderling opgepakt kunnen worden en de continuïteit van IRIS gewaarborgd wordt.

Financieel risico: Onzekere financiering en/of bezuinigingen bij de rijksoverheid

Een voorbeeld hiervan is de huisvestingssituatie die afhankelijk is van financiering en besluitvorming door de gemeenten. Uit de wetgeving blijkt onvoldoende wie verantwoordelijk is voor (de kosten van) de renovatie. Het is duidelijk dat de gemeente voor nieuwbouw de middelen uit het gemeentefonds ontvangt en dat schoolbesturen verantwoordelijk zijn voor het groot onderhoud aan de schoolgebouwen. De kosten van renovatie bevinden zich in het grijze gebied tussen deze twee variabelen; in de praktijk leidt die onduidelijkheid tot discussies met gemeenten.

Maatregel We stellen een beleidsrijke meerjarenbegroting op, waardoor we adequaat en tijdig sturen op veranderingen en meer flexibiliteit in de kosten kunnen realiseren. Een andere maatregel is dat incidentele inkomsten alleen worden ingezet voor incidentele uitgaven. De inrichting van een projectorganisatie met een stuurgroep en projectgroep, inzet van deskundig extern advies en goede contacten met de gemeente zorgen eveneens voor beperking van de risico's. Daarnaast is men bezig met het inventariseren van de mogelijkheden om als schoolbestuur andere financieringsbronnen aan te spreken voor noodzakelijke huisvesting.

Financieel risico: Huisvesting Thamen en ISH

De gemeente Uithoorn draagt zorg voor de (ver)nieuwbouw van Thamen maar uit eerdere ervaringen van grote renovaties en verbouwingen binnen IRIS is gebleken dat er altijd kosten zijn die niet gedekt zijn. In 2023 is een door de gemeente het besluit genomen over de bouw en is een samenwerkingsovereenkomst met de gemeente getekend. De voorbereidingen zijn in volle gang om ervoor zorgen dat er met ingang van het schooljaar 2027/2028 een nieuw gebouw staat. De nog niet afgeschreven investeringen zullen eenmalige, vervroegd afgeschreven moeten worden.

De gemeente Haarlem heeft een zorgplicht wat betreft de huisvesting van de ISH maar het vinden van een geschikte locatie bleek lastiger dan gedacht. De ISH heeft vanaf eind oktober 2021 gefaseerd zijn intrek gedaan in drie locaties wat de nodige organisatorische uitdagingen met zich meebrengt. Doordat elke locatie een docententeam en bepaalde onderwijs ondersteunende personeelsleden nodig heeft drukt deze constructie op de exploitatie van de school. Vanuit de gemeente Haarlem is een projectleider aangesteld met als taak om tussen nu en vijf jaar één locatie voor nieuwe huisvesting te realiseren. Dit traject is 2023 voortgezet.

Maatregel Bij beide scholen wordt nauwlettend gekeken naar de financiële positie en zijn er lange termijn begrotingen opgesteld per scenario. Het bestuur van IRIS is in 2023 veelvuldig in gesprek met zowel de gemeente Uithoorn als de gemeente Haarlem om deze dossiers naar tevredenheid af te kunnen ronden.

Operationeel risico: Toenemende werkdruk met ziekteverzuim als gevolg

De werkdruk IRIS loopt op en dit kan leiden tot ziekteverzuim.

Maatregel Het inzetten van extra ondersteuning in de klas, ten behoeve van leerlingenbegeleiding of om de lasten van bepaalde taken te verminderen (zoals mentoraat of surveillance). Van belang is in ieder geval dat steeds wordt gekeken naar de school specifieke situatie, zodat werknemers daar zoveel mogelijk in staat gesteld worden om te doen wat ze het beste doen; het verzorgen van goed onderwijs.



Deel 2

Jaarrekening 2023

IRIS, Stichting voor Christelijk
Voortgezet Onderwijs,
te Heemstede

Digitaal ondertekend met Hix door
drs. J. Bergman RA
op 17-06-2024 14:09
VAN REE, ACCOUNTANTS
Van der IP x.x.x.52

INHOUDSOPGAVE

Pagina:

Jaarrekening:

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
Balans per 31 december 2023, vergelijkende cijfers per 31 december 2022	10
Staat van baten en lasten 2023, vergelijkende cijfers 2022	12
Kasstroomoverzicht 2023, vergelijkende cijfers 2022	13
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	14
Verantwoording subsidies	18
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	19
(Voorstel) bestemming van het resultaat	23
Verbonden partijen	24
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen	25
Niet uit balans blijvende verplichtingen	27
Gebeurtenissen na balansdatum	28

Ondertekening:

Ondertekening bestuur en raad van toezicht	30
--	----

Overige gegevens:

Controleverklaring	32
Gegevens over de rechtspersoon	36

JAARREKENING

6.1 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op basis van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs worden Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen en aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs). De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

Vergelijking met voorgaand jaar

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur rekening houdend met de restwaarde.

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven. Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Gebouwen in eigendom	240-600	2-5%	2.500
Verbouwingen	120	10%	2.500
ICT	48	25%	2.500
ICT (Wifi en Firewalls)	60	20%	2.500
Machines en installaties	120	10%	2.500
Meubilair en inventaris	120	10%	2.500
Onderwijskundige apparatuur	120	10%	2.500
Leermiddelen	48	25%	2.500
Zonnepanelen	240	5%	2.500
Noodlokalen	72	16,7%	2.500
Groot onderhoud	36-180	6,67-33,33%	2.500
Aanbouw	240	5%	2.500

De afschrijvingstermijn van investeringen in groot onderhoud is afhankelijk van de onderhoudscyclus van het betreffende onderhoudscomponent. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Investeringen met een waarde van minder dan 2.500 euro per investeringsbeslissing worden rechtstreeks ten laste van het resultaat gebracht. Op gebouwen gefinancierd door de overheid rust een (economisch) claimrecht van de gemeenten. Het juridisch eigendom van deze gebouwen berust bij de stichting IRIS, het economisch eigendom bij gemeenten. Evenwel is het mogelijk dat een deel van deze gebouwen door de stichting zelf is gefinancierd, waarbij geen economisch claimrecht is verworven. Dit deel van de gebouwen wordt geactiveerd en afgeschreven in 10 jaar. Gebouwelijke investeringen, waarvoor wel economisch claimrecht wordt verworven, worden geactiveerd en afgeschreven in 50 jaar (nieuwbouw) of 10 jaar (verbouw). Een materieel vast actief wordt niet langer in de balans opgenomen na vervreemding of wanneer geen toekomstige prestatie-eenheden van het gebruik of de vervreemding worden verwacht.

Financiële vaste activa

Effecten

De obligaties worden op grond van RJ290.410 geclassificeerd als overige gekochte leningen en obligaties, aangezien de obligaties niet tot de handelsportefeuille behoren, maar ook niet per definitie tot einde looptijd worden aangehouden. Vanwege de overgang naar schatkistbankieren worden geen nieuwe obligaties meer aangekocht. Verkoop van obligaties vindt niet actief plaats, alleen wanneer zich hiervoor een bijzondere gelegenheid aandient. Waardering vindt overeenkomstig RJ290.518 plaats tegen geamortiseerde kostprijs.

Baten en lasten worden in de staat van baten en lasten verwerkt via het amortisatieproces.

Overige langlopende vorderingen

Overige langlopende vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

Vlottende activa

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden.

Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserves.

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht. De aard en het doel van de bestemmingsreserves worden nader toegelicht in het jaarverslag

Voorzieningen

Algemeen

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

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. De nominale waarde wijkt niet materieel af van de contante waarde.

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

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Voorziening spaarverlof

De voorziening spaarverlof wordt gevormd voor de waarde van de op balansdatum opgebouwde rechten inzake verlof sparen.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

De voorziening duurzame inzetbaarheid wordt opgenomen voor de waarde van de gespaarde uren per balansdatum.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening voor langdurig zieken is gevormd voor de op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die naar verwachting vanwege ziekte blijvend niet in staat zijn hun werkzaamheden te verrichten. Bij de berekening wordt rekening gehouden met ervaringscijfers van langdurig zieke medewerkers die daadwerkelijk ziek uit dienst zijn gegaan.

Voorziening toekomstige WW-verplichtingen

Voor de toekomstige WW-verplichtingen is een voorziening gevormd. Bij de berekening is rekening gehouden met de huidige medewerkers in de WW en ervaringscijfers inzake de gemiddelde duur dat medewerkers een WW-uitkering ontvangen. De voorziening is opgenomen tegen contante waarde. De voorziening is gevormd voor het individuele deel van de WW (25%) en niet voor het collectieve deel (75%).

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

Langlopende schulden*Investeringssubsidies*

De verplichting inzake ontvangen investeringssubsidies valt vrij ten gunste van het resultaat in lijn met de economische levensduur van de materiële vaste activa.

Kortlopende schulden

De overlopende passiva betreffen de vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en/of nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

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

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

Dit is meestal de nominale waarde.

Baten en lasten

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de (bestemde) reserve(s) die door het bestuur is/zijn bepaald.

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

De rijksbijdrage voor studieverlof wordt door het ministerie toegekend op kalenderjaar. In de financiële administratie wordt deze subsidie toegerekend aan een schooljaar waardoor 7/12-deel van deze subsidie als vooruitontvangen subsidie OCW geoormerkt is verantwoord.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

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

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

Overige baten

Overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit baten uit verhuur, detachering, ouderbijdragen en overige baten. Deze opbrengsten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

De Stichting heeft de toegezegde-pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds op basis van een verplichtingenbenadering in de jaarrekening verwerkt.

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen.

In de salariskosten zijn ook de premies begrepen. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa als het betrekking heeft op een toekomstige periode.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Uitsluitend indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Huisvestingslasten

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

Onder de heffingen zijn de OZB-aanslagen van de diverse gemeentes begrepen. Tegenover deze kosten zijn de ontvangen gelden van de gemeente verantwoord onder de overige bijdragen en subsidies (3.2.2) waardoor er geen invloed op het resultaat is. De stichting IRIS is OZB-plichtig. Op grond van artikel 96 WVO is de gemeente verplicht de OZB van de scholen te vergoeden.

Overige lasten

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

Waardeveranderingen van de obligaties worden rechtstreeks verwerkt onder de financiële baten en lasten.

Toelichting kasstroomoverzicht

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

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

6.2 BALANS PER 31 DECEMBER 2023, VERGELIJKENDE CIJFERS PER 31 DECEMBER 2022

(na verwerking resultaatbestemming)

1	Activa	31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
	VASTE ACTIVA				
1.2	Materiële vaste activa				
1.2.1	Gebouwen en terreinen	11.814.592		10.751.748	
1.2.2	Inventaris en apparatuur	5.565.903		5.562.008	
1.2.3.1	Leermiddelen	<u>3.306</u>		<u>6.446</u>	
			17.383.800		16.320.202
1.3	Financiële vaste activa				
1.3.6	Overige effecten	-		1.968.562	
1.3.7	Overige vorderingen	<u>65.316</u>		<u>79.828</u>	
			65.316		2.048.390
	TOTAAL VASTE ACTIVA		<u>17.449.116</u>		<u>18.368.592</u>
	VLOTTENDE ACTIVA				
1.5	Vorderingen				
1.5.1	Debiteuren	110.773		209.431	
1.5.7	Overige vorderingen	703.608		1.194.091	
1.5.8	Overlopende activa	<u>2.839.159</u>		<u>2.173.526</u>	
			3.653.540		3.577.048
1.7	Liquide middelen		21.964.717		18.268.278
	TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		<u>25.618.257</u>		<u>21.845.326</u>
	TOTAAL ACTIVA		<u>43.067.373</u>		<u>40.213.917</u>

2	Passiva	31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
	VERMOGEN				
2.1	Eigen vermogen				
2.1.1	Algemene reserve	20.927.587		18.019.207	
2.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	6.187.730		5.685.035	
2.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	<u>510.739</u>		<u>596.040</u>	
			27.626.055		24.300.282
2.2	Voorzieningen				
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	<u>5.521.610</u>		<u>4.941.520</u>	
			5.521.610		4.941.520
2.3	Langlopende schulden				
2.3.5.2	Vooruitontvangen investeringssubsidies	<u>-</u>		<u>-</u>	
			-		-
2.4	Kortlopende schulden				
2.4.3	Crediteuren	970.133		1.316.558	
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.036.277		2.784.976	
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	803.171		864.573	
2.4.9	Overige kortlopende schulden	205.630		970.529	
2.4.10	Overlopende passiva	<u>4.904.498</u>		<u>5.035.479</u>	
			9.919.709		10.972.115
	TOTAAL PASSIVA		<u><u>43.067.373</u></u>		<u><u>40.213.917</u></u>

6.3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023, VERGELIJKENDE CIJFERS 2022

	2023		Begroot 2023		2022	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	84.585.483		72.120.102		78.729.724	
3.2 Overige overheids-bijdragen en -subsidies	347.182		436.462		490.612	
3.5 Overige baten	<u>3.893.790</u>		<u>4.999.763</u>		<u>4.107.554</u>	
Totaal baten		88.826.455		77.556.327		83.327.890
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	69.930.297		61.796.219		66.389.966	
4.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa	2.709.034		2.741.404		2.558.424	
4.3 Huisvestingslasten	3.529.554		3.396.539		3.334.296	
4.4 Overige lasten	<u>10.098.277</u>		<u>10.190.451</u>		<u>9.347.412</u>	
Totaal lasten		86.267.162		78.124.613		81.630.098
Saldo baten en lasten *		<u>2.559.293</u>		<u>-568.286</u>		<u>1.697.792</u>
5 Financiële baten en lasten		766.480		-12.128		4.096
Resultaat *		<u>3.325.773</u>		<u>-580.414</u>		<u>1.701.888</u>
Nettoresultaat *		<u><u>3.325.773</u></u>		<u><u>-580.414</u></u>		<u><u>1.701.888</u></u>

*(- is negatief)

6.4 KASSTROOMOVERZICHT 2023, VERGELIJKENDE CIJFERS 2022

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		2.559.293		1.697.792
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	2.709.045		2.558.424	
- Mutaties voorzieningen	580.090		679.484	
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	-76.492		-354.867	
- Kortlopende schulden	-1.052.405		2.020.328	
		2.160.238		4.903.369
Kasstroom uit bedrijfsoperaties				
Ontvangen interest	781.691		36.720	
Betaalde interest	-15.211		-32.624	
		766.480		4.096
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		5.486.011		6.605.257
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-3.755.699		-3.923.798	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-		-	
Mutaties langlopende schulden	-		-25.234	
Overige (des)investerings in financiële vaste activa	1.966.130		2.571.767	
		-1.789.569		-1.377.265
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-1.789.569		-1.377.265
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Kasstroom uit overige balansmutaties				
Mutatie liquide middelen		3.696.439		5.227.992
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:				
	2023		2022	
	€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1	18.268.278		13.040.286	
Mutatie boekjaar liquide middelen	3.696.439		5.227.992	
Stand liquide middelen per 31-12		21.964.717		18.268.278

6.5 TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1 Activa

1.2 Materiële vaste activa

	Aanschaf- prijs	Afschrij- vingen	Boek- waarde	Investe- ringen	Boekwaarde desinveste- teringen	Afschrij- vingen	Aanschaf- prijs	Afschrij- vingen	Boek- waarde
1.2.1	1-1-2023	1-1-2023	1-1-2023	2023	2023	2023	31-12-2023	31-12-2023	31-12-2023
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2.1 Gebouwen & terreinen									
1.2.1.1 Gebouwen, terreinen en verbouwingen	17.704.364	9.447.502	8.256.862	1.259.578	-	1.150.321	18.963.942	10.597.823	8.366.119
1.2.1.2 Groot onderhoud gebouwen	3.260.514	765.628	2.494.886	1.350.190	-	396.603	4.610.704	1.162.231	3.448.473
Totaal gebouwen & terreinen	20.964.878	10.213.130	10.751.748	2.609.768	-	1.546.924	23.574.646	11.760.054	11.814.592
1.2.2 Inventaris en apparatuur									
1.2.2.1 Meubilair en inventaris	4.569.398	1.844.510	2.724.888	449.537	-	544.110	5.018.935	2.388.620	2.630.315
1.2.2.2 Ondervrijkundige apparatuur	891.172	423.109	468.063	220.731	-	101.705	1.111.903	524.814	587.089
1.2.2.4 ICT	3.386.713	2.670.839	715.874	431.787	-	320.552	3.818.500	2.991.391	827.109
1.2.2.5 Machines en installaties	4.742.575	3.072.447	1.670.128	43.876	-	192.614	4.786.451	3.265.061	1.521.390
Totaal inventaris & apparatuur	13.589.858	8.010.905	5.578.953	1.145.931	-	1.158.981	14.735.789	9.169.886	5.565.903
1.2.3.1 Leermiddelen									
1.2.3.1 Leermiddelen	72.996	66.550	6.446	-	-	3.140	72.996	69.690	3.306
Totaal leermiddelen	72.996	66.550	6.446	-	-	3.140	72.996	69.690	3.306
Totaal materiële vaste activa	34.627.732	18.290.585	16.337.147	3.755.699	-	2.709.045	38.383.431	20.999.629	17.383.800

In boekjaar 2023 is voor investeringen gedaan t/m boekjaar 2013 bekeken in hoeverre de betreffende activa nog aanwezig is. Activa dat niet meer aanwezig is, is buiten gebruik gesteld. De totale correctie ad € 4.486.305,- is zichtbaar gemaakt in de cumulatieve aanschafwaarde en cumulatieve afschrijving per 01-01-2023. De buiten gebruik stelling heeft geen invloed op de boekwaarde van de materiële vaste activa van de Stichting IRIS.

In verband met de ontwikkelingen rondom de huisvesting van Thamen zal in de toekomst versneld moeten worden afgeschreven. Halverwege 2023 is een besluit genomen rondom de nieuwbouw en naar aanleiding van dit besluit zal naar verwachting ongeveer €900.000 aan activa versneld moeten worden afgeschreven.

1.3 Financiële vaste activa

	Boek- waarde	(Des)investe- ringen	Mutaties waarde	Boek- waarde
1.3.6	1-1-2023	2023	2023	31-12-2023
	€	€	€	€
1.3.6.1 Obligaties	1.968.562	-1.965.000	-3.562	-
Totaal overige effecten	1.968.562	-1.965.000	-3.562	-

De obligaties zijn in 2023 volledig afgelost.

	Boek- waarde	Toename Langlopende vorderingen	Afname	Boek- waarde
1.3.7	1-1-2023	2023	2023	31-12-2023
	€	€	€	€
1.3.7.3 Waarborgsommen	79.828	26.572	-41.083	65.316
Totaal overige vorderingen	79.828	26.572	-41.083	65.316

Vlottende activa

1.5 Vorderingen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
1.5.1 Debiteuren		
1.5.1 Debiteuren *1	110.773	209.431
Totaal debiteuren	110.773	209.431

*1: de voorziening voor dubieuze debiteuren ad € 89.130 (2022 € 39.065) is in mindering gebracht op de openstaande debiteuren per 31-12-2023

1.5.7	Overige vorderingen	31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
1.5.7.4	Omzetbelasting	2.316		1.439	
	Totaal personeel		2.316		1.439
1.5.7.12	Overige vorderingen	701.292		1.192.652	
	Totaal overig		701.292		1.192.652
	Totaal overige vorderingen		703.608		1.194.091
1.5.8	Overlopende activa	31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
1.5.8.1	Vooruitbetaalde posten	2.603.326		2.156.487	
	Totaal vooruitbetaalde kosten		2.603.326		2.156.487
1.5.8.5	Rente	235.833		17.039	
	Totaal overige overlopende activa		235.833		17.039
	Totaal overlopende activa		2.839.159		2.173.526
1.7	Liquide middelen	31-12-2023		31-12-2022	
		€	€	€	€
1.7.1	Kasmiddelen	15.960		14.345	
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	21.948.757		18.253.933	
	Totaal liquide middelen		21.964.717		18.268.278

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

2.1.1 Algemene reserves	Stand per 1-1-2023	Resultaat 2023	Overige mutaties	Stand per 31-12-2023
	€	€	€	€
2.1.1 Algemene reserve	18.019.207	2.908.380	-	20.927.587
Totaal algemene reserve	18.019.207	2.908.380	-	20.927.587

2.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)	Stand per 1-1-2023	Resultaat 2023	Overige mutaties	Stand per 31-12-2023
	€	€	€	€
2.1.2.1 Personeelsuitstroomreserve	252.890	-	-	252.890
2.1.2.2 BAPO	6.029	-6.029	-	-
2.1.2.3 Opleiden en ontwikkelen	133.993	-31.065	-	102.928
2.1.2.4 Voormalig RAP-gelden	-	439.530	-	439.530
2.1.2.5 Reserve Nieuwbouw (HVC)	37.498	-12.740	-	24.758
2.1.2.6 Reserve ICT	16.073	-16.073	-	-
2.1.2.7 Aanvullende bekostiging 2019	390.783	-315.026	-	75.757
2.1.2.8 Reserve groot onderhoud	1.431.426	-	-	1.431.426
2.2.2.9 Reserve NPO-gelden	3.416.343	444.098	-	3.860.441
Totaal bestemmingsreserves publiek	5.685.035	502.695	-	6.187.730

De aard en het doel van de bestemmingsreserves worden nader toegelicht in het jaarverslag.

2.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)	Stand per 1-1-2023	Resultaat 2023	Overige mutaties	Stand per 31-12-2023
	€	€	€	€
2.1.3.3 Privaat algemeen	25.218	-	-	25.218
2.1.3.4 International School Haarlem	570.822	-85.301	-	485.521
Totaal bestemmingsreserves privaat	596.040	-85.301	-	510.739

	Stand per 1-1-2023	Resultaat 2023	Overige mutaties	Stand per 31-12-2023
	€	€	€	€
Totaal eigen vermogen	24.300.282	3.325.773	-	27.626.055

2.2 Voorzieningen

2.2.1 Personeelsvoorzieningen	Stand per 1-1-2023	Dotatie	Ont- trekking	Vrijval	Stand per 31-12-2023	Kortlopende deel	Langlopende deel
	€	€	€	€	€	< 1 jaar	> 1 jaar
	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.1 Voorziening Spaarverlof	559.505	89.383	-	-	648.888		648.888
2.2.1.2 Voorziening Jubileum	401.021	57.786	35.895	-	422.912	26.952	395.960
2.2.1.3 Voorziening langdurig zieken	43.086	112.558	-	-	155.644		155.644
2.2.1.4 Voorziening Duurzame inzetbaarheid	3.848.200	398.717	-	-	4.246.917		4.246.917
2.2.1.6 Voorziening ex-werknemers	89.708	-	-	42.459	47.249	27.697	19.552
Totaal personeelsvoorzieningen	4.941.520	658.444	35.895	42.459	5.521.610	54.649	5.466.961

2.4 Kortlopende schulden

2.4.3 Crediteuren

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
2.4.3 Crediteuren		970.133		1.316.558
Totaal crediteuren		970.133		1.316.558

2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
2.4.7.1 Loonheffing		3.036.277		2.784.976
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen		3.036.277		2.784.976

2.4.8 Schulden terzake pensioenen

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen		803.171		864.573
Totaal schulden terzake van pensioenen		803.171		864.573

2.4.9 Overige kortlopende schulden

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
2.4.9.4 Netto salarissen		4.992		7.350
2.4.9.5 Lief&leed/personeelsfonds		11.935		10.703
2.4.9.6 Verplichting uit te betalen PB-uren		-		678.583
2.4.9.8 Overige schulden		188.703		273.893
2.4.9.9 Waarborgsommen		-		-
Totaal Overige		205.630		970.529
Totaal overige kortlopende schulden		205.630		970.529

2.4.10 Overlopende passiva

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	€	€	€
2.4.10.1 Vooruitontvangen subsidies OCW geoormerkt		1.900.085		2.010.673
2.4.10.2 Vooruitontvangen subsidies OCW niet-geoormerkt		42.446		42.446
2.4.10.3 Vakantiegeld en -dagen		1.995.951		1.831.589
2.4.10.4 Vooruitontvangen ouderbijdrage		526.333		743.815
2.4.10.5 Accountantskosten		22.719		21.405
2.4.10.6 Vooruitontvangen Overige		59.294		220.834
2.4.10.7 Overige overlopende passiva		357.670		164.717
Totaal overlopende passiva		4.904.498		5.035.479

6.6 VERANTWOORDING SUBSIDIES

Model G: Verantwoording subsidies (bijlage behorend bij RJ 660.402, geldend vanaf het verslagjaar 2023)

G1 Verantwoording van subsidies waarvan het eventuele overschot wordt toegevoegd aan de lumpsum

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	datum	
Aan bek technisch vmbo	963843-01	20-3-2019	Onderhanden
Regionale aanpak personeelstekort	RAP20061	30-4-2020	Ja
Studieverlof	1165739	aug-21	Nee
Structureel voorkomen onnodig zittenblijven	VOZ21036	20-5-2021	Ja
Structureel voorkomen onnodig zittenblijven	VOZ21005	20-5-2021	Ja
Studieverlof	1277805	aug-22	Ja
Zij-instroom	1216452	mrt-22	Nee
Studieverlof	1278254	aug-22	Ja
Studieverlof	1281724	okt-22	Ja
Studieverlof	1279783	sep-22	Ja
Tegemoetkoming kosten opleidingsscholen	1284265	05-2009-B-005	Onderhanden
Studieverlof	1278530	aug-22	Ja
Heterogene brugklassen	SHB210312	8-2-2022	Onderhanden
Heterogene brugklassen	SHB210182	8-2-2022	Onderhanden
Heterogene brugklassen	SHB210263	10-11-2021	Onderhanden
Heterogene brugklassen	SHB22066	6-4-2022	Nee
Heterogene brugklassen	SHB322004	6-9-2022	Onderhanden
Heterogene brugklassen	SHB423008	5-12-2023	Nee
Kansengelijkheid in het onderwijs	GK022-023	4-8-2022	Ja
Regionale aanpak personeelstekort	RAP220048	28-7-2022	Ja
Subsidie zij-instroom	10539999	jun-20	Nee
Studieverlof	1349517	aug-23	Onderhanden
Studieverlof	1349471	aug-23	Onderhanden
Studieverlof	1366894	nov-23	Onderhanden
Studieverlof	1349384	aug-23	Onderhanden
Studieverlof	1351214	sep-23	Ja
Studieverlof	1349338	aug-23	Onderhanden
Studieverlof	1366898	nov-23	Ja
Studieverlof	1349968	aug-23	Onderhanden
Subsidie zij-instroom	100007041	jul-23	Onderhanden
Subsidie zij-instroom	100006953	mei-23	Onderhanden
Subsidie zij-instroom	100007737	aug-23	Onderhanden
Subsidie zij-instroom	100007741	aug-23	Onderhanden
Regionale aanpak personeelstekort	RAP23065	aug-23	Onderhanden
Tegemoetkoming kosten opleidingsscholen	1284265	05-2009-B-005	Onderhanden
Tegemoetkoming kosten opleidingsscholen	1352042	05-2009-B-005	Onderhanden
Subsidierегeling verbetering basisvaardigheden	VBV23-VO-1062	mei-23	Onderhanden
Subsidierегeling verbetering basisvaardigheden	VBV23-VO-3076	mei-23	Onderhanden
Subsidierегeling verbetering basisvaardigheden	VBV23-VO-0779	mei-23	Onderhanden
Voorlopers onderwijsregio's	VOWR2302	nov-23	Onderhanden

* toelichting:

Onderhanden = de subsidie loopt nog conform de subsidieverplichtingen

Ja = de subsidie is afgerond conform subsidieverplichtingen

Nee = de subsidie is afgerond in strijd met de subsidieverplichtingen

G2 Verantwoording van subsidies die volledig aan het doel / activiteit moeten worden besteed met verrekening van het eventuele overschot

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Subsidie-ontvangsten /vm verslagjaar	Overige ontvangsten	Eigen bijdrage	Totale kosten per 31 december 2023	Saldo per 31 december 2023 (naar balanspost 2.4.4)
	Kenmerk	datum						

G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen per 01 januari 2022	Subsidie-ontvangsten in verslagjaar	Overige ontvangsten	Eigen bijdrage in verslagjaar	Lasen in verslagjaar	Totale kosten per 31 december 2023	Saldo per 31 december 2023
	Kenmerk	datum								
Pilot praktijkgericht programma voor gl en ll	GLTL20025	27-8-2020	159.690	137.333	22.357			48.772	114.990	44.700
Pilot praktijkgericht programma voor gl en ll	GLTL20011	30-11-2020	162.000	139.320	22.680			39.632	115.891	46.109
Pilot praktijkgericht programma voor gl en ll	GLTL20117	30-11-2020	162.000	139.320	22.680			45.698	104.455	57.545
Pilot praktijkgericht programma voor gl en ll	GLTL21R20013	9-12-2021	75.000	75.000				26.422	35.508	39.492
			558.690	490.973	67.717	0	0	160.524	370.844	187.846

6.7 TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	66.969.828		60.503.846		61.955.234	
	Totaal Rijksbijdrage OCW		66.969.828		60.503.846		61.955.234
3.1.2.1.2	Geoordeelde subsidies OCW	2.068.968		1.095.648		1.341.953	
3.1.2.1.3	Niet-geoordeelde subsidies OCW	9.155.430		4.878.182		9.220.420	
	Totaal overige subsidies OCW		11.224.398		5.973.830		10.562.373
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage samenwerkingsverband		6.391.257		5.642.426		6.212.117
	Totaal Rijksbijdragen		84.585.483		72.120.102		78.729.724
3.2	Overige overheidsbijdragen en subsidies						
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies		347.182		436.462		490.612
	Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies		347.182		436.462		490.612
3.5	Overige baten						
3.5.1	Verhuur	124.141		125.867		108.461	
3.5.2	Detachering personeel	191.355		164.965		279.523	
3.5.3	Schenking	2.442		3.750		17.100	
3.5.4	Sponsoring	3.629		-		12.094	
3.5.5	Ouderbijdragen	1.980.752		1.538.299		1.724.419	
3.5.6.2	Overige	1.591.471		3.166.882		1.965.957	
	Totaal overige baten		3.893.790		4.999.763		4.107.554
	Totaal baten		88.826.455		77.556.327		83.327.890

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	50.061.743		45.989.242		46.438.995	
4.1.1.2	Sociale lasten	6.847.012		6.290.010		6.196.952	
4.1.1.3	Pensioenpremies	6.942.089		6.377.353		7.537.048	
	Totaal lonen en salarissen		63.850.844		58.656.605		60.172.995
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	580.090		508.702		679.484	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	4.343.460		1.218.313		3.432.109	
4.1.2.3	Overig	2.045.788		1.611.432		2.512.620	
	Totaal overige personele lasten		6.969.338		3.338.447		6.624.213
4.1.3	Af: Uitkeringen (-/-)		889.885		198.833		407.242
	Totaal personele lasten		69.930.297		61.796.219		66.389.966

Onder de uitkeringen zijn ook de inkomsten opgenomen inzake de compensatie voor transitievergoedingen ad € 55.170

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2023 waren gemiddeld 714 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2022: 715).

Hiervan zijn er 0 werkzaam in het buitenland in 2023 (2022: 0).

4.2	Afschrijvingen	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2.1	Gebouwen en terreinen	1.546.925		1.575.063		1.423.895	
4.2.2.2	Inventaris en apparatuur	1.158.969		1.161.906		1.131.291	
4.2.2.3	Leermiddelen	3.140		4.435		3.238	
	Totaal afschrijvingen		2.709.034		2.741.404		2.558.424

4.3	Huisvestingslasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur	287.377		268.031		272.769	
4.3.2	Verzekeringen	4.828		3.390		3.932	
4.3.3	Klein onderhoud en exploitatie	759.189		618.967		697.407	
4.3.4	Energie en water	882.085		776.410		646.425	
4.3.5	Schoonmaakkosten	1.008.197		1.138.958		1.119.839	
4.3.6	Heffingen	317.652		458.633		353.289	
4.3.8.1	Tuinonderhoud	71.733		52.000		57.807	
4.3.8.2	Bewaking/beveiliging	31.001		35.150		34.081	
4.3.8.3	Overige huisvestingslasten	167.492		45.000		148.747	
	Totaal huisvestingslasten		3.529.554		3.396.539		3.334.296

4.4	Overige lasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheer	556.776		610.634		580.606	
4.4.1.3	Telefoon- en portokosten	133.922		141.313		129.128	
4.4.1.4	Kantoorartikelen	31.044		27.367		31.111	
	Totaal administratie- en beheerslasten		721.742		779.314		740.845
4.4.2.1	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	4.423.885		6.000.045		4.292.718	
4.4.2.2	Bibliotheek/mediatheek	13.113		28.583		20.712	
	Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen		4.436.998		6.028.628		4.313.430
4.4.4.1	Wervingskosten	401.425		212.708		304.215	
4.4.4.2	Representatiekosten	10.076		11.146		10.205	
4.4.4.7	Contributies	264.247		240.089		222.987	
4.4.4.8	Abonnementen	46.487		48.842		44.460	
4.4.4.10	Verzekeringen	36.115		22.473		37.268	
4.4.4.11	Uitbestedingen (VAVO/ROSA)	897.494		833.438		742.467	
4.4.4.11	Reizen en excursies	1.410.373		911.700		1.167.399	
4.4.4.11	Leerlingbegeleiding	601.712		229.235		529.354	
4.4.4.11	Schoolgerelateerde activiteiten	603.630		497.512		701.773	
4.4.4.13	Toetsen en testen	60.684		62.250		90.491	
4.4.4.14	Overige	607.294		313.116		442.518	
	Totaal overige		4.939.537		3.382.509		4.293.137
	Totaal overige lasten		10.098.277		10.190.451		9.347.412

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountants honoraria (reeds onderdeel van 4.4.1.1) ten laste van het resultaat gebracht:

	2023		Begroot 2023		2022	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.a	Controle van de jaarrekening	66.527		55.000		50.939
4.4.1.1.c	Fiscale advisering	-		-		894
4.4.1.1.d	Andere niet-controlediensten	-		-		5.759
			66.527		55.000	57.592

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de Stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting.

Totaal Lasten	86.267.162	78.124.613	81.630.098
Saldo baten en lasten *	2.559.293	-568.286	1.697.792

5	Financiële baten en lasten	2023		Begroot 2023		2022	
		€	€	€	€	€	€
5.1	Rentebaten	775.502		1.000		4.371	
5.3	Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	-3.562		-11.667		-17.155	
5.4	Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	6.189		14.583		32.349	
5.5	Bankkosten en kosten financiële vaste activa	-11.649		-16.044		-15.469	
	Totaal financiële baten en lasten		<u>766.480</u>		<u>-12.128</u>		<u>4.096</u>
	Nettoresultaat *		<u><u>3.325.773</u></u>		<u><u>-580.414</u></u>		<u><u>1.701.888</u></u>

*(-) is negatief

6.8 (VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		<u>Resultaat 2023</u>		
		€	€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)			2.908.380
2.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>			
2.1.2.3	BAPO	-6.029		
2.1.2.4	Opleiden en ontwikkelen	-31.065		
2.1.2.5	Voormalig RAP-gelden	439.530		
2.1.2.7	Reserve Nieuwbouw (HVC)	-12.740		
2.1.2.8	Reserve ICT	-16.073		
2.1.2.9	Aanvullende bekostiging 2019	-315.026		
2.1.2.11	Reserve NPO-gelden	<u>444.098</u>		
2.1.2	Totaal bestemmingsreserves publiek		502.695	
2.1.3	<u>Bestemmingsreserves (privaat)</u>			
2.1.3.4	International School Haarlem	-85.301		
	Totaal bestemmingsreserves privaat	<u>-85.301</u>	<u>-85.301</u>	
	<u>Totaal bestemmingsreserves</u>			417.394
	Totaal resultaat			<u><u>3.325.773</u></u>

6.10 WNT-verantwoording 2022 Stichting IRIS-CVO

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting IRIS-CVO. Het voor Stichting IRIS-CVO toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 189.000 (Regeling OCW-sectoren 2023 klasse E).

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

Gemiddelde totale baten	8
Gemiddeld aantal studenten	3
Gewogen aantal onderwijssoorten	<u>3</u>
Totaal aantal complexiteitspunten	<u><u>14</u></u>

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende (gewezen) topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievulling.

	G.H.H. Vaes
Functiegegevens	Bestuurder
Duur dienstverband in 2023	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja
Individueel bezoldigingsmaximum	€ 189.000
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 144.206
Beloningen betaalbaar op termijn	<u>€ 22.651</u>
<i>Subtotaal</i>	€ 166.857
-/- onverschuldigd betaald bedrag	
Totaal bezoldiging	<u><u>€ 166.857</u></u>
Gegevens 2022	
Duur dienstverband in 2022	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2022 (fte)	1,0
Bezoldiging 2022	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 130.931
Beloningen betaalbaar op termijn	<u>€ 22.507</u>
Totaal bezoldiging 2022	<u><u>€ 153.438</u></u>
Individueel bezoldigingsmaximum 2022	€ 168.000

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

	L. de Rooij	R.Stevens	S.C. van Goor
Functie	LID	VOORZITTER	VICEVOORZITTER en LID
Duur dienstverband	1-1 - 31/12	1/1 - 31/12	1-1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	€ 18.900	€ 28.350	€ 18.900
Bezoldiging			
Beloning	€ 6.000	€ 8.000	€ 7.000
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 6.000</i>	<i>€ 8.000</i>	<i>€ 7.000</i>
-/- onverschuldigd betaald bedrag			
Totaal bezoldiging	€ 6.000	€ 8.000	€ 7.000
Gegevens 2022			
Duur dienstverband in 2022	1-1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging 2022			
Beloning	€ 6.000	€ 8.000	€ 7.000
Totaal bezoldiging 2022	€ 6.000	€ 8.000	€ 7.000
Individueel bezoldigingsmaximum 2022	€ 16.800	€ 25.200	€ 16.800

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen (vervolg)

Bedragen x € 1	T Stolze	A. Hoog	C. Euving	M. Braaksma
Functie	LID	LID	LID	LID
Duur dienstverband	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/3 - 31/12
Individueel WNT-maximum	€ 18.900	€ 18.900	€ 18.900	€ 15.750
Bezoldiging				
Beloning	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000	€ 5.000
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 6.000</i>	<i>€ 6.000</i>	<i>€ 6.000</i>	<i>€ 5.000</i>
-/- onverschuldigd betaald bedrag				
Totaal bezoldiging	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000	€ 5.000
Gegevens 2022				
Duur dienstverband in 2022	1/1 - 31/12	1/8 - 31/12	-	-
Bezoldiging 2022				
Beloning	€ 6.000	€ 6.000	€ 0	€ 0
Totaal bezoldiging 2022	€ 6.000	€ 6.000	€ 0	€ 0
Individueel bezoldigingsmaximum 2022	€ 16.800	€ 16.800	€ 16.800	€ 16.800

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2023 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2023 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

6.9 VERBONDEN PARTIJEN

Naam	Juridische vorm 2023	Statutaire zetel	Code activi- teiten	Verklaring art. 2:403 BW ja/nee	Deelname %	Conso- lidatie ja/nee
Stichting samenwerkingsverband VO Amstelland en de Meerlanden	Stichting	Aalsmeer	4	Nee	0%	Nee
Samenwerkingsverband voortgezet onderwijs / speciaal VO Zuid- Kennemerland	Vereniging	Haarlem	4	Nee	0%	Nee
Stichting Werkring	Stichting	Alkmaar	4	Nee	0%	Nee

Totaal

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

6.11 NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Samenwerkingsovereenkomst ISH

IRIS heeft op 29 januari 2019 een samenwerkingsovereenkomst gesloten met schoolbestuur Twijs (voorheen Salomo) met als doel het doen verzorgen en in stand houden van een geïntegreerd en erkend aanbod van internationaal primair en internationaal voortgezet onderwijs (International School Haarlem - ISH). IRIS en Twijs zijn gezamenlijk verantwoordelijk voor het bestuur en toezicht t.a.v. de ISH. De ISH betreft geen zelfstandige rechtspersoon.

De financiële resultaten van de ISH worden door Twijs en IRIS ieder voor de helft (50%) gedragen. Onder financiële resultaten wordt verstaan het dragen van onverhoopte negatieve exploitatieresultaten en het delen in positieve exploitatieresultaten (waaronder mede begrepen de opbouw van exploitatiereserves voor de ISH). IRIS en Twijs hebben in een protocol financieel beleid afspraken gemaakt over de toerekening van baten en lasten aan de ISH. Voor IRIS houden deze afspraken in dat personeelskosten ten aanzien van het voortgezet onderwijs als ook bekostiging ten aanzien van het voortgezet onderwijs in de lasten respectievelijk baten van de jaarrekening van IRIS worden verantwoord en in rekening courant met Twijs een zodanig vordering of schuld wordt opgenomen dat het financiële resultaat per saldo door beide partijen voor 50% gedragen wordt.

De samenwerkingsovereenkomst is aangegaan voor onbepaalde tijd.

Contractuele verplichtingen:

Leverancier	Periode van t/m		Looptijd in maanden	Indicatie contractwaarde per jaar	Betreft
Versluis	15-10-2022	15-10-2025	36	790.000	Meerjaren onderhoud
Iddink	1-2-2022	31-12-2025	48	2.202.000	Levering leermiddelen
DVEP	1-1-2021	31-12-2025	60	240.000	Elektriciteit
DVEP	1-1-2021	31-12-2025	60	400.000	Gas
Eurofiber	1-1-2022	31-12-2025	48	204.000	Datalijnen
Schoolmaster	1-8-2019	31-7-2022	12	195.000	Licenties Magister
CSU	1-1-2023	31-12-2026	48	950.000	Schoonmaakcontract
Afas	1-9-2017	onbepaald	nvt	15.000	Financiële administratie
Proactive	1-11-2019	onbepaald	nvt	33.000	Digitale factuur verwerking
Merces	1-1-2017	onbepaald	nvt	95.000	salaris administratie
PCI/Kyocera	1-1-2022	31-12-2025	48	125.000	Inhuur kopieer en printpapier
Vink	1-7-2021	30-6-2025	48	50.000	Onderhoud installaties
De Vries	1-7-2021	30-6-2025	48	25.000	Onderhoud installaties

6.12 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die hier dienen te worden toegelicht.

ONDERTEKENING

6.13 Ondertekening

College van Bestuur

Heemstede, 27 mei 2024

G.H.H. Vaes

Voorzitter college van bestuur

Raad van Toezicht

Heemstede, 27 mei 2024

R.W.F. Stevens
voorzitter

S.C. van Goor
vicevoorzitter en lid

L. de Rooij
lid

T. Stolze
lid

P.A.M. Hoog
lid

C. Euving
lid

M.A.H. Braaksma
lid

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Iris, Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van IRIS, Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs te Heemstede gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van IRIS, Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2023 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van IRIS, Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben

gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijscontroleprotocol OCW 2023. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en

regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het

- opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
 - het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
 - het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
 - het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
 - het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Alphen aan den Rijn, 17 juni 2024

Van Ree Accountants

Digitaal ondertekend met Hix door

drs. J. Bergman RA

op 17-06-2024 14:09

VAN REE  ACCOUNTANTS

Van Ree Accountants

drs. J. Bergman RA

6.15 GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: IRIS, Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs

Adres: Koediefslaan 69, 2101 BT, Heemstede

Telefoon: 023-5483800

Fax: 023-5483809

E-mailadres: info@iris-cvo.nl

Internetsite: www.iris-cvo.nl

Bestuursnummer: 41021

Contactpersoon: J. Vader
Telefoon: 023-5483802
E-mailadres: j.vader@iris-cvo.nl

BRIN-nummers:

01LZ	Eerste Christelijk Lyceum
03RU	Herbert Vissers College
05FE	RK Scholengemeenschap Thamen
17HH	Haemstede-Barger Mavo
21WE	Kaj Munk College
00IP	Katholieke Scholengemeenschap Hoofddorp