

# Jaarverslag 2020

---

Een blik naar de historie en een blik in de toekomst



Elspeet

## Inhoud

1. Verslag van de toezichthouder.....	5
2. Overzicht en algemeen.....	9
3. Identiteit.....	12
4. Onderwijs .....	13
Onderwijskwaliteit .....	13
Doelen en resultaten.....	13
Gesprek met de inspectie.....	16
Voortgang schoolplan 2019-2023 .....	16
Passend onderwijs.....	16
5. Personeel.....	17
6. Huisvesting en ICT .....	19
7. Communicatie en relaties .....	20
8. Financieel.....	21
9. Continuïteitsparagraaf .....	28

*De Hervormde Schoolvereniging op Gereformeerde Grondslag te Elspeet, opgericht op 09-10-1978, kent één school, de Boaz-Jachinschool te Elspeet.*

*Het bestuur is bereikbaar via [bestuur@boaz-jachin.nl](mailto:bestuur@boaz-jachin.nl) of het postadres van de school.*

*Schoolgebouw*

*Boaz-Jachinschool, Ds. Kalshovenweg 15, 8075 AE Elspeet*

*tel. 0577-491310, e-mail: [info@boaz-jachin.nl](mailto:info@boaz-jachin.nl)*

*Directeur: G.H. de Ruiten, e-mail: [directie@boaz-jachin.nl](mailto:directie@boaz-jachin.nl).*

# 1. Verslag van de toezichthouder

## 1. Verslag van de toezichthouder

### Inleiding

In dit jaarverslag legt het toezichthoudend orgaan van de Boaz-Jachinschool verantwoording af over de uitgevoerde werkzaamheden. Het algemeen bestuur (AB) vervult de taak van toezichthouder en vormt samen met het dagelijks bestuur (DB) het collectief bestuur (CB). Bestuur en toezicht functioneren daarmee volgens het One Tier-model.

### Ontwikkelingen op het gebied van toezicht

Het algemeen bestuur hanteert bij de uitoefening van haar rol de volgende uitgangspunten:

- Het AB houdt toezicht en bestuurt niet;
- Het AB toetst de besluiten van het DB en doet deze niet 'over';
- Het AB maakt vooraf de criteria aan het DB bekend waarop zal worden getoetst;
- Het AB kan tijdens het beleidsvormingsproces op initiatief van het DB worden betrokken om mee te denken. Dit kan zowel tijdens CB-vergaderingen als tussentijds met een delegatie van het AB of met de voorzitter van het AB.

Het AB heeft als taak om de school (extern) te vertegenwoordigen richting de onderwijsinspectie, media, kerkelijke gemeenten en leden van de schoolvereniging. Daarnaast is het AB het eerste aanspreekpunt richting de media. Alle overige taken, zoals contacten met directie, personeel, ouders, MR, ouderraad en gemeente, vallen onder de verantwoordelijkheid van het DB.

### Leden van het toezichthoudend orgaan

Het AB bestaat ultimo 2020 uit de volgende personen:

- De heer J. Post, voorzitter
- De heer P. Beens, secretaris
- De heer G. Schouten, lid
- De heer M. Schrijver, lid

De heer Post is begin 2020 verkozen tot voorzitter. De heer Beens is medio 2017 toegetreden tot het AB. De heer Schouten is begin 2020 en de heer Schrijver medio 2020 tot het bestuur toegetreden. Het AB was ultimo 2020 voltallig. De heer Post is werkzaam in het middelbaar onderwijs, dient als voorzitter in diverse geledingen de Hervormde Gemeente van Elspeet en is als organist betrokken bij diverse koren. Voor deze nevenactiviteiten worden geen vergoedingen ontvangen. De heer Beens is werkzaam als freelance (onderzoeks)journalist en vertaler. De heer Schouten heeft een financiële achtergrond en is als vrijwilliger betrokken bij de Stichting Leerlingenvervoer Veluwe-IJsselland. De heer Schrijver is werkzaam in het bedrijfsleven. De heren Schouten en Schrijver zijn beide afgevaardigden namens de kerkenraden (van respectievelijk de Hersteld Hervormde Gemeente te Elspeet en de Hervormde Gemeente te Elspeet) zoals in de statuten wordt vereist.

### Inhoud toezichthoudende rol AB

Het AB heeft overeenkomstig artikel 17c van de Wet op het Primair Onderwijs (WPO) de volgende taken en bevoegdheden:

1. Goedkeuring van begroting, jaarverslag, meerjarenplan;
2. Toezicht op bestuur (identiteit, naleving wettelijke verplichtingen/code goed bestuur, verwerving
3. en bestemming/afwijkingen financiële middelen);
4. Eigen bevoegdheden (aanwijzen accountant);
5. Klankbordfunctie/sparren;

## 6. Verantwoording afleggen over uitvoeren van taken in het jaarverslag.

Bij de uitvoering van het toezicht hanteert het AB de volgende leidraad (zoals verwoord in artikel 21 van de Code Goed Bestuur PO):

1. Bij de vervulling van zijn taak richt het intern toezichtsorgaan zich naar de opdracht van het eigen
2. bevoegd gezag alsmede naar de opdracht als gesteld in artikel 7 van de Code Goed Bestuur PO.
3. Aandachtspunten van het intern toezichtsorgaan zijn ten minste:
  - a. De kwaliteit van het door de organisatie geboden onderwijs;
  - b. Rechtmatig en integer bestuur en beheer van de organisatie;
  - c. Rechtmatige verwerving en doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van Middelen;
4. Naleving van de code.
5. Het intern toezichtsorgaan stelt een toezichtkader vast waarin duidelijk wordt gemaakt op basis van welke criteria het intern toezicht zich in het bijzonder richt.

### Verbinding toezichthouder met omgeving

Het AB heeft een belangrijke taak in de externe vertegenwoordiging van de school. Daarin ligt ook voor een belangrijk deel de verbinding met de omgeving geborgd. Het AB wil, samen met DB, de school besturen 'van buiten naar binnen'. Het bestuur wil dus een vertegenwoordigend bestuur zijn met verschillende invalshoeken, zoals kerk, overheid, onderwijs, personeel, organisatie en financiële en juridische aangelegenheden. Bestuurders vertegenwoordigen bij voorkeur ook de netwerken in de plaatselijke gemeenschap en participeren in netwerken waar zij beleidsmatig interessante informatie kunnen opdoen. Het AB benut de informele momenten om toegankelijk te zijn en de contacten met ouders, directie en personeel te onderhouden. Daarbij waakt het AB ervoor dat voor de juiste aansturing van de school de geëigende kanalen blijven worden gehanteerd. Voorbeelden van deze participatie zijn bijvoorbeeld een gesprek met afgevaardigden van de kerkenraden, het bijwonen van de nieuwjaarsreceptie, het op een personeelsavond meedoen en meedenken rondom onderwerpen die daar aan de orde komen. Veel van deze activiteiten zijn vanwege de corona-uitbraak in 2020 niet verwezenlijkt.

### Onderwerpen en ontwikkelingen

Het AB heeft in 2020 aandacht besteed aan de volgende zaken:

1. Scheiding van bestuur en toezicht – We hebben ons intensief bezonnen op de scheiding in taken van beide geledingen. Deze bezinning zal medio 2021 uitmonden in een toezichtskader, waarin is vastgelegd op welke kernpunten het AB toezicht houdt –en hoe dat toezicht eruitziet;
2. Deskundigheidsbevordering – Het AB is aangesloten bij de Vereniging van Toezichthouders (VTOI). Deze kan het AB bredere kennis geven van haar specifieke taak als toezichthouder. In 2020 heeft 1 lid een nascholingscursus gevolgd. De coronamaatregelen zorgden voor beperkingen bij het volgen van cursussen;
3. Vaststellen van de volgende stukken:
  - a. Formatieplan;
  - b. Jaarplan 2020-2021;
  - c. Begroting 2020;
4. Benoeming accountant – Het AB heeft opnieuw Van Ree Accountants opdracht gegeven om de jaarrekening te controleren;
5. Schoolbezoek – Als gevolg van de coronamaatregelen konden er geen schoolbezoeken worden afgelegd. Wel is gezocht naar mogelijkheden om informeel overleg te hebben met betrokken leerkrachten en ondersteunend personeel. Dat leverde open gesprekken op

- waarin vooral de nood van de situatie duidelijk werd. We hopen schoolbezoeken te kunnen brengen zodra dat weer mogelijk is;
6. Toezicht op financiën – Het jaarverslag over 2019 en de begroting voor 2021 zijn door het AB respectievelijk in mei en december 2020 vastgesteld. Er werd een goedkeurende verklaring van de accountant ontvangen. Het AB ontvangt periodiek informatie over de voortgang van jaarplannen, de realisatie van de begroting en belangrijke afwijkingen;
  7. Kwaliteit van het onderwijs – De managementrapportages worden eens per kwartaal op hoofdlijnen besproken en geëvalueerd;
  8. Verbouwing school – Dit onderwerp vormde een groot onderdeel van onze beraadslagingen. Zowel de financiële als de logistieke aspecten zijn besproken. Aan dit project is medio 2020 een einde gekomen;
  9. Conform onze informatiebehoefte en wettelijke plicht hebben we 2 afspraken gemaakt met de medezeggenschapsraad (de vertegenwoordiging van ouders en personeel). Dit kon vanwege de coronamaatregelen niet fysiek, en vond daarom doorgang via Microsoft Teams. Eind 2020 hebben de 2 leden uit de oudergeleding van de MR hun werkzaamheden beëindigd;
  10. Federatie – We bespraken ontwikkelingen binnen de Federatie IJsselland die het mogelijk moeten maken om aangesloten scholen op beleidsniveau te ondersteunen. Het AB ondersteunt deze initiatieven en volgt ze met interesse. Begin 2020 zijn de diverse scenario's gepresenteerd door de projectleiding. Vanuit het AB zijn deze besproken en is ingestemd met het uitwerken van een scenario waarin met name de directie wordt ondersteund bij het maken en uitvoeren van beleid;
  11. Vergaderingen – Het AB heeft in 2020 5 keer samen vergaderd met het DB. Daarnaast waren er verschillende informele ontmoetingen. Het AB heeft zelfstandig 5 keer vergaderd;
  12. Twee onverwachte ontwikkelingen vergden ook de nodige aandacht. Het vertrek van directeur E.J. Kip leidde tot een succesvolle procedure voor het vervullen van de ontstane vacature. En heel bepalend werd de coronapandemie die medio maart 2020 uitbrak.

#### Afleggen verantwoording over de eigen taakuitoefening

Vanwege het aantreden van wederom 2 relatief nieuwe leden voor het AB heeft evaluatie van eigen functioneren nauwelijks plaatsgevonden. Wel hebben we ons bezonnen op het bewustwordingsproces rondom de taken van het AB en hebben we nagedacht over kaders die kunnen gelden voor ons toezicht. Hierover is regelmatig contact met het DB.

#### Vergoedingen

De bestuursleden van het AB hebben in 2020 geen geldelijke vergoeding ontvangen voor hun inzet en tijdinvestering. Wel hebben de leden aan het eind van het jaar een geschenk ontvangen in de vorm van een boek.

## 2. Overzicht en algemeen

In dit jaarverslag, opgesteld door het dagelijks bestuur, wordt verantwoording afgelegd aan alle belanghebbenden van onze school. Dit zijn onder andere de leden van de vereniging, ouders, MR en overheid.

Het dagelijks bestuur bestond ultimo 2020 uit de volgende personen:

De heer dr. K. Tippe, voorzitter

De heer A. Bakker MBA, secretaris

De heer H.A. van Ark, penningmeester

De heer Tippe is werkzaam in het HBO, als manager Lerarenopleidingen Voortgezet Onderwijs aan Driestar – educatief in Gouda, en ouderling van de Hersteld Hervormde Gemeente te Elspeet. Daarnaast is hij auteur van enkele boeken en journalistieke artikelen met als thema geschiedenis. De heer Bakker is werkzaam binnen de financiële dienstverlening. De heer Van Ark is eigenaar van een verzekeringskantoor. Allen vervullen deze taak als onbezoldigd bestuurder van de vereniging.

Voor algemene informatie kan onze website ([www.boaz-jachin.nl](http://www.boaz-jachin.nl)) worden geraadpleegd; daar is ook de schoolgids beschikbaar.

### ***Opdracht of missie van de school***

Onze missie geeft uitdrukking aan het onderwijs dat wij willen geven: onderwijs dat past in het kader van een christelijke grondslag, zoals dat is beschreven in het Bijbelboek Spreuken 22 vers 6: *‘Leer de jongen de eerste beginselen naar de eis zijns weegs’*.

De grondslag doortrekt ons ‘zijn’ en onze levensbeschouwing – en daarmee alles wat tot uitdrukking komt in ons denken, spreken en handelen. Dat het onderwijs vanuit deze grondslag wordt gegeven, geeft aan dat de normen en waarden die wij in de opvoeding overdragen aan Gods Woord worden ontleend. Het christelijk onderwijs heeft vanuit Gods Woord de opdracht om rekening te houden met verschillen van leerlingen. Adaptief onderwijs houdt voor ons in dat wij steeds zoeken naar mogelijkheden om recht te doen aan verschillen en om onderwijs op maat te bieden. Door onze persoonlijke aandacht dragen wij bij aan de ontplooiing van de mogelijkheden en talenten van ieder kind dat aan onze zorg is toevertrouwd. In onze school werken wij in een sfeer van veiligheid en geborgenheid. Tegelijkertijd staat ons onderwijs midden in de wereld: binnen de klas is er aandacht voor maatschappelijke ontwikkelingen. Bij het lesgeven maken we gebruik van moderne leerboeken, spelmaterialen en hulpmiddelen, waaronder computers.

### ***Kernactiviteiten van de school***

De Boaz-Jachinschool is een school voor primair onderwijs en wil de kinderen kwalitatief goed en gedegen onderwijs bieden. De school heeft als primaire taak het bevorderen van de onderscheiden gaven en talenten van de leerlingen ten dienste van God en de naaste.

Het is de overtuiging van het bestuur dat hierbij primair nodig is dat de leerling de Heere Jezus persoonlijk als Zaligmaker leert kennen. Zo vindt hij weer iets terug van de uiteindelijke bestemming van de mens, die als beelddrager van God is geroepen om tot eer van God en heil van de naaste te leven. De school hecht er waarde aan dat de leerkracht in de lessen Bijbels onderwijs de heilsgeschiedenis niet alleen objectief aan de kinderen doorgeeft, maar dat hij of zij de boodschap ook persoonlijk bij de kinderen neerlegt. Op kinderlijke wijze zal met de kinderen worden gesproken over hun zondige hart en over de noodzakelijkheid en mogelijkheid van bekering door Jezus Christus en over de vreugde van het dienen van God. Niet alleen de lessen Bijbelse geschiedenis bepalen het

christelijke karakter van de Boaz-Jachinschool. Het bestuur staat onderwijs voor ogen dat geheel is doortrokken van de Bijbelse visie op de mens, de geschiedenis en de schepping.

### ***In de praktijk***

In het kader van het 'Zwols Model' zoeken we naar mogelijkheden om recht te doen aan het omgaan met genoemde gaven en talenten. We proberen, voor zover als dat in ons vermogen ligt, onderwijs op maat te bieden. Daarbij worden we ondersteund door externe adviseurs. Het is nodig om de volgende basisvoorwaarden voor een actieve en gemotiveerde leerhouding van het kind te bieden, zodat de onderscheiden gaven en talenten van de leerlingen tot volle ontplooiing komen en de goede vorming van de leerling als persoon wordt bevorderd:

- ***Competentie***  
Het gevoel dat ik de opgedragen opdracht aankan.
- ***Relatie***  
Het gevoel dat ik een goede verhouding en band heb met degenen die mij omringen, zowel thuis als op school.
- ***Zelfstandigheid***  
Het gevoel dat ik iets kan ondernemen zonder daarbij (te veel) van anderen afhankelijk te zijn.

### ***Korte terugblik op 2020***

Een bijzonder jaar ligt achter ons. In het vorig jaarverslag hebben we daar al even kort bij stilgestaan, omdat we toen midden in de eerste lockdown waren aangekomen. Inmiddels weten we dat het gehele jaar min of meer in het teken van corona heeft gestaan en nog steeds staat. Dit heeft veel impact op het onderwijs gehad. Gelukkig kunnen we achteraf constateren dat bij de leerlingen geen grote achterstanden zijn opgetreden. We hebben wel veel geleerd en inmiddels al anders kunnen aanpakken nu sprake is van een tweede lockdown en periode van thuisonderwijs. Veel is gevraagd van het team en de ouders. Waardering daarvoor!

Ook bijzonder was dat we een bijna geheel vernieuwd gebouw in gebruik hebben kunnen nemen na de zomervakantie. Wat een verandering! En bijna alleen maar verbeteringen. De verbouwingsperiode is intensief geweest, maar met een prachtig resultaat. De hele ingreep is binnen de tijd en ook binnen budget uitgevoerd. Een compliment voor alle betrokken partijen.

En naast een bijna nieuw gebouw ook nog een nieuwe directeur. Net voor de zomervakantie werd bekend dat de heer Kip een andere betrekking had gevonden. Gelukkig kon na de vakantieperiode het schooljaar worden gestart met de nieuwe directeur. Een oude bekende weliswaar, maar toch een verandering op een belangrijke positie in de schoolorganisatie. En dit samen met de vernieuwde omgeving geeft een vernieuwde impuls aan het onderwijs op onze school.

De resultaten van de leerlingen blijven van een goed niveau, blijkt uit de verschillende scores die zijn behaald. We scoren (ruim) boven landelijk gemiddelden en inspectienormen. Ook de onderwijsinspectie benadrukte dat in een gesprek aan het eind van 2020. Zij zien geen reden voor een extra onderzoek op onze school.

De financiële resultaten laten een vertekend beeld zien. Een vergoeding voor werkdrukvermindering die in 2019 is verantwoord als inkomsten, wordt in de jaarrekening van 2020 als last verantwoord. Het genormaliseerde resultaat laat een zuiverder beeld zien en dan zien we een keurig resultaat. Wetende dat een jaar als 2020 extra kosten met zich meebrengt vanwege extra inzet van personeel en middelen om de gevraagde extra inspanning voor thuisonderwijs op te kunnen vangen.

Vooruitkijkend zien we een mooi schoolterrein ontstaan in de plannen die worden uitgewerkt. Verwachting is dat de uitvoering pas eind 2021 zal kunnen starten. De uitdaging komt om het burgerschapsponderwijs een goede plaats te geven in ons onderwijs. Deze opgelegde eisen kennen een grondslag die ver van ons afstaat. We zullen ons daarom goed moeten voorbereiden en samen met het team doordenken wat de meest passende vorm is die past binnen de eigenheid van onze school.



### 3. Identiteit

De Boaz-Jachinschool is verbonden aan de hervormde kerkelijke gemeenten in Elspeet, te weten de hersteld hervormde gemeente en de hervormde gemeente binnen de Protestantse Kerk in Nederland. Binnen het onderwijsveld rekent de Boaz-Jachinschool zich tot de reformatorische denominatie. Omdat de school er voor zo'n breed mogelijke groep kinderen in het dorp wil zijn, is de keuze gemaakt om kinderen die de school bezoeken niet te onderwerpen aan de specifieke kledingseisen die op andere reformatorische scholen gewoonlijk wel worden gesteld. De Boaz-Jachinschool voelt haar maatschappelijke verantwoordelijkheid en wil waar mogelijk ook iets betekenen voor de hele dorpsgemeenschap, zoals op het gebied van educatie, voorlichting en dienstverlening.

De school wil er nadrukkelijk zijn voor alle kinderen uit het dorp die opgroeien in een gezin waarvan de ouders de grondslag van de school onderschrijven – ongeacht bij welk kerkverband deze ouders zijn ingeschreven. Het oude ideaal van de dorpschool leeft nog binnen het bestuur. Het bestuur ziet wel in, dat het – onder andere door de toegenomen wettige invloed van ouders op het onderwijs – praktisch niet meer mogelijk is om de school voor alle kinderen van het dorp open te stellen.

De verbondenheid met de kerkelijke gemeenten komt mede tot uitdrukking door de participatie in het bestuur van de vereniging. In het algemeen bestuur zit een afgevaardigde namens de kerkenraad van beide kerken. Mede hierdoor vindt borging van onze identiteit plaats. De relatie is over en weer open en dat biedt voldoende draagvlak om elkaar ook in de toekomst bij de school betrokken te houden.

Bij investeringen worden besluiten genomen vanuit de grondslag. Voorbeelden daarvan zijn de aanschaf van hulpmiddelen voor ICT-onderwijs en voor de inzet van digitale media: we onderkennen dat deze deel uitmaken van het hedendaagse onderwijs, maar streven ernaar de praktische toepassing daarvan binnen onze identiteit ten uitvoer te kunnen brengen. Die keuze heeft alles te maken met de vorming van de kinderen – voornamelijk op de aspecten waarbij de kinderen geheel onbewust en onbedoeld kunnen worden geconfronteerd met beelden die in onze ogen ongewenst zijn. Dit geeft ook mogelijkheden om hierover met de kinderen in gesprek te gaan en een begin te maken met gewetensvorming.

## 4. Onderwijs

### Onderwijskwaliteit

We geven kwalitatief hoogstaand onderwijs waar kinderen leren in gemeenschapsverband en waarbij we maximaal recht doen aan de onderwijsbehoeften van alle kinderen. Verschil mag er zijn en we gaan optimaal uit van de individuele ontwikkelingsmogelijkheden. Veel dingen zijn meetbaar, zoals de toetsresultaten, maar niet alles is te meten. De onderwijskwaliteit omvat niet alleen het effectief aanleren van kennis en vaardigheden, maar ook het vormen van kinderen tot zelfstandige, zelfverantwoordelijke personen. Hierin speelt ook de sociaal- emotionele ontwikkeling een belangrijke rol.

We meten door periodiek zowel methodetoetsen als landelijke toetsen af te nemen, Daarnaast wordt de ontwikkeling van de kinderen gevolgd en besproken in periodieke opbrengstgesprekken. Waar nodig worden resultaten geanalyseerd en (indien nodig) verbeterplannen opgesteld en uitgevoerd. Door dit periodiek te doen, waarborgen we de kwaliteit en werken we systematisch aan de verbetering van ons onderwijs. Verantwoording vindt plaats middels interne managementrapportages en via openbare bronnen zoals [www.scholenopdekaart.nl](http://www.scholenopdekaart.nl).

Het aandeel kinderen uit Elspeet dat bij ons op school komt ligt op ruim 38%. Dit geeft ook een goede indicatie dat de inwoners van Elspeet de school als een verantwoorde omgeving zien om hun kinderen aan toe te vertrouwen.

Gemeente	Postcode	Totaal	
		Daling/ Stijging	Markt- aandeel
Apeldoorn	Totaal	0,0%	0,0%
Barneveld	Totaal	-0,0%	0,0%
Nunspeet	Totaal	-0,4%	8,2%
	8071	-0,1%	0,1%
	8075	-0,7%	38,3%
	8076	8,7%	16,7%

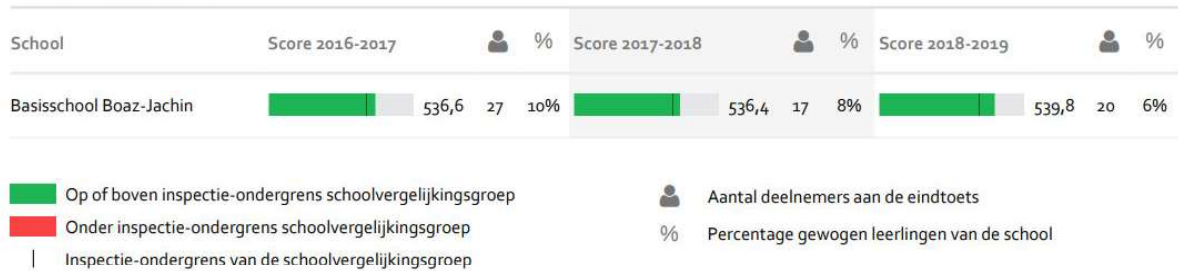
Daarnaast zien we de laatste jaren ook instroom van buiten Elspeet (Uddel, Garderen), wat mede is ingegeven door onze identiteit.

### Doelen en resultaten

We streven naar handhaving van de kwaliteit door de score zoals ze worden gemeten minimaal gelijk te houden aan de resultaten uit het verleden. Verbetering streven we na voor het uitstroomniveau Engels Dit sluit niet aan bij het gewenste instroomniveau van het voortgezet onderwijs. Hiervoor werken we actief samen met de grootste afnemer van onze leerlingen in een project waarvoor eind 2020 ook aanvullende subsidie voor beschikbaar is gekomen. Extra aandacht in de school zien we terug in een meer open manier van communiceren in de groepen 7 en 8 in de Engelse taal.

Dit jaar is de CITO eindtoets niet afgenomen vanwege de corona maatregelen. Voorgaande jaren lag de score boven het landelijk gemiddelde, zie onderstaande grafiek.

Wat is de gemiddelde score op de Centrale Eindtoets in de afgelopen jaren van de school/scholen onder het bestuur?

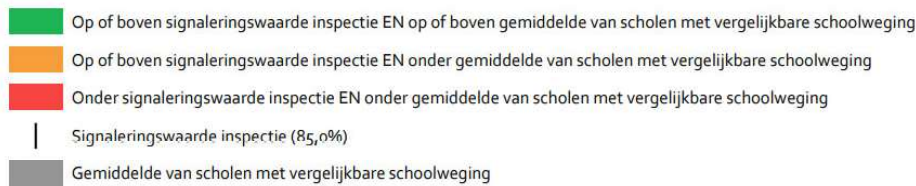


Andere normen die inzicht geven in de onderwijskwaliteit zijn de 1F (fundamentele niveau) en 1S/2F (streef niveau) indicatoren. Ook hieruit blijkt dat de kwaliteit ruim voldoende is.

Wat is het percentage leerlingen dat het fundamentele niveau (1F) heeft behaald op de scholen onder het bestuur ten opzichte van vergelijkbare scholen in Nederland?



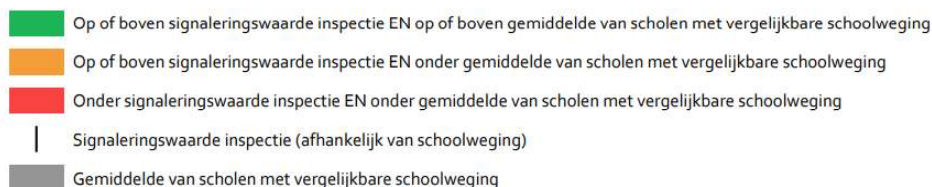
**Legenda % 1F behaald**



Wat is het percentage leerlingen dat het streefniveau (1S/2F) heeft behaald op de scholen onder het bestuur ten opzichte van vergelijkbare scholen in Nederland?



**Legenda % 1S/2F behaald**

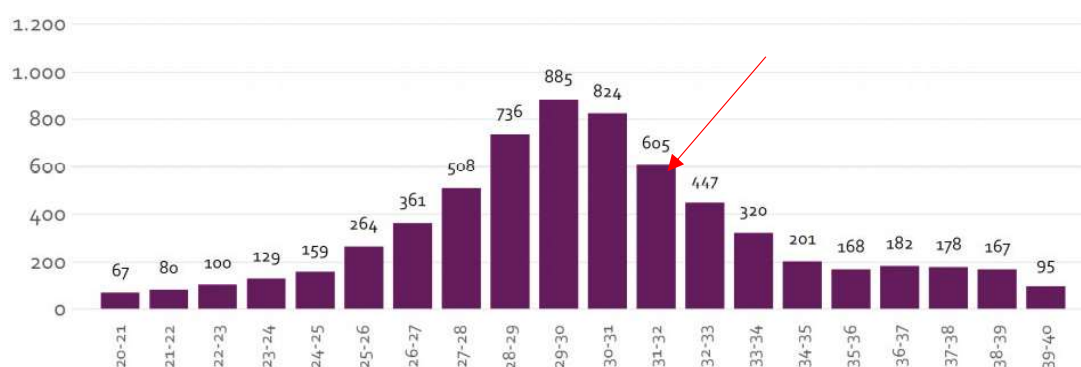


Goed om hierbij ook inzicht te hebben in de leerlingpopulatie. Een indicator die hiervoor wordt gebruikt is de schoolweging.

Wat is de schoolweging van de scholen onder het bestuur op de schaal van 20 tot 40 vergeleken met het landelijk gemiddelde?

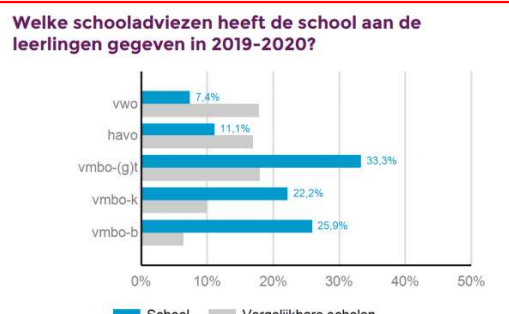
School	Schoolweging 2017-2018	Schoolweging 2018-2019	Schoolweging 2019-2020	Schoolweging (gemiddelde)
Basisschool Boaz-Jachin	32,0	34,4	34,4	31,6
Bestuursgemiddelde	32,0	34,4	34,4	31,6
Landelijk gemiddelde	29,5	29,4	29,4	29,5

Wat is de verdeling van alle reguliere basisscholen over de categorieën schoolweging?



Deze indicator geeft de complexiteit van de leerlingen weer en wordt bepaald door gebruik te maken van openbare bronnen waar demografische gegevens (CBS) uit worden onttrokken<sup>1</sup>. Hoe hoger de score, hoe complexer de leerlingen. Complex in de zin van aandacht die ze nodig hebben om de schoolperiode op een goede wijze te doorlopen. Als school zitten we rechts van het midden wat aangeeft dat onze leerlingen zijn de betitelen als meer dan gemiddeld complex. Dat beeld herkennen we ook door het relatief groot aantal 'zorgleerlingen'. Leerlingen met een indicatie of die extra ondersteuning nodig hebben om tot voldoende resultaat te kunnen komen. Nemen we deze schoolweging in ogenschouw dan kunnen we stellen dat we de onderwijskwaliteit over het algemeen op een goed niveau hebben.

Onderstaande grafiek laat zien welke adviezen zijn verstrekt voor het voortgezet onderwijs. Over het algemeen wordt dit opgevolgd door ouders en leerlingen en daarom een goede graadmeter om te zien waar de leerlingen hun schoolloopbaan vervolgen.



<sup>1</sup> (het opleidingsniveau van de ouders, het gemiddeld opleidingsniveau van alle moeders op school, het land van herkomst van de ouders, de verblijfsduur van de moeder in Nederland, of ouders in de schuldsanering zitten)

## **Gesprek met de inspectie**

In december heeft een gesprek plaatsgevonden met de onderwijsinspectie. Een zogenaamde compacte variant van het vierjaarlijks onderzoek. Naar aanleiding van dit onderzoek wordt verder geen kwalificatie verstrekt. Conclusie die door de inspecteur werd getrokken stemde naar volle tevredenheid: *“Tijdens het onderzoek hebben we samen met het bestuur geconcludeerd dat er geen indicaties van risico’s zijn bij het bestuur en de onderliggende school die een regulier vierjaarlijks onderzoek in het schooljaar 2020/2021 noodzakelijk maken. Het regulier vierjaarlijks onderzoek zal daarom op een later tijdstip plaatsvinden, in principe in schooljaar 2021/2022 of 2022/2023”*.

## **Voortgang schoolplan 2019-2023**

Vorig jaar is een nieuw schoolplan opgesteld en zijn we daar actief mee aan de slag gegaan. De corona perikelen hebben onze plannen behoorlijk in de war geschopt. We hebben niet structureel kunnen werken aan de voorgenomen acties. Herplanning voor het schooljaar 2020-2021 is uitgevoerd, maar inmiddels weten we dat ook dit jaar anders verloopt dan verwacht en gehoopt. De speerpunten Begrijpend lezen, Rekenen en Engelse taal proberen we zoveel als mogelijk aandacht te geven. Voor het overige is het van belang om de kerndoelen op het netvlies te houden.

## **Passend onderwijs**

We willen de leerlingenzorg op hoog niveau houden. Daarom investeren we vanuit onze lumpsummiddelen in tijd voor IB, RT en ook in begeleiding door een onderwijsassistente in de middenbouw. Met de middelen vanuit ons samenwerkingsverband bekostigen we o.a. de individuele leerlingenbegeleiding. Hiermee voorkomen we veel problemen en kunnen we leerlingen met bepaalde problematiek een passende plek op onze school bieden. Tevens stellen we grenzen aan de leerlingenzorg door leerlingen die op een andere school beter tot hun recht komen indien nodig te verwijzen. Hierdoor kunnen we de juiste zorg bieden, zoals verwoord in ons ondersteuningsprofiel. Dit jaar hebben we, in tegenstelling tot meerdere jaren hiervoor, verschillende verwijzingen moeten afgeven naar het speciaal (basis) onderwijs. De zorg voor deze leerlingen was te complex voor ons team. De verwijzingen zijn in goed overleg met de ouders tot stand gekomen. Vanuit het samenwerkingsverband zijn middelen en ondersteuning beschikbaar gesteld voor oa een kindje met Down. Deze middelen zijn ingezet om een extra onderwijsassistent in te zetten voor één-op-één begeleiding. Aanvullend is vanuit de ouders hiervoor PGB budget ingezet.

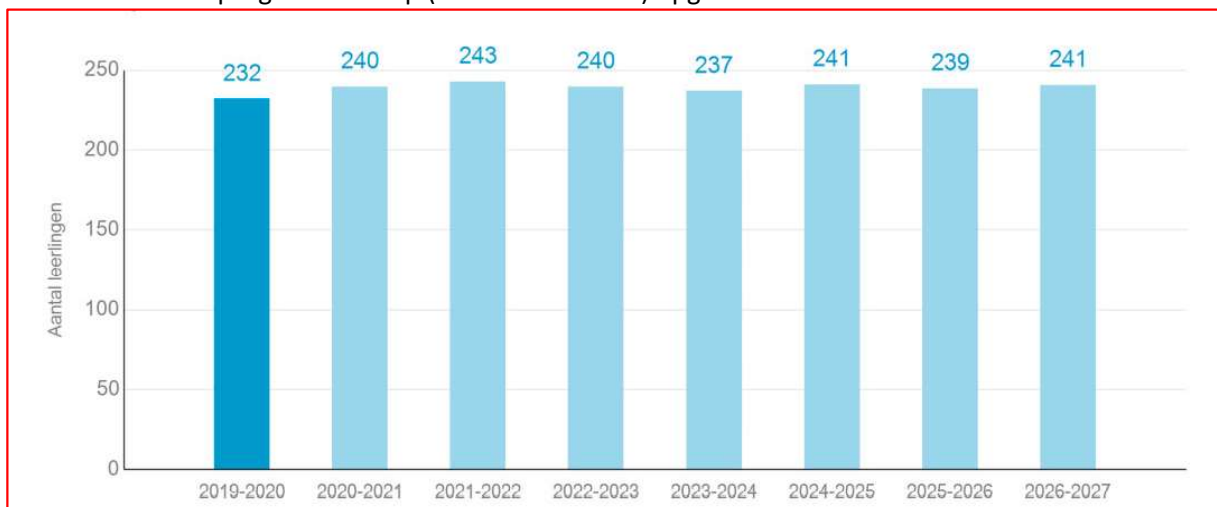
## 5. Personeel

In 2020 heeft een directiewissel plaatsgevonden tijdens de zomervakantie. De heer Kip vond een andere uitdaging dicht bij zijn woonplaats. Opvolging is vanuit het team gekomen, de leerkracht van groep 8 heeft de uitdaging op zich genomen. Hierdoor ontstond net voor de schoolvakantie een uitdaging om de formatie, die net in mei was vastgesteld, opnieuw op te stellen. De beschikbaarheid van geschikt personeel is beperkt, maar gelukkig meldden zich twee ‘verhuizers van elders’ waardoor de bezetting op orde gebracht kon worden.

De insteek was dat de nieuwe directeur tot aan de kerstvakantie zich volledig op zijn nieuwe taken kon richten. Omdat de bezetting niet tijdig rondgemaakt kon worden heeft hij twee dagen per week voor de groep moeten staan. Vanaf 2021 is deze situatie gelukkig verbeterd door de komst van een extra leerkracht in groep 8, waardoor de directeur niet meer voor een groep hoeft te staan. In de school is zichtbaar dat een nieuwe directeur aan de slag is. Er is sprake van meer rust in de school als ook in het team. Een mooie wending ten goede.

Per teldatum (01-10-2020) was het leerlingaantal 224 met een exact gelijke verdeling over onder- en bovenbouw. Dit betreft een daling van 8 ten opzichte van vorig jaar, wat zal doorwerken in een lagere bekostiging in de financiële begroting voor het jaar 2021. Dit was verwacht en past bij het langjarig beeld dat eerder is opgesteld. Uitgestelde bouwactiviteiten in Elspeet leiden naar verwachting komend jaar tot stabilisatie van dit aantal. Vanuit financiële risico is het noodzakelijk om met dit leerlingaantal een deel van het team als flexibele schil aan te houden. Hierdoor voorkomen we onzekerheid voor de leerkrachten met een vast contract.

Onderstaand een prognoseverloop (lichtblauwe kleur) opgesteld door het CBS



Implementatie van de CAO met een aantal verplicht in te richten zaken per 1 augustus heeft plaatsgevonden. Hierbij is gebleken dat het aanwezige personeelsbeleid op onderdelen niet actueel meer is. Een gehele herziening van het Personeelsbeleid vindt plaats begin 2021. Daarbij zullen de nog ontbrekende punten op de i worden gezet.

De professionalisering van het team is uitgevoerd zoals in school- en jaarplan beschreven. Aandacht voor close reading en de wijze waarop dit in de lessen ondersteund kan worden is verschillende malen tijdens studiedagen en teambijeenkomsten aan de orde gezet.

Met betrekking tot het gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag melden we dat we hiervoor gebruik kunnen maken van de expertise van de VGS. Er is in het verslagjaar geen sprake geweest van uitkeringen na ontslag.

### **Aanpak werkdruk**

In de formatie is voldoende rekening gehouden met de ervaringen van voorgaande jaren. We bewegen naar een formatie met meer onderwijsassistenten in het team. Dit is al voor 2019 ingezet en zal de komende jaren leiden tot een formatie die meer in balans komt en voldoende comfort geeft om de grote populatie zorgleerlingen nog beter te kunnen bedienen. Vanuit het team en ook de MR zijn signalen ontvangen dat de corona periode als zwaar is ervaren. Dit is niet op te lossen door extra handen in de klas beschikbaar te stellen, maar wel door gerichte aandacht hiervoor te hebben en met het team veelvuldig in contact te zijn. Dit is een leerpunt uit de eerste periode die in de tweede periode aan het eind van het jaar (en begin 2021) eerder en gestructureerd is opgepakt.

Complicerende factor is dat vanuit de corona maatregelen een leerkracht vanaf 28 weken zwangerschap niet meer voor een groep mag staan en haar vervangend werk aangeboden moet worden tot de periode dat het verlof begint. Hierdoor is het noodzakelijk om eerder vervanging te organiseren, want een lastige opgave is in deze tijd. En daarbij zorgt het voor extra kosten. In 2020 is hiervan sprake geweest voor groep 1. Een van de 'verhuizers' bleek in staat om eerder dan gepland haar werkzaamheden op school op te pakken, waardoor we dit relatief eenvoudig hebben kunnen opvangen. Voor begin 2021 staan we voor eenzelfde opgave, alleen is daar de taakomvang kleiner.

### **Strategisch personeelsbeleid**

Bij de selectie van de nieuwe directeur is bewust gekozen voor een andere profiel. Een profiel waarvan het bestuur de verwachting heeft dat deze meer voortgang kan boeken op realisatie van de strategische doelen zoals verwoord in 'de stip aan de horizon'. Meer werken vanuit objectief gestelde doelen, planmatig en gestructureerd. Het team heeft daar ook behoefte aan. De balans tussen leerkrachten en ondersteuning beweegt zich meer naar het gewenste optimum. Vooruitkijkend geven de leerlingprognoses aan dat we te maken kunnen krijgen met een daling. Onze eigen verwachting is dat eerder sprake zal zijn van een stabiel beeld, vanwege de aanstaande nieuwbouw en de aantrekkende kracht die we als school hebben vanuit de rand om het dorp Elspeet.

Komend jaar willen we de vertaling maken vanuit de stip naar de gewenste formatie, gebaseerd op gewenst kwaliteitsniveau gecombineerd met het gewenste verandervermogen.

## 6. Huisvesting en ICT

Na de zomervakantie het geheel vernieuwde schoolgebouw in gebruik genomen, gevolgd door een officiële opening op 12 september. De nieuwe omgeving wordt door kinderen, team en ouders als zeer prettig ervaren. De lichte en transparante uitstraling van het gebouw geven een totaal andere sfeer in het pand. Zichtlijnen zijn verbeterd en zeker ook de bredere aanwezigheid van ruimten om met groepen kinderen bij elkaar te komen wordt als een prettige aanvulling ervaren. Een voorbeeld daarvan zijn de weekopeningen op maandag met alle kinderen in de centrale hal, waarin naast een Bijbelse weekopening ook aandacht is voor bijzonderheden die spelen in de week. In de school heerst merkbaar meer rust dan in het oude gebouw. Kortom een mooie start met een wending ten goede.

De eindafrekening is opgemaakt en verantwoord in de jaarrekening. Uiteindelijk is alles binnen budget gerealiseerd. De voorziening groot onderhoud is volledig ingezet en een beperkt bedrag geactiveerd (15k). Een nieuw Meerjarenonderhoudsplan (MJOP) is inmiddels opgesteld en zal aan de basis komen voor de opbouw van de voorziening voor de jaren vanaf 2021 en de onderhoudsplanning komende jaren.

In 2021 worden plannen opgesteld om het schoolterrein aan te gaan pakken. Hiervoor is een uitwerking bedacht waarbij ouders betrokken worden en ondernemers uit het dorp die de school een warm hart toedragen. Hierdoor geven we invulling aan de plek die we graag in het dorp in willen nemen. Betrokken op onze omgeving. Dat kan pas nadat de noodhuisvesting verwijderd is, die nu nog op het grasveld staat. De Da Costa school maakt hier tot de zomervakantie van 2021 gebruik van, omdat voor het een nieuwe school gebouwd wordt. Verwachting is dat de eerste schop pas laat in het najaar de grond in kan gaan.

Vanwege de verbouwing is de ICT nu vooral volgend geweest om de inrichting in het nieuwe pand zo goed mogelijk aan te sluiten bij de veranderingen die in het pand hebben plaatsgevonden. Tijdens de lockdown periode en het thuisonderwijs is gebleken dat met name laptops schaars zijn. We hebben deze ook beschikbaar gesteld aan kinderen waarvan in het gezin sprake was van een tekort aan devices. Ook voor de teamleden is het nodige aangepast om alles te laten werken. Kortom vooral beheerwerkzaamheden en geen vernieuwing. Begin 2021 wordt het ICT beleid herijkt en willen we de slag maken naar meer integratie met het onderwijs.



## 7. Communicatie en relaties

Aan de school is een ouderraad verbonden. Deze ondersteunt de school met allerlei organisatorische zaken, zoals de opzet voor Koningsdag en de jaarlijkse Activiteitendag. Ook zorgen de ouders in de ouderraad voor financiële ondersteuning middels allerlei acties, zodat we dan middelen kunnen aanschaffen die niet vanuit de reguliere bekostiging gedragen kunnen worden.

Onze school maakt deel uit van landelijk Samenwerkingsverband Berséba (Reformatorisch samenwerkingsverband voor Passend Onderwijs). Door directie en IB-ers zijn regelmatig bijeenkomsten van het samenwerkingsverband bijgewoond. In deze bijeenkomsten ging het met name over Passend Onderwijs en de consequenties daarvan voor onze school.

Daarnaast participeert de school in de federatie IJsselland – een federatief verband van een aantal besturen van reformatorische scholen in onze directe omgeving. Deze federatie werkt volgens het principe van ‘elkaar tot een hand en voet zijn’ en wil het leren van en met elkaar bevorderen. Op bestuurs- en directieniveau vinden een aantal malen per jaar vergaderingen plaats. Om hier wat meer coördinatie in aan te brengen, is binnen de federatie een beleidsmedewerker benoemd. In 2019 is een project gestart dat vanuit de participerende schoolbesturen de opdracht heeft gekregen om een toekomstvisie te ontwikkelen en daarbij een plan van aanpak op te stellen om tot een daadwerkelijke implementatie van die visie te komen. Vanuit ons bestuur is de heer Bakker daar actief bij betrokken. Intentie is om voor de zomervakantie van 2020 een voorstel aan te bieden aan de leden van de federatie, waarin de visie en implementatie is beschreven en uitgewerkt. Dit voorstel is opgeleverd en kon op instemming van de leden rekenen. Vervolgens is gestart met het nader concretiseren van het voorstel met als intentie om eind 2020 een besluitvormend voorstel te kunnen voorleggen. Vanwege de bekende corona maatregelen is dit vertraagd en wordt verwacht dit nu in het eerste kwartaal van 2021 te kunnen behandelen.

In 2020 zijn er geen klachten binnengekomen over leerkrachten. Ouders die een klacht hebben, wenden zich in eerste instantie tot de betreffende leerkracht, daarna tot de directeur en als laatste tot het bestuur. Het bestuur heeft dit verslagjaar geen officiële klacht in behandeling hoeven te nemen.

## 8. Financieel

### Realisatie staat van baten en lasten en balans

#### Staat van baten en lasten

	Realisatie 2019 x € 1.000	Realisatie 2020 x € 1.000	Begroting 2020 x € 1.000	Vershil
<b>Baten</b>				
Rijksbijdragen	1.233	1.287	1.239	48
Overige overheidsbijdragen	-	-	-	-
Overige baten	26	11	8	3
<b>Totaal baten</b>	<b>1.259</b>	<b>1.298</b>	<b>1.247</b>	<b>51</b>
<b>Lasten</b>				
Personele lasten	962	1.030	1.005	25
Afschrijvingen	32	39	40	-2
Huisvestingslasten	45	71	28	43
Leermiddelen	61	60	55	5
Overige instellingslasten	53	69	60	9
<b>Totaal lasten</b>	<b>1.152</b>	<b>1.268</b>	<b>1.189</b>	<b>79</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>107</b>	<b>30</b>	<b>58</b>	<b>-28</b>
Saldo fin. baten en lasten	-1	-1	-	-1
<b>Nettoresultaat</b>	<b>106</b>	<b>30</b>	<b>58</b>	<b>-29</b>
<i>Bestemmingsreserve</i>	<i>-41</i>	<i>41</i>	<i>-</i>	<i>41</i>
<i>Genormaliseerd resultaat</i>	<i>66</i>	<i>70</i>	<i>58</i>	<i>12</i>

Bovenstaande tabel geeft een weergave van de staat van baten en lasten van de gehele organisatie.

Hieronder is de verdeling van het totale resultaat weergegeven.

	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Begroting 2020	Vershil
Boaz-Jachinschool	111.012	46.468	62.536	-16.133
Vereniging	-4.592	-13.709	-4.200	-9.509
<b>Totaal</b>	<b>106.419</b>	<b>29.759</b>	<b>58.336</b>	<b>-25.643</b>

#### Algemeen

Een belangrijke ontwikkeling die invloed heeft op de exploitatie van 2020 is de besluitvorming rondom het afsluiten van de nieuwe cao. Begin januari 2020 is uiteindelijk met terugwerkende kracht vanaf 1 maart 2019 een nieuwe cao afgesloten, waarin diverse verhogingen van salarissen waren opgenomen. De afspraken in deze cao hebben substantiële consequenties op de jaarresultaten 2019 en 2020. De opbrengsten om deze hogere salarissen te kunnen doen zijn namelijk grotendeels in 2019 ontvangen terwijl de lasten in 2020 zijn gemaakt. Het matchen van deze opbrengsten en kosten is vanwege wet en regelgeving niet mogelijk gebleken. Het effect hierdoor is geweest dat het resultaat van 2019 een veel hogere realisatie laat zien, welke als tekort in het verslagjaar 2020 weer terugkomt. Dit is zichtbaar in het netto resultaat.

De regels 'bestemmingsreserve' en de regel 'genormaliseerd resultaat' laten zien wat de correctie voor beide jaren is geweest en wat de resultaten zouden zijn geweest als de baten gematcht hadden kunnen worden met de daarbij behorende kosten. Het genormaliseerde resultaat kan het beste worden vergeleken met de begroting.

Het verschil in *realisatie 2020 ten opzichte van 2019* heeft als oorzaken dat in de baten er meer ontvangsten zijn geweest door hogere rijksbijdragen. De lasten laten afwijkingen zien door een hogere inzet en aangepaste materiële budgetten. Daarnaast zijn er hogere loonkosten zichtbaar in 2020, wat in de voorgaande alinea's reeds is toegelicht. Wat betreft het verschil tussen de *realisatie en begroting 2020* is het effect van de eenmalige uitkeringen in de loonkosten betreffende de nieuwe cao circa 37.500 euro. Daarnaast is in de begroting vanuit gegaan dat gestegen loonkosten en gestegen pensioenpremies worden gecompenseerd in de indexatie van de bekostiging. Het totale effect hiervan op de rijksbijdragen is 37.000 euro geweest. De loonkosten laten als gevolg hiervan een vergelijkbare overschrijding zien.

### **Nadere toelichting**

Onderstaand een beknopte toelichting op de overige ontwikkelingen en de belangrijkste verschillen per categorie ten opzichte van de begroting.

De *rijksbijdragen* laten een positief verschil zien van circa 48.000 euro. Dit is voor 37.000 euro toe te wijzen aan indexaties in verband met gestegen lonen en gestegen sociale lasten. Daarnaast komen de bijdragen voor Passend onderwijs 14.000 euro hoger uit, onder meer vanwege een extra uitkering van het samenwerkingsverband in december. Daar staat tegenover dat de zorgarrangementen ruim 3.000 euro lager uitvallen.

De *overige baten* komen 3.000 euro hoger uit dan begroot. Er is door de school 4.000 euro aan niet-begrote baten ontvangen in de vorm van PGB-gelden en een arrangement voor hoogbegaafdheid. De baten (7.000 euro) van de vereniging zijn hier echter ook in verwerkt. Deze komen 1.000 euro lager uit als gevolg van lagere collecten / giften.

De *personele lasten* komen op totaalniveau 25.000 euro hoger uit dan begroot. Voor 46.000 euro heeft dit betrekking op loonkosten, waar een besparing van 21.000 euro op overige personele lasten tegenover staat.

De overschrijding op de loonkosten wordt volledig verklaard door de cao-wijziging en de indexaties. Zowel de reguliere inzet als de vervangingsinzet komen namelijk lager uit dan begroot. Aangezien de cao met terugwerkende kracht is ingegaan, is er in 2020 loon betaald wat nog betrekking had op 2019. Daarnaast wordt de stijging veroorzaakt door gestegen lonen, pensioenpremies en overige indexaties. Hier staan hogere rijksbijdragen tegenover.

De besparing van 21.000 op de overige personele lasten kan grotendeels worden toegeschreven aan een niet-begrote premierestitutie vanuit BWGS van bijna 27.000 euro. Daar staan hogere kosten voor (na)scholing / schoolontwikkeling en werving van personeel tegenover.

De *afschrijvingen* komen circa 2.000 euro voordeliger uit dan begroot.

Binnen de *huisvestingslasten* is een forse overschrijding gerealiseerd van bijna 43.000 euro. Met name hogere kosten voor klein onderhoud (4.000 euro) hogere energielasten (10.000 euro), schoonmaakkosten (7.000 euro), kosten voor opslag door de gemeente Nunspeet (5.000 euro), kosten voor ICT-werkzaamheden (10.000 euro) en kosten voor de alarminstallatie van de tijdelijke school (3.000 euro) zijn hier de oorzaak van.

Bij de *leermiddelen* is een nadelig resultaat zichtbaar van circa 5.000 euro. Dit is toe te schrijven aan hogere computerkosten en kopieerkosten.

De *overige instellingslasten* laten een overschrijding zien van 6.000 euro, wat volledig wordt verklaard door een overschrijding op de verenigingslasten. Deze komen namelijk circa 8.000 euro hoger uit onder meer als gevolg van een overschrijdingen op de kosten vrijwilligers, kosten voor de inrichting en opening van de school en personeelskosten (in het kader van de WKR).

De lasten van de school komen daarentegen 2.000 euro lager uit, onder meer door besparingen op de kosten voor telecommunicatie en PR/schoolkrant.

Er waren voor 2020 geen *financiële baten* begroot. Wel is circa 1.000 euro aan bankkosten betaald.

### **Balans**

Onderstaand overzicht geeft de balans weer per 31 december van de afgelopen drie boekjaren.

<b>ACTIVA</b>	<b>Ultimo 2020 x € 1.000</b>	<b>Ultimo 2019 x € 1.000</b>	<b>Ultimo 2018 x € 1.000</b>
Immateriële vaste activa	-	-	-
Materiële vaste activa	257	178	173
Financiële vaste activa	-	-	-
<i>Totaal vaste activa</i>	<i>257</i>	<i>178</i>	<i>173</i>
Vorraden	-	-	-
Vorderingen	70	69	68
Liquide middelen	410	618	449
<i>Totaal vlottende activa</i>	<i>480</i>	<i>687</i>	<i>517</i>
<b>Totaal activa</b>	<b>737</b>	<b>865</b>	<b>689</b>
<b>PASSIVA</b>	<b>Ultimo 2020 x € 1.000</b>	<b>Ultimo 2019 x € 1.000</b>	<b>Ultimo 2018 x € 1.000</b>
Algemene reserve	383	299	229
Bestemmingsreserves publiek	-	41	-
Bestemmingsreserves privaat	207	221	225
Bestemmingsfonds publiek	-	-	-
Bestemmingsfonds privaat	-	-	-
<i>Eigen vermogen</i>	<i>590</i>	<i>560</i>	<i>454</i>
Voorzieningen	11	165	143
Langlopende schulden	-	-	-
Kortlopende schulden	136	139	92
<b>Totaal passiva</b>	<b>737</b>	<b>865</b>	<b>689</b>

Het resultaat 2020 is in lijn met eerdere jaren afgezien van de genoemde cao afwijking.

In 2020 is er voor 118.300 euro geïnvesteerd in materiële vaste activa. Begroot is een bedrag van 107.000 euro. Er is in 2020 een bedrag van 36.900 euro afgeschreven, waardoor de boekwaarde van de activa is gestegen.

De gerealiseerde investeringen hebben betrekking op de volgende categorieën:

Inventaris en apparatuur	80.100	euro
ICT	34.500	euro
Gebouwen en terreinen	17.600	euro
Overige materiële vaste activa	10.800	euro
Leermiddelen	900	euro
In uitvoering / vooruitbetaling	-25.600	euro
<b>Totaal</b>	<b>118.300</b>	<b>euro</b>

De investeringen aan inventaris en apparatuur worden voor een groot deel veroorzaakt door de aanschaf van meubilair in verband met de inrichting van de lokalen, belettering / raamfolie, inrichting van het sanitair en de aanschaf van een schrob-zuigmachine. De ICT-investeringen bestaan vooral uit de aanschaf van laptops en digiborden. De investering in gebouwen en terreinen heeft betrekking op de afronding van de uitgevoerde verbouwing. De overige materiële vaste activa bestaan uit de aanschaf van matten, zonwerend plakfolie en jaloezieën. De investering aan leermiddelen bestaat uit de aanschaf van kleuterspelmateriaal. Tegenover de investeringen staat een bedrag van 25.600 euro in verband met verhuiskosten van / naar de tijdelijke locatie, die gemaakt zijn in 2019.

De *reserves* zijn met circa 33.000 euro gestegen, wat overeenkomt met het geconsolideerde resultaat. Binnen de reserves wordt onderscheid gemaakt tussen de publieke (school) en private (vereniging) reserves.

De *voorzieningen* zijn met 154.000 euro gedaald. Aan de voorziening groot onderhoud is in 2020 niet gedoteerd in verband met de verbouwing. Wel is ruim 154.000 euro onttrokken ten bate van de verbouwing. De voorziening is daarmee volledig vrijgevallen. In 2021 zal een nieuw meerjarenonderhoudsplan worden opgesteld. Op basis hiervan zal ook de nieuwe dotatie worden bepaald.

Daarnaast is er op basis van het personeelsbestand een klein bedrag gedoteerd aan de personeelsvoorziening voor jubileumuitkeringen. De stand hiervan is per 31 december 11.200 euro.

### **Financieel beleid**

#### **Financiën in relatie tot schooldoelen**

Vanuit het schoolplan is een aantal speerpunten voorzien van extra financiële middelen om de gewenste ontwikkeling mogelijk te maken.

Uitwerking van jaarplan Engels: faciliteren in tijd voor leerkrachten, ondersteuning om te komen tot hantering vierfasenmodel, professionalisering nieuwe leerkrachten, aanschaf boekjes en materialen om de les vorm te geven. We zien een opgaande lijnt terug in de leerresultaten van de leerlingen. Inzet op professionele cultuur: professionalisering van het team (nascholingskosten). Dit is ene investering voor de langere termijn om het team naar een hogere mate van professionaliteit te laten ontwikkelen. Een bewuste keus vanuit het team om hier gericht mee aan de slag te gaan. Dit past in een cultuur van verbeteren en leren van elkaar.

Zorg: inzet op extra formatie om slow/power teaching vorm te geven. Omdat we een relatief groot aandeel zorgleerlingen hebben maken we bewust middelen vrij om hier op een gepaste manier invulling aan te kunnen geven. Deze aanpak werpt duidelijk zijn vruchten af, merken we in de leerresultaten en de opbrengstgesprekken die worden gevoerd met de leerkrachten.

## **Treasury**

In 2020 hebben er geen beleggingen en derivaten plaatsgevonden in risicodragend kapitaal. Er zijn geen wijzigingen opgetreden ten opzichte van voorgaand jaar. Zowel de publieke als de private middelen zijn niet ondergebracht in risicodragend kapitaal. De beschikbare vrije middelen werden overgemaakt naar een spaarrekening. Er hebben zich in het verslagjaar geen liquiditeitsproblemen voorgedaan.

Bij het selecteren van een bank voor het onderbrengen van de spaartegoeden wordt door het bestuur gelet op de credit rating van de betreffende bank, conform de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016' en met het oog op het zoveel als mogelijk waarborgen van een goed beheer van deze tegoeden. Om dit te waarborgen is door het bestuur een treasurystatuut opgesteld, waarin afspraken zijn vastgelegd inzake de wijze waarop wordt omgegaan met de regeling. Daarnaast is in dit statuut opgenomen wie welke verantwoordelijkheden op dit terrein heeft. Op hoofdlijnen staat in het treasurystatuut beschreven dat het beleid ten aanzien van beleggingen, leningen en derivaten met betrekking tot de publieke middelen zeer behoudend is. De hoofdsom dient ten alle tijden gegarandeerd te zijn.

## **Coronacrisis**

In het jaar 2020 zijn we geconfronteerd met de coronapandemie. Een aantal weken hebben we te maken gehad met het geven van thuisonderwijs. Voor zover nu te zien is hadden we in 2020 niet met ernstige aantoonbare gevolgen te maken binnen de scholen.

Om thuisonderwijs goed mogelijk te maken is een investering gedaan om alle leerkrachten en onderwijsassistenten te voorzien van een eigen laptop. Daarnaast hebben we digitale materialen aangeschaft (writeboards) om de didactische kwaliteit van de thuisles optimaal te houden. Daarnaast zijn de schoonmaakkosten iets hoger dan in de reguliere jaren. Maar van significante afwijkingen met een doorwerking naar komende jaren is geen sprake. Voor de meerjarenbegroting zijn we uitgegaan van een genormaliseerde situatie wat betreft de impact van corona op het onderwijs

## ***Risico's en risicobeheersing***

Om de risico's zoveel als mogelijk te beperken hanteert de school een planning en control cyclus waarbij de directie samen met een externe adviseur van VGS de ontwikkeling van de financiële prestaties monitort en hier ook periodiek verantwoording over aflegt richting het bestuur. De basis voor de verantwoording wordt, naast de realisatie, gevormd door de meerjarenbegroting die voorafgaand aan elk jaar door de directie wordt opgesteld en ter fiattering aan de raad van toezicht wordt voorgelegd. In deze meerjarenbegroting worden zo veel als mogelijk financiële risico's onderkent en wordt beoordeeld in hoeverre acties nodig zijn.

Daarnaast is ten behoeve van de interne controle, de administratieve organisatie beschreven van de processen met een financieel risico. Hierin is de functiescheiding, overdraagbaarheid en betrouwbaarheid van informatie gewaarborgd. Tussen het bestuur en haar administratieve dienstverlener, VGS Administratie, is daarnaast een Service Level Agreement van toepassing.

## **Belangrijkste risico's en onzekerheden**

De meerjarenbegroting is opgesteld in een veranderende context, waarin er sprake is van risico's. Eén van de risico's die jaarlijks terugkomt is de politieke onzekerheid op verschillende fronten. Sector breed is sprake van een tekort op de materiële bekostiging. Dit gaat ten koste van personele inzet.

Een ander risico is het lerarentekort. Onze school krijgt tot nu toe de formatie goed rond en heeft de komende jaren te maken met een teruggang van de formatie. Mogelijk risico is echter wel dat het moeilijker wordt om vervanging te realiseren. Risico is dat dan relatief duur extern personeel ingezet

moet worden om gaten op te vullen. Het bestuur is hiervan op de hoogte en probeert deze ontwikkeling waar mogelijk voor te blijven.

Een meer school-specifiek risico is de instroom van het aantal leerlingen de komende jaren. De instroom kan sterk fluctueren, wat leidt tot wisselingen in de bekostiging. De monitoring van het leerlingenaantal is een voortdurend punt van aandacht en wordt van jaar tot jaar bijgesteld en besproken.

Verder kunnen er risico's zijn op het personele terrein. Te denken valt aan uitval van personeelsleden, langdurig ziekteverzuim, disfunctioneren, schorsing en in het uiterste geval ontslag. Ook de mogelijkheid van interne overdraagbaarheid van taken en risico's omtrent arbowetgeving spelen hierbij een rol. Als deze zaken zich voordoen kan er sprake zijn van financiële gevolgen. Waar mogelijk wordt hier aandacht aan geschonken om zo het risico te beperken en de financiële gevolgen beperkt te houden.

In het verlengde hiervan zijn er diverse risico's omtrent onderwijskwaliteit te onderkennen. De deskundigheid van personeel speelt hier een belangrijke rol. Risico's zijn het verlies van leerlingen of inspanningskosten om de onderwijskwaliteit op peil te krijgen. Er wordt het personeel zoveel als mogelijk de gelegenheid geboden om zich bij te scholen en zo de onderwijskwaliteit op peil te houden. Hiervoor is jaarlijks voldoende budget beschikbaar.

De vereniging is aangesloten bij het PF (participatiefonds). Door modernisering van het PF wordt er toekomstig een hogere bijdrage van het schoolbestuur gevraagd in het geval van werkloosheid na ontslag. In beginsel bedraagt de bijdrage 50% van de kosten. Aangezien de vereniging is aangesloten bij BWGS zullen deze extra kosten worden gecompenseerd.

Ook als het gaat om huisvesting bestaat er een risico op onverwachte lasten. Aandachtspunt hierbinnen is dat vanaf 2023 dient de voorziening groot onderhoud volgens een andere systematiek opgebouwd dient te worden. De voorziening groot onderhoud zal bepaald moeten worden per onderhoudscomponent én zal op een beleidsrijke manier moeten worden bepaald. Het effect van deze andere systematiek is meestal dat dit zorgt voor een substantiële hogere benodigde voorziening groot onderhoud. Dit heeft dan een rechtstreeks effect op het eigen vermogen.

Voor de genoemde risico's met een financieel gevolg wordt er een risicobuffer aangehouden, al zal de eerste stap altijd zijn om te beoordelen of een risico binnen de begroting opgevangen kan worden.

Niet alleen financiële risico's, maar ook niet-financiële risico's zijn belangrijk. Te denken valt aan risico's rondom de identiteit, communicatie en de naleving van de code 'Goed Bestuur'. Zie voor dit laatste punt het verslag van het toezichthoudend orgaan.

### **Beheersing van de risico's**

Voor het opvangen van de zogenaamde restrisico's en onvoorziene calamiteiten gebruikt de school in haar financieel beleid onder andere het kengetal weerstandsvermogen om te zorgen dat er voldoende eigen vermogen beschikbaar is als risicobuffer. Voor de vaststelling van de hoogte van deze buffer is gebruik gemaakt van een standaard risicoprofiel van 15%.

Om niet onnodig de risicobuffer aan te spreken, wordt in elk geval getracht om risico's tijdig te onderkennen, om indien nodig acties te ondernemen om de impact van het risico te verkleinen. De meerjarenbegroting speelt hierin een belangrijke rol. Het effect van een dalend leerlingaantal of een uit de pas lopend kostenpatroon is zo inzichtelijk. Ook kunnen in de meerjarenbegroting aanpassingen doorgerekend worden.

De hierboven beschreven risicobeheersings- en controlesystemen zijn het afgelopen jaar toereikend geweest. Er zijn geen belangrijke risico's opgetreden die de continuïteit van de organisatie in gevaar hebben gebracht. Er is dan ook geen reden om aanpassingen aan de systemen door te voeren.

### **Passend onderwijs**

Gelden voor passend onderwijs worden op school ingezet om de coördinatie voor de leerlingenzorg in goede banen te leiden. Dat betekent dat we deels de inzet van interne begeleiding en onderwijsassistenten hieruit bekostigen. Ook worden middelen ingezet om slow/power-teaching in de bovenbouw mogelijk te maken. Daarnaast worden materialen aangeschaft passend bij de problematiek. Ook worden cursussen bekostigd vanuit deze middelen. De besteding van gelden wordt in overleg met ambulante begeleiding en met ouders van zorgleerlingen opgesteld.

### **Verantwoording inzet prestatiebox**

In het strategisch beleidsplan zijn doelstellingen geformuleerd, gericht op de leeropbrengsten van taal, rekenen en Engels. Vanuit de prestatiebox is geld ingezet om het reken- en taalonderwijs op een hoger peil te brengen. De middelen worden ingezet voor professionalisering teambreed. Daarnaast worden uitgaven gedaan door professionele leergemeenschappen die op het terrein van taal, rekenen en Engels bestedingen doen. Het gaat om abonnementen van vaktijdschriften voor professionalisering, materialen die in de klas worden ingezet. Concreet betreft dit het bevorderen van de bekwaamheid van leerkracht in het afstemmen van onderwijs op verschillen binnen de klas, bekwaamheid van leerkrachten met betrekking tot opbrengstgericht werken en het op peil houden van de bekwaamheidseisen van de schoolleiders.

### **Duurzaamheid**

Tijdens de renovatie is bewust ingezet op verduurzaming van het schoolgebouw. Er zijn zonnecollectoren op het dak geplaatst om voor het energiegebruik voor een groot deel zelfvoorzienend te kunnen worden. Bij de overige aanpassingen is gezocht naar manieren om het pand levensduurverlengend in te richten met geschikte materialen. Ook de inrichting van het pand is daarop uitgewerkt, zodat we nu meer plekken in de school beschikbaar hebben waar 'klasdoorbrekend' onderwijs gegeven kan worden en ook in kleinere groepen gewerkt kan worden. De klimaatinstallatie die in het pand aangebracht is maakt het mogelijk om aan niveau B van de schaal van de frisse scholen te kunnen voldoen. Het binnenklimaat is door deze installatie sterk verbeterd. Voor 2022 zal het schoolterrein volgen waar we dan aan de slag gaan met een complete vernieuwing van het terrein.



## 9. Continuïteitsparagraaf

### Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

#### Leerlingen

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2021-2025 is rekening gehouden met de volgende verwachte leerlingaantallen in de komende jaren.

Teldatum per 1 oktober	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Onderbouw totaal	107	112	105	106	104	102
Bovenbouw totaal	125	112	111	106	106	112
<b>Totaal</b>	<b>232</b>	<b>224</b>	<b>216</b>	<b>212</b>	<b>210</b>	<b>214</b>



Bovenstaande overzichten laten de ontwikkeling van het leerlingaantal over de afgelopen en komende jaren zien. Het leerlingaantal is afgelopen jaren gestegen. In 2020 is een lichte daling zichtbaar. De komende jaren is rekening gehouden met een verdere daling naar circa 210 – 215 leerlingen.

#### FTE

Functiecategorie	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Directie	1,01	1,01	1,00	1,00	1,00	1,00
Leerkracht	10,88	10,21	10,17	10,25	9,83	9,25
Onderwijsondersteunend personeel	1,35	2,70	2,39	2,16	2,16	2,16
Schoonmaak	0,74	0,72	0,74	0,74	0,74	0,74
Vervanging eigen rekening	0,14	0,21	0,40	0,40	0,40	0,40
<b>Totaal</b>	<b>14,12</b>	<b>14,86</b>	<b>14,71</b>	<b>14,55</b>	<b>14,13</b>	<b>13,55</b>

Bovenstaand overzicht laat het verloop van de inzet zien over vorig jaar, het verslagjaar en de komende jaren. De inzet komt in 2020 circa 0,74 fte hoger uit dan in 2019 door extra inzet van onderwijsondersteunend personeel. De komende jaren is, als gevolg van het dalende leerlingaantal, rekening gehouden met een afbouw van de inzet leerkrachten en onderwijsondersteunend personeel. Hierbij is nog geen rekening gehouden met eventuele extra inzet in het kader van de gelden vanuit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO), die in 2021 worden verwacht.

**Staat van baten en lasten**

	<b>Realisatie 2020 x € 1.000</b>	<b>Begroting 2021 x € 1.000</b>	<b>Begroting 2022 x € 1.000</b>	<b>Begroting 2023 x € 1.000</b>
<b>Baten</b>				
Rijksbijdragen	1.287	1.281	1.240	1.210
Overige overheidsbijdragen	-	-	-	-
Overige baten	11	6	6	6
<b>Totaal baten</b>	<b>1.298</b>	<b>1.286</b>	<b>1.246</b>	<b>1.216</b>
<b>Lasten</b>				
Personele lasten	1.030	1.010	1.025	1.012
Afschrijvingen	39	45	49	40
Huisvestingslasten	71	56	56	56
Leermiddelen	60	71	58	58
Overige instellingslasten	69	66	56	56
<b>Totaal lasten</b>	<b>1.268</b>	<b>1.248</b>	<b>1.243</b>	<b>1.222</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>30</b>	<b>39</b>	<b>2</b>	<b>-6</b>
Saldo fin. baten en lasten	-1	-	-	-
<b>Nettoresultaat</b>	<b>30</b>	<b>39</b>	<b>2</b>	<b>-6</b>
<i>Genormaliseerd resultaat</i>	<i>70</i>	<i>39</i>	<i>2</i>	<i>-6</i>

Bovenstaand overzicht geeft de begroting weer voor de komende 3 jaar. Er is geen sprake van majeure investeringen de komende jaren.

Het overzicht laat de komende jaren overwegend positieve resultaten zien. Voor 2022 en 2023 is een resultaat rond de nullijn zichtbaar. Er zal van jaar tot jaar nader bepaald worden of de omvang van de huidig gepresenteerde resultaten acceptabel en gewenst is. Afhankelijk van die uitkomst zal elke begrotingsronde bekeken worden wat de mogelijkheden zijn binnen de kaders van onder andere de kengetallen.

De belangrijkste ontwikkeling in de meerjarenbegroting is de verwachte daling van het leerlingaantal en de afbouw van de formatieve inzet, die hiermee gepaard gaat.

**Balans**

<b>ACTIVA</b>	<b>Ultimo 2020 x € 1.000</b>	<b>Ultimo 2021 x € 1.000</b>	<b>Ultimo 2022 x € 1.000</b>	<b>Ultimo 2023 x € 1.000</b>
Immateriële vaste activa	-	-	-	-
Materiële vaste activa	257	308	269	261
Financiële vaste activa	-	-	-	-
<i>Totaal vaste activa</i>	<i>257</i>	<i>308</i>	<i>269</i>	<i>261</i>
Vorderingen	70	68	68	68
Liquide middelen	410	375	436	458
<i>Totaal vlottende activa</i>	<i>480</i>	<i>443</i>	<i>504</i>	<i>526</i>
<b>Totaal activa</b>	<b>737</b>	<b>751</b>	<b>773</b>	<b>787</b>

<b>PASSIVA</b>	<b>Ultimo 2020</b> <b>x € 1.000</b>	<b>Ultimo 2021</b> <b>x € 1.000</b>	<b>Ultimo 2022</b> <b>x € 1.000</b>	<b>Ultimo 2023</b> <b>x € 1.000</b>
Algemene reserve	383	409	417	416
Best. reserve publiek	-	-	-	-
Best. reserve privaat	207	211	205	200
<i>Eigen vermogen</i>	<u>593</u>	<u>620</u>	<u>622</u>	<u>616</u>
Voorzieningen	11	31	51	71
Langlopende schulden	-	-	-	-
Kortlopende schulden	136	100	100	100
<b>Totaal passiva</b>	<b><u>737</u></b>	<b><u>751</u></b>	<b><u>773</u></b>	<b><u>787</u></b>

Bovenstaande tabel toont de balans over 2020 en de jaren hierop volgend. De balans van 2020 is gebaseerd op de werkelijke cijfers. De waarden vanaf 2021 zijn echter berekend op basis van een voorlopige inschatting ten tijde van de begroting in het najaar 2020. Hierdoor kunnen er onlogische afwijkingen ontstaan, de langere termijn ontwikkeling is echter wel inzichtelijk.

Op het balansoverzicht is zichtbaar dat de materiële vaste activa de komende jaren toe zullen nemen. Na 2020 is er gebruik gemaakt van diverse stelposten om de kengetallen niet teveel te vertekenen. De belangrijkste investering voor de komende jaren is renovatie van het schoolplein in 2021 voor 125.000 euro.

Door de huidige begrote resultaten zal het eigen vermogen zich overeenkomstig ontwikkelen. De voorziening groot onderhoud laat een stijgend verloop zien, aangezien de komende jaren voornamelijk gedoteerd zal worden en weinig onttrokken.

## Financiële positie

### Kengetallen

Met behulp van een aantal kengetallen kan een verdere beoordeling worden gegeven van de financiële gezondheid van de organisatie. Naast de waarden zoals deze gelden voor 2019 en 2020, worden tevens de begrote waarden getoond. De norm geeft de algemene adviesnorm weer.

<b>Kengetal</b>	<b>Norm</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Liquiditeit	<b>2,00</b>	4,95	3,54	4,43	4,94	5,06
Solvabiliteit	<b>0,50</b>	0,65	0,80	0,83	0,80	0,78
Rentabiliteit	<b>n.v.t.</b>	8,45%	2,29%	3,00%	-0,62%	-1,31%
Huisvestingsratio	<b>&lt;10%</b>	3,90%	5,68%	4,50%	4,52%	4,59%
Weerstandvermogen (bestuursniveau)	<b>15%</b>	31,04%	25,87%	24,35%	27,67%	27,67%
Weerstandvermogen (schoolniveau)	<b>15%</b>	17,28%	12,13%	7,90%	11,11%	11,15%
Publiek vermogen t.o.v. signaleringswaarde	<b>&lt;1</b>	0,79	0,70	0,67	0,71	0,70

De *liquiditeit* laat in 2020 een daling zien als gevolg van het verschil in nettoresultaat tussen 2019 en 2020 vanwege een vertekening door de eenmalige uitkeringen. De komende jaren is een stijgende trend te zien. De *solvabiliteit* blijft over de zichtbare jaren vrij stabiel. Beiden voldoen ruim aan de gestelde adviesnormen. De school kan dus zowel op de korte als de lange termijn aan de verplichtingen voldoen.

De *rentabiliteit* laat om eerdergenoemde reden ook een daling zien in 2020. Als gevolg van de begrote resultaten is een dalende trend te zien. De rentabiliteit is in een ideale situatie nul. Uiteraard kunnen er redenen zijn om hiervan af te wijken. Een negatieve rentabiliteit hoeft geen probleem te zijn als de buffers daar hoog genoeg voor zijn. Het is wel zaak om de verhouding tussen de rentabiliteit en de buffers goed te monitoren.

De *huisvestingsratio* laat zien of er niet teveel publiek geld weglekt aan huisvesting. Dit is niet het geval aangezien de maximale norm van 10% niet wordt overschreden. Onderdeel van deze ratio is ook de dotatie aan het groot onderhoud.

Het minimale *weerstandsvormogen* wordt gebruikt om vermogen beschikbaar te houden voor het opvangen van financiële calamiteiten. De standaard adviesnorm bedraagt 15%. De school hanteert de standaard adviesnorm. Op bestuursniveau wordt deze overschreden. Op schoolniveau komt de realisatie onder de norm uit.

De *signaleringswaarde* is geïntroduceerd om mogelijk bovenmatig vermogen aan te tonen. Indien de waarde boven de 1 ligt kan dit duiden op het aanhouden van teveel vermogen. Uiteraard kunnen er redenen zijn om meer vermogen aan te houden. In de volgende paragraaf wordt hier verder op ingegaan aangezien de signaleringswaarde afzonderlijk dient te worden toegelicht.

#### **Signaleringswaarde**

In voorgaande alinea blijkt dat de signaleringswaarde in beginsel onder de maximale waarde uitkomt. Onze vereniging houdt gelden aan om de eventuele risico's te kunnen ondervangen. Hiervoor houdt de school een gespecificeerde buffer aan. Deze buffer bestaat uit een inschatting wat nodig is aan vermogen om de continuïteit van de organisatie niet in gevaar te brengen. Naast deze buffer wordt er vermogen aangehouden voor de volgende doeleinden:

- Er is een vordering opgenomen aan het ministerie van OCW vanwege een onregelmatig betaalpatroon van de bekostiging. Door de toekomstige vereenvoudiging van de bekostiging vervalt deze vordering en zal in mindering worden gebracht op het eigen vermogen. Deze vordering betreft een bedrag van 57.000 euro;
- Voor 2023 dient de voorziening groot onderhoud te worden omgezet naar een nieuwe systematiek. Dit zal tot gevolg hebben dat er naar alle waarschijnlijkheid een hogere stand van de voorziening benodigd is (wat ten kosten gaat van het eigen vermogen). De omvang is nog niet exact bekend maar zal substantieel zijn.

#### **Reservepositie**

De reservepositie van de school is voldoende. Er is geen aanleiding om vermogen af te romen of juist extra vermogen op te bouwen. Uiteraard zal iedere begrotingsronde opnieuw beoordeeld worden of de vermogenspositie nog steeds toereikend is of dat bijsturing benodigd is. Tevens vindt tussentijdse monitoring plaats middels de kwartaalrapportages, die door het administratiekantoor worden verstrekt.