



Dirk IV-Plein 33
4223 NJ Hoornaar
www.cbssamenopweg.nl

JAARVERSLAG 2021



Vereniging tot Stichting en Instandhouding van een school met de bijbel te Hoornaar

Inhoudsopgave

Inleiding	Pagina 3
Hoofdstuk 1: algemeen	Pagina 4
<ul style="list-style-type: none">• Visie• Missie• Juridische structuur• Organisatiestructuur• Samenstelling management• Samenstelling toezichthoudend bestuur	
Hoofdstuk 2: Toezichthouders	Pagina 6
<ul style="list-style-type: none">• Wisseling bestuursleden• Bezoldiging bestuur• Code Goed Bestuur• Vergadering en werkwijze• Onderwerpen uit de reguliere vergaderingen vanuit de principes van Code Goed Bestuur• Tot slot	
Hoofdstuk 3: Leerlingen	Pagina 9
<ul style="list-style-type: none">• Passend onderwijs• Toelating en toegankelijkheid• Leerlingaantal• Schoolverlaters	
Hoofdstuk 4: Personeel	Pagina 11
<ul style="list-style-type: none">• Personeelsbeleid• Strategisch personeelsbeleid• Scholing / professionalisering• Gesprekcyclus• Personele bezetting 2021• Personeelsverloop• Begeleiding nieuwe leerkrachten• Verantwoording inzet werkdruggelden• Beleid inzake beheersing aanvragen uitkeringen na ontslag• Zaken met een behoorlijk personele betekenis en personele ontwikkeling• Ziekteverzuim• Verzuimbeleid	
Hoofdstuk 5: Onderwijs	Pagina 16
<ul style="list-style-type: none">• Jaarplan	
Hoofdstuk 6: Kwaliteitszorg	Pagina 18
<ul style="list-style-type: none">• Onderwijsachterstandenbeleid	
Hoofdstuk 7: Overige ontwikkelingen	Pagina 20
<ul style="list-style-type: none">• Corona• Inhaal- en ondersteuningsprogramma• Nationaal Onderwijs Programma	
Hoofdstuk 8: Externe contacten en communicatie	Pagina 23



- Verbonden partijen
- Samenwerking met derden
- Horizontale verantwoording
- Klachtenafhandeling

Hoofdstuk 9: Financieel beleid

Pagina 26

- Financiële positie op balansdatum
- Analyse resultaat
- Investerings en financieringsbeleid
- Treasury verslag
- Continuïteitsparagraaf
- Kengetallen



Inleiding

Door middel van dit verslag wil het bestuur van de Vereniging tot Stichting en Instandhouding van een school met de Bijbel te Hoornaar inzicht geven en verantwoording afleggen van haar activiteiten van 2021.

In het eerste hoofdstuk wordt een aantal algemene zaken beschreven betreffende de school. Vervolgens worden de bestuurlijke activiteiten beschreven. In het derde hoofdstuk wordt ingegaan op de leerlingen. In hoofdstuk 4 passeren diverse personele zaken de revue. In hoofdstuk 5 wordt het onderwijs op de school toegelicht. Hierin wordt beschreven in hoeverre de doelstellingen van het jaarplan gerealiseerd zijn, welke leermiddelen er zijn vervangen of toegevoegd en hoe de kwaliteit van onderwijs gemonitord wordt. In hoofdstuk 6 wordt beschreven hoe de kwaliteit van de school gewaarborgd wordt. Overige ontwikkelingen en externe contacten vormen de hoofdstukken 7 en 8. Vanaf hoofdstuk 9 wordt ingegaan op het financieel beleid.

Wij hopen dat u hiermee een compleet beeld krijgt van onze school in het jaar 2021.

1. Algemeen

Onder het bevoegd gezag van Vereniging tot Stichting en Instandhouding van een School met de Bijbel te Hoornaar, met bevoegd gezag nummer 31032, valt de onderstaande school:
CBS Samen op Weg; Brinnummer: 04 MB

CBS Samen op Weg is een christelijke basisschool. De school geeft actief vorm aan de wezenskenmerken, die in de onderwijswetgeving vastliggen. Die wezenskenmerken zijn:

- open toegankelijkheid: de school is in principe voor alle leerlingen toegankelijk, ongeacht hun godsdienst of levensbeschouwing, mits ouders instemmen met de grondslag van de school;
- actieve pluriformiteit: de school geeft naast de christelijke levensvisie in het onderwijs aandacht aan levensbeschouwelijke en maatschappelijke waarden in de Nederlandse samenleving;
- non-discriminatie: de school eerbiedigt ieders godsdienst of levensbeschouwing.

Visie

Onze school baseert zich in de dagelijkse praktijk op de Bijbelse normen en waarden die wij van Jezus Christus hebben geleerd. Vanuit deze waarden en normen wordt de vorming van de leerlingen bevorderd, zodat ze zich tot zelfstandige, verantwoordelijke en creatieve mensen kunnen ontwikkelen. Wij willen vanuit Gods liefde, de kinderen meegeven dat God hen persoonlijk kent, voor ze wil zorgen en hen wil leiden. Wij willen heenwijzen naar Jezus als Redder. Dit doen we door middel van bijbelvertellingen, gebed, liederen, vieringen en gesprekken. In ons eigen gedrag willen we een voorbeeld zijn voor de kinderen, ouders en andere betrokkenen. Jezus is hierin ons voorbeeld. Wij streven ernaar dat de vruchten van de Geest zichtbaar zijn in ons leven; liefde, vrede, vreugde, geduld, vriendelijkheid, goedheid, geloof, zachtmoedigheid en zelfbeheersing. In ons onderwijs zijn wij erop gericht ieder kind tot zijn recht te laten komen. We streven er naar ieder kind de zorg en begeleiding te geven die het nodig heeft. Wij zetten hierbij onze liefde, kennis en deskundigheid in en houden een open oog voor de problemen waar kinderen in hun ontwikkeling voor kunnen komen te staan. Kinderen moeten de schoolomgeving als een veilige omgeving ervaren. Daarom willen wij een sfeer scheppen waarin zij zich veilig voelen. Wij willen dat de kinderen een positieve kijk op de samenleving ontwikkelen en positief kritisch in de maatschappij staan. Er wordt gewerkt aan de ontwikkeling van verantwoordelijkheidsbesef, zowel voor eigen doen en laten, als ook voor de medemens en de omgeving en Gods schepping.

Vanuit deze doelstellingen hebben wij de volgende missie geformuleerd:

Missie

Wij willen samen met de kinderen, de leerkrachten en de ouders maar bovenal met God de weg van onderwijs en persoonlijke ontwikkeling gaan.

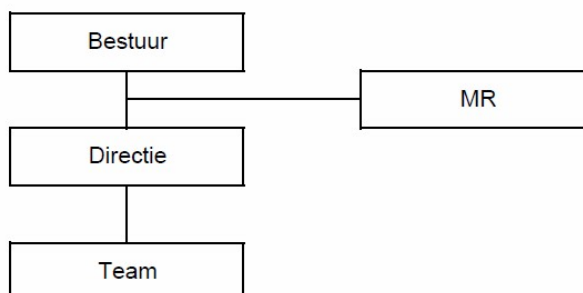
Juridische structuur

Vereniging tot Stichting en Instandhouding van een School met de Bijbel te Hoornaar is op 26 februari 1909 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Rivierenland onder

dossiernummer 40322479. Er hebben in 2019 geen wijzigingen in de juridische structuur en statutaire doelstellingen plaatsgevonden.

Organisatiestructuur

De organisatie kent een eenvoudige organisatiestructuur.



Samenstelling management

Mevr. G. J. Mulder-Blom is directeur van de school. Het bestuur heeft een grote hoeveelheid taken en bevoegdheden aan de directeur van de school gemandateerd. Deze mandatering is beschreven in het managementstatuut. In 2021 is conform dit statuut gehandeld.

Samenstelling toezichthoudend bestuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een Vereniging.

Het bestuur is ultimo 2021 als volgt samengesteld:

- Dhr. M. Neuteboom (voorzitter)
- Mevr. J. van Drenth (vicevoorzitter)
- Mevr. M. IJerman-Korevaar (secretaris)
- Mevr. A. van Oenen-Hakkert (penningmeester)
- Dhr. C. den Toom (alg. bestuurslid)
- Dhr. K. van Kalkeren (alg. bestuurslid)
- Dhr. J. Wondergem (alg. bestuurslid)

2. Toezichthouders

CBS Samen op Weg wordt bestuurd vanuit de Vereniging tot stichting en instandhouding van een school met de Bijbel in Hoornaar. Het voltallige bestuur van de vereniging functioneert als een toezichthoudend bestuur, waarbij vrijwel alle uitvoerende bestuursstaken zijn gemandateerd aan de directeur van de school. De directeur functioneert daarmee als uitvoerend bestuurder. Deze structuur wordt gehanteerd vanaf 2011 en is vastgelegd in de statuten van de school. Naast haar toezichthoudende taak vervult het bestuur ook een klankbordfunctie voor de directeur.

Wisseling bestuursleden

Het bestuur bestaat uit 7 leden: een voorzitter, vicevoorzitter, secretaris, penningmeester en drie algemene bestuursleden. Conform het rooster van aftreden waren de heer R. van Hoorne (algemeen lid) en mevrouw M. IJzerman-Korevaar (secretaris) dit jaar aftredend. De heer van Hoorne was niet herbenoembaar. Voor de ontstane vacature werd de heer C. den Toom voorgedragen door het bestuur aan de leden. Tijdens de ledenvergadering van 17 juni, waarin leden hun stem voor deze voordracht uit konden brengen, is hij toegetreden tot het bestuur. Mevrouw IJzerman-Korevaar werd herbenoemd als secretaris.

Bezoldiging bestuur

De leden van het bestuur zijn niet in dienst van de vereniging. Er zijn geen voornemens dit in de toekomst te wijzigen. Er is sprake van een onbezoldigd bestuur.

Code goed bestuur

Van een toezichthoudend bestuur wordt gevraagd toe te zien op de samenhang tussen onderwijskwaliteit, personele kwaliteiten, financiële gezondheid en bestuurlijk handelen. De 'Code Goed Bestuur Primair Onderwijs' van de PO-raad hanteren wij daarbij als leidraad. Het bestuur handelt conform deze code en wijkt daar niet van af. In de Code Goed Bestuur worden vier principes beschreven: goed onderwijs voor alle kinderen, werken aan verbinding met de maatschappelijke context, werken aan professionaliteit van de organisatie en van zichzelf, en integer en transparant werken. In dit hoofdstuk gaan wij nader op deze punten in.

Vergaderingen en werkwijze

Het bestuur heeft in 2021 in totaal tien keer een bestuursvergadering gehouden. Deze vergaderingen worden bijgewoond door de bestuursleden, de directeur en de adjunct-directeur. Bij het bespreken van de begroting schuift de MR ook aan. Daarnaast is een bestuurslid aanwezig tijdens de ambitievergadering van de MR in september. Eenmaal per jaar vergadert het bestuur zonder de directie en evalueert zij het eigen functioneren. Voor iedere bestuursvergadering vindt een kort vooroverleg plaats door het toezichthoudend bestuur.

Onderwerpen uit de reguliere vergaderingen vanuit de principes van Code Goed Bestuur

Goed onderwijs voor alle kinderen

Het waarborgen van de kwaliteit van het onderwijs is één van de belangrijkste taken van het toezichthoudend bestuur. Een aspect daarvan is de mate van groei en ontplooiing van de leerlingen. De opbrengstrapportages, rapportages WMK (Werken met Kwaliteitskaarten) en KanVAS helpen om toetsresultaten en welbevinden van de leerlingen in beeld te brengen. De managementrapportages rapporteren de stand van zaken van het schoolplan. Juist het gesprek hierover tussen bestuur en directie is belangrijk om een goed beeld te krijgen.

Door de overheid werden in het verslagjaar gelden beschikbaar gesteld om de achterstanden opgelopen door corona weg te werken. Het bestuur heeft de directie hierin geadviseerd. De gelden werden begroot voor concrete zaken op de korte termijn, zoals het werven van extra mankracht (leerkracht en onderwijsassistente), maar ook voor verbeterdoelen op de wat langere termijn, waaronder een audit die dit verslagjaar werd uitgevoerd en de uitwerking daarvan. Het komende jaar ontvangt de school opnieuw gelden om opgelopen achterstanden aan te pakken.

Om goed onderwijs mogelijk te maken is het ook belangrijk dat de financiën op orde zijn. Het bestuur keurt jaarlijks de begroting goed en ontvangt vier keer per jaar een financiële rapportage. In 2021 is er opnieuw voor gekozen om te sturen op een negatieve begroting van -€20.000,-. Dit komt voort uit de afspraak dat, tot 2022, eigen vermogen van de school wordt ingezet voor verhoging van de kwaliteit van het onderwijs. In 2021 is dit bedrag, na raadpleging van de leerkrachten, ingezet voor ondersteuning door een onderwijsassistente.

Werken aan verbinding met de maatschappelijke context

Onderwijsbesturen dienen actief verbinding te zoeken en samen te werken met elkaar en de maatschappelijke omgeving. De afgelopen jaren is een proces in gang gezet van verkenning van samenwerking met andere scholen in de gemeente, met als doel bestuur en onderwijskwaliteit verder te professionaliseren. Naar aanleiding van het rapport van Verus (2020) over samenwerking tussen vier scholen in de voormalige gemeente Giessenlanden en Groot-Ammers, werd in het verslagjaar een start gemaakt met het bespreken van verdere bestuurlijke samenwerking tussen deze scholen. Bureau Both & de Bruijn begeleidt dit proces. Het proces heeft vertraging opgelopen door de pandemie en zal in het komend jaar worden voortgezet.

Werken aan professionaliteit van de organisatie en van zichzelf

Het bestuur vindt het wenselijk dat elke vier jaar een audit wordt uitgevoerd. Als dit niet gepland is door de inspectie, dan wordt hiervoor een externe partij gevraagd. Op deze manier blijft er goed zicht op de kwaliteit van het onderwijs en worden eventuele knelpunten tijdig gesignaleerd. In het verslagjaar werd een audit door een extern bureau uitgevoerd. Op grond van de resultaten is de school gaan participeren in het programma "Goed worden goed blijven +" van de PO-raad, wat tot doel heeft de opbrengsten te optimaliseren.

Integer en transparant werken

De inrichting van het bestuur is beschreven in de statuten en in het bestuursreglement. Er is geen sprake van ongewenste belangenverstrengeling van bestuurders.

Overige punten: eigendomsoverdracht

In 2020 is het eigendom van de schoolgebouwen overgedragen van de Stichting Onderwijshuisvesting Giessenlanden (SOHG) naar de gemeente Molenlanden. Sindsdien is er sprake van een overeenkomst met de gemeente ter overbrugging, om tot afspraken te komen betreffende de huisvesting en de bijkomende verantwoordelijkheden. In het verslagjaar is een groot deel van deze afspraken op papier komen te staan. Het proces zal worden afgerond in het komende jaar.

Tot slot

Tot slot is op de bestuursvergaderingen vaak gesproken over de COVID-19 pandemie en de consequenties daarvan voor het onderwijs. Tijdens dit jaar was nog twee keer sprake van een lock down. Daarbij werd het onderwijs opnieuw op afstand aangeboden. Eénmaal moest de school buiten de landelijke lock downs om enkele dagen worden gesloten. Met de ervaring die eerder was opgedaan werd dit door het team voortvarend opgepakt. Ouders bleken over de meeste facetten van het thuisonderwijs heel tevreden. De uitdaging van het afwezig zijn van leerlingen en collega's door ziekte bleef ook wanneer de school open was aanwezig. Daarom opnieuw veel dank naar het team en de directie voor hun voortdurende inzet.

We kijken uit naar een goed jaar met de school waarin het team, de leerlingen en vrijwilligers weer fysiek op de locatie aanwezig kunnen zijn. Waarbij de school weer gezellig druk aandoet. En waarbij er ook ruimte is voor extra ondersteuning en een pas op de plaats. In vertrouwen op onze Vader vragen we Zijn zegen daarbij.

3. Leerlingen

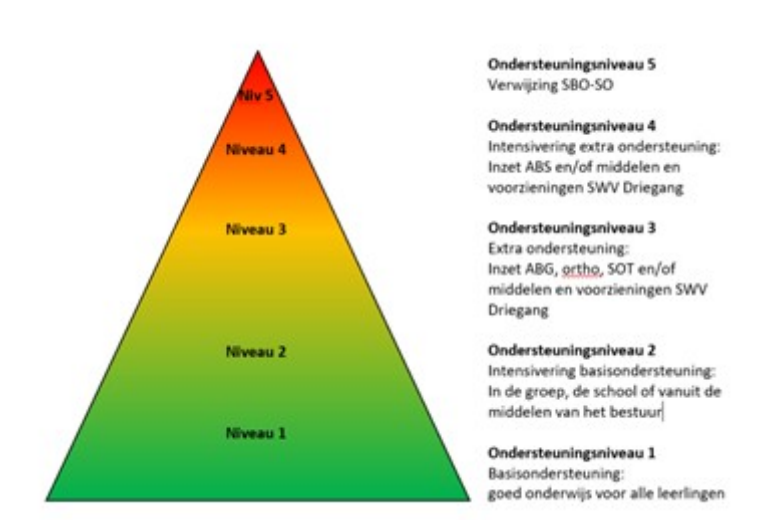
Passend onderwijs

Alle leerlingen moeten een plek krijgen op een school die past bij hun kwaliteiten. Als school hebben we inzichtelijk gemaakt welke mogelijkheden wij hebben en zien als school. Dit staat beschreven in het schoolondersteuningsplan, deze is te vinden op onze website, www.cbssamenopweg.nl. Vanuit het Samenwerkingsverband ontvangen we middelen om de basisondersteuning op niveau 1 en niveau 2 vorm te geven.

Op niveau 2 gaat het over leerlingen die niet in aanmerking komen voor een arrangement. Bijvoorbeeld een laag IQ, een leerling die besproken is in het schoolondersteuningsteam of bepaald gedrag waar iets extra's voor moet.

Deze middelen zijn gedurende het kalenderjaar 2021 ingezet in de vorm van:

- Aanschaf en gebruik van middelen, denk hierbij aan letterster, plusklas en acadin.
- Inzet begeleiding door onderwijsassistenten.

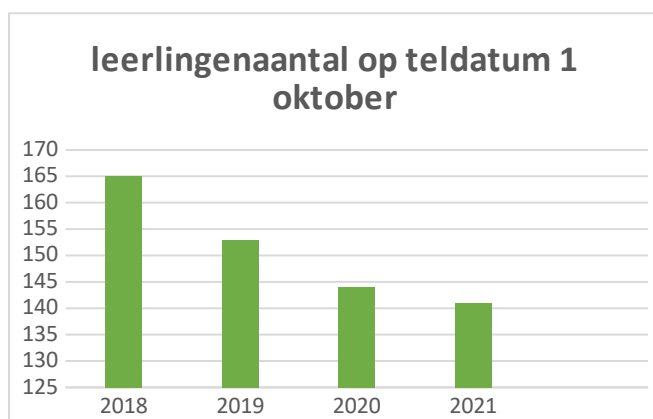


Toelating en toegankelijkheid

De school staat ook open voor zgn. rugzakleerlingen. Indien een leerling met een extra zorgbehoefte wordt aangemeld, wordt in overleg met het team en de ouder(s)/verzorger(s) bekeken of de school de benodigde zorg kan bieden. Als dat het geval is, wordt de leerling toegelaten. Als dat niet het geval is, wordt in overleg gekeken naar een passende plek. Meer informatie hierover is te lezen in het schoolondersteuningsplan.

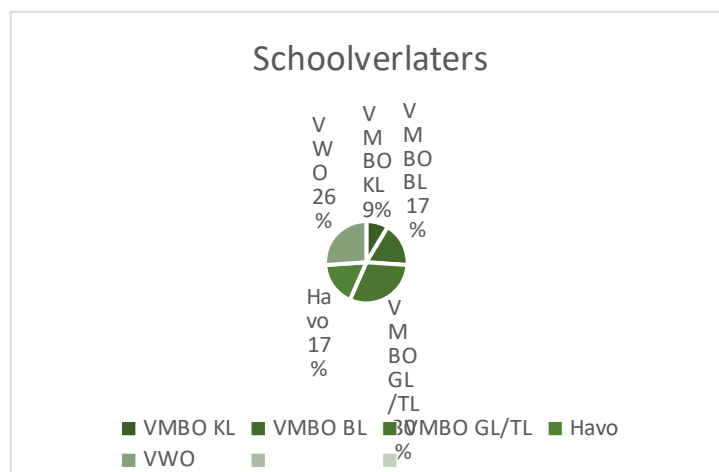
Leerlingaantal

Het aantal leerlingen op 1 oktober vormt de grondslag voor de bekostiging. Eventueel kan door middel van een groeitelling aanvullende bekostiging worden toegekend als het aantal leerlingen van een school volgens daartoe vastgestelde normen is toegenomen. In 2021 is daar geen sprake van. Landelijk en regionaal is er sprake van krimp. Voor 2022 verwachten we een kleine stijging.



Schoolverlaters

De 23 leerlingen die onze school hebben verlaten (2020/2021) in groep 8 zijn naar de volgende vormen van vervolgonderwijs doorgestroomd.



4. Personeel

Personeelsbeleid

De school heeft de volgende algemene uitgangspunten bij het personeelsbeleid:

- Kwaliteit:** Een effectieve inzet van mensen ten behoeve van de realisering van de doelstelling van de school: het verzorgen van kwalitatief goed onderwijs. Hierbij wordt de kerntaak goed in de gaten gehouden, namelijk; lesgeven.
- Humaniteit:** Mensen moeten als mens/medemens erkend worden, tot hun recht komen, (in een cultuur van openheid, overleg en samenwerking tussen mensen en directie), zich geaccepteerd en veilig voelen. Vandaar dat het beleid erop gericht is, dat er gewerkt wordt in een goede sfeer en fijn werkklimaat.
- Identiteit:** Beide voorgaande aspecten plaatst de school in de Bijbelse visie op de mens, samenleving en opvoeding, die is opgeschreven in de doelstelling van de school.

De zorg voor het personeel is cruciaal voor de kwaliteit van het onderwijs. Goede leerkrachten zorgen voor goede resultaten.

Strategisch personeelsbeleid

Het is voor de kwaliteit van de school van belang dat de werknemers niet alleen beschikken over lesgevende capaciteiten. Op onze school wordt veel waarde gehecht aan de professionele instelling van de werknemers, aan een juiste beroepshouding. Daarbij gaat het om de volgende ambities:

1. De leraren handelen overeenkomstig de missie en de visie van de school
2. De leraren voelen zich medeverantwoordelijk voor de school, de leerlingen en elkaar
3. De leraren kunnen en willen met anderen samenwerken
4. De leraren bereiden zich adequaat voor op vergaderingen en bijeenkomsten
5. De leraren voeren genomen besluiten loyaal uit
6. De leraren zijn aanspreekbaar op resultaten en op het nakomen van afspraken
7. De leraren zijn gemotiveerd om zichzelf te ontwikkelen

De directeur streeft ernaar de school te ontwikkelen tot een lerende organisatie, tot een school die gekenmerkt wordt door een professionele schoolcultuur. Daarom zijn er dit jaar studiedagen voor het gehele team ingeroosterd en werkt iedere leerkracht aan een POP. Speerpunt is de ontwikkeling van de leraren tot nog betere leraren. Daartoe hebben de directeur en de intern begeleider klassenbezoeken afgelegd en worden er nagesprekken gevoerd. Tevens kan collegiale consultatie ingezet worden.

Scholing/professionalisering

In het kader van de professionalisering beschikt iedere medewerker over 2 klokuren per week (naar rato van de werktijdfactor). Scholing komt aan de orde tijdens de functioneringsgesprekken. Medewerkers kunnen voor (persoonlijke) scholing (bij voorkeur in relatie tot de organisatorische doelen van de school, de schoolverbeterdoelen, de competentiescore en/of het opgestelde

persoonlijk ontwikkelplan) gebruik maken van het scholingsbudget. Daarnaast organiseert en faciliteert de directie teamgerichte scholing zoals hieronder beschreven. De school beschikt sinds 2019 over een scholingsplan.

In 2021 heeft het grootste deel van de collega's een cursus of studie gevolgd. Sommige cursusmomenten hebben online doorgang gevonden, waarnaast andere organisaties hebben besloten het te annuleren.

Naast de individuele scholing hebben we verschillende teammomenten gehad. Tijdens deze momenten hebben we ook experts uitgenodigd om ons op weg te helpen.

- Begrijpend lezen

We hebben een expert op het gebied van Nieuwsbegrip uitgenodigd om ons mee te nemen de mogelijkheden van deze methode. Nieuwsbegrip heeft veranderingen binnen de methode doorgevoerd en deze willen we graag optimaal benutten. Tijdens het teammoment heeft de expert uitgebreid voorgedaan hoe een les Nieuwsbegrip in zijn werk gaat, wat je kunt aanpassen in de lagere groepen (met name groep 4) en hoe je de methode goed kunt inzetten in combinatiegroepen.

- Bibliotheek op school

Vanuit BibliotheekAanzet is er een coördinator aan onze school verbonden. Zij heeft verteld over de mogelijkheden van de samenwerking, belang van boekpromotie en adviezen gegeven omtrent de bibliotheek op school.

- Snappet

Jaarlijks blijft Snappet een onderwerp van teammomenten voor de leerkrachten van groep 4 tot en met 8. Nieuwe mogelijkheden, het maken van schoolbrede afspraken, het delen van ervaringen, oftewel het leren van en met elkaar blijft hierin belangrijk. Een aantal momenten is dan ook een deskundige van Snappet aangesloten. Dit keer sloot Kimberly aan om het vernieuwde dashboard te presenteren.

- Muziek

Door de inzet van de subsidie voor dit vakgebied is er een muziekdocent verbonden aan de school. Hij heeft lessen gegeven ter inspiratie en coacht de leerkracht bij het geven van de muzieklessen. De samenwerking met de vakdocent was dit jaar in een afrondende fase; we nemen het nu als team weer over. Hij heeft in het algemeen aangegeven wat hij ziet tijdens de lessen, informatie gegeven over het instrumentarium en ons geadviseerd over het gebruik van de methode (ook in tijden van digitaal onderwijs)

- Meubilair

Vorig jaar hebben er verschillende activiteiten plaatsgevonden met betrekking tot nieuw meubilair. Dit richtte zich toen voornamelijk op de onderbouw en groep 8. Dit jaar zijn er gesprekken geweest met Schilte en betreffende leerkrachten over het meubilair van de bovenbouw.

- Logo3000

De leerkrachten van de onderbouw hebben een cursus gevolgd over de nieuwe woordenschatmethode 'Logo3000'. Met behulp van een onderwijsassistent wordt deze methode ingezet.

- Mijn kleutergroep

Naast de nieuwe woordenschatmethode, zijn de kleutergroepen ook gestart met een nieuw

leerlingvolgsysteem. Hiervoor zijn verschillende cursussen en demonstraties gevolgd. Stap voor stap wordt het nieuwe systeem in gebruik genomen.

Gesprekscyclus

De directeur voert jaarlijks een functioneringsgesprek met alle medewerkers. We beschikken hiervoor over een document Gesprekscyclus. Tijdens het functioneringsgesprek staat het POP van de medewerker centraal. Op basis van het ontwikkelde POP wordt gekeken naar verbeterdoelen in relatie tot de schoolverbeterdoelen. Aan de orde komen verder: welbevinden, functiebeschrijving, loopbaanontwikkeling, wensen voor deskundigheidsbevordering, vakinhoudelijke ontwikkeling, werkdruk, functioneren van de leidinggevende en afspraken.

Personele bezetting 2021

Functie	m/v	31-dec-21		31-dec-20	
		Personen	WTF	Personen	WTF
directeur	vrouw	1	0,7800	1	0,7800
leerkracht L11	vrouw	3	2,4500	3	1,9488
leerkracht L10	man	1	0,9200	2	1,5412
leerkracht L10	vrouw	6	3,5088	7	4,5088
LIO-stagiair	vrouw	2	2,0000	0	0,0000
Onderwijsassistent B	vrouw	1	0,5250	0	0,0000
onderwijsassistent	vrouw	3	1,7998	2	1,5996
administratief medewerkster	vrouw	2	0,5000	2	0,5500
schoonmaker	vrouw	2	0,2638	3	0,4776
Totaal		21	12,7474	20	11,4060

Personeelsverloop

In 2021 hebben we afscheid genomen van twee collega's. 1 collega heeft aan het einde van het schooljaar 2020/2021 afscheid genomen en heeft de stap gemaakt naar een school met een stads karakter. De andere collega heeft afscheid genomen aan het begin van het schooljaar 2021/2022 en heeft de stap gezet richting het praktijkonderwijs.

In het schooljaar 2020/2021 hebben we een onderwijsassistent voor het tweede jaar in tijdelijke dienst voor 2 dagen. In het schooljaar 2021/2022 is daar nog een onderwijsassistent aan toegevoegd vanaf half november voor 3,5 dagen vanuit de NPO gelden.

Begeleiding nieuwe leerkrachten

Een nieuwe leerkracht en zeker een startende leerkracht heeft begeleiding nodig. Afspraken omtrent deze begeleiding zijn vastgelegd in het beleidsdocument nieuwe leerkracht.

Naast dat er een maatje gekoppeld wordt aan een nieuwe leerkracht krijgt deze ook hulp van de IB-er als coach en is de directeur er voor zakelijke informatie.

Verantwoording inzet van werkdrukgeden

De afgelopen jaren is het onderwijs veel in het nieuws geweest met betrekking tot de salariering en de werkdruk. De extra aandacht voor het onderwijs heeft onder andere gezorgd voor extra middelen voor de werkdrukvermindering en een behoorlijke salarisverhoging in de nieuwe cao.

Inzet van werkdrukgeden

Proces

Stappen die gezet zijn binnen de CBS Samen op Weg om tot inzet van de gelden te komen: Er is een inventarisatie gedaan bij het team naar de wens betreffende de inzet, nadat er een evaluatie is geweest van de inzet van de gelden van het jaar daarvoor.

Conclusie van de enquête onder de teamleden:

Enige stelling die volledig belangrijk en heel belangrijk laat zien is:

Hulp binnen en buiten de klas door o.a. of leerkracht is gewenst en naar zorgvraag van de klas.

Daarna volgt:

Bij het besteden van het geld moet het kind centraal staan.

Er is daarom ingezet op extra handen binnen en buiten de klas door onderwijsassistenten en leerkrachten.

Inzet

Bestedingscategorie	Besteed bedrag (schooljaar 2019/2020)	Eventuele toelichting
Personeel	36.400,32	

Beleid inzake beheersing aanvragen uitkeringen na ontslag

Het beleid van het bestuur is erop gericht te voorkomen dat personeelsleden worden ontslagen. Indien daarvan wel sprake is, zal het bestuur het betreffende personeelslid op een adequate en financieel verantwoorde manier ondersteunen in het vinden van een andere betrekking.

Hierbij kan worden gedacht aan het aanbieden van een loopbaanbegeleidingstraject waarbij een nieuwe werkring buiten het onderwijs wordt gevonden.

Gedurende het verslagjaar 2021 is binnen de vereniging geen sprake geweest van gedwongen ontslag.

Zaken met een behoorlijke personele betekenis en personele ontwikkeling

In het schooljaar 2020/2021 wordt er gewerkt met 7 groepen, waaronder 2 combinatiegroepen, 0/1/2 en 3b/4.

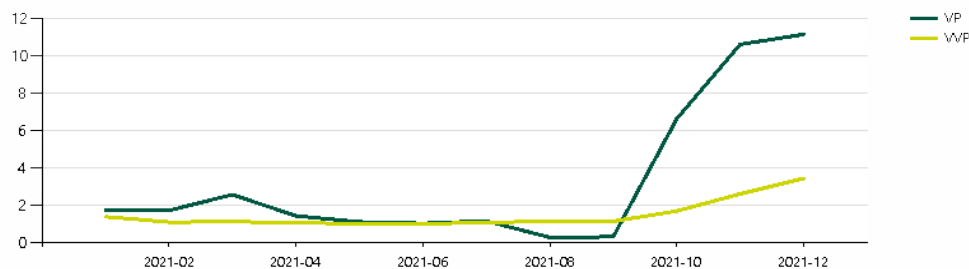
In het schooljaar 2021/2022 wordt er gewerkt met 6 groepen, waarbij er sprake is van 3 combinatiegroepen.

De formatie voor 2021/2022 kon worden gerealiseerd binnen de kaders van de meerjarenbegroting. Er is besloten om niet tot plaatsing in het risicodragend deel van de formatie (rddf-plaatsing) over te gaan per 1 februari 2021.

Op basis van het aantal leerlingen op 1 oktober 2021, mocht worden verwacht dat rddf-plaatsing ook in 2022 niet nodig is. Er is daarom geen melding naar de PO-raad gegaan over eventuele rddf-plaatsing per 1 februari 2022.

Ziekteverzuim

Verzuim- en voortschrijdend verzuimpercentage



Het landelijk ziekteverzuim in het basisonderwijs ligt rond de 6%. Wij scoren veelal onder de 6%. Vanwege het niet volledig werkzaam zijn van een leerkracht, een onderwijsassistent en een schoonmaakster steeg het verzuimpercentage. Inmiddels zijn de onderwijsassistent en schoonmaakster weer volledig werkzaam en is er een stijgende lijn zichtbaar bij de leerkracht. Daarnaast is men meer ziek geweest vanwege corona.

Verzuimbeleid

CBS Samen op Weg houdt zich aan de wettelijke regels t.a.v. ziekteverzuim. De school is aangesloten bij de Stichting Bedrijfsgezondheidsdienst te Geldermalsen.

5. Onderwijs

Jaarplan

In 2021 is gewerkt aan de volgende doelen:

1. Ondersteuning

Wij bieden professionele en optimale ondersteuning aan onze leerlingen. De leerkrachten en IB-er weten hoe zij preventief kunnen signaleren in de ontwikkeling van de leerling. Wij hebben een structureel ondersteuningsaanbod op sociaal-emotioneel en didactisch gebied. Dit staat beschreven in het nieuwe ondersteuningsplan. Voor leerkrachten is duidelijk hoe de ondersteuning per vakgebied wordt vormgegeven.

Het ondersteuningplan is leidraad als het gaat om de professionele en optimale ondersteuning die we willen bieden aan onze leerlingen. Deze is herzien in 2021.

In het kalenderjaar 2021 is breed (team, MR en bestuur) gekeken naar en gesproken over de criteria aangaande de deelname van de plusklas. De input is meegegeven aan de werkgroep begaafdheid en zal na aanpassen nogmaals aan bod komen.

Is er besloten dat de entreetoets gewenst blijft aangaande het VO advies.

Op het gebied van rekenen is er het protocol ERDW, daarvoor is scholing gevolgd met het IB netwerk. Advies om zorg te blijven bieden in fase oranje en rood is opgenomen.

Op het gebied van vroegtijdige signalering en proactief handelen blijft actie nodig. Dit nemen we mee naar volgend schooljaar.

Waaronder de instroom, vastleggen en volgorde van acties en de wens voor een kort en krachtig intakeformulier.

2. Wereldoriëntatie

Door onvrede over de huidige methode wereldoriëntatie hebben wij ons bezonnen op de methodiek. Vanuit een nieuw geschreven visie is er een passende methode gezocht en geïmplementeerd.

We hebben beleid ontwikkeld voor wetenschap & techniek en burgerschap. Deze vakken zijn zichtbaar in onze onderwijspraktijk.

De methode Blink wordt wekelijks ingezet. Er is een themaweek afgesproken die schoolbreed opgepakt zal worden met het thema landen.

De werkgroep zal blijven bestaan om volgend jaar de visie aan te scherpen nu we gestart zijn met de methode.

Verder is er afgesproken dat wetenschap en techniek opgepakt wordt nadat de implementatie van Blink heeft plaatsgevonden.

Het beleid aangaande burgerschap dat opgesteld is door het team in samenwerking met Verus is gedeeld met MR en bestuur. Tevens is er een WMK kaart ontworpen om zo de afspraken te kunnen borgen. Deze kaart zal volgens een cyclus aan bod komen.

3. Kleuteronderwijs

We hebben de visie op kleuteronderwijs helder beschreven en de kinderen ontvangen een beredeneerd aanbod.

Wij bieden een goed doorlopende ontwikkeling van groep 2 naar groep 3. Binnen het meerjarenplan is beschreven welke voorwaarden hiervoor zijn en hoe dit wordt bereikt.

Nadat er goed gekeken is naar wat werkt en niet werkt aan het observatie instrument dat we nu gebruiken bij de kleuters en het opstellen van een visie is er besloten om aan de slag te gaan met mijn kleutergroep. Dit middel geeft een duidelijk overzicht en is gebruiksvriendelijk. Aan het begin van het schooljaar 2021/2022 is er gestart met een scholingstraject.

4. Visie

We hebben de visie op onderwijs (her)schreven en geeft richting. Van hieruit kunnen we het onderwijs concreet vormgeven en keuzes maken

Aan het einde van schooljaar 2020/2021 is er met het team besproken wat er tot dan toe op papier staat aangaande de visie. Dit naar aanleiding van de input na een avond met team en bestuur en een aantal verdiepingsmomenten met het team. Begin schooljaar 2021/2022 is dit besproken met het bestuur. Er is afgestemd dat we iemand zullen aantrekken die ons verder kan begeleiden in dit proces.

Naast deze streefbeelden zijn er doelen geformuleerd aangaande de NPO gelden. Zie hiervoor hoofdstuk 7 Overige ontwikkelingen.

6. Kwaliteitszorg

CBS Samen op Weg vindt het belangrijk de kwaliteit van onderwijs goed te monitoren. Dit wordt uitgevoerd op diverse niveaus;

a. Middels het leerlingvolgsysteem worden de opbrengsten goed gevolgd en tweejaarlijks teambreed besproken tijdens een opbrengstenvergadering.

b. De school doet mee aan de landelijke eindtoets. In 2021 scoren we lager dan het landelijk gemiddelde. Dit heeft een aantal oorzaken. De hoeveelheid thuiswerken vanwege corona, maar ook het feit dat we leerlingen met arrangement of verwijzing VSO mee laten doen met de eindtoets.

Jaar	Landelijk gemiddelde	schoolgemiddelde
2019	535,7	537,1
2020	Niet afgenomen vanwege corona	
2021	534,5	530,1

c. In 2021 zou er een verificatieonderzoek door de inspectie plaatsvinden. Wegens corona heeft dit niet plaatsgevonden.

d. Het bestuur houdt toezicht op de kwaliteit middels het bespreken van de managementrapportages en het werken met WMK (Werken met Kwaliteitskaarten).

Op onze school wordt gewerkt met WMK. In 2020 is er een cursusmoment geweest om meer inzicht te krijgen in het gebruik van WMK. Aansluitend zijn er 4 kaarten eigen gemaakt. Daar zijn we als team in 2021 mee verder gegaan. Inmiddels zijn alle kaarten eigen gemaakt.

Dit kalenderjaar zijn de volgende kaarten afgenomen:

April: Quickscan

De uitkomst is voldoende.

Wel blijft er aandacht nodig voor vroegtijdig signaleren, wetenschap en techniek, het geven van feedback en het ten volle benutten van canvas.

* Vroegtijdig signaleren heeft de aandacht van de intern begeleiders en komt o.a. naar voren in gesprekken met leerkrachten.

* Dat wetenschap en techniek aandacht nodig heeft weten we, we hebben ervoor gekozen om ons eerst te verdiepen in de methode Blink.

* De kanjer coördinator heeft ons meegenomen in hoe we canvas ten volle kunnen benutten.

* Feedback geven is een onderdeel waarmee we aan de slag willen als het gaat om een professionele cultuur binnen de school.

Mei: Tevredenheid medewerkers

De teamleden geven het rapportcijfer 7,7 aan de school. Op de verschillende gebieden wordt voldoende gescoord.

1 indicator binnen een gebied scoort net geen 3. Dit gaat over de verdeling van de taken. Dit heeft de

aandacht tijdens de gesprekken tussen teamlid en directeur. Zowel tijdens het startgesprek, functioneringsgesprek als het evaluatiegesprek.

Juni: leerling vragenlijst (groep 6 en 7)

Alle onderdelen die gescoord worden laat een voldoende zien.

Binnen de onderdelen valt op dat leerlingen meer betrokken kunnen worden bij wat de school wil gaan aanpakken en geven leerlingen aan dat de lessen niet altijd worden nabesproken.

Dit is besproken in het team om mee te nemen in de dagelijkse praktijk.

Gericht op de kwaliteit is er naast het werken met WMK een audit afgenomen. In hoofdstuk 7 wordt daar verder op ingegaan.

Onderwijsachterstandenbeleid

De school ontvangt een aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid van de gemeente. Dit wordt ingezet om een Remedial Teacher te bekostigen. Zo ontvangen leerlingen die dat nodig hebben extra aanbod, ondersteuning en begeleiding.

7. Overige ontwikkelingen

Corona

Daar waar we in 2020 meerdere malen dicht gingen of het dicht zijn verlengd werd, zijn we in 2021 dicht gebleven tot 8 februari. Daarna is de school niet meer dicht gegaan.

Corona blijft in 2021 een belangrijk onderwerp. We missen dagelijks kinderen in klassen en soms moeten er bij teveel besmettingen groepen naar huis. Ook teamleden krijgen te maken met corona, waardoor het draaiende houden van de groepen een flinke klus is.

We voorzien kinderen van materialen, zodat er thuis onderwijs gevolgd kan worden.

De wijzigingen in regels delen we steeds met ouders om zo er met elkaar voor te zorgen dat er onderwijs gevolgd kan worden in de verschillende groepen.

Inhaal- en ondersteuningsprogramma

Vanuit het rijk was het mogelijk om subsidie aan te vragen als school voor extra ondersteuning van leerlingen. Deze subsidie is bedoeld om leerlingen ondersteuning te bieden vanwege een leer- of ontwikkelachterstand die veroorzaakt is door de coronacrisis.

Wij hebben als school deze subsidie voor een aantal leerlingen aangevraagd en ontvangen. Deze subsidie is ingezet op taal en rekenen voor een aantal leerlingen die wekelijks extra begeleiding krijgen van een medewerker van Educto.

Nationaal Programma Onderwijs

Eind vorig schooljaar 2020/2021 hebben we als team een schoolscan gemaakt met behulp van de stappen vanuit de overheid. Op deze manier is in kaart gebracht waar er ondersteuning nodig is. Deze ondersteuning is dit schooljaar weergegeven in mijn schoolplan als schoolprogramma dat weer gekoppeld is aan het jaarplan. Op deze manier is overzichtelijk weergegeven waar we de ondersteuning willen bieden. Welke ondersteuning we als school zelf bieden en op welke manier we de gelden inzetten die we ontvangen.

Hieronder een korte samenvatting:

Niveau	Onderwerp	Wat is er nodig	Effect	Kosten-waardering
School	Begrijpend lezen	Inzicht, begeleiding, training leerkracht, mogelijk andere methode, implementatietraject	4 van 5	1 van 5
School	Audit en verbetertraject	Vliegende brigade	X	X
School	Executieve functies	Teamtraining		

Groepen	Klassenverkleining	Collega bovenbouw parttime of fulltime	3 van 5	4 van 5
Groep	Lezen groep 4	Dagdeel per week gedurende het eerste half jaar		
Groep	Werkwoorden groep 7 en 8	Tijd en mogelijk nieuw materiaal		
Groep	Laptops groep 7 en 8	Laptops	4 van 5	3 van 5
Groep	0/1/2	Ontwikkelingsmaterialen bij de thema's en prentenboeken.		
Groep	0/1/2	Inzet GIGA voor motoriek half uur/45 minuten per week voor 2 kleutergroepen.		
Leerling	Alle groepen	Inzet onderwijsassistent voor specifieke leerlingen.	2 van 5	4 van 5
Leerling	Alle groepen	Inzet plusklasleerkracht een ochtend per week		

Inmiddels zijn er een aantal stappen gezet:

- Er is ter ondersteuning van individuele leerlingen een onderwijsassistent aangenomen per 15 november.
- Er heeft een tweedaagse audit plaatsgevonden in de school. De uitkomst is besproken tijdens een feedbackgesprek in aanwezigheid van het team en een bestuurslid. Er volgt nu een vervolgtraject waarin we begeleiding ontvangen in het maken van een plan van aanpak.
- Er is op verschillende manieren gezocht naar een leerkracht voor het realiseren van klassenverkleining, helaas is er tot op heden geen reactie op gekomen.
- Er is vanaf het begin van het schooljaar gestart met een vakleerkracht gym bij de kleuters voor de motorische ontwikkeling.
- Er is een teammoment geweest over het gebruik van de methode begrijpend lezen (Nieuwsbegrip). Tijdens dat moment zijn de vragen van teamleden aan bod gekomen. Daarna zijn we er tijdens een teamvergadering op terug gekomen. Wat is er nodig? De intern begeleider is gestart met een observatieronde.
- Er zijn laptops aangeschaft voor groep 7 en 8. Er is besloten om hier extra in te investeren vanuit eigen middelen door ook een aantal laptops een upgrade te geven en nieuwe Ipads aan te schaffen voor de kleuters.

Inzet los van de NPO gelden:



- De plusklasleerkracht zet zich een aantal uur per week in voor het begeleiden van leerlingen met een ontwikkelingsvoorsprong.
- De leerkracht van groep 4 gaat extra aan de slag met lezen vanwege een startbekwaam student in de groep.
- Er is extra ingezet op werkwoordenspelling in de bovenbouw, er is hiervoor geen extra materiaal aangeschaft. De resultaten op de cito laten zien dat de inzet effect heeft. De resultaten zijn omhoog gegaan.

Vanuit een subsidie van de gemeente is onderstaande gestart:

- Er is een start gemaakt met logo3000 in samenwerking met de gemeente voor woordenschat bij onder andere kleuters. Materiaal is aangeschaft en er is een cursusmoment geweest voor de leerkrachten.

8. Externe contacten en communicatie

Verbonden partijen

Samenwerkingsverband Driegang

Vanaf 1 augustus 2014 is de school verbonden aan het samenwerkingsverband Driegang. Door de schoolbesturen wordt gezamenlijk vormgegeven aan een stelsel waarbij sprake is van flexibele inrichting van de speciale onderwijszorg. Hierdoor zijn besturen en scholen in Ablasserwaard West in staat aan de zorgplicht te voldoen. Deze samenwerking wordt mede vormgegeven via het samenwerkingsverband. Er zijn in 2021 geen ontwikkelingen geweest binnen het samenwerkingsverband die van invloed zijn op het voortbestaan van de school of de vereniging. Er is alleen sprake van inhoudelijke samenwerking op het gebied van de zorg en overdracht van middelen aan de school door het samenwerkingsverband. De ontvangen middelen worden ingezet voor de verdere verbetering van de zorgstructuur en worden ingezet in de vorm van extra formatie.

Binnen het samenwerkingsverband zijn er jaarlijks momenten waarbij alle intern begeleiders en directeuren bij elkaar komen. In 2021 is besloten vanwege de coronamaatregelen om de momenten te annuleren.

Samenwerking met derden

LEA (lokaal Educatieve Agenda)

Op de agenda van de directeurenoverleg/LEA staan o.a. de volgende onderwerpen:

Er zijn werkgroepen geformeerd op verschillende onderwerpen.



Vanuit CBS Samen op Weg participeert J. van Drenth in de werkgroep Zorg en participeert G.J. Mulder- Blom in de regiegroep SCTN.

Directieoverleg Christelijke Scholen Giessenlanden

Tijdens deze overleggen wordt gesproken over praktische zaken binnen de scholen, uitwisselen van ervaring en delen van elkaars deskundigheid.

Tijdens het samenkomen en het spreken over samenwerking van de verschillende scholen is afgesproken het samenkomen te intensiveren. Hierbij sluiten ook twee directeuren van éénpitters aan vanuit de gemeente Molenlanden.

Horizontale verantwoording

Communicatie

Eenmaal per jaar krijgt de schoolgids een update en wordt deze op de site gepubliceerd. Dit keer zelfs in een heel nieuw jasje.

Daarnaast worden ouders geïnformeerd via de tweewekelijkse nieuwsbrief. Ook beschikt de school over een website waarop alle relevante informatie te vinden is. Inmiddels is bijna alle communicatie tussen ouders en school gedigitaliseerd en kunnen ouders de resultaten en afspraken omtrent hun kind inzien in het ouderportaal.

Daarnaast werken we met Parro, een communicatiemiddel waarbij een inkijkje gegeven kan worden in de klas (delen van foto's en filmpjes op een AVG proof manier) en een handige manier om ouders een gesprek in te laten plannen middels de gesprekkenplanner voor 10 minutengesprekken.

Algemene Verordening Gegevensbescherming

In 2018 is er ook een document opgesteld omtrent de wetgeving privacy. Dit document is beschikbaar via de website. Alle ouders wordt jaarlijks gevraagd de privacy instellingen van hun kind(eren) te bekijken en zo nodig bij te stellen via Ouderportaal of Parro. Ouders van nieuwe leerlingen ontvangen deze vraag direct bij inschrijving van hun kind op school.

Er is een contract afgesloten met een expert op dit gebied, functionaris gegevensbescherming. Waar we terecht kunnen voor vragen en een jaarlijkse evaluatie op dit gebied.

Medezeggenschapsraad

De formele verantwoording geschiedt via de medezeggenschapsraad. Aan het begin van het schooljaar is er een ambitiegesprek met MR, directeur en bestuurslid. Er is een MR-lid tijdens één bestuursvergadering per schooljaar aanwezig. Jaarlijks beantwoordt de penningmeester (tijdens een MR vergadering) vragen omtrent de goed te keuren begroting.

Klachtenafhandeling

De school beschikt over een klachtenregeling. De kern van het klachtenbeleid is dat klachten over de dagelijkse gang van zaken in de school in onderling overleg tussen ouders, leerlingen, personeel en de schoolleiding op een adequate manier worden afgehandeld. Indien dat echter gelet op de aard

van de klacht niet mogelijk is of als afhandeling niet naar tevredenheid is verlopen, kan men een beroep doen op de klachtenregeling.

Samengevat zijn de volgende stappen beschreven:

- 1 naar de interne vertrouwenspersoon
- 2 naar de externe vertrouwenspersoon
- 3 naar de landelijke klachtencommissie

De school is voor de klachtencommissie aangesloten bij de landelijke klachtencommissie primair en voortgezet onderwijs te Voorburg.

Er zijn in 2021 geen klachten ingediend door leerlingen of ouders van leerlingen en door het personeel.

9. Financiën

Stellige bestuurlijke voornemens

Het bestuur heeft voor 2021 geen stellige voornemens met grote financiële impact anders dan de voornemens zoals zijn opgenomen bij de diverse onderdelen. Er zijn eveneens in 2021 nog geen andere bestuursbesluiten genomen die een belangrijke wijziging van het beleid betekenen of die een grote financiële impact hebben.

Financiële positie op balansdatum

Activa	31-12-2021	31-12-2020	Passiva	31-12-2021	31-12-2020
Materiële vaste activa	€ 137.334	€ 78.892	Eigen vermogen	€ 711.160	€ 645.796
Financiële vaste activa	€ 10.650	€ 11.400	Voorzieningen	€ 3.413	€ 4.226
Vorderingen	€ 44.204	€ 43.083	Kortlopende schulden	€ 113.730	€ 114.847
Liquide middelen	€ 636.114	€ 631.493			
Totaal activa	€ 828.302	€ 764.868		€ 828.302	€ 764.868

Toelichting op de balans:

Materiële vaste activa

In 2021 is € 87.000 geïnvesteerd in materiële vaste activa. Er is geïnvesteerd in meubilair, digiborden en chromebooks. De totale afschrijvingslasten bedroegen € 28.000. Aangezien de investeringen € 58.000 hoger waren dan de afschrijvingslasten is de waarde van de materiële activa met dit bedrag toegenomen.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa bestaan uit betaalde waarborgen voor chromebooks van Snappet. In 2021 zijn 5 chromebooks ingeleverd. De bijbehorende waarborg is retour ontvangen. In totaal is op 31 december 2021 voor 71 chromebooks een waarborg betaald.

Vorderingen

De belangrijkste vordering is de vordering op het ministerie in verband met het betaalritme van de rijksbijdrage personeel. In de periode augustus-december wordt minder dan 5/12 van de rijksbijdrage van het betreffende schooljaar ontvangen. Hierdoor is er per 31 december een vordering op het ministerie. Deze vordering loopt in de periode januari-juli terug tot € 0. Vanaf augustus neemt de vordering toe tot het nieuwe balanssaldo. De rijksbijdrage personeel voor 2021-2022 is lager dan voor 2020-2021. De vordering op het ministerie is met € 1.000 afgenomen en bedraagt op 31 december 2021 € 39.000.

Naast de vordering op het ministerie is er sprake van € 5.000 aan overlopende activa, met name vooruitbetaalde posten.

In totaal zijn de vorderingen € 1.000 lager dan op 31 december 2020. Aan de vorderingen zijn geen risico's verbonden. Er is derhalve geen voorziening wegens mogelijke oninbaarheid opgenomen.

Liquide middelen

De omvang van de liquide middelen is in 2021 met € 5.000 toegenomen. Dit is veel minder dan het positieve resultaat over 2021. Dit komt door de hoge investeringen in de materiële vaste activa. Deze hebben niet direct invloed op het resultaat, maar zorgen wel voor directe daling van de liquide

middelen. Een nadere toelichting op de ontwikkeling van de liquide middelen is gegeven in het kasstroomoverzicht.

Eigen vermogen

Het positieve resultaat van € 65.350 is aan het eigen vermogen toegevoegd. Bij de resultaatverdeling is € 66.600 aan de algemene reserve toegevoegd. Deze bedraagt op 31 december 2021 € 464.000. Naast de algemene reserve zijn er bestemmingsreserves. Daar is bij de resultaatverdeling in totaal € 250 uit onttrokken.

- *Bestemmingsreserve nulmeting*

De bestemmingsreserve nulmeting is ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging. De op dat moment aanwezige materiële vaste activa is tegen boekwaarde opgenomen in de administratie. Hier is de bestemmingsreserve nulmeting tegenover geplaatst. De reserve is bedoeld ter dekking van de afschrijvingslasten van de bijbehorende materiële vaste activa. In 2021 had de resterende materiële vaste activa uit de nulmeting de laatste afschrijvingstermijn. De totale lasten van € 250 zijn ten laste van de reserve gebracht. Op 31 december 2021 heeft de bestemmingsreserve nulmeting geen saldo meer.

- *Algemene reserve privaat*

De private reserve is gevormd uit positieve resultaten op het private deel van de exploitatie. In 2021 was er geen sprake van een private exploitatie. De private reserve bedraagt op 31 december 2021 € 247.000.

Voorzieningen

De vereniging heeft maar één voorziening, namelijk de jubileumvoorziening. Deze is bedoeld ter dekking van de jubileumgratificaties bij een 25- en 40-jarig ambtsjubileum. In 2021 zijn geen jubileumgratificaties uitbetaald. Er zijn daardoor geen middelen aan de voorziening onttrokken. De voorziening was hoog genoeg om de toekomstige gratificaties te dekken. Uit de voorziening kon € 800 vrijvallen. De voorziening bedraagt op 31 december 2021 € 3.000.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden bestaan voor 63% uit salarisgebonden schulden. Dit zijn de nog af te dragen loonheffing en pensioenpremies over december en het nog te betalen vakantiegeld voor de periode juni-december. Deze schulden worden eind januari respectievelijk eind mei betaald. De salarisgebonden schulden zijn € 1.000 hoger dan op 31 december 2020 en bedragen in totaal € 71.000. De kortlopende schulden in totaal vergelijkbaar met het saldo op 31 december 2020.

De nog te besteden schoolgelden zijn gedaald. In 2021 is meer uitgegeven dan is ontvangen. Op 31 december 2021 is er € 28.000 aan nog te besteden schoolgeld. De andere nog te besteden bedragen zijn gestegen, dit betreft met name de aanvullende subsidie extra hu[p in de klas. Deze zal in 2022 worden besteed.

Analyse resultaat

De begroting van 2021 liet een negatief resultaat zien van € 23.000. Het gerealiseerde resultaat is € 65.000 positief. Het resultaat is derhalve € 88.000 hoger dan begroot.

Het hogere dan begrote resultaat wordt grotendeels veroorzaakt door hogere rijkbijdragen die nog niet volledig konden worden ingezet. Het betreft hier onder andere de NPO-subsidie voor de periode augustus-december 2021. Deze zal op een later moment worden ingezet.

Daarnaast was in de begroting een buffer opgenomen en voor hogere loonkosten, waardoor de verhoging van de rijksbijdrage personeel ter dekking van de loonsverhoging conform de cao zorgde voor een verhoging van het resultaat.

In de volgende paragraaf wordt ingegaan op de verschillen tussen de realisatie en de begroting 2021 en op de verschillen tussen 2021 en 2020.

Analyse realisatie huidig jaar versus realisatie voorgaand jaar en realisatie huidig jaar versus begroting

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Vershil	Realisatie 2020	Vershil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	973.855	906.259	67.595	956.638	17.217
Overige overheidsbijdragen	4.533	3.300	1.233	12.047	-7.515
Overige baten	52.575	8.400	44.175	62.113	-9.538
Totaal baten	1.030.962	917.959	113.003	1.030.798	164
Lasten					
Personele lasten	762.983	778.696	15.713	830.667	67.684
Afschrijvingen	28.253	23.862	-4.392	23.938	-4.315
Huisvestingslasten	55.139	49.650	-5.489	49.357	-5.782
Overige lasten	119.247	88.800	-30.448	119.687	440
Totaal lasten	965.622	941.007	-24.615	1.023.648	58.026
Saldo baten en lasten	65.340	-23.048	88.388	7.150	58.190
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	24	-	24	52	-27
Financiële lasten	-	-	-	-	-
Totaal financiële baten en lasten	24	-	24	52	-27
Totaal resultaat	65.364	-23.048	88.412	7.202	58.163

Toelichting op de staat van baten en lasten:

Rijksbijdragen OCenW

De rijksbijdrage OCenW bestaan uit de:

- reguliere bijdragen voor personeel, personeel- en arbeidsmarktbeleid en de vergoeding materiële instandhouding
- overige subsidies OCenW
- doorbetalingen van het samenwerkingsverband.

De rijksbijdragen waren in totaal € 66.000 hoger dan begroot. Hiervan is € 24.000 veroorzaakt door hogere reguliere rijksbijdragen. Deze reguliere rijksbijdragen waren hoger dan begroot door de verhoging van de normbedragen. Daarnaast is de subsidie prestatiebox vanaf 1 augustus 2021 voor het grootste deel opgegaan in de subsidie personeel- en arbeidsmarktbeleid. De verhoging van de normbedragen voor de rijksbijdrage personeel is bij de cao-onderhandelingen grotendeels ingezet voor een salarisverhoging.

De overige subsidies bestaan voor € 42.000 aan niet begrote NPO-subsidie. Doordat de subsidie prestatiebox vanaf augustus grotendeels is opgegaan in de subsidie personeel- en arbeidsmarktbeleid, waren de overige subsidies slechts € 36.000 hoger dan begroot.

De vergoeding van het samenwerkingsverband was € 8.000 hoger dan begroot. Deze vergoeding was te voorzichtig begroot. In december 2021 is een extra vergoeding ontvangen.

De rijksbijdragen waren ondanks de ontvangen NPO-gelden en de verhoging van de normbedragen maar € 17.000 hoger dan in 2020. De reguliere rijksbijdragen waren door het lagere leerlingenaantal € 24.000 lager dan in 2020. In 2021 is voor 10 leerlingen minder bekostiging ontvangen dan in 2020.

Overige overheidsbijdragen



In de begroting was uitgegaan van de lagere gemeentelijke subsidie wegens het onderwijsachterstanden beleid dan in 2020. Dat is ook gerealiseerd.

Overige baten

In de begroting was bij de overige baten rekening gehouden met de subsidie impuls muziekonderwijs en enkele incidentele baten. In totaal was € 8.000 begroot aan overige baten. Dat is € 44.000 meer geworden. Dit komt voor € 30.000 door het ontvangen schoolgeld. Hier staan lasten tegenover van vergelijkbare omvang. Beide worden niet begroot. Daarnaast is € 9.000 aanvullende subsidie 'extra hulp in de klas' ontvangen en waren de vergoedingen voor de plusklas en voor de begeleiding van stagiaires hoger dan begroot.

De overige baten waren in totaal € 10.000 lager dan in 2020. In 2020 was meer schoolgeld ontvangen en was onder andere een vergoeding van het Vervangingsfonds ontvangen.

Personele lasten

De personele lasten bestaan uit de loonkosten en de overige personele lasten.

In de begroting was uitgegaan van een gemiddelde formatieve inzet van 11,2 fte. De gemiddelde formatieve inzet voor eigen rekening was 11,6 fte. Ondanks deze hogere formatieve inzet waren de loonkosten € 19.000 lager dan begroot. Een deel van de formatieve inzet betrof stagiaires waarvan de loonkosten lager waren. De extra inzet op basis van het NPO-plan kon pas in november worden gerealiseerd.

De overige personele lasten waren € 3.000 hoger dan begroot, met name door hogere lasten van de uitbesteding derden. Dit betrof een begeleidingstraject.

In totaal waren de personele lasten € 16.000 lager dan begroot.

De loonkosten waren € 62.000 lager dan in 2020. In 2020 was de formatieve inzet 12,0 fte. In 2021 was deze derhalve lager. De verlaging van de formatieve inzet is gerealiseerd in verband met het lagere leerlingaantal.

De overige personele lasten waren € 6.000 lager dan in 2020. Met name de nascholingslasten waren lager.

In totaal waren de personele lasten € 68.000 lager dan in 2020.

Afschrijvingen

In de begroting was met name rekening gehouden met € 73.000 aan investeringen in ICT-middelen en meubilair. De investeringen bedroegen € 87.000 en waren derhalve hoger dan begroot. De afschrijvingslasten waren ook hoger dan begroot, met name de afschrijvingslasten ICT. De investeringen in ICT-middelen waren hoger dan begroot.

De investeringen waren uitbreidingsinvesteringen en vervangingsinvesteringen van al volledig afgeschreven materiële vaste activa. De afschrijvingslasten waren hierdoor € 4.000 hoger dan in 2020.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten bestaan bijna volledig uit de afdracht van het grootste deel van de gebouwafhankelijke deel van de vergoeding materiële instandhouding. De totale huisvestingslasten waren € 5.000 hoger dan begroot door hogere schoonmaaklasten. Vanaf mei 2021 komen de schoonmaaklasten voor rekening van de school en maken ze geen deel uit van de afdracht aan de gemeente.

De lasten waren eveneens € 6.000 hoger dan in 2020 door de hogere schoonmaaklasten.

Overige lasten

De overige lasten bestaan uit administratie- en beheerlasten, lasten inventaris en apparatuur, lasten leer- en hulpmiddelen en overige lasten. De totale overige lasten waren € 30.000 hoger dan begroot. Dit wordt voor een groot deel veroorzaakt door de inzet van de ontvangen schoolgelden. Dit zorgde voor € 24.000 aan niet begrote lasten. Zowel de baten als de lasten betreffende de schoolgelden worden niet begroot. Daarnaast is meer uitgegeven aan bestuur- en managementondersteuning. Dit



betrof begeleiding van de stuur- en ontwikkelgroep voor nadere samenwerking van christelijke besturen in Rivierengebied Molenlanden.

De lasten waren vergelijkbaar met de lasten in 2020. De besteding van de schoolgelden was lager dan in 2020. De lasten van bestuur- en managementondersteuning waren ook hoger dan in 2020.

Financiële baten en lasten

Door de lage rentestand wordt nog nauwelijks rente ontvangen. In de begroting was daar rekening mee gehouden.

Investerings en financieringsbeleid

Het beleid van de vereniging is erop gericht om investeringen, waarvoor geen bijdragen van derden worden ontvangen, met de eigen middelen te bekostigen. Gezien de liquide positie van de vereniging is er ook geen noodzaak tot het aantrekken van vreemd vermogen. De investeringen van 2021 zijn dan ook met eigen middelen gefinancierd.

Aangezien de vereniging het schoolgebouw huurt en daardoor niet verantwoordelijk is voor het groot onderhoud aan het gebouw, is de financieringsbehoefte beperkt tot de reguliere exploitatiekosten en de investeringen in de materiële vaste activa. De in de continuïteitsparagraaf opgenomen meerjarenbegroting maakt duidelijk dat de omvang van de liquide middelen de komende jaren van voldoende omvang blijft om de exploitatie en de investeringen te kunnen bekostigen.

Treasuryverslag

In 2016 heeft de vereniging een nieuw treasurystatuut opgesteld en vastgesteld op basis van de nieuwe regeling beleggen, belenen en derivaten. In 2021 is conform het statuut en dus de regeling gehandeld. De liquide middelen zijn voor het grootste deel ondergebracht bij de Rabobank. De Rabobank heeft een A-rating en voldoet daarmee aan de regeling en het eigen statuut. Een klein deel van de liquide middelen is ondergebracht bij de ING-bank. Er waren in 2021 geen bijzondere activiteiten op treasurygebied.

Continuïteitsparagraaf

In deze paragraaf wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen voor de vereniging. Hiermee wordt een beeld geschetst over de continuïteit van de vereniging. Er is geen sprake van majeure investeringen of van volledige doordecentralisatie van de huisvesting. Er worden geen wijzigingen op huisvestingsgebied en het huisvestingsbeleid verwacht. De opgenomen meerjarenbegroting heeft daarom conform voorschrift betrekking op drie jaar.

Kengetallen

	Werkelijk		Prognose		
	2020	2021	2022	2023	2024
Aantal leerlingen 1 oktober	144	141	140	136	136
Personele bezetting in FTE per 31 december					
Bestuur / Management	0,78	0,78	0,78	0,78	0,78
Personeel primair proces	8,00	8,88	7,83	6,83	6,73
Ondersteunend personeel	2,63	3,09	2,43	2,43	2,08
Totaal personele bezetting	11,41	12,75	11,04	10,04	9,59
Aantal leerlingen / Totaal personeel	12,62	11,06	12,68	13,55	14,18
Aantal leerlingen / Onderwijs. personeel	18,00	15,88	17,88	19,91	20,21

Het leerlingenaantal van de school is na de sterke daling in 2019 en 2020 in 2021 maar beperkt gedaald. Op basis van de geboortecijfers wordt voor de komende jaren nog een beperkte daling van het leerlingenaantal verwacht.

De formatieve inzet is in 2021 sterk gestegen door de tijdelijke benoeming van twee stagiaires. Van één van de stagiaires is de benoeming begin 2022 afgelopen. Bij de tweede stagiair is dat in de loop van 2022 het geval. Hierdoor zal de formatieve inzet in 2022 sterk afnemen. Voor 2023 wordt een verdere afname van de formatieve inzet verwacht. Vanaf augustus 2023 wordt geen NPO-subsidie meer ontvangen. Deze daling in inkomsten zal moeten worden gecompenseerd door de verlaging van de formatieve inzet. In 2024 zal de formatieve inzet verder terug worden gebracht, om te zorgen dat het negatieve exploitatieresultaat niet te ver oploopt.

Balans

	Werkelijk		Prognose		
	2020	2021	2022	2023	2024
Activa					
Materiële vaste activa	€ 78.892	€ 137.334	€ 151.429	€ 113.731	€ 77.824
Financiële vaste activa	€ 11.400	€ 10.650	€ 10.650	€ 10.650	€ 10.650
Totaal vaste activa	€ 90.292	€ 147.984	€ 162.079	€ 124.381	€ 88.474
Vorderingen	€ 43.083	€ 44.204	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000
Liquide middelen	€ 631.493	€ 636.114	€ 635.129	€ 652.696	€ 672.998
Totaal vlottende activa	€ 674.576	€ 680.318	€ 641.129	€ 658.696	€ 678.998
Totaal Activa	€ 764.868	€ 828.302	€ 803.209	€ 783.078	€ 767.473
Passiva					
Algemene reserve	€ 398.513	€ 464.073	€ 438.709	€ 418.578	€ 402.973
Bestemmingsreserves	€ 247.282	€ 247.087	€ 247.087	€ 247.087	€ 247.087
Totaal eigen vermogen	€ 645.796	€ 711.160	€ 685.796	€ 665.665	€ 650.060
Voorzieningen	€ 4.226	€ 3.413	€ 3.413	€ 3.413	€ 3.413
Kortlopende schulden	€ 114.847	€ 113.730	€ 114.000	€ 114.000	€ 114.000
Totaal passiva	€ 764.868	€ 828.302	€ 803.209	€ 783.078	€ 767.473

De omvang van de balans en het eigen vermogen zullen de komende jaren in omvang afnemen. Voor de komende jaren worden negatieve resultaten verwacht. Het is een bewuste keuze om een deel van het aanwezige kapitaal in te zetten ten behoeve van de verdere verbetering van het onderwijs.

In 2022 zal voor € 55.000 worden geïnvesteerd in materiële vaste activa. Er zal worden geïnvesteerd in ICT-middelen en meubilair. De boekwaarde van de materiële vaste activa zal door deze investeringen in 2022 toenemen. Voor de jaren 2023 en 2024 zijn geen investeringen begroot. De waarde van de materiële vaste activa zal dan weer dalen.

De omvang van de betaalde waarborgen is voor alle jaren gelijk gehouden aan het saldo op 31 december 2021. Indien eigen chromebooks worden aangeschaft, zal de waarde van de financiële dalen. Daar zijn op dit moment geen plannen voor.

De omvang van de vorderingen is lastig te voorspellen. De omvang wordt bepaald door het moment waarop subsidies en andere vergoedingen worden ontvangen. De belangrijkste vordering is momenteel de vordering op het ministerie. Per 1 januari 2023 wordt overgegaan op kalenderjaar-bekostiging. Hierdoor zal er op 31 december 2022 geen vordering op het ministerie meer zijn. Daar is in de toekomstbalans rekening mee gehouden. Voor de komende jaren wordt derhalve rekening gehouden met een lage vordering op 31 december.

De omvang van de liquide middelen zal in 2022 ongeveer gelijk blijven. In 2023 en 2024 zal de omvang ondanks het begrote negatieve resultaat toenemen. Dit komt doordat de afschrijvingslasten wel zorgen voor een lager resultaat, maar niet voor een verlaging van de liquide middelen. Er zijn voor deze jaren geen investeringen begroot, waardoor er vanuit de materiële vaste activa geen beslag op de liquide middelen wordt gelegd. Deze post is als sluitpost berekend.

De begrote negatieve resultaten zijn aan het eigen vermogen onttrokken. Er wordt uitgegaan van geen resultaat op de private exploitatie. Het volledige resultaat is verrekend met de algemene

publieke reserve. Deze reserve zal de komende jaren kleiner worden, maar van voldoende omvang blijven om de risico's af te dekken.

De verwachting is dat de onttrekkingen aan de jubileumvoorziening ongeveer gelijk zullen zijn aan de toevoegingen. Dit hangt sterk af van de mutaties in het personeelsbestand. De omvang is in de toekomstbalans gelijk gehouden.

Bij hoogte van de kortlopende schulden is zeer lastig te voorspellen. Deze hangt af van het moment waarop de facturen worden ontvangen. De kortlopende schulden zijn daarom op het niveau van 31 december 2021 gehouden.

Staat van baten en lasten

	Werkelijk		Prognose		
	2020	2021	2022	2023	2024
Baten					
Rijksbijdragen	€ 956.638	€ 973.855	€ 956.101	€ 949.163	€ 888.346
Overige overheidsbijdragen	€ 12.047	€ 4.533	€ 3.300	€ 3.300	€ 3.300
Overige baten	€ 62.113	€ 52.575	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
Totaal baten	€ 1.030.798	€ 1.030.962	€ 964.401	€ 957.463	€ 896.646
Lasten					
Personeelslasten	€ 830.667	€ 762.983	€ 796.985	€ 787.421	€ 723.869
Afschrijvingen	€ 23.938	€ 28.253	€ 40.805	€ 37.698	€ 35.907
Huisvestingslasten	€ 49.357	€ 55.139	€ 61.650	€ 62.150	€ 62.150
Overige lasten	€ 119.687	€ 119.247	€ 90.325	€ 90.325	€ 90.325
Totaal lasten	€ 1.023.648	€ 965.622	€ 989.765	€ 977.594	€ 912.251
Saldo baten en lasten	€ 7.150	€ 65.340	€ -25.364	€ -20.131	€ -15.605
Financiële baten	€ 52	€ 24	€ -	€ -	€ -
Financiële lasten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Saldo financiële baten en lasten	€ 52	€ 24	€ -	€ -	€ -
Totaal Resultaat	€ 7.202	€ 65.364	€ -25.364	€ -20.131	€ -15.605

Onderstaande toelichting op de meerjarenbegroting is een cijfermatige toelichting. Voor de inhoudelijke toelichting wordt verwezen naar het algemeen deel van het bestuursverslag. De meerjarenbegroting 2022-2025 is vastgesteld na goedkeuring van het toezichthoudend bestuur.

Er is niet met meerdere scenario's gewerkt. De meest invloedrijke factor in de meerjarenbegroting is het leerlingenaantal. Bij een hoger dan verwacht leerlingenaantal ontstaat mogelijk ruimte voor hogere formatieve inzet. Bij een lager leerlingenaantal zal worden bekeken of de formatieve inzet moet worden verlaagd of dat een deel van het eigen vermogen zal worden ingezet.

De begrote rijksbijdragen zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen leerlingaantallen. De rijksbijdragen zijn gebaseerd op de normbedragen van eind 2021. Er is geen rekening gehouden met verhoging van de normbedragen en/of nabetalings. Indien deze worden ontvangen, zullen ze waarschijnlijk nodig zijn om hogere (salaris)lasten te dekken.

Voor 2021-2022 en 2022-2023 is rekening gehouden met de ontvangst van de zgn. NPO-subsidie. Deze zijn voor het schooljaar 2022-2023 nog niet officieel toegekend. In de begroting is uitgegaan van € 500 per leerling. Dat is het bedrag dat volgens de PO-raad zeker zal worden ontvangen.

Bij de gemeentelijke subsidie is rekening gehouden met een vergoeding voor het onderwijs-achterstandenbeleid.

De overige baten zijn lager begroot dan de realisatie in de voorgaande jaren. De schoolgelden zijn conform voorgaande jaren niet begroot. De begrote vergoedingen bestaan voor het grootste deel uit aanvullende personele vergoedingen.

De salarislsten zijn begroot op basis van de bij de kengetallen opgenomen formatieve inzet. De daling van de formatieve inzet in 2022 heeft weinig invloed op de totale personele lasten aangezien het de benoemingen van de stagiaires zijn. Voor 2022 zijn hogere loonkosten begroot dan de realisatie in 2021. Er is een budget van € 46.000 begroot voor nog nader te bepalen loonkosten. Vanaf 2023 zullen de loonkosten dalen door het verlagen van de formatieve inzet i.v.m. het vervallen van de NPO-subsidie.

De overige personele lasten zijn alle jaren op ongeveer hetzelfde niveau begroot.

De afschrijvingslasten zijn gebaseerd op de in de administratie aanwezige materiële vaste activa en de geplande investeringen. De lasten zullen stijgen door de investeringen van 2021 en 2022. Voor 2023 en 2024 zijn geen investeringen begroot, waardoor de afschrijvingslasten weer zullen dalen.

De huisvestingslasten zijn grotendeels op hetzelfde niveau begroot als de afgelopen jaren. Er worden op dit gebied geen wijzigingen verwacht. Er is alleen voor het hele jaar rekening gehouden met schoonmaaklasten. In 2021 was dit vanaf mei.

De overige lasten zijn lager begroot dan de realisatie van 2021. Dat komt door het niet begroten van de besteding van de schoolgelden. De andere posten zijn grotendeels begroot op het niveau van 2020. Hierbij is rekening gehouden met incidentele lasten van 2021 zoals de extra lasten voor bestuur- en managementondersteuning. Er zijn geen beleidsvoornemens die zorgen voor een sterke wijziging van de andere lasten.

Financiële kengetallen

De meerjarenbegroting in combinatie met de toekomstbalans zorgen voor de volgende prognose van de financiële kengetallen.

Kengetallen	Werkelijk		Prognose		
	2020	2021	2022	2023	2024
Liquiditeit (quick ratio)	5,87	5,98	5,62	5,78	5,96
Rentabiliteit	0,01	0,06	-0,03	-0,02	-0,02
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,84	0,86	0,86	0,85	0,85
Weerstandsvermogen	0,62	0,69	0,71	0,70	0,72
Normatief publiek eigen vermogen	1,05	1,06	0,97	1,01	1,07

Overige rapportages

Interne risicobeheersings- en controlesysteem

De vereniging wil verantwoord financieel beleid voeren, waarmee de financiële middelen worden aangewend om een zo hoog mogelijke kwaliteit van het onderwijs te genereren, zonder dat financiële risico's in de organisatie ontstaan. De interne beheersing van de processen binnen de vereniging is primair een verantwoordelijkheid van de het bestuur. Het totale stelsel van functiescheidingen, autorisaties en andere maatregelen en procedures ondersteunt het bestuur bij het beheersen van de processen. De omvang van de organisatie maakt dat een functiescheiding niet altijd mogelijk is.

Het inkoop- en aanbestedingsbeleid is vastgelegd, zodat de functies en bevoegdheden op dit gebied duidelijk zijn. Bij de factuurafhandeling is functiescheiding gerealiseerd. De facturen worden digitaal verwerkt. Een administratief medewerker bereidt voor en de directeur keurt de factuur goed. De betaling van de facturen wordt onder een service level agreement verzorgd door een extern administratiekantoor. Dit geldt ook voor de betaling van de salarissen. De personele mutaties worden digitaal, via een vastgelegde workflow, doorgegeven aan het administratiekantoor.

Het bestuur is het bevoegd gezag van één school en maakt daardoor geen gebruik van een apart allocatiemodel. De middelen worden daar ingezet waar zij op dat moment, gezien het beleid, nodig zijn. Het financiële planningsinstrumentarium bestaat uit meerjarenbegroting en een meerjarenformatieplan. De meerjarenbegroting wordt in het najaar opgesteld en betreft vijf kalenderjaren. Het bestuursformatieplan wordt in het voorjaar opgesteld en betreft de komende vier schooljaren. Via deze planningsinstrumenten worden de financiële risico's in beeld gebracht. Op basis hiervan kan worden besloten of aanpassing van het beleid noodzakelijk is.

Het controlinstrumentarium bestaat uit financiële tussenrapportages van het administratiekantoor. Op basis van deze rapportages kan worden bepaald of de uitgaven conform planning zijn en of bijsturing noodzakelijk is.

Het financiële plannings- en controlinstrumentarium maakt onderdeel uit van het interne risicobeheersings- en controlesysteem. Gezien de omvang van de organisatie is gekozen voor een beheersings- en controlesysteem van bescheiden omvang.

Met de inrichting van het interne risicobeheersings- en controlesysteem wordt voorkomen dat er onrechtmatig wordt gehandeld. Daarnaast wordt ervoor gezorgd dat er een goed beeld is van de financiële situatie.

Het bestuur heeft geen plannen om het interne risicobeheersings- en controlesysteem te wijzigen.

Risicomanagement

Als belangrijkste risico's waar geen invloed op kan worden uitgeoefend worden gezien:

- de ontwikkeling van het leerlingenaantal. Gezien de omvang van de school en vereniging heeft een daling of stijging grote impact op de inkomsten van de vereniging. Gedurende het jaar worden de aanmeldingen nauwgezet gevolgd, zodat de gewenste formatieve inzet voor het komende jaren tijdig kan worden bepaald.
- de Wet werk en zekerheid moet er onder andere voor zorgen dat werknemers eerder een vaste baan krijgen i.p.v. een opvolging van tijdelijke contracten. Voor de school kan dit betekenen dat leerkrachten die regelmatig invallen en deels op reguliere formatie staan een vaste benoeming moeten krijgen terwijl daar de financiële middelen voor ontbreken. Hierdoor kan het noodzakelijk worden om met steeds andere invallers te gaan werken, wat de kwaliteit van het onderwijs niet ten goede zal komen.

- de komende jaren hoeft gezien de leeftijden van het personeel weinig natuurlijk verloop door pensionering te worden verwacht. Landelijk gezien mag veel natuurlijk verloop door pensionering worden verwacht. Voor de komende jaren wordt schaarste op de arbeidsmarkt verwacht. Dit geeft het risico dat leerkrachten makkelijker elders een benoeming kunnen krijgen waardoor er verloop is, dat moet worden opgevangen in kwantitatieve en kwalitatieve zin. Het risico is dat dat natuurlijk verloop niet kan worden opgevangen, doordat bijvoorbeeld voor bepaalde groepen moeilijker goede leerkrachten kunnen worden gevonden.
- er wordt gewerkt aan een verdere vereenvoudiging van de bekostigingssystematiek. De PO-raad heeft op basis van de gegevens van 1 oktober 2020 bepaald wat de gevolgen van het huidige voorstel is voor de scholen en besturen. Voor de school zou dit € 36.000 aan extra inkomsten kunnen opleveren. Deze nieuwe systematiek heeft ook tot gevolg tot de afboeking van de vordering op het ministerie. Dat geeft eenmalig nadeel van € 39.000. Daar is in de begroting rekening mee gehouden.

Normatief eigen vermogen

De inspectie van het onderwijs heeft in 2020 een rekenmethode ontwikkeld om te bepalen wat een redelijk (publiek) eigen vermogen is om aan te houden. Indien het publieke eigen vermogen hoger is dan het normatief eigen vermogen is er mogelijk sprake van bovenmatig eigen vermogen. In dat geval moet worden onderbouwd waarom een hoger eigen vermogen nodig is, of er moet een bestedingsplan worden opgesteld.

Het normatief eigen vermogen wordt bepaald door:

- aanschafwaarde van de gebouwen ($0,5 \times \text{aanschafwaarde} \times 1,27$)
- boekwaarde overige materiële vaste activa
- omvangafhankelijke rekenfactor (tussen 5% en 10% van omzet) x totale baten

Uitgaande van de jaarrekening van 2021 bedraagt het normatief vermogen € 437.000. Het eigen vermogen publiek bedraagt € 464.000. Er zou derhalve mogelijk sprake zijn van € 27.000 aan bovenmatig vermogen.

De meerjarenbegroting geeft aan dat de vereniging de intentie heeft om het eventueel bovenmatig vermogen in te zetten. Voor de komende drie jaar is totaal negatief resultaat van € 61.000 begroot. Dat is meer dan het mogelijk bovenmatig vermogen. Het eigen vermogen van de vereniging zal bij een daling van het publieke eigen vermogen dienen als buffer voor het opvang van risico's.

Kengetallen

Kengetal	2021	2020	Signaleringswaarde onderwijsinspectie
Liquiditeit (quick ratio)	5,98	5,87	kleiner dan 1,50
Rentabiliteit	0,06	0,01	afhankelijk van financiële positie
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,86	0,84	kleiner dan 0,30
Weerstandvermogen	0,69	0,62	kleiner dan 0,05
Huisvestingsratio	0,06	0,05	geen
Ratio normatief publiek eigen vermogen	1,06	1,05	groter dan 1,00

Liquiditeit

Definitie: De verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen, vorderingen en voorraden) en de kortlopende schulden.

De liquiditeit geeft aan in hoeverre de organisatie op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

Rentabiliteit

Definitie: Resultaat gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

De rentabiliteit geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat in relatie tot de totale baten.

Solvabiliteit 2 / incl. voorzieningen

Definitie: Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen.

De solvabiliteit geeft de verhouding tussen eigen en vreemd vermogen aan en verschaft dus inzicht in de financieringsopbouw. De solvabiliteit geeft ook aan in hoeverre de organisatie op langere termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

Weerstandvermogen

Definitie: Het eigen vermogen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

Er zijn meerdere definities van het weerstandvermogen, bovenstaande wordt door de inspectie gebruikt. In deze definitie wordt de rol van het eigen vermogen als risicobuffer voor onvoorziene gebeurtenissen benadrukt.

Het weerstandvermogen geeft derhalve aan of het vermogen hoog genoeg is om niet-voorziene, tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's op te vangen. Bij toepassing en verankering van het risicomanagement in de organisatie en het goed functioneren van de planning- en controlcyclus blijven altijd restrisico's achter. Voor het opvangen van de mogelijke financiële effecten moet het bestuur voldoende weerstandvermogen hebben of opbouwen.

Huisvestingsratio

Definitie: De som van de huisvestingslasten en afschrijvingen gebouwen en terreinen gedeeld door de som van de totale lasten (inclusief de financiële lasten).

Het kengetal huisvestingsratio geeft de verhouding aan tussen de huisvestingslasten en de totale lasten.

Ratio normatief publiek eigen vermogen

Definitie: De verhouding tussen het feitelijk eigen vermogen en het normatief eigen vermogen.