Amsterdam, 19 december 2024

Jaarplan en Begroting 2025

Orion
SPECIAAL IN ONDERWIJS

Inhoud

1.	**Jaarplan 2025**	7
2.	**Orion in de maatschappelijke context**	13
3.	**Leerlingen**	19
4.	**Personeelsformatie**	21
5.	**Huisvesting**	25
6.	**Begroting**	29
7.	**Risicoanalyse**	43

Amsterdam, 19 december 2024

Jaarplan 2025

(op basis van het strategisch koersplan 2022-2025)

Orion
SPECIAAL IN ONDERWIJS

1. Jaarplan 2025

Terwijl OCW voornemens is om in het voorjaar van 2025 een Herstelplan kwaliteit onderwijs aan te bieden aan de Tweede Kamer waarin de focus ligt op het verbeteren van de basisvaardigheden lezen, schrijven en rekenen, wordt in Amsterdam een Amsterdamse Onderwijs Ambitie geformuleerd gericht op kansengelijkheid en inclusie.

Onze strategische koers heeft duidelijk overlap met het voorgenomen Herstelplan van het ministerie en wij hebben als Orion meegedacht en meegeschreven aan de Amsterdamse Onderwijs Ambities. De beschreven weg naar inclusie en kansengelijkheid sluit aan bij onze koers. Orion gaat in 2025 verder met verdiepen, implementeren en borgen wat we de afgelopen jaren hebben ingezet op al deze thema's. Daarnaast gaan wij 2025 ook gebruiken om gezamenlijk bewuste keuzes te maken voor de koers van de komende jaren, rekening houdend met de wind die waait vanuit Den Haag en gebruikmakend van de kracht van de samenwerkende besturen voor onderwijs en jeugd en de gemeente Amsterdam.

Strategisch koersplan 2022-2025
Het beleidskader voor de begroting 2025 is het strategisch koersplan 2022-2025 waarin onze twee bewegingen voor de komende jaren beschreven zijn. Alle activiteiten en werkzaamheden die binnen Orion plaatsvinden dragen bij aan de doelstellingen zoals we die gezamenlijk geformuleerd hebben en vastgelegd hebben in het strategisch koersplan.

Ieder kind heeft het nodig om te leren en zich te ontwikkelen binnen een schoolsetting die bij hem/haar past. Daarom heeft elk kind recht op goed en excellent onderwijs voor de best passende kansen in de maatschappij. Regulier waar het kan, gespecialiseerd en ondersteund waar nodig. De komende jaren zullen we ons richten op twee grote bewegingen:

Beweging 'Goed en excellent onderwijs'
Alle leerlingen die op ons specialistisch onderwijs zijn aangewezen verdienen kwalitatief goed onderwijs (kwalificatie en socialisatie) met goede ondersteuning om zich zo optimaal mogelijk te kunnen ontwikkelen en om naar de best passende bestemming uit te stromen (allocatie).

Beweging 'Expertisenetwerk Orion'
Orion is een expertisenetwerk voor passend onderwijs voor alle leerlingen in en rond Amsterdam, zowel voor de leerlingen die op ons specialistisch onderwijs aangewezen zijn, als voor de leerlingen die aanvullende ondersteuning in het regulier onderwijs nodig hebben. Orion is partner voor het gehele primair en voortgezet onderwijs in Amsterdam en de regio.

Beweging 'Goed en excellent onderwijs'

We formuleren onze doelstellingen in drie pijlers.

Goed onderwijs voor nu en later
Goed onderwijs doen we samen
Goed onderwijs vanuit een stevige basis

I - Goed onderwijs voor nu en later
Het beste onderwijs voor onze leerlingen. Dat is onze ambitie en inzet. Dat betekent ook dat onze scholen goed tot excellent moeten zijn en blijven. Het beste onderwijs moet leiden tot kansrijk uitstromen.

Dit betekent concreet voor 2025:

Werken aan een Succesvolle overstap
Kansrijk uitstromen betekent expliciete aandacht voor een succesvolle overstap. Dit is een term die we steeds vaker gebruiken binnen Orion.

- We verstevigen de samenwerking met vaste reguliere scholen in het po, vo, mbo, hbo zodat we onze leerlingen bij de overstap intensief kunnen begeleiden bij de ingroei op de nieuwe school. We kunnen op deze manier ook onze kennis en expertise overdragen aan de betreffende scholen, zodat zij beter in staat zijn om onze leerlingen op langere termijn ondersteuning te bieden.
- De Werkstraat investeert in intern en extern partnerschap ten behoeve van de arbeidstoeleiding van onze leerlingen en zal in 2025 vooral inzetten op een doorlopende LOB-leerlijn richting dagbesteding en arbeid waarbij aan relevante partners (gemeente, MEE, Cordaan, ROCvA) gevraagd wordt om mee te investeren in de verdere ontwikkeling van de transferbegeleiding. Naast de samenwerking met werkgevers zal de samenwerking met ROCvA worden geïntensiveerd in 2025.

Verstevigen van de basisvaardigheden
Kansrijk uitstromen gaat ook over het zo goed als mogelijk beheersen van de basisvaardigheden.

- Verbetering van lezen, rekenen.
- Aandacht voor het aanleren van executieve vaardigheden.
- De kwaliteitsonderzoeken hebben zich in 2024 gericht op het inzichtelijk maken van de kwaliteit van ons burgerschapsonderwijs. Uitkomsten en bijbehorende aanbevelingen worden in 2025 geïmplementeerd in ons burgerschapsonderwijs.
- We werken gericht aan mediawijsheid en bewustwording van de mogelijkheden én de risico's/uitdagingen van sociale media en ICT. Verdere implementatie en borging van digitale geletterdheid in 2025

Aan de slag met curriculumontwikkeling
Om kansrijk te kunnen uitstromen is een curriculum dat past bij de behoeften van de verschillende doelgroepen, essentieel. De komende jaren zullen we in de breedte (tussen alle Orion-afdelingen) expertise uitwisselen en samen ons curriculum verbreden. Hierbij zal er naast basisvaardigheden, burgerschap, digitale geletterdheid en bewegen veel aandacht zijn voor de sociaal maatschappelijke competenties van al onze leerlingen.

- 'Jongleren en werken' (burgerschap en sociaal maatschappelijke competenties voor de uitstroom beschut werk en hoger) verder implementeren in de vso-scholen.
- Aansluiten bij wat de innovatieve ondernemingen, de startups, en de maatschappij van (over)morgen vragen.
- Onze scholen organiseren met vaste samenwerkingspartners een verrijkt curriculum (verrijkte schooldag en zomerscholen) waar het aanbod voor talentontwikkeling en het aanleren van sociale en maatschappelijke competenties centraal staan.
- Onze scholen zijn een oefenplaats voor de leerlingen om hun zelfredzaamheid en hun zelfvertrouwen te vergroten. Om dit te kunnen bereiken hebben we expliciet aandacht voor zowel ons aanbod als de didactische en pedagogische aanpak, maar ook voor de context en fysieke ruimte zodat een leerling veilig kan oefenen.

II - Goed onderwijs doen we samen
Voor een mooie toekomst voor onze leerlingen willen we samen met onze (jeugd)zorgpartners onze leerlingen helpen om plezier te hebben in leren en om 'aan boord' te blijven. We willen dat leerlingen zich veilig voelen in en om de school en zich kunnen ontwikkelen. We blijven werken aan het borgen van het continuüm onderwijs-zorg op onze scholen en in het reguliere onderwijs.

We halen expertise op bij onze collega's om in de eigen school met meer kennis het leren en ontwikkelen van de leerlingen mogelijk te maken, om kansrijk onderwijs voor hen te bieden. 'Cluster doorbrekend' werken om zo optimaal tegemoet te komen aan de verscheidenheid van de steeds complexere ondersteuningsbehoeften van onze leerlingen vraagt van ons dat wij ons daarop organiseren en Orion-breed samenwerken met onze collega's.

Dit betekent concreet voor 2025:

Bredere ondersteuningsmogelijkheden organiseren in onze scholen

- We blijven met de gemeente in gesprek over continuering en uitbreiding van de SJSO (specialistische jeugdzorg in het speciaal onderwijs).
- Het inrichten van de organisatie waarbij het mogelijk is om 'cluster doorbrekend' kennis te delen en samen te leren en te ontwikkelen.

Goede samenwerking rondom onze leerlingen

- Educatief partnerschap met ouders vergroten door met ouders te spreken over de wijze waarop wij TSO met elkaar (ouders en school) willen vormgeven. Kennis delen met ouders.
- Verder professionaliseren van de gesprekken in de driehoek leerling, ouder en school.
- Samenwerking met de Ouder Kindteams en de specialistische jeugdzorginstellingen aan de doorontwikkeling van onderwijs-zorgarrangementen.
- Samenwerken met onze ketenpartners voor veiligheid (regiocoördinatoren van het actiecentrum jeugd en veiligheid, politie, straatcoaches, jongerenwerkers) in en om de school. Wij noemen dat 'het organiseren van een pedagogische cirkel'.

Interne netwerken Orion versterken en uitbouwen

- Het faciliteren van kennisdeling tussen de Orion-collega's. We maken en delen plannen en creëren doorstroom van ideeën en mensen. Dat doen we door bij elkaar te gaan kijken, gezamenlijk studiebijeenkomsten en intervisie te organiseren. In 2025 zal een aantal interne netwerken zoals het TSO-netwerk, de vakgroep bewegingsonderwijs, de academische werkplaats voor zorgcoördinatoren, het netwerk onderwijsresultaten voor IB en het onderzoeksteam Orion/Kolom een jaarplan met concrete doelen formuleren en presenteren aan het DB.

III - Goed onderwijs vanuit een stevige basis

In de afgelopen jaren heeft Orion een heel stevige basis voor kwalitatief onderwijs weten neer te zetten. Dit houden we vast en ontwikkelen we door. Wij willen het iedere dag beter doen voor onze leerlingen en daar hebben wij elkaar en onze partners voor nodig.

Dit betekent concreet voor 2025:

Traumasensitief onderwijs is onze pedagogische basis - verder borgen

Het bieden van een veilige leeromgeving waarbinnen leerlingen kunnen leren en ontwikkelen heeft onze blijvende aandacht. Elke school volgt daarin zijn eigen ontwikkeling en daar waar van toepassing, wordt het netwerk van de TSO-kartrekkers benut om kennis tussen de scholen te delen en te ontwikkelen. De TSO-ontwikkelingen in de scholen worden gebruikt in het wetenschappelijk onderzoek naar de werkzame factoren van TSO. Zo organiseren wij een wisselwerking tussen praktijk en theorie. Ook het traumasensitief inrichten van de schoolgebouwen heeft in 2025 onze aandacht.

Orion Ontwikkelt, niet alleen leerlingen maar ook collega's blijven leren en ontwikkelen

Orion wil een inspirerende werkgever zijn waar je waardevol werk vindt, ruimte om te innoveren krijgt en oprechte waardering oogst. Wij bieden samen perspectief voor onze leerlingen door het realiseren van goed onderwijs. We leren onze leerlingen hun grenzen te verleggen en dat vragen wij ook van onze

collega's. Kwalitatief goed onderwijs blijven bieden vraagt veel. Het vraagt om te investeren in het leren en verder ontwikkelen van onszelf en onze collega's. En om te investeren in collega's die we graag willen vinden en binden aan onze organisatie.

Dit betekent concreet voor 2025:

- Actief inzetten op het behouden van medewerkers en op het werven van nieuwe medewerkers die vandaag en morgen bij ons passen. Orion wil een aantrekkelijke werkgever zijn voor het huidige personeel en voor nieuwe medewerkers.
- Organiseren van het ontmoeten van elkaar, waardoor het leren van en met elkaar vorm kan krijgen: ruimte voor kennisdelen en ruimte om te ontwikkelen/innoveren.
- Opleidingsplekken creëren op alle scholen voor zowel OP als OOP.
- Werkplekken creëren voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt.

Verder professionaliseren van stuurinformatie

Dit betekent concreet voor 2025:

- De bronsystemen zijn efficiënt en waar mogelijk eenduidig ingericht;
- Het OPP voor elke leerling is overgezet naar het leerlingvolgsysteem (ParnasSys/ Somtoday);
- Trips ondersteunt bij het duiden van relevante onderwijsdata op het niveau van de groep, de school en het bestuur.
- Orion-breed benutten van de resultaten van de onderzoeken het gezamenlijke onderzoeksteam Orion/Kolom.
- Ontwikkelen van een leergang 'sturen op onderwijskwaliteit' (voor MT en IB).

<u>Beweging 'Orion als Expertisenetwerk voor de stad'</u>

Voor onze tweede beweging - op weg naar inclusief onderwijs - formuleren we de volgende doelstellingen:

Orion ondersteunt in 2025 op reguliere scholen in alle stadsdelen met als doelstelling om (zoveel als mogelijk) leerlingen in de school en in de wijk te laten leren en ontwikkelen. TSO is een belangrijk speerpunt evenals ondersteunen bij vroegsignalering zodat leerlingen zoveel als mogelijk thuisnabij regulier onderwijs kunnen krijgen met de juiste ondersteuning, of op tijd verwezen worden naar een specialistische setting. Deze beweging maken wij samen met de andere stichtingen voor speciaal onderwijs uit Amsterdam.

Dit betekent concreet voor 2025:

- De groeiende vraag naar ondersteuning, training en advies vanuit het Expertisecentrum Orion kan worden gerealiseerd doordat de scholen van Orion medewerkers de mogelijkheid bieden om naast hun werk op de scholen ook ambulant te werken – opdrachten in het regulier onderwijs te doen (samen met hun collega's van het Expertisecentrum). Op deze wijze gaan onze scholen zich, samen met het Expertisecentrum, steeds meer profileren als vraagbaak voor het reguliere onderwijs.
- We zien vanuit het regulier onderwijs een toenemende vraag naar TSO-trainingen en implementatietrajecten.
- Daarnaast ook een toenemende vraag naar programma's voor thuiszitters met als doel succesvol terugkeren in de schoolse situatie, liefst in het reguliere onderwijs.
- We starten met het toevoegen van onderwijs op 3 kinderdagcentrum-locaties van Cordaan - Zorg-onderwijs-groepen.
- We starten met het toevoegen van onderwijsexpertise aan voorscholen en aan de onderbouw van reguliere basisscholen, te beginnen in de masterplanregio's West en Zuidoost. Er wordt een plan

van aanpak gemaakt om uit te breiden naar alle stadsdelen (ambitie: 12 inclusieve scholen (+ voorschool) in 2025).

- Vanuit de samenwerkingsverbanden po en vo klinkt de wens om het Expertisecentrum van Orion te verbreden tot één expertise centrum specialistisch onderwijs waar alle Amsterdamse stichtingen voor speciaal onderwijs in participeren. Aan Orion is gevraagd om dat te gaan organiseren. In 2025 gaan wij daarmee aan de slag (eerst een haalbaarheidsonderzoek).

2. Orion in de maatschappelijke context

Er is veel onrust in de wereld en dat is ook in Amsterdam en op onze scholen goed te merken. Kinderen in oorlogsgebieden maken afschuwelijke dingen mee die enorm veel impact op hen hebben. Vluchtelingen uit oorlogsgebieden of hun bekenden of familieleden wonen in Amsterdam en zitten ook op onze Orion-scholen. Het omgaan met dit gegeven is onderdeel van onze dagelijkse praktijk.
Tegelijk zie je in Nederland een toenemende verharding naar mensen met een niet-Nederlandse afkomst. Tegenstellingen en verschillen worden stevig aangezet en soms uitvergroot.
Als Orion zijn wij niet voor of tegen de een of de ander. Wij vinden geweld verschrikkelijk en zijn pro-vrede. Onze scholen moeten veilige plekken zijn waar kinderen samenkomen om te leren en te groeien. We hechten er waarde aan dat deze omgeving respectvol blijft voor iedereen, ongeacht achtergrond of overtuiging. Dit is waar onze teams zich voor inzetten. We oefenen elkaar, en onze leerlingen luisteren naar elkaar, zonder elkaar te veroordelen, ze proberen elkaars standpunten te begrijpen. We leren onze leerlingen en elkaar om onze meningen op een respectvolle manier te delen. Op onze scholen accepteren wij dan ook geen discriminatie, uitsluiting en onderdrukking.
Iedere dag komen er kinderen met verschillende achtergronden naar de Orion-scholen. Deze diversiteit is belangrijk voor ons onderwijs en op deze manier laten we onze leerlingen ervaren hoe waardevol het samenleven met allemaal verschillende mensen in de praktijk is. Wij zien deze burgerschapsopdracht als een buitengewoon belangrijk speerpunt voor 2025.

Amsterdamse ontwikkelingen: prioritering en aandachtspunten voor 2025 in het primair onderwijs
Er moet nog veel gebeuren om de ambitie van inclusief onderwijs en leerrecht voor elk kind te realiseren in Amsterdam. Dat kost tijd, vraagt volharding en niet alles kan tegelijkertijd worden gerealiseerd. Daarom willen de gemeente en het Samenwerkingsverband PO nu prioriteit leggen bij het jonge kind.
We willen de expertise van het speciaal onderwijs eerder in gaan zetten en samen met ketenpartners de voorschoolse opvang en de kinderdagcentra versterken. Door vroeg te signaleren en te ondersteunen in de voorschool en de kinderdienstencentra van Cordaan en Philadelphia willen wij bereiken dat steeds minder kinderen naar het speciaal onderwijs gaan en steeds meer kinderen naar reguliere scholen kunnen. Dit willen we combineren met het versterken van de onderbouw op reguliere basisscholen zodat kinderen daar niet uitvallen. In het realiseren van deze beweging zijn er diverse aandachtspunten die geadresseerd zullen moeten worden:

- Samenwerking tussen basisscholen en voorscholen om een doorgaande lijn te creëren moet over de hele stad worden vormgegeven.
- Om gebiedsgericht en wijkgericht werken mogelijk te maken zal er school- en schoolbestuur-overstijgend gewerkt moeten worden.
- De groepen in het regulier onderwijs zijn nu vaak te groot om inclusief onderwijs te kunnen bieden.
- De beweging naar inclusie zal jaarlijks leiden tot een afname van het aantal leerlingen bij het gespecialiseerd onderwijs tot uiteindelijk speciaal onderwijs een dienst wordt in plaats van een set aan scholen.
- Om ambulant te kunnen werken en reguliere scholen te ondersteunen vanuit het speciaal onderwijs blijft financiering nodig. Wij denken dat ‘volume bekostiging’ zoals we nu al doen op de Mr. De Jonghschool en de Van Koetsveldschool hier de oplossing voor is.
- De huidige onderwijshuisvesting voorziet niet overal in voldoende adequate ruimtes om kinderopvang en onderwijs onder één dak te bieden en daar speciaal onderwijs en jeugdzorg aan toe te voegen om zo naar inclusief onderwijs toe te werken. Het Integraal Huisvestingsplan Onderwijs (IHP) van de gemeente is hiervoor aangepast in 2024. Op basis van het IHP moet de verordening onderwijshuisvesting worden aangepast.

- Het tekort aan leerkrachten en jeugdhulpverleners is momenteel een knelpunt voor het vormgeven van inclusief onderwijs. Daardoor kunnen we in sommige gebieden weinig snelheid maken
- Het volume van het aantal toelaatbaarheidsverklaringen is gebaseerd op de situatie in 2013; hierbij is geen rekening gehouden met de ontwikkeling naar leerrecht voor het jonge kind dat nu nog in een kinderdag/dienstencentrum verblijft of thuiszit. Dat de bekostiging nog gebaseerd is op een telling uit 2013 maakt dat het voor de Samenwerkingsverbanden heel moeilijk is om leerrecht te realiseren - vanuit financieel oogpunt bekeken.

Amsterdamse ontwikkelingen: prioritering en aandachtspunten voor 2025 in het voortgezet onderwijs
Als we kijken naar de Orion vso-scholen met een diplomagerichte stroom zien we bij Orion College Drostenburg een terugloop in het leerlingenaantal; op Orion College Amstel is het leerlingenaantal vrij constant. We zien op beide scholen een lichte daling in het percentage Amsterdamse leerlingen.
Als wij kijken naar de zml-scholen zien we bij Orion College Zuidoost een groei in het leerlingenaantal. Orion College Noord is iets gekrompen als het gaat om reguliere zml-aanmeldingen. We merken dat er veel leerlingen worden aangemeld met een zeer lage cognitie die voorheen in de zorg, in een KDC (kinderdienstencentrum) zouden blijven. Het aanbod en de inrichting van onze scholen is nog niet goed aangepast aan de vraag voor Zorg-Onderwijs-arrangementen voor zeer laag functionerende leerlingen (die voorheen geen gebruik maakten van hun leerrecht).

Gemiddeld komen de leerlingen op onze vso-locaties vanuit 16 verschillende samenwerkingsverbanden. Het samenwerkingsverband Almere heeft al aangegeven graag inzicht te willen krijgen in het type leerling dat nu vanuit Almere naar Orion College Drostenburg gaat, zodat ze deze leerlingen mogelijk in de toekomst binnen de eigen scholen kunnen plaatsen.
De grootste leveranciers van buiten Amsterdam zijn:
- SWV PO en VO Zaanstreek
- SWV VO Amstelland en de Meerlanden
- Stg Leerlingzorg VO Almere
- SWV VO Regio Utrecht West
- SWV VO Waterland

Een reëel toekomstscenario voor inclusief onderwijs in het Amsterdamse voortgezet onderwijs
Op dit moment krijgen in totaal 530 Amsterdamse leerlingen les op vso-scholen van Orion en iHub in de leerroutes praktijkonderwijs, vmbo, havo en vwo. Als er geen “stand alone” vso-scholen zouden bestaan zou er ruim 14 miljoen euro bij het samenwerkingsverband overblijven voor de beweging naar inclusief onderwijs. Omgerekend betekent dat een bedrag van circa € 27.000 per leerling (uitgaande van de 530 leerlingen die nu op een vso-school diplomagericht onderwijs ingeschreven staan). Dat betekent dat als tien leerlingen starten op een reguliere vo-school, daar grofweg € 270.000 tegenover staat. Als deze leerlingen ook vallen onder de NNCA-definitie (cumi) gaat het om € 300.000.
Als we het praktijkonderwijs buiten beschouwing laten, zou het over 1 a 2 leerlingen per jaarlaag gaan op de reguliere vo-scholen in Amsterdam. Hier staat dan het equivalent van bovenstaande bedragen tegenover. Bij de berekening gaan we uit van 70 reguliere vo-scholen met 45.000 leerlingen op het Amsterdamse voortgezet onderwijs (op 1 oktober 2024).
Natuurlijk zijn bovenstaande berekeningen globaal en dienen ze alleen ter illustratie. Inclusief onderwijs wordt namelijk in de context van het lerarentekort en het tekort aan medewerkers in de jeugdzorg door veel mensen gezien als een moeilijke opdracht.
Maar ook in deze tijd zien we dat er ondanks alle tekorten in Amsterdam wel stappen gezet worden richting inclusief onderwijs. De vo-scholen bereiden zich voor op inclusief onderwijs en meer dan de helft van de 70 vo-scholen heeft al een trajectvoorziening ingericht. Daarnaast is een aantal scholen ver met het uitwerken van plannen in die richting en voor alle vo-scholen is de verwachting dat zij in 2025 gestart zullen zijn. Dat gaat betekenen dat vo-scholen vanaf 2025 steeds minder tot geen verwijzingen

meer gaan doen naar het speciaal onderwijs en dat we dan de mogelijkheid krijgen om de expertise van het speciaal onderwijs naar de reguliere vo-scholen te brengen.
Als we kijken naar de expertise van Orion voor de cluster 3 leerlingen verwachten we dat de weg naar inclusief onderwijs langzamer zal gaan. Daar zullen we samen met onze zorgpartners en het regulier onderwijs meer tijd nodig hebben om inclusief onderwijs te realiseren voor deze doelgroep. Al is het alleen maar omdat de aanpassingen aan bestaande schoolgebouwen tijd vragen.

Amsterdam, 19 december 2024

Begroting 2025

(op basis van het jaarplan 2025)

Orion
SPECIAAL IN ONDERWIJS

3. Leerlingen

Na een kleine daling in 2024 groeit het aantal leerlingen weer. Ten opzichte van 2024 verwachten we dat het leerlingenaantal per 1 februari 2025 stijgt met 71 leerlingen naar 1.464 leerlingen. De stijging is vooral te zien in de cluster 3 scholen en wordt voor het grootste deel veroorzaakt doordat ouders meer gebruikmaken van het leerrecht. De experimenteerregeling (aangevraagd door het Samenwerkingsverband PO Amsterdam Diemen voor het toevoegen van onderwijs aan zorggroepen van Cordaan & Philadelphia) maakt dat mogelijk: voor 1 februari 2025 (teldatum) willen we kinderen inschrijven in het onderwijs. Dat betekent dat we dan de basisbekostiging van OCW gaan ontvangen en dat we daarmee samen met de zorggelden van Cordaan en Philadelphia de ZOG-groepen kunnen gaan financieren. We denken dat de stijging van de leerlingenaantallen in de cluster 3 scholen nog verder doorzet met uiteindelijk 1.500 leerlingen op 1 februari 2027. Onderstaand de leerlingenaantallen waarmee in de begroting gerekend is.

Leerlingaantallen 1 februari	werkelijk		begroot			
School	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
20WU Orion College Zuidoost	87	▲ 107	▲ 114	▬ 114	▬ 114	▬ 114
20WV Drostenburg so	160	▼ 147	▲ 152	▲ 157	▲ 158	▬ 158
20WV00 Drostenburg vso	37	▲ 44	▲ 47	▼ 44	▬ 44	▬ 44
20WW Orion College Drostenburg	294	▲ 314	▼ 285	▲ 314	▬ 314	▬ 314
20XV Van Koetsveldschool	123	▼ 115	▲ 150	▬ 150	▬ 150	▬ 150
20YC Gerhardschool	115	▼ 112	▲ 120	▬ 120	▬ 120	▬ 120
20YD Mr. De Jonghschool	138	▼ 123	▲ 145	▼ 135	▬ 135	▬ 135
20YN Van Detschool	194	▼ 172	▲ 180	▬ 180	▬ 180	▬ 180
21EJ Orion College Amstel	117	▼ 114	▼ 110	▲ 115	▬ 115	▬ 115
21EJ-01 Nevenvestiging OC Amstel	31	▼ 28	▲ 40	▬ 40	▬ 40	▬ 40
21EN Orion College Noord	116	▲ 117	▲ 121	▲ 130	▬ 130	▬ 130
Totaal	**1412**	▼ **1393**	▲ **1464**	▲ **1499**	▲ **1500**	▬ **1500**

4. Personeelsformatie

4.1 Algemeen

De begrote formatie voor 2025 is ruim 6 fte hoger dan de begrote formatie in 2024. De stijging heeft vooral te maken met de nog verdere leerlingengroei die heeft plaatsgevonden op een aantal scholen. Ook wordt door de deelnemende scholen aan de pilot volumebekostiging en de experimenteerregeling met betrekking tot de ZOG-leerlingen in 2025 personeel geworven om het regulier c.q. de kinderdagcentra van Cordaan te ondersteunen.

4.2 Formatie Orion

Begrote formatie per beroepsgroep

De begrote formatie van Orion is in 2025 ten opzichte van 2024 verhoogd van 425,6 fte naar 432,3 fte. De daling bij directie wordt veroorzaakt doordat de Van Detschool geen adjunct-directeur meer heeft.
NB in de werkwijze van het Onderwijsbureau Meppel wordt de complete formatie begroot, dus niet alleen de reguliere formatie, maar ook die voor bapo, vervangingen, inhuur, detacheringen etc.

Formatie per functiecategorie **begrote gem. fte**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Directie	17,9	17,1	17,2	17,2	17,2	17,2
Onderwijsondersteunend personeel	207,8	211,8	208,9	208,2	208,1	208,1
Onderwijzend personeel	199,9	203,5	205,0	204,2	203,0	203,0
	425,6	**432,3**	**431,1**	**429,6**	**428,3**	**428,3**

Begrote formatie per formatietype

Inhuur wordt tot een minimum beperkt. Het gaat om inhuur van de verzuimcoördinator, de facilitair coördinator, de functionaris gegevensbescherming en de inhuur van een enkele zzp-er op een paar scholen. In verband met het voornemen van de Belastingdienst met betrekking tot het handhaven van de wet DBA per 1 januari Wet DBA ((Deregulering Beoordeling Arbeidsrelaties) gaan we met de zzp-er in gesprek over een specifieke overeenkomst en opdrachtsformulering. Waar duidelijk sprake is van schijnzelfstandigheid zal een dienstverband worden aangeboden.

Formatie per formatietype **begrote gem. fte**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Basisformatie	396,0	404,7	396,9	396,4	396,9	396,9
Inhuur	7,6	9,8	9,3	9,0	9,0	9,0
Vacatures	22,1	18,6	26,8	27,0	26,4	26,4
	425,6	**432,3**	**431,1**	**429,6**	**428,3**	**428,3**

Vacatures

Ondanks het feit dat we onze medewerkers stimuleren om hun dienstverband uit te breiden, zijn er mede door het lerarentekort flink wat vacatures in de begroting opgenomen. Zoals te zien starten we 2025 met minder vacatures dan vorig jaar in de begroting 2024 waren opgenomen. Onderstaand staatje laat zien wat de financiële impact is van deze vacatures, uitgesplitst naar functiecategorie.

Kosten vacatures per functiecategorie **(maal 1.000 euro)**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Directie	126					
Onderwijsondersteunend personeel	877	538	669	714	727	738
Onderwijzend personeel	737	1.010	1.613	1.614	1.592	1.635
	1.740	**1.548**	**2.282**	**2.328**	**2.320**	**2.373**

Oudere medewerkers

De oplopende vacatures worden voornamelijk veroorzaakt doordat medewerkers de AOW-gerechtigde leeftijd bereiken. Hieronder is te zien om hoeveel medewerkers het gaat, en om hoeveel fte. Tot en met 2029 gaat het om circa 9% van het personeelsbestand.

Medewerkers die AOW-leeftijd bereiken per functiecategorie (fte's incl. BAPO)	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Directie			2,0		
Onderwijsondersteunend personeel	2,5	4,3	5,3	2,2	2,9
Onderwijzend personeel	4,0	0,7	4,3	4,5	4,9
	6,5	**5,0**	**11,6**	**6,6**	**7,8**

Medewerkers die AOW-leeftijd bereiken per functiecategorie (aantal)	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Directie			2		
Onderwijsondersteunend personeel	3	7	6	3	4
Onderwijzend personeel	4	1	5	6	7
	7	**8**	**13**	**9**	**11**

Overigens hoeft het bereiken van de AOW-gerechtigde leeftijd niet te betekenen dat medewerkers daadwerkelijk stoppen met werken; er zijn op 1 januari 2025 acht medewerkers werkzaam bij Orion die qua leeftijd al hadden kunnen stoppen (totaal ruim 3fte):

Formatie per leeftijd op 1-jan-2025 per functiecat. (aantal)	**62**	**63**	**64**	**65**	**66**	**67 en ouder**
Directie			2			
Onderwijsondersteunend personeel	4	3	7	6	3	3
Onderwijzend personeel	8	7	5	1	3	5
	12	**10**	**14**	**7**	**6**	**8**

Formatie per leeftijd op 1-jan-2025 per functiecat. (fte's excl. BAPO)	**62**	**63**	**64**	**65**	**66**	**67 en ouder**
Directie			2,0			
Onderwijsondersteunend personeel	2,9	2,4	5,7	4,3	2,5	1,2
Onderwijzend personeel	5,5	5,1	4,3	0,7	4,0	2,1
	8,4	**7,5**	**12,0**	**5,0**	**6,5**	**3,3**

4.3 Formatie per vestiging

Formatie per vestiging begrote gem. fte	2024	2025	2026	2027	2028	2029
20WU Orion College Zuidoost	26,3	27,0	27,2	27,2	27,2	27,2
20WV Drostenburg so	59,0	53,6	53,5	52,9	52,9	52,9
20WW Orion College Drostenburg	93,0	94,1	93,5	93,5	93,5	93,5
20XV Van Koetsveldschool	35,8	38,4	38,6	38,6	38,6	38,6
20YC Gerhardschool	25,1	24,5	24,5	24,5	24,5	24,5
20YD Mr. De Jonghschool	29,3	32,1	32,3	32,2	31,6	31,6
20YN Van Detschool	44,4	45,7	45,5	44,7	44,1	44,1
21EJ Orion College Amstel	28,1	30,6	28,8	28,8	28,8	28,8
21EJ-01 Nevenvestiging OC Amstel	4,6	7,2	7,2	7,2	7,2	7,2
21EN Orion College Noord	32,7	33,1	32,5	32,5	32,5	32,5
41479 Expertisecentrum Orion	22,4	20,1	21,4	21,4	21,4	21,4
41479 Stichting Orion Algemeen	2,6	4,8	5,4	5,4	5,4	5,4
41479 Stichting Orion Stafbureau	9,9	10,5	10,5	10,5	10,5	10,5
41479-OC Orion Werkstraat	12,4	10,6	10,2	10,2	10,2	10,2
	425,6	**432,3**	**431,1**	**429,6**	**428,3**	**428,3**

5. Huisvesting

De belangrijkste plannen en ontwikkelingen op het gebied van huisvesting zijn:

Uitbreiding Orion College Drostenburg en verbouw vso-gedeelte Drostenburg:
In september 2024 is de nieuwbouw - aanbouw van Orion College Drostenburg opgeleverd. In het voorjaar van 2025 is de renovatie van het vso-gedeelte ook klaar en kan het gehele complex weer in gebruik genomen worden. Dan zullen de noodlokalen afgebroken worden en kunnen de schoolpleinen en de omgeving van de school (plek van de noodgebouwen) opgeknapt c.q. vergroend worden.

Geen nieuwe locatie voor Orion College Noord
Het was de bedoeling dat Orion College Noord na de zomer van 2023 naar een bestaand schoolgebouw aan de Schoenerstraat in Amsterdam Noord zou verhuizen. Er is echter sprake van vertraging bij de geplande nieuwbouw en dat maakt dat de geplande verhuizing van de school die nu gehuisvest is in de Schoenerstraat uitgesteld is. De gemeente heeft aangegeven dat het niet zeker is dat Orion College Noord uiteindelijk kan gaan verhuizen naar de Schoenerstraat. Daarom zijn we bezig met een aanvraag indienen voor renovatie van Orion College, we zien mogelijkheden om de dakverdieping zo te verbouwen dat er extra klaslokalen en werkplekken gecreëerd kunnen worden. Ook op het schoolplein is er wellicht de mogelijkheid om een praktijklokaal te bouwen.

Nieuwbouw voor de Van Detschool
De gemeente heeft aangegeven dat er nieuwbouw voor de Van Detschool op de Zuidas gepland staat. De planning was medio 2025, maar we hebben te horen gekregen dat daar nog wel een aantal jaar bij komt. De laatste jaren is het leerlingenaantal gegroeid en ook in 2025 verwachten we dat de school 180 leerlingen heeft. Om het huidige gebouw prettiger leefbaar te houden zijn er in de afgelopen jaren opknapwerkzaamheden uitgevoerd in het gebouw en op de schoolpleinen.

Mr. De Jonghschool
We hebben de afgelopen jaren flink verbouwd en de school heeft hierdoor een heel andere uitstraling gekregen. Er zijn ook extra lokalen gemaakt; alle ruimtes in de school zijn ten volle benut. Er is echter te weinig ruimte voor alle activiteiten die in het schoolgebouw plaatsvinden. De logopedist, OKA, remedial teacher en SJSO-ers hebben daardoor geen vaste behandel- en gespreksruimtes, maar worden per dag flexibel ingedeeld in een van de beschikbare ruimtes. Er wordt creatief gepuzzeld om ervoor te zorgen dat iedereen naar behoren zijn werk kan doen, maar ideaal is het niet. We hebben op 1 februari 2024 bij de gemeente aangegeven dat wij graag twee lokalen aan de school zouden willen bouwen om zo vaste werkplekken te creëren voor alle werkers in de school. Deze aanvraag is afgewezen en inmiddels hebben we in gesprek met de gemeente afgesproken dat we voor 1 februari 2025 de aanvraag weer opnieuw indienen.

Van Koetsveldschool
Op de Van Koetsveldschool zijn in 2023en 2024 de lokalen grondig opgeknapt en voorzien van pantry's en kastenwanden. Het zwembad blijft een zorgenkindje, een jaarlijkse kostenpost - heeft veel onderhoud en reparatie nodig.

Orion College Zuidoost
Op Orion College Zuidoost heeft het centrale deel van de school een metamorfose ondergaan zodat het minder opvalt dat de school in een kantoorachtig gebouw zit. Ook is er een pannakooi in het atrium van het CEC-gebouw geplaatst zodat het buitenspelen meer mogelijkheden heeft. De school is in 2024 gegroeid en overvol. In 2025 worden extra ruimtes in het CEC-gebouw gehuurd.

Orion College Amstel en nevenvestiging UTA
Op Orion College Amstel is in 2024 vanuit het gedachtegoed van traumasensitief onderwijs naar time out plekken voor leerlingen gekeken en zijn enkele aanpassingen gedaan. Met de leerlingenraad is ook een plan gemaakt voor de inrichting van de schoolpleinen. Voor 2025 zijn verder geen extra werkzaamheden op de hoofdvestiging te verwachten. Wel zullen de lokalen op de UTA worden opgeknapt.

Duurzaamheid
Orion is bewust bezig met het onderwerp duurzaamheid binnen haar gebouwenportfolio, en heeft er in de afgelopen jaren volop aan gewerkt om de scholen waar mogelijk te verduurzamen.
Waar mogelijk liggen er zonnepanelen op de daken: Op Van Koetsveldschool, Gerhardschool, OC Amstel en Drostenburg (gebouwdeel 2012). Ook de Mr. De Jonghschool is in 2024 voorzien van zonnepanelen en OC Drostenburg profiteert van de PV- installatie van de VvE. In 2024 is ook de nieuwe uitbouw (fase 1) van OC Drostenburg voorzien van zonnepanelen. En in 2025 volgt nog een uitbreiding met extra pv-panelen na de renovatie van de zml-afdeling (fase 2).
Momenteel zijn bijna alle Orion-scholen voorzien van LED-verlichting, waar mogelijk in combinatie met aanwezigheidsdetectie en lichtregelen op basis van buitenlicht (Dali systeem). Tijdens het pimpen/ opknappen van de scholen pakken we steeds binnen het 'aanraak'-deel de LED ook aan. In 2024: OC Noord (kantine, teamkamer, bieb, gang en toiletruimte grenzend aan kantine), Van Detschool (kantoren en entreegebied), Van Koetsveldschool de laatste 6 lokalen. Tijdens de pimpprojecten wordt gekeken hoe de beschikbare ruimte in de gebouwen zo efficiënt mogelijk ingezet kan worden. Multifunctionele inzet staat daarbij voorop. In 2019 en 2020 zijn de gevelkozijnen van de Gerhardschool vervangen en is de buitenschil daarmee beter geïsoleerd.
Ook zijn bij alle scholen de appendages in de cv-ruimtes geïsoleerd om warmteverlies te beperken. Als verplichting uit de EML zijn ook de pompen (ketels) deze zomer extra geïsoleerd. Daarnaast worden tijdens verbouw thermostatische radiatorknoppen aangebracht. En Orion College Amstel heeft een warmtepomp. Door middel van slimme meters wordt het energieverbruik gemonitord.
Bij de onderhoudspartijen is veel aandacht voor het correct instellen van de bedrijfstijden van de installaties. De installaties van bijna alle schoolgebouwen (Drostenburg 2012, OC Drostenburg, OC Amstel, Van Detschool, Gerhardschool, Van Koetsveldschool) zijn door de onderhoudspartijen optimaal ingesteld en worden op afstand gemonitord. In 2025 wordt dit ook op de Mr De Jonghschool geïnstalleerd. De installaties zijn op basis van de schoolkalender ingesteld zodat ze niet onnodig blijven draaien.
Orion streeft naar een verduurzaming van haar aanwezige installaties in samenwerking met haar installateurs en adviseurs. In aanloop naar natuurlijke geplande (soms ongeplande) vervangingsmomenten van installaties is onderzoek noodzakelijk naar verdere verduurzaming en het gasloos maken van scholen (Paris Proof 2030 en de eisen voor 2050). Een dergelijke verduurzamingsslag is kostenintensief en vraagt om weloverwogen keuzes. Op dit moment is er een voorstel met 4 scenario's voor de Gerhardschool; hier gaan we een keuze in maken in 2025. Daarnaast bekijken we met onze partners hoe we systemen kunnen finetunen om betere prestaties te behalen; wel met behoud van fijne leer-/werkomgeving.
In 2024 zijn weerstations op de schooldaken geplaatst waar mogelijk voor aansturing van zonwering: deze gaan automatisch naar beneden om de zon buiten te sluiten. Ook in vakanties en weekenden als de scholen geen 'bewoners' kennen. En er wordt buitenverlichting op zonne-energie aangebracht om vandalisme tegen te gaan.
Schoolpleinen worden waar mogelijk vergroend – goed voor het milieu maar ook zeer prettig voor leerlingen om in een groenere omgeving te spelen en te ontdekken. Voorbeelden zijn de Van Koetsveldschool, de Gerhardschool en de Van Detschool.
Orion is bezig met het opzetten van eenvoudige gebruiksregels om ook het personeel en de leerlingen bewuster te maken van energieverbruik en energieverspilling. De printerinstellingen zijn standaard op dubbelzijdig en zwart-wit. CSU, ons schoonmaakbedrijf, maakt gebruik van ecologische producten; dit hebben we bij de aanbesteding uitgevraagd. Op alle scholen wordt afval gescheiden ingezameld. Ook bij

sloop worden materialen gescheiden afgevoerd. Bij verbouwingen wordt veel gebruik gemaakt van duurzaam materiaal zoals multiplex, PET-vilt, gerecyclede materialen en marmoleum. Bij keuzes voor inrichting wordt ook gelet op Nederlands design en/of productie, gerecyclede materialen en mogelijkheden van cradle-to-cradle.
De gemeente Amsterdam heeft een werkgroep Duurzaamheid bij de afdeling onderwijshuisvesting. De huisvestingsmedewerkers van de Federatie openbaar onderwijs zijn lid van de werkgroep. In 2025 komt de werkgroep met een plan van aanpak plus een meerjarenbegroting.

Ventilatie
In de corona-tijd is er veel aandacht besteed aan ventilatie. In het begin van de pandemie zijn bij Orion alle ventilatie-installaties van de scholen geïnventariseerd. Er is nauw contact geweest met de onderhoudspartijen met betrekking tot het nemen van eventuele maatregelen. Daar waar nodig is de ventilatiecapaciteit bijgesteld/opgehoogd. De ventilatie op de Orion-scholen is momenteel goed ingeregeld en we blijven dit goed monitoren. Wij houden de informatieverstrekking vanuit de overheid met betrekking tot ventilatiesystemen nauw in de gaten en stellen een en ander in samenwerking met Onderwijsbureau Meppel en de onderhoudspartijen bij, mocht dit nodig zijn.

6. Begroting

6.1 Uitgangspunten
Uitgangspunten voor de meerjarenbegroting zijn:

- De meerjarenbegroting is uitgewerkt t/m kalenderjaar 2029. Deze is opgesteld met inachtneming van de ambities uit de strategische koers 2022-2025.
- Een school dient in principe de baten (na aftrek van de bijdrage voor algemeen en staf) en de lasten in evenwicht te hebben.
- De gehanteerde leerlingaantallen zijn gebaseerd op de leerlingenaantallen van 1 februari 2024 en de prognose van de schooldirecteuren voor de komende jaren.
- De baten in elke jaarbegroting worden jaarlijks geactualiseerd op basis van de meest recente telgegevens en bekostigingsbedragen.
- Van oudsher was de afdracht van de scholen voor de kosten van staf en algemeen, innovatie en ziektevervanging (solidariteitsbijdrage voor vervanging van langdurig zieken) binnen Orion 14% over de lumpsumfinanciering. In 2022 is dit percentage op 13% gezet en vanaf 2023 op 12%. Vanaf 2025 is een afdrachtpercentage van 11% gehanteerd.
- In de meerjarenbegroting wordt geen rekening gehouden met inflatie en prijsstijgingen. Uitgangspunt is dat cao-aanpassingen en inflatie gecompenseerd worden door de jaarlijkse aanpassing in de bekostiging vanuit het ministerie van OCW.
- Orion heeft het uitgangspunt om een sluitende begroting te presenteren.
- Orion vindt dat onderwijsgeld niet op de plank moet blijven liggen. Derhalve kan het zijn dat als door (incidentele) positieve resultaten uit het verleden een zodanig eigen vermogen is gevormd, er gekozen wordt om toch een negatief resultaat te begroten.
- Orion staat voor een uitstekende kwaliteit van het onderwijs en de daarbij behorende (facilitaire) ondersteuning, zoals huisvesting en ICT. In zo'n excellent leerklimaat komen de kinderen tot bloei.
- Orion wil een goede werkgever zijn met gekwalificeerd, vrolijk en vitaal personeel.

6.2 Ontwikkelingen

<u>6.2.1 National Programma Onderwijs (NPO)</u>
De schooljaren 2021-2022 en 2022-2023 hebben de scholen NPO-subsidie ontvangen, totaal gaat het om circa 4 miljoen euro. De subsidie mag tot en met schooljaar 2024-2025 besteed worden.
Alle scholen hebben plannen gemaakt passend bij de situatie van hun leerlingen om de corona-achterstanden in te halen. Vanuit de schoolscan – een analyse van de situatie op de eigen school, is aan de hand van een menukaart die OCW beschikbaar is gemaakt, gekozen voor het inzetten van verschillende effectieve interventies, zoals voor extra docenten en ondersteuning in de klas, voor bijles en huiswerkbegeleiding op school, (intensieve) ondersteuning en begeleiding van leerlingen, voor verlengde/verrijkte schooldagen, en voor andere maatregelen om de gevolgen van de coronacrisis aan te pakken en perspectief te bieden aan leerlingen.
Van de ontvangen baten over de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023 werd 1.510K doorgeschoven naar de schooljaren 2023-2024 en 2024-2025. De verwachting is dat ultimo 2024 nog 479K op de balans staat ter besteding in 2025. In de begroting is dit als volgt opgenomen:

NPO-reserve 2025	
20WV Drostenburg	42.302
20WW-00 Orion College Drostenburg	88.561
20XV Van Koetsveldschool	109.150
20YC A.H. Gerhardschool	55.885
20YN E.J. van Detschool	124.078
21EJ Orion College Amstel	59.426
Eindtotaal	**479.402**

6.2.2 Overgangsbekostiging nieuw bekostigingsstelsel primair onderwijs

De bekostiging voor scholen in het primair onderwijs (po) is met ingang van 2023 vereenvoudigd. Het ministerie heeft aangegeven dat de vereenvoudiging van de bekostiging op macroniveau budgetneutraal is, maar wel leidt tot herverdeeleffecten tussen schoolbesturen. Om de herverdeel-effecten niet ineens bij de schoolbesturen neer te leggen, hanteert het ministerie een overgangs-regeling. Hierbij wordt de bekostiging stapsgewijs aangepast naar de nieuwe bekostiging, zodat scholen en schoolbesturen in drie kalenderjaren (2023, 2024 en 2025) geleidelijk kunnen wennen aan de nieuwe hoogte van de bekostiging. In het eerste jaar bestaat het budget uit 75% van het budget op basis van de oude systematiek en 25% op basis van de nieuwe systematiek. In het tweede jaar is dat 50%-50% en in het derde jaar is dat 25% op basis van de oude systematiek en 75% op basis van de nieuwe systematiek.
Voor Orion betekende het nieuwe stelsel een achteruitgang van ruim 7 ton baten in 2023. Hier stond in 2023 529K overgangsbekostiging tegenover. De voornaamste reden voor de achteruitgang in de bekostiging is dat de gemiddelde gewogen leeftijd geen parameter meer is bij de bepaling van de hoogte van de bekostiging - er is een aantal Orion-scholen met een relatief oud personeelsbestand.
In de begroting 2025 is rekening gehouden met 124K overgangsbekostiging:

6.2.3 Subsidie verbetering basisvaardigheden

OCW wil dat scholen de basisvaardigheden van leerlingen verbeteren. Het gaat hierbij om rekenen, taal, burgerschap en digitale geletterdheid.
In 2022 hebben alle Orion-scholen de subsidie verbetering basisvaardigheden aangevraagd. Middels loting is toen bepaald welke scholen de subsidie zouden krijgen, omdat het beschikbare budget vele malen kleiner was dan het totaal aan aanvragen. Drie Orion-scholen zijn toen ingeloot en hebben inmiddels hun activiteitenplan ingediend en zijn er momenteel mee aan de slag. Uitvoering liep tot en met schooljaar 2023-2024.
In 2023 heeft een tweede aanvraagronde plaatsgevonden waarbij de 6 andere Orion-scholen wederom een aanvraag hebben ingediend. Ditmaal werd het beschikbare budget toegekend op basis van het percentage cumi-leerlingen (cumi = culturele minderheid; het betreft leerlingen van wie hun ouder(s) in het buitenland zijn geboren). Omdat onze scholen veel cumi's hebben, zijn de subsidies op alle zes de scholen toegekend. De uitvoering van de ingediende activiteitenplannen loopt voor deze scholen tot en met schooljaar 2024-2025.
Voor heel Orion ging het om een totaalbedrag van ruim 1,4 miljoen euro. In de begroting 2025 is nog totaal 277K opgenomen (zowel baten als lasten).
Vanaf 2027 wordt de subsidie verbetering basisvaardigheden structureel (met een lager bedrag per leerling). Vanaf dan is er jaarlijks circa 275K aan baten en lasten begroot.

6.3 Algemene toelichting op de meerjarenbegroting

Orion staat er financieel goed voor. Dit vloeit voort uit het prudente financiële beleid dat de afgelopen jaren is gevoerd. Hierdoor hebben we een goede reservepositie opgebouwd die het mogelijk maakt om als dit nodig is gerichte investeringen te doen.

In 2025 is een negatief resultaat begroot (minus 731.263 euro). Er wordt echter 479.402 euro ingezet vanuit de nog niet uitgegeven NPO-middelen. Per saldo is het resultaat derhalve 251.861 euro negatief. De jaren erna (2026-2029) laten een wisselend resultaat zien van respectievelijk +281K, +723K, +82K en -261K.
Orion wil blijven investeren in goed en excellent onderwijs voor alle leerlingen in Amsterdam en omgeving. Dit doen we op de volgende onderwerpen:

1. **Investeren in het brengen van expertise naar het regulier onderwijs**

Een van de belangrijkste speerpunten van Orion is het brengen van expertise naar het reguliere onderwijs, samen met onze Amsterdamse speciaal-onderwijs-partners. Hierbij is traumasensitief onderwijs een belangrijk middel. We kiezen er daarom voor om in 2025 - net als in 2024 – een ton te investeren in extra personeel om zowel intern als extern aan de vraag te kunnen voldoen. Zo'n zelfde investering blijven we doen voor de aanpak van de Amsterdamse thuiszittersproblematiek in het po en het vo. We brengen deze investeringen ten laste van het innovatiefonds.

2. **Investeringen in personeel**

Het lerarentekort is landelijk in het nieuws en ook Orion heeft ermee te maken. Daarom vindt Orion het belangrijk een goede en aantrekkelijke werkgever te zijn.
We hebben de komende jaren te maken met een flinke uitstroom van personeel dat de pensioengerechtigde leeftijd bereikt. We hebben de afgelopen jaren extra geïnvesteerd in het vinden en behouden van personeel en willen dit in de toekomst blijven doen. Samen met de interne werkgroep Vinden, boeien en binden is een aantal maatregelen bedacht, variërend van betere reiskostenregeling, aantrekkelijke fietsregelingen, tot het creëren van opleidingsplekken om nieuwe talenten binnen te halen, plus de begeleiding ervan. In 2024 is de kilometervergoeding woon-werkverkeer verhoogd van 21 eurocent naar 23 eurocent (fiscaal maximum). Op alle scholen is vanaf 2023 een ruime stagevergoeding voor de stagiaires ingevoerd, om op deze wijze jong personeel aan ons te binden. De stagevergoeding is per schooljaar 2024-2025 verhoogt naar 625 euro bruto per maand bij een fulltime aanstelling als stagiair. Als een stagiair bijvoorbeeld drie dagen stageloopt, wordt de vergoeding naar rato aangepast (bijvoorbeeld voor 3 dagen per week wordt het 375 euro per maand). In 2025 is 115K opgenomen voor stagevergoedingen.

3. **Investeringen in huisvesting**

We vinden het belangrijk dat onze leerlingen en ons personeel in een rijke en kwalitatief verzorgde leeromgeving les krijgen. Daarom zijn we vanaf 2020 bezig om sommige scholen een interne opknapbeurt te geven. Voor een aantal scholen staat nieuwbouw op het programma. Als we daar een verbouwing doen schrijven we in 10 jaar af. In gebouwen waar we in principe in gehuisvest blijven doen we dat in 20 jaar. In paragraaf 5 is beschreven wat we de afgelopen jaren gedaan hebben en wat we nog van plan zijn te doen. In het volgende overzicht is per school te zien wat er komend jaar staat te gebeuren:

Pimpinvesteringen	
Kostenplaats	**2025**
20WU-00 Orion College Zuidoost	5.000
20WV Drostenburg	709.000
20WW-00 Orion College Drostenburg	82.784
20YD Mr. G.T.J. de Jonghschool	15.000
20YN E.J. van Detschool	249.000
21EJ Orion College Amstel	42.000
	1.102.784

6.4 Meerjarenbegroting

Vanuit de verwachte leerlingenaantallen en de beschreven uitgangspunten is de volgende meerjarenbegroting opgesteld voor Orion voor de periode 2025-2029:

		2024	2025	2026	2027	2028	2029
		Budget	Budget	Budget	Budget	Budget	Budget
03 Baten	3.1.1.1 OCW	€ 45.109.780	€ 46.889.770	€ 48.116.298	€ 49.438.076	€ 49.442.817	€ 49.442.817
	3.1.2.2 Niet geoormerkte subsidies	€ 904.193	€ 860.494	€ 415.583	€ 247.142	€ 10.000	€ 0
	3.1.3 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SW..	€ 20.000	€ 232.850	€ 494.000	€ 208.000	€ 208.000	€ 208.000
	Subtotaal	€ 46.033.974	€ 47.983.114	€ 49.025.881	€ 49.893.218	€ 49.660.817	€ 49.650.817
	3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies	€ 950.585	€ 1.694.012	€ 1.185.759	€ 1.129.214	€ 1.089.214	€ 1.089.214
	3.2.2 Overige overheidsbijdragen	€ 475.300	€ 267.823	€ 298.411	€ 298.411	€ 298.411	€ 298.411
	Subtotaal	€ 1.425.885	€ 1.961.835	€ 1.484.170	€ 1.427.625	€ 1.387.625	€ 1.387.625
	3.5.1 Verhuur	€ 449.755	€ 465.925	€ 465.925	€ 465.925	€ 465.925	€ 465.925
	3.5.2 Detachering personeel	€ 197.584	€ 182.418	€ 173.541	€ 173.541	€ 173.541	€ 173.541
	3.5.5 Ouderbijdragen	€ 17.330	€ 17.030	€ 15.530	€ 15.530	€ 15.530	€ 15.530
	3.5.6 Overige (overige baten)	€ 3.354.976	€ 4.173.412	€ 4.065.572	€ 4.065.572	€ 4.065.572	€ 4.065.572
	Subtotaal	€ 4.019.645	€ 4.838.785	€ 4.720.568	€ 4.720.568	€ 4.720.568	€ 4.720.568
	Subtotaal	€ 51.479.504	€ 54.783.734	€ 55.230.619	€ 56.041.411	€ 55.769.010	€ 55.759.010
04 Lasten	4.1.1.1 Salariskosten directie	€ 2.495.278	€ 2.588.556	€ 2.606.141	€ 2.605.852	€ 2.605.852	€ 2.605.852
	4.1.1.2 Salariskosten onderwijzend personeel	€ 21.719.573	€ 22.652.556	€ 22.555.907	€ 22.846.104	€ 22.953.867	€ 23.138.041
	4.1.1.3 Salariskosten onderwijs ondersteunend p..	€ 13.372.743	€ 14.760.228	€ 14.868.258	€ 15.052.519	€ 15.216.742	€ 15.354.037
	4.1.1.4 Salariskosten vervanging en overig	€ 2.769.321	€ 2.909.194	€ 2.874.869	€ 2.868.087	€ 2.868.156	€ 2.868.476
	4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
	4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	€ 1.417.221	€ 1.642.685	€ 1.522.392	€ 1.456.291	€ 1.456.291	€ 1.456.291
	4.1.2.3 Overige personele lasten	€ 1.478.630	€ 1.536.990	€ 1.531.348	€ 1.533.547	€ 1.533.391	€ 1.533.391
	4.1.2.4 Scholing en opleiding	€ 550.412	€ 619.270	€ 554.500	€ 554.500	€ 554.500	€ 554.500
	Subtotaal	€ 43.828.177	€ 46.734.477	€ 46.538.416	€ 46.941.900	€ 47.213.799	€ 47.535.588
	4.2.2.1 Gebouwen	€ 253.681	€ 366.971	€ 399.488	€ 400.476	€ 400.754	€ 401.060
	4.2.2.2 Inventaris en apparatuur	€ 725.384	€ 772.049	€ 801.701	€ 771.789	€ 770.316	€ 742.151
	4.2.2.4 Leermiddelen afschrijving	€ 61.397	€ 57.720	€ 55.724	€ 51.007	€ 49.008	€ 42.919
	Subtotaal	€ 1.040.461	€ 1.196.740	€ 1.256.913	€ 1.223.273	€ 1.220.078	€ 1.186.130
	4.3.1 Huur	€ 127.000	€ 158.606	€ 158.606	€ 158.606	€ 158.606	€ 158.606
	4.3.3 Onderhoud	€ 674.459	€ 966.005	€ 817.005	€ 829.005	€ 928.655	€ 966.005
	4.3.4 Energie en water	€ 891.700	€ 917.040	€ 963.040	€ 963.040	€ 963.040	€ 963.040
	4.3.5 Schoonmaakkosten	€ 822.900	€ 925.900	€ 923.900	€ 923.900	€ 923.900	€ 923.900
	4.3.6 Heffingen	€ 39.050	€ 42.250	€ 42.250	€ 42.250	€ 42.250	€ 42.250
	4.3.7 Dotatie overige onderhoudsvoorzieningen	€ 720.000	€ 482.000	€ 482.000	€ 482.000	€ 482.000	€ 482.000
	4.3.8 Overige (huisvestingslasten)	€ 69.000	€ 68.540	€ 68.540	€ 68.540	€ 68.540	€ 65.540
	Subtotaal	€ 3.344.109	€ 3.560.341	€ 3.455.341	€ 3.467.341	€ 3.566.991	€ 3.601.341
	4.4.1 Administratie- en beheerslasten	€ 1.400.165	€ 1.568.670	€ 1.471.070	€ 1.471.070	€ 1.471.070	€ 1.482.070
	4.4.2.1 Inventaris en apparatuur kleine aanschaffi..	€ 54.300	€ 51.700	€ 51.200	€ 51.200	€ 51.200	€ 51.200
	4.4.2.2 Leermiddelen kleine aanschaffingen >1 jr	€ 659.580	€ 709.430	€ 691.630	€ 691.630	€ 691.630	€ 691.630
	4.4.4 Overige (overige lasten)	€ 2.125.681	€ 1.993.638	€ 1.785.094	€ 1.772.415	€ 1.772.451	€ 1.772.451
	Subtotaal	€ 4.239.726	€ 4.323.438	€ 3.998.994	€ 3.986.315	€ 3.986.351	€ 3.997.351
	Subtotaal	€ 52.452.473	€ 55.814.996	€ 55.249.664	€ 55.618.828	€ 55.987.219	€ 56.320.411
05 Financiele baten en lasten	5.1 Rentebaten	€ 300.000	€ 300.000	€ 300.000	€ 300.000	€ 300.000	€ 300.000
	Subtotaal	€ 300.000	€ 300.000	€ 300.000	€ 300.000	€ 300.000	€ 300.000
	Subtotaal	€ 300.000	€ 300.000	€ 300.000	€ 300.000	€ 300.000	€ 300.000
Bedrijfsresultaat		€ -672.969	€ -731.263	€ 280.955	€ 722.583	€ 81.791	€ -261.401

Doordat de NPO-baten over twee schooljaren moesten worden genomen (2021-2022 en 2022-2023), en de NPO-lasten over vier schooljaren mogen worden uitgesmeerd (2021-2022 t/m 2024-2025), zit er een NPO-effect in het resultaat. Hieronder de baten en lasten per jaar:

	realisatie			prognose	
	2021	2022	2023	2024	2025
NPO-baten	874.141	2.031.146	1.157.006	0	0
NPO-lasten	647.645	1.394.253	976.130	564.864	479.402
NPO-effect	226.496	636.893	180.876	-564.864	-479.402

Op stichtingsniveau heeft dit het volgende effect op de begroting:

	2025	2026	2027	2028	2029
Bedrijfsresultaat	-731.263	280.955	722.583	81.791	-261.401
NPO-effect	-479.402	0	0	0	0
Bedrijfsresultaat incl. NPO-effect	-251.861	280.955	722.583	81.791	-261.401

6.5 Baten

Algemeen

In de begroting 2025 is rekening gehouden met de laatste regeling bekostiging WPO en WEC 2025 (d.d. 25 oktober 2024).

Baten per categorie

Alle onderstaande bedragen maal 1.000 euro.

3 Baten	2024	2025	2026	2027	2028	2029
3.1 Rijksbijdragen	46.034	47.983	49.026	49.893	49.661	49.651
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	1.426	1.962	1.484	1.428	1.388	1.388
3.5 Overige baten	4.020	4.839	4.721	4.721	4.721	4.721
Eindtotaal	**51.480**	**54.784**	**55.231**	**56.041**	**55.769**	**55.759**

3.1 Rijksbijdragen

3.1 Rijksbijdragen	2024	2025	2026	2027	2028	2029
3.1.1.1 OCW	45.110	46.890	48.116	49.438	49.443	49.443
3.1.2.2 Niet geoormerkte subsidies	904	860	416	247	10	0
3.1.3 Ontvangen doorbetalingen SWV	20	233	494	208	208	208
Eindtotaal	**46.034**	**47.983**	**49.026**	**49.893**	**49.661**	**49.651**

<u>3.1.1.1 OCW</u>

Voor de baten vanuit OCW zijn de leerlingentellingen leidend. Hierbij gaat het om de 1 februaritelling. De rijksbijdrage stijgt op basis van de groei van de leerlingenaantallen. In 2025 zijn de rijksbijdragen hoger in verband met de compensatie van de laatste cao-verhoging. Dit effect wordt echter afgevlakt omdat op 1 februari 2024 minder leerlingen zijn geteld. Daarom stijgen de OCW-baten ook weer in 2026.

<u>3.1.2.2 Niet geoormerkte subsidies</u>

De subsidie professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders wordt afgebouwd in verband met de oprichting van de Onderwijsregio's (2024 147K, 2025 73K daarna nihil). Daarnaast worden hier de baten voor de subsidie verbetering basisvaardigheden 2024 en 2025 geboekt, de subsidie brugfunctionaris (tot en met schooljaar 2026-2027), de subsidie financiële zelfredzaamheid (tot en met 2027) plus een subsidie ten behoeve van opleidingen van individueel onderwijsondersteunend personeel tot leraar (tot en met 2028).

<u>3.1.3 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV</u>

Tot en met 2022 waren dit de vergoedingen die ontvangen werden voor leerlingen die tussentijds instromen na de teldatum van 1 oktober en voor 1 februari van het daaropvolgende jaar. Door de nieuwe bekostigingssystematiek per 2023 met teldatum 1 februari, vervalt deze groeibekostiging.
Wel is er een vangnetregeling voor (bovenmatige) tussentijdse groei tussen 2 februari en 1 juni van elk kalenderjaar. Elk samenwerkingsverband kan daar een eigen invulling aan geven. Vanuit het bestand Vangnetbepaling 2025 valt op te maken dat de tussentijdse groei in 2024 best fors was. In 2025 verwachten we eenmalig een nog hogere tussentijdse groei omdat Orion College Drostenburg minder kinderen gaat tellen ten opzichte van hun capaciteit.

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidie	2024	2025	2026	2027	2028	2029
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies	951	1.694	1.186	1.129	1.089	1.089
3.2.2 Overige overheidsbijdragen	475	268	298	298	298	298
Eindtotaal	**1.426**	**1.962**	**1.484**	**1.428**	**1.388**	**1.388**

3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies

Een belangrijke bijdrage die hier begroot is, is de toeslag voor Amsterdamse leerkrachten in het kader van het lerarentekort (466K). De subsidie loopt echter in 2026 af, 2025 is het laatste jaar dat deze zal worden toegekend.
In 2025 en 2026 heeft Amsterdam incidenteel geld gereserveerd voor een Rijke Schooldag in het speciaal onderwijs, als alternatief voor de BSO+. De bedoeling is dat de gemeente hier vanaf 2027 structureel geld voor gaat vrijmaken. In de Orion-begroting is in 2025 291K aan baten begroot en vanaf 2026 430K.
Ook worden hier de gymnastieklokaalvergoeding (319K), de subsidie aanvullende reiskosten (75K), en de VLOA-subsidies begroot: de bijdrage voor de inzet van cultuurdocenten, docenten bewegingsonderwijs en conciërges (totaal 156K). Tevens hebben de scholen subsidie Sterke Schoolleider gekregen voor twee schooljaren (2025 97K, 2026 57K).
Voor de voorfinanciering van de inzet in de ZOG-groepen is 150K begroot, voor de veiligheidscoördinator op OC Amstel 100K.

3.2.2 Overige overheidsbijdragen

De ESF-subsidies krijgen een vervolg, maar we gaan uit van iets lagere baten dan we in de begroting 2024 hadden opgenomen.

3.5 Overige baten

3.5 Overige baten	2024	2025	2026	2027	2028	2029
3.5.1 Verhuur	450	466	466	466	466	466
3.5.2 Detachering personeel	198	182	174	174	174	174
3.5.5 Ouderbijdragen	17	17	16	16	16	16
3.5.6 Overige (overige baten)	3.355	4.173	4.066	4.066	4.066	4.066
Eindtotaal	**4.020**	**4.839**	**4.721**	**4.721**	**4.721**	**4.721**

3.5.1 Verhuur

Onder verhuur zijn de baten opgenomen voor de verhuur aan medegebruikers van diverse scholen en de verhuur van het zwembad van Drostenburg.

3.5.2 Detachering personeel

Het gaat voornamelijk om de vergoeding voor de detachering van een aantal medewerkers van het Expertisecentrum, en van de detachering van een medewerker van Drostenburg aan de Samenwerkingsverbanden Amstelronde PO, Amstelland en de Meerlanden VO, en de samenwerkingsverbanden Amsterdam Diemen PO en VO ten behoeve van Nifterlake/ Ons tweede huis.

3.5.5 Ouderbijdragen

De vrijwillige ouderbijdrage kan op onze so-scholen met de Stadspas betaald worden (50 euro per Stadspas per kind). Jammer genoeg is deze mogelijkheid nog niet beschikbaar voor het vso. We dringen hier nog steeds bij de gemeente op aan.

3.5.6 Overige (overige baten)

In 2025 gaat het in totaal om 4.173K overige baten. Het grootste deel komt van de samenwerkingsverbanden, 3.451K. Bij de baten van het Expertisecentrum Orion, totaal 2.456K, gaat het om de begeleiding op de scholen van het SWV Amstelronde (544K), thuisonderwijs voor de samenwerkingsverbanden Amsterdam-Diemen (VO thuisdocenten + coördinatie 534K; PO thuisdocenten + coördinatie 204K), de voorziening LINK voor thuiszitters (638K), hoogbegaafdheid (150K), nieuwkomers (38K), en losse verkoop via offertes (326K).
De baten van de so-scholen betreffen 303K groepsarrangementen van het SWV PO Amsterdam Diemen, en 60K individuele arrangementen van het SWV PO Amstelronde. Daarnaast is voor de Van Koetsveldschool en de Mr. De Jonghschool de pilot volumebekostiging van toepassing (536K).
Voor de vso-scholen is voor ondersteuningsmiddelen 121K aan baten van het SWV VO Amsterdam Diemen opgenomen De afgelopen jaren was dit bedrag veel hoger (2024: 484K). De reserves van het samenwerkingsverband zijn op en het bedraag per leerling is weer teruggebracht op het oude niveau. Daarnaast is voor de trainingsgroepen op OC Zuidoost en OC Noord 278K begroot, en ontvangen we een bijdrage voor de inzet van de zorgcoördinatoren van 32K.

6.6 Lasten

Algemeen

In september 2024 is een nieuwe cao po afgesloten. De cao loopt tot en met 31 oktober 2025. In de begroting is geen rekening gehouden met een eventuele loonstijging per die datum. Uitgangspunt is dat als er een loonsverhoging komt, deze ook in de bekostiging wordt verwerkt.

Lasten per categorie

Alle onderstaande bedragen maal 1.000 euro.

4 Lasten	2024	2025	2026	2027	2028	2029
4.1 Personeelslasten	43.828	46.734	46.538	46.942	47.214	47.536
4.2 Afschrijvingen	1.040	1.197	1.257	1.223	1.220	1.186
4.3 Huisvestingslasten	3.344	3.560	3.455	3.467	3.567	3.601
4.4 Overige lasten	4.240	4.323	3.999	3.986	3.986	3.997
Eindtotaal	**52.452**	**55.815**	**55.250**	**55.619**	**55.987**	**56.320**

4.1 Personeelslasten

4.1 Personeelslasten	2024	2025	2026	2027	2028	2029
4.1.1.1 Salariskosten directie	2.495	2.589	2.606	2.606	2.606	2.606
4.1.1.2 Salariskosten OP	21.720	22.653	22.556	22.846	22.954	23.138
4.1.1.3 Salariskosten OOP	13.373	14.760	14.868	15.053	15.217	15.354
4.1.1.4 Salariskosten vervanging en overig	2.769	2.909	2.875	2.868	2.868	2.868
4.1.1 Salariskosten personeel in loondienst	40.357	42.911	42.905	43.373	43.645	43.966
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	25	25	25	25	25	25
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	1.417	1.643	1.522	1.456	1.456	1.456
4.1.2.3 Overige personele lasten	1.479	1.537	1.531	1.534	1.533	1.533
4.1.2.4 Scholing en opleiding	550	619	555	555	555	555
Eindtotaal	**43.828**	**46.734**	**46.538**	**46.942**	**47.214**	**47.536**

Circa 84% van de totale lasten betreft personeelslasten.

4.1.1 Salariskosten personeel in loondienst

De salariskosten zijn in 2025 circa 2,5 miljoen hoger dan in 2024. Dit wordt veroorzaakt door de nieuwe cao po 2024-2025, waarin een salarisverhoging van effectief gemiddeld 5,2% is bewerkstelligd voor het speciaal onderwijs.

4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen

Dit betreft een dotatie aan de voorziening jubileum.

4.1.2.2 Personeel niet in loondienst (PNIL)

Er is in 2025 voor ruim 1,6 miljoen inhuur begroot. Dit gaat om thuisdocenten die voor het Expertisecentrum werken (410K), en de inhuur van een aantal Orion-brede ondersteunende diensten zoals de facilitair coördinator, de verzuimcoördinator, en de functionaris gegevensbescherming (totaal 264K). Op de scholen was altijd al sprake van sporadische inzet van zzp-ers, maar in verband met het lerarentekort wordt door sommige scholen steeds meer andersoortige professionals (uit de jeugdzorg, kinderopvang, kunst, cultuur en sport) via samenwerkingspartners ingehuurd. De totale inhuur op de scholen bedraagt in 2024 822K.

4.1.2.3 Overige personele lasten

In 2025 bedragen de overige personele lasten 1.537K. De grotere posten zijn de Arbozorg (194K), en kosten voor personele activiteiten op scholen en centraal (165K).
De grootste post betreft reiskosten (790K). Het gaat om dienstreizen (70K) en kosten woon-werk verkeer (720K).

4.2 Afschrijvingen

4.2 Afschrijvingen	2024	2025	2026	2027	2028	2029
4.2.2.1 Gebouwen	254	367	399	400	401	401
4.2.2.2 Inventaris en apparatuur	725	772	802	772	770	742
4.2.2.4 Leermiddelen afschrijving	61	58	56	51	49	43
Eindtotaal	**1.040**	**1.197**	**1.257**	**1.223**	**1.220**	**1.186**

De begrote afschrijvingslasten komen tot stand door alle bestaande activa in beeld te brengen en nieuwe investeringen hieraan toe te voegen. In onderstaande tabel zijn de geplande investeringen weergegeven.

Investeringen	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Onderhoud kort	1.097	587	0	0	0	0
Onderhoud lang	1.295	516	0	0	0	0
ICT Kort	289	237	302	213	221	36
ICT Lang	179	194	108	174	200	146
Inventaris kort	296	385	61	50	46	30
Inventaris lang	296	344	10	25	25	10
OLP Methoden	79	71	29	19	19	15
Eindtotaal	**3.530**	**2.333**	**510**	**480**	**511**	**237**

De opknapbeurten van de scholen worden voornamelijk geboekt als investeringen in onderhoud, en voor een klein deel op investeringen inventaris.

4.3 Huisvestingslasten

4.3 Huisvestingslasten	2024	2025	2026	2027	2028	2029
4.3.1 Huur	127	159	159	159	159	159
4.3.3 Onderhoud	674	966	817	829	929	966
4.3.4 Energie en water	892	917	963	963	963	963
4.3.5 Schoonmaakkosten	823	926	924	924	924	924
4.3.6 Heffingen	39	42	42	42	42	42
4.3.7 Dotatie overige onderhoudsvoorzieningen	720	482	482	482	482	482
4.3.8 Overige (huisvestingslasten)	69	69	69	69	69	66
Eindtotaal	**3.344**	**3.560**	**3.455**	**3.467**	**3.567**	**3.601**

4.3.1 Huur

Dit betreft de huur van het stafbureau. In 2025 zullen extra ruimtes worden gehuurd in de gang van het CEC, waaronder een team/ trainingsruimte voor het Expertisecentrum. Ook Orion College Zuidoost krijgt een (grotere) uitbreiding op de gang, maar deze huurkosten worden vergoed door de gemeente Amsterdam.

4.3.3 Onderhoud en 4.3.7 Dotatie overige onderhoudsvoorzieningen

Onderhoud betreft het dagelijks onderhoud, waarvan de verantwoordelijkheid bij de directeuren van de scholen ligt, daarbij ondersteund door de huisvestingsafdeling van Onderwijsbureau Meppel.
Door de invoering van de componentenmethode kan de jaarlijkse dotatie aan de onderhoudsvoorziening verlaagd worden naar 482K.

4.3.4 Energie en water

Orion had voor gas en elektriciteit tot en met 2025 een vast contract bij De Vrije Energie Producent. In 2023 heeft DVEP aangekondigd per 1 januari 2024 de stekker eruit te trekken. Energie voor Scholen heeft een nieuwe aanbieder kunnen vinden, Engie. De lage energieprijzen uit het contract met DVEP zijn hiermee komen te vervallen. Gas wordt circa 30-35% duurder en elektriciteit circa 5-8%. Wel heeft Orion een bedrag ter compensatie gekregen in 2024. In 2025 zal dat ook weer het geval zijn (circa 50K).

4.3.5 Schoonmaakkosten

CSU indexeert de prijzen in 2025 met 6,68%. Dit is in de begroting toegepast op de meest recente facturen. De kosten voor CSU stijgen ten opzichte van 2024 met een ton.

4.4 Overige lasten

4.4 Overige lasten	2024	2025	2026	2027	2028	2029
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	1.400	1.569	1.471	1.471	1.471	1.482
4.4.2.1 Inventaris en apparatuur >1 jr	54	52	51	51	51	51
4.4.2.2 Leermiddelen kleine aanschaffingen >1 jr	660	709	692	692	692	692
4.4.4 Overige (overige lasten)	2.126	1.994	1.785	1.772	1.772	1.772
Eindtotaal	**4.240**	**4.323**	**3.999**	**3.986**	**3.986**	**3.997**

4.4.1 Administratie- en beheerslasten

De hogere lasten voor administratie en beheer in 2025 zijn het gevolg van een structurele verhoging van de ICT-licenties met 60K. Ook zijn er in 2025 extra advieskosten ten behoeve van huisvestingsprojecten, en is het budget voor de diensten van Onderwijsbureau Meppel met 20K verhoogd.

4.4.2.2 Leermiddelen kleine aanschaffingen >1 jr
Het budget voor onderwijsleerpakket-verbruik is in 2025 verhoogd.

4.4.4 Overige (overige lasten)
De hogere overige (overige lasten) in 2024 en 2025 houden verband met uitgaven ten laste van de incidentele subsidie verbetering basisvaardigheden.

5.1 Financiële baten en lasten

5 Financiële baten en lasten	2024	2025	2026	2027	2028	2029
5.1 Rentebaten	300	300	300	300	300	300
5.5 Rentelasten	0	0	0	0	0	0
Eindtotaal	**300**	**300**	**300**	**300**	**300**	**300**

5.1 en 5.5 Rentebaten en -lasten
Orion is eind 2021 vanwege de negatieve rente overgestapt op schatkistbankieren. Sinds eind 2022 ontvangen we rente op de rekening-courant. Bij schatkistbankieren is de rente gelijk aan de Euro Short Term Rate – deze is fors hoger dan bij de gewone banken (momenteel boven de 3%). De verwachting is dat het rentepercentage in 2025 zal dalen. Maar we schatten momenteel in dat we circa 75% van de rentebaten 2024 zullen ontvangen.

6.7 Continuïteitsparagraaf

6.7.1 Meerjarenbalans

Balansprognose (x € 1.000)	2024	2025	2026	2027	2028	2029
	Prognose P8	Meerjarenbegroting				
Activa						
immateriële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
materiële vaste activa	€ 10.470	€ 11.606	€ 10.892	€ 10.155	€ 9.452	€ 8.509
financiële vaste activa						
Totaal vaste activa	**€ 10.470**	**€ 11.606**	**€ 10.892**	**€ 10.155**	**€ 9.452**	**€ 8.509**
voorraden						
vorderingen	€ 1.790	€ 1.870	€ 1.885	€ 1.913	€ 1.903	€ 1.903
effecten						
liquide middelen	€ 8.502	€ 7.028	€ 7.845	€ 9.669	€ 10.530	€ 11.097
Totaal vlottende activa	**€ 10.291**	**€ 8.898**	**€ 9.730**	**€ 11.581**	**€ 12.434**	**€ 13.000**
Totaal Activa	**€ 20.761**	**€ 20.504**	**€ 20.622**	**€ 21.736**	**€ 21.886**	**€ 21.509**
Passiva						
algemene reserve	€ 6.769	€ 6.717	€ 6.998	€ 7.720	€ 7.802	€ 7.541
bestemmingsreserve publiek	€ 1.088	€ 409	€ 409	€ 409	€ 409	€ 409
bestemmingsreserve privaat	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
overige reserves en fondsen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal eigen vermogen	**€ 7.857**	**€ 7.126**	**€ 7.407**	**€ 8.129**	**€ 8.211**	**€ 7.950**
voorzieningen	€ 5.476	€ 5.646	€ 5.425	€ 5.793	€ 5.800	€ 5.644
langlopende schulden						
kortlopende schulden	€ 7.428	€ 7.732	€ 7.791	€ 7.814	€ 7.875	€ 7.915
Totaal overige passiva	**€ 12.904**	**€ 13.378**	**€ 13.216**	**€ 13.607**	**€ 13.675**	**€ 13.560**
Totaal Passiva	**€ 20.761**	**€ 20.504**	**€ 20.622**	**€ 21.736**	**€ 21.886**	**€ 21.509**

Materiële vaste activa
In de materiële vaste activa zijn de investeringen en de afschrijvingen voor de komende jaren verwerkt. Voor een aantal scholen staat nieuwbouw op het programma. Dit laat echter nog wel even op zich wachten. Om onze leerlingen een rijke en kwalitatief verzorgde leeromgeving te kunnen aanbieden, is

gestart met interne opknapbeurten van deze scholen. Deze investeringen zijn opgenomen in de prognose 2024 en de begroting 2025.
In 2024 is gestart met de pimp-werkzaamheden bij Drostenburg vso. Een deel van deze werkzaamheden is doorgeschoven naar 2025. Daarnaast is in 2025 rekening gehouden met onder andere investeringen in schoolpleinen, airco's bij Mr. De Jonghschool en vervanging meubilair bij OC Noord.
Voor ICT is jaarlijks rekening gehouden met vervangingsinvesteringen. De investeringen in onderwijsleer-pakketten zal naar verwachting afnemen, doordat steeds meer digitale methoden (jaarlijkse licenties) worden aangeschaft.

Eigen vermogen
De bestemmingsreserve van Orion bestaat uit drie onderdelen:

- Frictiefonds: In de begroting is geen rekening gehouden met een onttrekking aan het frictiefonds.
- Innovatiefonds: In 2025 wil Orion weer een gedeelte van het innovatiefonds gaan inzetten voor het Expertisecentrum Orion. De aanpak van de Amsterdamse thuiszittersproblematiek po en vo en de verdere ontwikkeling van het traumasensitief onderwijs vragen ons inziens een investering om extra personeel in te kunnen zetten.
- NPO: De NPO middelen worden ingezet t/m juli 2025. In 2025 is 479K begroot als onttrekking van de bestemmingsreserve NPO.

Onderhoudsvoorziening
In bovenstaande balans is vanaf 2024 rekening gehouden met de gewijzigde verslaggevings-voorschriften voor het verwerken van de kosten van groot onderhoud. Hierbij is geen ondergrens voor groot onderhoud gehanteerd. Er is rekening gehouden met een eenmalige verschuiving tussen het eigen vermogen en de voorziening onderhoud ad 4,5 mln. euro.
De hoogte van de voorziening onderhoud is gebaseerd op het geplande onderhoud aan de schoolgebouwen in de komende jaren. Over de gehele periode is de jaarlijkse dotatie van 482K toereikend om het geplande onderhoud uit te voeren.

Kortlopende schulden
De afname van kortlopende schulden in 2024 en 2025 betreft met name de inzet van de ontvangen subsidies verbetering basisvaardigheden die reeds in 2022 en 2023 zijn ontvangen.

Reservepositie
Vanaf 2020 hanteert de Inspectie van het Onderwijs de 'signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen'. De inspectie kijkt bij de hoogte van de reserves naar de individuele signaleringswaarde van het bestuur.

Publiek eigen vermogen (x € 1.000)	realisatie 2023	prognose 2024	meerjarenbegroting 2025	2026	2027	2028	2029
Totaal normatief vermogen	€ 9.803	€ 11.604	€ 12.820	€ 12.517	€ 12.218	€ 11.900	€ 11.356
Totaal feitelijk publiek eigen vermogen	€ 12.401	€ 7.857	€ 7.126	€ 7.407	€ 8.129	€ 8.211	€ 7.950
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	€ 2.598	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Tot 2023 was het eigen vermogen van Orion boven deze signaleringswaarde. Vanaf 2024 is het feitelijke eigen vermogen van Orion lager dan de inspectiewaarde als gevolg van de verschuiving tussen eigen vermogen en de voorziening groot onderhoud door de invoering van de componentenmethode. Het feitelijke eigen vermogen komt vanaf 2024 meer in lijn met het benodigde weerstandsvermogen op basis van de risicoanalyse van Orion.

Er worden geen grote veranderingen verwacht in de financieringsstructuur van Orion. De financiële middelen bestaan voornamelijk uit publieke middelen en dit zal in de toekomst ook zo blijven.

6.7.2 Kasstroomoverzicht

Kasstroom (x € 1.000)	2025	2026	2027	2028	2029
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Kasstroom uit bedrijfsoperaties					
- Resultaat voor financiële baten en lasten	- € 1.031	- € 19	€ 423	- € 218	- € 561
- Aanpassingen voor					
- - afschrijvingen	€ 1.197	€ 1.257	€ 1.223	€ 1.220	€ 1.186
- - mutaties voorzieningen	€ 170	- € 222	€ 368	€ 7	- € 155
- - overige mutaties EV	€ -	€ -	€ 0	€ -	- € 0
- Veranderingen in vlottende middelen					
- - vorderingen	- € 80	- € 15	- € 28	€ 9	€ 0
- - kortlopende schulden	€ 304	€ 59	€ 23	€ 61	€ 40
Ontvangen interest	€ 300	€ 300	€ 300	€ 300	€ 300
Totaal Kasstroom uit operationele activiteiten	**€ 859**	**€ 1.360**	**€ 2.310**	**€ 1.379**	**€ 810**
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
(Des)investeringen immateriële vaste activa					
(Des)investeringen materiële vaste activa	- € 2.333	- € 544	- € 486	- € 517	- € 244
(Des)investeringen financiële vaste activa					
Totaal Kasstroom uit investeringsactiviteiten	**- € 2.333**	**- € 544**	**- € 486**	**- € 517**	**- € 244**
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Mutatie langlopende schulden					
Totaal Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Mutatie liquide middelen					
Beginstand liquide middelen	€ 8.502	€ 7.028	€ 7.845	€ 9.669	€ 10.530
Mutaties liquide middelen	- € 1.473	€ 817	€ 1.824	€ 862	€ 566
Eindstand liquide middelen	**€ 7.028**	**€ 7.845**	**€ 9.669**	**€ 10.530**	**€ 11.097**

De indexatie van het loongevoelig deel bekostiging 2025, zal worden verwerkt in de definitieve regeling bekostiging 2025 die in juli 2025 wordt verwacht. De verwachte toename in de bekostigingsbedragen op basis van de loonbijstelling, is al voor een aanzienlijk deel ingezet in de cao primair onderwijs 2024-2025 die loopt tot en met oktober 2025. In de begroting 2025 is rekening gehouden met voorfinanciering t/m juli 2025 (3,13 % van de reguliere bekostiging). Naar verwachting zal in augustus de normaanpassing t/m augustus (circa 0,8 mln. euro) worden uitgekeerd door OCW.

6.7.3 Kengetallen

	Prognose P8	Meerjarenbegroting					
Kengetal	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**Norm**
Solvabiliteit 2((EV + voorzieningen)/T'	64,22%	62,29%	62,22%	64,05%	64,02%	63,20%	Ondergrens: <30%
Liquiditeit (VA/KVV)	1,39	1,15	1,25	1,48	1,58	1,64	Ondergrens: <0,5
Rentabiliteit (resultaat/totale baten)	-0,08%	-1,33%	0,51%	1,29%	0,15%	-0,47%	>0%
Weerstandsvermogen (EV/Baten)	14,99%	13,01%	13,41%	14,51%	14,72%	14,26%	<5%

De kengetallen die iets zeggen over de financiële positie van Orion zijn onder andere solvabiliteit, liquiditeit, rentabiliteit en weerstandsvermogen.

Solvabiliteit Dit kengetal geeft aan in hoeverre Orion in staat is om op lange termijn alle schulden te voldoen. De solvabiliteitsratio geeft de verhouding weer van het eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen. Met een solvabiliteitsratio van 62,3% is het eigen vermogen ruim voldoende om de organisatie in geval van opheffing in staat te stellen aan haar verplichtingen te voldoen.

Liquiditeit (current ratio) Dit kengetal geeft aan in hoeverre Orion schulden op de korte termijn kan betalen. De liquiditeitsratio geeft de verhouding van de vlottende activa en het kort vreemd vermogen weer. De liquiditeit ligt boven de zelf gestelde norm en ruim boven de signaleringsgrens van de inspectie van 0,75 voor het funderend onderwijs. De liquiditeitsratio zal iets dalen in 2025 ten opzichte van 2024. Dit betreft met name de investeringen in 2025. Met een liquiditeitsratio van 1,15 is Orion in staat om aan haar korte termijnverplichtingen te voldoen.

Rentabiliteit De rentabiliteit is hier opgevat als marge op de totale baten. Dit kengetal heeft een bandbreedte. Een negatieve waarde wijst erop dat de lasten hoger zijn dan de baten. Een te hoge positieve waarde duidt erop, dat de middelen onvoldoende worden ingezet in het jaar dat ze zijn ontvangen. In 2024 en 2025 is rekening gehouden met inzet middelen vanuit de bestemmingsreserve NPO, waardoor de resultaten in 2024 en 2025 negatief zijn. Hierdoor is de rentabiliteit onder de minimumnorm.

Weerstandsvermogen Het weerstandsvermogen geeft aan in welke mate Orion in staat is om onverwachte risico's met een financiële impact op te vangen. Dit wordt berekend door het eigen vermogen te delen door de totale baten. Het weerstandsvermogen blijft boven de minimumnorm die door Orion is gesteld en ligt ook boven de signaleringsgrens (5%) van de Inspectie van het Onderwijs

7. Risicoanalyse

1. Algemene toelichting

De risicoanalyse is gericht op het signaleren en beoordelen van risico's en de financiële impact van deze risico's. Deze analyse wordt gebruikt om beleidskeuzes voor de komende jaren in de meerjarenbegroting te onderbouwen en wordt gepresenteerd in een risicomatrix. Een risico is een feit dat, of een ontwikkeling die in meer of mindere mate het bereiken van de doelen in de weg staat, dan wel de continuïteit bedreigt. Orion anticipeert met de genomen beheersmaatregelen op risico's en verkleint daarmee de kans niet tijdig te kunnen inspelen op tegenslagen.
In 2022 zijn we gebruik gaan maken van een ander model van de risicomatrix om zo een nog betere beheersing van de risico's te kunnen bewerkstelligen. Hierbij wordt gekeken naar kwantificeerbare en niet-kwantificeerbare risico's. Aan de hand van scores op basis van kans en impact wordt berekend wat het extra benodigde weerstandsvermogen is.

Scores t.b.v. berekening benodigd eigen vermogen ter afdekking van risico's			
Impact	**Score**	**Kans**	**Score**
Groot	3	Groot	3
Middel	2	Middel	2
Klein	1	Klein	1

Voorbeeld: bij een risico met een grote impact en een kleine kans is de score 3 + 1 is 4. Bij kwantificeerbare risico's wordt aan de hand van onderstaande tabel het benodigde weerstandsvermogen bepaald:

Reserveringsratio voor kwantificeerbare risico's			
Scores totaal impact + kans		**% behorend bij score kwantificeerbare risico's**	
Erg laag	2	10%	minimaal
Laag	3	25%	
Gemiddeld	4	50%	
Hoog	5	75%	
Erg hoog	6	100%	maximaal

Stel dat het risico van bovenstaand voorbeeld 100.000 euro is, dan is bij een score van 4 punten 50% van het bedrag benodigd voor het weerstandsvermogen.

Van de niet-kwantificeerbare risico's worden alle scores bij elkaar opgeteld. Vervolgens wordt aan de hand van onderstaande tabel bepaald hoeveel procent van de totale baten gereserveerd dienen te worden als post voor de niet kwantificeerbare risico's.

Benodigd voor niet kwantificeerbare risico's		
% van baten	min score restrisico's	max score restrisico's
1%	1	20
2%	21	30
3%	31	40
4%	41	50
5%	51	60
6%	61	70
7%	71	80
8%	81	90
9%	91	100
10%	101	110

Voor Orion is het weerstandsvermogen opgebouwd uit de volgende onderdelen:
- Kwantificeerbare risico's
- Investeringsbehoefte
- Voorfinanciering
- Niet kwantificeerbare risico's

2. Uitwerking

Voor het bepalen van het benodigde weerstandsvermogen van Orion zijn bovenstaande onderdelen uitgewerkt. De onderdelen zijn als volgt berekend:
- Kwantificeerbare risico's: De risicoanalyse is geactualiseerd en waar mogelijk financieel gemaakt. Het totaal benodigde bedrag voor de kwantificeerbare risico's is 493K.
- Investeringsbehoefte: Op basis van de aanschafwaarde van de bestaande activa 2024 P10, welke nog een boekwaarde hebben, is het verwachte gemiddelde investeringsbedrag per jaar berekend. Het verwachte gemiddelde investeringsbedrag per jaar is 994K.
- Voorfinanciering: Orion houdt rekening met 1% van de totale baten voor voorfinanciering van bijvoorbeeld projecten en cao-stijgingen, dit komt in 2025 neer op 547K.
- Niet kwantificeerbare risico's: Dit betreft een post voor de risico's uit de risicoanalyse die niet financieel te maken zijn, maar waarvan wel een inschatting gemaakt is wat de kans en de impact is. Op basis van de score (kans+ impact) is een percentage bepaald. In de risicomatrix is de totaalscore aan niet kwantificeerbare risico's 61 punten. Dit betekent volgens de tabel dat 6% van de totale baten gereserveerd dient te worden. Dit is voor 2025 3.287K.

Het totaal benodigde weerstandvermogen komt daarmee in 2025 op ruim 5,3 miljoen euro.

Risicomatrix bij de meerjarenbegroting 2025-2029

NR	RISICO	OORZAAK	GEVOLG	KANS	IMPACT	BEHEERSMAATREGEL d.d. 1-dec-24	MEERJARENBEGROTING	EXTRA FINANCIËLE IMPACT (MAX)	BENODIGD WEERSTANDS-VERMOGEN	TOTALE SCORE
	PERSONEEL									
1	Personele inzet op niet structurele middelen	Veel tijdelijk geld (grote bedragen) NPO-middelen + subsidies basisvaardigheden - Projectsubsidies met een looptijd van 2 tot 4 jaar.	- Indien medewerkers niet herplaatst kunnen worden bij ORION zal een transitievergoeding en ww betaald moeten worden bij uitdienst na afloop van project.	Klein	Middel	-Strategisch personeelsbeleid -Orion koopt vooral diensten in bij samenwerkingspartners -Het gaat ook om tijdelijke uitbreidingen	In begroting medewerkers met einddatum project opnemen; op zoek gaan naar structureel geld. Bedrag op basis van 2 fte welke 1 jaar betaald moet worden voor 50% tlv Orion	€ 110.000	€ 27.500	3
2	Gebrek aan personeel kwalitatief/kwantitatief	Krapte op de arbeidsmarkt, verloop, arbeidsvoorwaarden. Begin schooljaar 2024-2025 stonden er 7 vacatures open op de Orion-scholen. Op sommige scholen loopt hierdoor de werkdruk op, met kans op uitval tot gevolg.	- Onvoldoende bezetting, kwaliteit in gevaar. met als mogelijk gevolg onbedoelde uitstroom van leerlingen en/of personeel. - Hoog ziekteverzuim omdat medewerkers tekortkomingen van anderen moeten opvangen. - Hoog ziekteverzuim door werkdruk.	Groot	Groot	• Aantrekkelijke werkgever zijn; extra geld voor Vinden, boeien en binden; ambitie om 7% van het personeel in opleiding te hebben; les geven op de PABO en daarmee intersse opwekken voor werken in het speciaal onderwijs; extra inzet/aandacht voor speciaal onderwijs bij wervingsbureau A'DAM Onderwijs	Structurele stagevergoedingen + hoogste vergoeding woon-werk opgenomen.		€ -	6
3	Handhaving Wet DBA per 1 janauri 2025	De overheid wil schijnzelfstandigheid en de afdracht van premies voorkomen.	Bij constatering dat er geen maatregelen zijn genomen is het mogelijk dat de Belastingdienst een premienaheffing plus boete oplegt.	Klein	Groot	Samen met de andere besturen van de Federatie heeft een werkgroep met 2 controllers en 2 HR-spcialisten een analyse en stappenplan gemaakt. Aan de hand daarvan gaan we de risico's te lijf. Orion heeft relatief weinig zzp-ers in dienst.			€ -	4
4	Hoog ziekteverzuim	Werkdruk. Zwaarte van de doelgroep. Onvoldoende ondersteuning op de werkvloer van SJSO partners. Te weinig tijd voor inductie programma nieuwe medewerkers	Veel wisselingen voor de groep. Continuïteit v h leerproces in gevaar. Hoge belasting voor directeuren en team. Hoge kosten voor ziektevervanging Imagoschade	Middel	Groot	• Inzet verzuimcoordinator en arbo-dienst Werken aan verzuimreductie en beleving werkdruk • Verder onderzoek naar oorzaken van het hoge ziekteverzuim op scholen • Inzetten op cultuur plezier/waardering: boeien en binden van medewerkers. • Strategisch personeelsbeleid.			€ -	5
	HUISVESTING									
5	Bijdrage nieuwbouw/ verbouw Drostenburgcomplex	In verband met het budgetplafond is het de vraag of de gemeente eventuele overschrijdingen gaat vergoeden.		Middel	Middel	- Overleggen met gemeente over bijdrage bestuur bij nieuwbouw en renovatie		€ 500.000	€ 250.000	4
6	Invoering componentenmethode	In 2024 is de componentenmethode ingevoerd. Orion heeft ervoor gekozen het 40-jarig cyclisch onderhoud buiten beschouwing te laten, omdat Orion altijd van conditiestaat 3 van haar gebouwen	Het kan voorkomen dat er na een schouw alsnog extra onderhoud dient plaats te vindenwelke dus niet in de onderhoudsvoorziening is opgenomen.	Klein	Middel	De beheersmaatregel is om alle gebouwen op conditie 3 te houden. Het risico is dat dit mogelijk toch niet lukt.				3

NR	RISICO	OORZAAK	GEVOLG	KANS	IMPACT	BEHEERSMAATREGEL d.d. 1-dec-23	MEERJARENBEGROTING	EXTRA FINANCIËLE IMPACT (MAX)	BENODIGD WEERSTANDS-VERMOGEN	TOTALE SCORE
	HUISVESTING									
7	Duurzaamheid	Bij het vervangen van installaties zal naar duurdere duurzame varianten gekeken moeten worden.	Dit heeft effect op de hoogte van de voorziening meerjarenonderhoud	Groot	Groot	In 2024 zal per school een inventarisatie worden gemaakt waarbij MJOP en duurzaamheids-ambities worden geïntegreerd. Ook de verschillende subsidiemogelijkheden zullen hierbij worden meegenomen. In 2024 vast agendapunt in de auditcommissie.	Valt nog niet te zeggen.			6
	INTERN									
8	Onzorgvuldig gebruik social media	Onvermogen, onwetendheid, onduidelijkheid	Niet voldoen aan wet- en regelgeving. Digitaal pesten, gevoel van onveiligheid op school. Schade aan personen, school en/of stichting.	Klein	Groot	Mediawijsheid implementeren als onderdeel van digitale geletterdheid. Gedragscode jaarlijks bespreken, evalueren en bijstellen, bovenschools monitoren welke websites gebruikt worden en filters aanbrengen waar nodig.			€ -	4
9	Ontstaan van een calamiteit; b.v. voedselvergiftiging, brand, epidemie	Externe factoren. Niet houden aan protocollen, BHV-organisatie niet op orde.	Onderwijs aan kinderen stagneert, paniek, onveiligheid. Media-aandacht.	Klein	Groot	Protocollen op orde, schoolveiligheidsplan op orde en jaarlijks bespreken, evalueren en bijstellen. Communicatieplan opstellen. Stuurgroep schoolveiligheid Orion 2x per jaar.			€ -	4
10	Claims van ouders	Mogelijk verwijtbaar gedrag	Kwaliteitsverlies, imagoschade	Klein	Klein	werkwijze Orion goed beschrijven in schoolplangids - jaarlijks. verbinding blijven zoeken met ouders; gedragscode op de agenda houden; deskundige juridisch ondersteuning.			€ -	2
11	Negatieve publiciteit	Incident, beoordeling onvoldoende/zwak door Onderwijsinspectie	Negatieve beeldvorming school/stichting	Klein	Groot	Communicatieplan, calamiteitenplan, juridisch ondersteuning, regie houden, kwaliteit op orde.			€ -	4
12	Fraude. Fraude kan vele vormen aannemen. Hier beperkt het zich tot financiele fraude	Onduidelijke tekenbevoegdheid of ontbreken van duidelijke functiescheidingen	Geld wordt gedurende een bepaalde periode ongemerkt weggesluisd	Klein	Klein	• Verantwoordelijkheid over het te betalen bedrag en het uitvoeren van de betaling zijn gescheiden • Vastleggen van procedures voor het uitvoeren van betalingen (4-ogenprincipe)			€ -	2
13	Veiligheidcultuur wordt veronachtzaamd	Geen of te weinig aandacht voor veiligheid	Geen veilige omgeving voor leerlingen en medewerkers	Klein	Groot	Er is een stuurgroep veiligheid die het schoolveiligheidsbeleid monitort en zo nodig updatet.			€ -	4
14	Wegvallen van een functionaris op een sleutelpositie binnen de stichting (denk aan bestuurslid, directeur, lid staf, IB-er).	Plotselinge oorzaak -uitval. Gebrek aan strategisch personeelsmanagement.	Stagneren van processen. Verlies van kennis. Verlies van kwaliteit.	Groot	Groot	• Strategisch personeelsbeleid; • Agenda's en wijze van planning van sleutelfunctionarissen inzichtelijk maken en backup afspreken			€ -	6

NR	RISICO	OORZAAK	GEVOLG	KANS	IMPACT	BEHEERSMAATREGEL d.d. 1-dec-24	MEERJARENBEGROTING	EXTRA FINANCIËLE IMPACT (MAX)	BENODIGD WEERSTANDS-VERMOGEN	TOTALE SCORE
15	Het ontstaan van datalek en van schenden privacy in/door ICT omgeving.	Onbekendheid met wet- en regelgeving	* Informatie komt op verkeerde plaats. * Ongewenst en ongepaste verspreiding * van informatie. * Boetes; privacy schending. * Imagoschade. * Gevoel van onveiligheid.	Klein	Groot	• Zorgen dat systemen aansluiten op datgene wat in de reglementen is vastgelegd (bv. privacyreglement) • Functionaris gegevensbescherming benoemd • Alleen werken met kwalitatief hoogwaardige bedrijven • Risicoanalyses uitvoeren bij bestaande systeem en bij nieuwe aanschaffingen. • Voorlichting aan medewerkers; gedrag medewerkers afstemmen op "veilig omgaan met data" • Verwerkersovereenkomsten afsluiten met externe partijen. Hierop monitoren • Bevoegdhedenmatrix goed verder inrichten en dit up to date houden			€ -	4
	REGELGEVING OVERHEID									
16	Onvoldoende daadkracht van gemeenten op het gebied van jeugdzorg/huisvesting e.d.	Onvermogen, bezuinigingen, onduidelijkheid. Personele wisselingen, personeelstekorten.	Kwaliteit stagneert. Verlies van regie. Mislopen van subsidies	Klein	Middel	Actief participeren in lokale overleggen. Analyses blijven maken van lokale omgeving.			€ -	3
17	Geen structureel geld voor de rijke schooldag.	Het is gelukt de gemeente te bewegen om voor 2025 en 2026 incidenteel geld beschikbaar te stellen voor een rijke schooldag (als alternatief voor BSO+)	Onzekerheid of de rijke schooldag gecontinueerd kan worden na 2026.	Middel	Middel	Actief blijven lobbyen bij de gemeente Amsterdam.	De baten van de gemeente zijn structureel opgenomen in de meerjarenbegroting (vanaf 2027 430K)	€ 430.100	€ 215.050	4
18	In het hoofdlijnenakkoord van het huidige kabinet is de volgende zinsnede opgenomen: 'Indien afgesproken ombuigingen aan de uitgavenkant in de praktijk niet gerealiseerd worden of minder opleveren dan in dit akkoord opgenomen, zal vervangende dekking gevonden worden in het (deels) niet-indexeren van uitgaven voor de stijging van de lonen en prijzen'. Dit zal de komende jaren boven de markt blijven hangen.	Het kabinet komt nog geld tekort als bijvoorbeeld de EU minder bijdraagt dan gewensdenkt.	Onzeker of de jarenlange zekerheid van "totale" compensatie stand kan houden.	Middel	Middel	Geen beheersmaatregel(en) voor mogelijk.			€ -	4
						Totaal niet kwantificeerbare risico's				**61**
							totaal	€ 1.040.100	€ 492.550	

Wijzigingen ten opzichte van vorig jaar

NR	RISICO	OORZAAK	GEVOLG	KANS	IMPACT	BEHEERSMAATREGEL d.d. 1-dec-24	MEERJARENBEGROTING	EXTRA FINANCIËLE IMPACT (MAX)	BENODIGD WEERSTANDS-VERMOGEN	TOTALE SCORE	verschil 2024 > 2025
1	Bij ontslagverlening betaalt Orion vanaf schooljaar 2022-2023 in de meeste gevallen 50% van de uitkering. Tenzij: 8 beëindigingsgronden bijv: ziek uit dienst en ziektevervanging.	- Modernisering participatiefonds per 1-8-22 - Vanaf dan moeten schoolbesturen in de meeste gevallen meer bijdragen aan de uitkeringskosten van oud-medewerkers.	WW en bovenwettelijke ww voor 50% voor rekening van ORION. WW = max 2 jaar. Bovenwettelijk = max 9 jaar.	Middel	Middel	- Goede begeleiding nieuwe medewerkers, gesprekkencyclus. En bij tweede spoor: inzetten op goede begeleiding van werk naar werk.	Tot dusver nog geen gevallen bekend. Bedrag op basis van 2 fte welke 1 jaar betaald moet worden voor 50% tlv Orion.	€ 100.000	€ 50.000	4	verwijderd, opgenomen in meerjaren-begroting
3	Handhaving Wet DBA per 1 janauri 2025	De overheid wil schijnzelfstandigheid en de afdracht van premies voorkomen.	Bij constatering dat er geen maatregelen zijn genomen is het mogelijk dat de Belastingdienst een premienaheffing plus boete oplegt.	Klein	Groot	Samen met de andere besturen van de Federatie heeft een werkgroep met 2 controllers en 2 HR-spcialisten een analyse en stappenplan gemaakt. Aan de hand daarvan gaan we de risico's te lijf. Orion heeft relatief weinig zzp-ers in dienst.			€ -	4	toegevoegd
6	Invoering componentenmethode	In 2024 is de componentenmethode ingevoerd. Orion heeft ervoor gekozen het 40-jarig cyclisch onderhoud buiten beschouwing te laten, omdat Orion altijd van conditiestaat 3 van haar gebouwen uitgaat.	Het kan voorkomen dat er na een schouw alsnog extra onderhoud dient plaats te vindenwelke dus niet in de onderhoudsvoorziening is opgenomen.	Klein	Middel	De beheersmaatregel is om alle gebouwen op conditie 3 te houden. Het risico is dat dit mogelijk toch niet lukt.				3	toegevoegd
15	Wegvallen vaste voet vso-zml afdeling Drostenburg (lumpsum)	De vso-zml afdeling van 20WV Drostenburg is binnen Orion sinds schooljaar 2023-2024 organisatorisch bij 20WW Orion College Drostenburg gepositioneerd. Qua administratieve inrichting bij DUO valt de afdeling onder 20WV Drostenburg; deze heeft 2 OKE's (onderwijskundige eenheden), 1 voor so en 1 voor vso.	De onderwijsinspectie heeft op het inspectiebezoek van 3 november 2023 aangegeven dat ze de afdeling nu in principe onder 20WW OC Drostenburg vindt vallen. Dan is er sprake van 1 vso school, met één vaste voet voor vso. Momenteel zijn het 2 OKE's (so en vso) onder 20WV Drostenburg, met een vaste voet voor so én vso. Het is nog niet duidelijk hoe de inspectie hier uiteindelijk mee om zal gaan.	Groot	Groot	Gesprek met de inspectie bij bezoek op 11 januari 2024		€ 150.000	€ 150.000	6	verwijderd, opgenomen in meerjaren-begroting
16	Orion is niet of onvoldoende in staat om het (decentrale) speelveld van politiek en samenwerkingsverbanden te beïnvloeden	Wisselingen in bestuur en/of directie.	Verlies van eigen regie, mislopen van bekostiging/subsidies	Klein	Middel	Actief partners opzoeken voor dialoog. Eigen koers goed bepalen en vasthouden. Mandaat directeuren om in politiek speelveld te participeren moet verder worden uitgewerkt.			€ -	3	verwijderd, overlap met 14
17	Geen structureel geld voor de rijke schooldag.	Het is gelukt de gemeente te bewegen om voor 2025 en 2026 incidenteel geld beschikbaar te stellen voor een rijke schooldag (als alternatief voor BSO+)	Onzekerheid of de rijke schooldag gecontinueerd kan worden na 2026.	Middel	Middel	Actief blijven lobbyen bij de gemeente Amsterdam.	De baten van de gemeente zijn structureel opgenomen in de meerjarenbegroting (vanaf 2027 430K)	€ 430.100	€ 215.050	4	toegevoegd
18	In het hoofdlijnenakkoord van het huidige kabinet is de volgende zinsnede opgenomen: 'Indien afgesproken ombuigingen aan de uitgavenkant in de praktijk niet gerealiseerd worden of minder opleveren dan in dit akkoord opgenomen, zal vervangende dekking gevonden worden in het (deels) niet-indexeren van uitgaven voor de stijging van de lonen en prijzen'. Dit zal de komende jaren boven de markt blijven hangen.	Het kabinet komt nog geld tekort als bijvoorbeeld de EU minder bijdraagt dan gewensdenkt.	Onzeker of de jarenlange zekerheid van "totale" compensatie stand kan houden.	Middel	Middel	Geen beheersmaatregel(en) voor mogelijk.			€ -	4	toegevoegd

Pagina 1