

Jaarverslag 2022

Een blik naar de historie en een blik in de toekomst



Elspeet

Inhoud

1. Verslag van de toezichthouder.....	2
2. Overzicht en algemeen.....	6
3. Identiteit.....	8
4. Onderwijs	9
5. Personeel.....	13
6. Huisvesting en ICT	14
7. Communicatie en relaties.....	15
8. Financieel.....	16
9. Continuïteitsparagraaf.....	25

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

Het bestuur is bereikbaar via bestuur@boaz-jachin.nl of het postadres van de school.

Schoolgebouw

Boaz-Jachinschool, Ds. Kalshovenweg 15, 8075 AE Elspeek

tel. 0577-491310, e-mail: info@boaz-jachin.nl

Directeur: G.H. de Ruiter, e-mail: directie@boaz-jachin.nl.

1. Verslag van de toezichthouder

Inleiding

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

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 2022 uit de volgende personen:

- De heer J. Post, toegetreden in 2018 en sindsdien voorzitter
- De heer P. Beens, secretaris, toegetreden medio 2017
- De heer G. van Asselt, lid, toegetreden in februari 2022
- De heer J. Koetsier, lid, toegetreden in december 2022

In september 2022 laat de heer M. Schrijver (lid, toegetreden medio 2020) weten zijn taak als toezichthouder neer te leggen omdat het werk te weinig concreet is. Zijn plaats wordt ingenomen door de heer J. Koetsier.

Het AB was daarmee, met inachtneming van de personele wisselingen, voltallig. De heer Post is werkzaam in het middelbaar onderwijs, dient als voorzitter in diverse geledingen de hervormde gemeente binnen de PKN te 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 Van Asselt is werkzaam als vleesveespecialist bij mengvoederbedrijf Gebrs. Fuite B.V. te Genemuiden. De heer Koetsier is bedrijfsleider bij afvalverwerker Renewi Westpoort b.v. te Amsterdam. De heren Van Asselt en Koetsier zijn beiden afgevaardigden namens de kerkenraden van respectievelijk de hersteld hervormde gemeente te Elspeet en de hervormde gemeente te Elspeet zoals in de statuten wordt vereist.

De toezichthoudende taak van het 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 en bestemming/afwijkingen financiële middelen);
3. Eigen bevoegdheden (aanwijzen accountant);
4. Klankbordfunctie/sparren;

5. 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 bevoegd gezag alsmede naar de opdracht als gesteld in artikel 7 van de Code Goed Bestuur PO.
2. 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;
3. Naleving van de code.
4. 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 van de toezichthouder met omgeving

Een van de taken van het AB is de externe vertegenwoordiging van de school. Het AB neemt die taak serieus. Samen met het DB willen we de school besturen 'van buiten naar binnen'. Dat betekent dat we verschillende invalshoeken in onze toezichthoudende taak willen betrekken. Dat vraagt oplettendheid, betrokkenheid en een proactieve houding.

Om hier handen en voeten aan te geven, staan we actief in contact met lokale stakeholders, zoals kerk, overheid, ouders en buurtbewoners. Daarnaast benutten we de informele momenten om de contacten met ouders, directie en personeel te onderhouden. We waken ervoor dat de geëigende kanalen blijven gehanteerd voor de juiste aansturing van de school.

Onderwerpen en ontwikkelingen

In 2022 stonden de volgende onderwerpen op de agenda

1. In 2022 stelden we het Formatieplan, het Jaarplan 2022-2023 en de Begroting 2023 vast. Daarnaast volgden we de ontwikkeling van een visie op het thema Burgerschap en de ontwikkeling van een Integraal personeelsbeleid. Ook evalueerden we het Identiteitsdocument, dat sinds 2011 niet meer werd herzien.
2. Benoeming accountant – Het AB heeft opnieuw Van Ree Accountants opdracht gegeven om de jaarrekening te controleren.
3. Schoolbezoek – In mei en november bezochten leden van het AB een aantal klassen tijdens het halfjaarlijkse bestuursbezoek. We proefden een sfeer van sociale veiligheid onder het team en de kinderen, zagen de ambitie van het bestuur en de directie om de kwaliteit nog verder te ontwikkelen en proefden de druk die soms door het team wordt ervaren om het vele werk te doen. Vooral zagen we dat 'identiteit' op onze school niet iets is wat erbij hangt, maar dat echt wordt doorleefd en voorgeleefd. Dat stemde ons dankbaar.
4. Toezicht op financiën – Het jaarverslag over 2021 en de begroting voor 2023 werden in respectievelijk mei en december 2022 vastgesteld. De accountant gaf een goedkeurende verklaring af. Het AB ontvangt periodiek informatie over de voortgang van jaarplannen, de realisatie van de begroting en belangrijke afwijkingen.
De school ontving een subsidie ten behoeve van de ontwikkeling van basisvaardigheden. Naar aanleiding daarvan vroegen we om nadere onderbouwing van de besteding.
5. Kwaliteit van het onderwijs – We hebben de managementrapportages op hoofdlijnen besproken. We zien de managementrapportages ontwikkelen tot een verantwoordingsdocument dat ons steeds gericht informeert en waarin beleidskeuzes duidelijk worden onderbouwd.
6. Gesprekken met de medezeggenschap – Het AB is wettelijk verplicht om 2 keer per jaar een gesprek te voeren met de medezeggenschapsraad (MR). Dat doen we met plezier. Tijdens de gesprekken bespreken we lopende zaken en ambities. Door allerlei omstandigheden konden we 1 formeel gesprek voeren. Verder was er informeel contact, d.w.z. zonder officieel bezoek.

We zijn verheugd te zien dat de MR groeit in zijn rol als medezeggenschapsorgaan. We stellen middelen beschikbaar voor scholing en professionalisering van de leden. De leden zijn gericht bezig met betere uitvoering van hun taken. Daardoor zien we een positief-kritische partner die duidelijke keuzes maakt en standpunten inneemt, waardoor de besluitvorming verbetert.

7. Federatie – De Federatie IJsselland heeft sinds een aantal jaren plannen om aangesloten scholen op beleidsniveau te ondersteunen. Het AB ondersteunt deze initiatieven en volgt ze met interesse. Door interne uitdagingen en bestuurlijke veranderingen binnen de Federatie werden deze plannen niet daadkrachtig uitgevoerd. We blijven de ontwikkelingen volgen.

Afleggen verantwoording over de eigen taakuitoefening

Voor de zomervakantie hielden we een interne evaluatie, gevolgd door een evaluatie met het DB. We constateerden dat de relatie goed is en dat we ambitie hebben om onze rol goed op te pakken. We hebben lang gezocht naar onze rol, maar pakken deze nu actief.

In 2020 zijn we begonnen met een intensieve bezinning op de functionele scheiding van bestuur en toezicht. Als gevolg daarvan formuleerden we in 2021 een concept van een toezichtskader. In 2022 hebben we dat toezichtskader afgerond. Ook gaven we de aanzet tot een cyclische bestuurlijke evaluatie. De interne evaluatie binnen het AB bestond al, de evaluatie van AB en DB niet. De evaluatie vormde voor het AB aanleiding om het toezichtskader nader uit te werken. Om de toetsing van het bestuur concreter te maken, is in de tweede helft van 2022 begonnen met bezinning op meetpunten en –instrumenten. Dat proces zal naar verwachting in de eerste helft van 2023 zijn afgerond.

In 2022 vergaderden we als AB 5 keer. In 2021 kozen we ervoor om onze eigen vergadercyclus los te koppelen van die van het DB, waardoor we meer op afstand toezicht kunnen houden. Het resultaat daarvan blijkt uit een krachtiger en onafhankelijker AB. We vergaderden in 2022 daarnaast nog 5 keer als CB.

Vergoedingen

De bestuursleden van het AB hebben in 2022 geen geldelijke vergoeding ontvangen voor hun inzet en tijdinvestering. Wel ontvingen de leden aan het eind van het jaar een geschenk 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 2022 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 J. Visser, lid

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. De heer Visser is medio 2022 toegetreden tot het bestuur en werkt zich in om de taak van voorzitter over te nemen, want de heer Tippe zal begin 2023 aftreden. De heer Visser is werkzaam in de automotive industrie. Allen vervullen deze taak als onbezoldigd bestuurder van de vereniging.

Voor algemene informatie kan onze website (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, spelmateriaal 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 beeldrager 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 2022

Een prachtig schoolterrein is beschikbaar gekomen door de inzet van veel vrijwilligers. Samen met het recent vernieuwde gebouw heeft de school een eigentijdse uitstraling die uitnodigt om samen te komen en de kinderen voor te bereiden op hun plaats in de maatschappij.

Qua resultaten zien we nog steeds het beeld dat deze van een goed niveau zijn. De feedback die we van ouders ontvangen is in het overgrote deel zeer positief. Het financieel resultaat is wederom positiever uitgevallen dan vooraf begroot. De extra middelen die de overheid heeft vrijgemaakt om de mogelijk aanwezige achterstanden door corona weg te werken vormen de basis hieronder. Het team maakt goede stappen in groeien naar een taakvolwassen professionele organisatie.

Medio dit jaar hebben we ons visiedocument herijkt. Geen grote aanpassingen, maar lichte accentverschuivingen. Hiermee ligt een goede basis voor de uitwerking van het nieuwe schoolplan.

Vooruitkijkend naar 2023 verwachten we een doorgaande lijn in de verdere professionalisering van het team. We zijn goed op weg, dat heeft ook de inspectie begin 2023 bevestigd. Laten we die weg vooral onder de inwachting van Zijn zegen voort blijven zetten

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 kleding-eisen 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.

Het aandeel kinderen uit Elspeet dat bij ons op school komt ligt op ruim 36% (2021: 36%). 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	-0,3%	7,9%
	8071	0,0%	0,1%
	8072	0,3%	0,3%
	8075	-1,8%	36,4%
	8076	-8,0%	8,7%
Zeewolde	Totaal	0,1%	0,1%

Doelen en resultaten

We streven naar handhaving van de kwaliteit door de scores zoals ze worden gemeten minimaal gelijk te houden aan de resultaten uit het verleden. Verbetering streven we na voor het uitstroomniveau Engels. Dit sluit nog niet aan bij het gewenste instroomniveau van het voortgezet onderwijs. Extra aandacht in de school zien we terug in een meer open manier van communiceren in de groepen 5 tot en met 8 in de Engelse taal. Hier is in 2021 een native speaker voor aangetrokken en de ervaringen daarmee zijn zeer positief.

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

Wat is het percentage leerlingen op de school dat het fundamentele niveau (1F) heeft behaald?

School	% 1F behaald (over drie schooljaren)	Schoolweging (gemiddelde)	Aantal leerlingen (gemiddelde)
Hervormde basisschool Boaz-Jachin	97,9%	31,0	26,0
	94,7%		

Legenda % 1F behaald

- Op of boven signaleringswaarde inspectie EN op of boven gemiddelde van scholen met vergelijkbare schoolweging
- Op of boven signaleringswaarde inspectie EN onder gemiddelde van scholen met vergelijkbare schoolweging
- Onder signaleringswaarde inspectie EN onder gemiddelde van scholen met vergelijkbare schoolweging
- | Signaleringswaarde inspectie (85,0%)
- Gemiddelde van scholen met vergelijkbare schoolweging

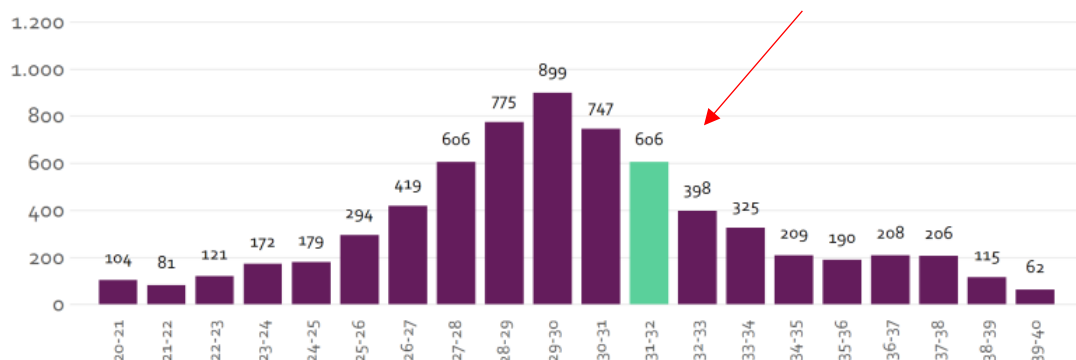
Goed om hierbij ook inzicht te hebben in de leerlingpopulatie. Een indicator die hiervoor wordt gebruikt is de schoolweging.

Wat is de schoolweging vergeleken met andere scholen onder het bestuur en met het landelijke gemiddelde?

School	Schoolweging (gemiddelde)
Hervormde basisschool Boaz-Jachin	31,0
Bestuursgemiddelde	31,0
Landelijk gemiddelde	29,2

* Voor deze school is geen schoolweging beschikbaar.

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 onttrokken¹. 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

¹ (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)

we ook door het relatief groot aantal ‘zorgleerlingen’. De complexiteit wordt vermoedelijk veroorzaakt door opleidingsniveau van de ouders en het gemiddeld opleidingsniveau van alle moeders op school. Overige aspecten zijn niet relevant voor onze school. De relatief lage betrokkenheid van ouders op de cognitieve ontwikkeling van hun kinderen zijn met name uitingen die zichtbaar worden. 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 (schooladvies) en welke advies passend zou zijn bij de behaalde eindscore van de leerling. Het is wel zo dat als een eindscore afwijkend is van het door de school reeds eerder verstrekte advies een heroverweging plaats moet vinden. Over het algemeen wordt het schooladvies opgevolgd door ouders en leerlingen en is daarom een goede graadmeter om te zien waar de leerlingen hun schoolloopbaan vervolgen. Dit mede vanwege de sociaal-emotionele kant die dan wordt meegewogen door de leerkracht die het advies opstelt.



Voortgang schoolplan 2019-2023

In dit verslagjaar is een start gemaakt met de verkenning voor de nieuwe schoolplanperiode (2023-2027). Op veel gebieden zal het een doorontwikkeling zijn op de ingeslagen wegen. Wel zal burgerschap een meer prominente plaats krijgen. Dit jaar is hiervoor een visiedocument opgesteld waarin beschreven is op welke manier dit binnen de school en ons schoolsysteem geïntegreerd gaat worden. Een intensief traject waar de nodige dilemma's besproken zijn, maar het resultaat hiervan biedt een goede basis voor de verdere uitwerking richting concretisering in de jaarplannen.

Dit jaar zijn goede stappen gezet in het meer gestructureerd volgen en borgen van de kwaliteit(verbetering) in het primaire proces door het opstellen van kwaliteitskaarten en de aanleg van een kwaliteitsbieb. Voor de versterking van het onderwijs in de Engelse taal is besloten een internationale methode aan te schaffen.

Van de zeventien doelen gesteld in het jaarplan zijn zeven volledig afgerond. Van de tien andere is een deel uitgesteld vanwege onderbezetting in het team (langdurige ziekte en zwangerschappen met vervanging tot gevolg). Eén doel moest gerealiseerd worden met behulp van externe krachten (impuls bewegingsonderwijs), hier heeft deze externe kracht verzuimd tijdig op te leveren en zijn gesprekken gevoerd om dit zo snel mogelijk in 2023 op te leveren. De risico's voor de voortgang van de overige punten zijn beperkt. Op korte termijn moeten vooral 'grote klussen' beter worden geanalyseerd op concrete tussendoelen. Daarnaast wordt bijgestuurd door inkoop van externe

specialisten om een versnelling aan te brengen en zo de opgelopen achterstanden weg te kunnen werken.

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 voorzien we in de behoefte aan individuele begeleiding van leerlingen met een veelal medische ondersteuningsbehoefte 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.

Sociale veiligheid

De kinderen voelen zich voldoende veilig op school blijkt uit de onderzoeken en metingen die worden verricht. Tevredenheidsonderzoek onder ouders bevestigen dit beeld. Met de aanpassingen aan het schoolgebouw en schoolterrein is bewust een aantal aanpassingen gedaan aan de omgeving, waardoor onveilige plekken (bv door een muur aan direct toezicht onttrokken) weg te werken of de toegankelijkheid te vergroten.

Op school wordt met de 'regel van de week' gewerkt. Tijdens weekopeningen wordt hier actief bij stilgestaan en toegelicht waarom deze regel belangrijk is. In alle lokalen is de regel zichtbaar aanwezig en wordt daar ook aandacht aan besteed.

5. Personeel

We horen en lezen veel over de personeelskrapte in onderwijsland. Als school merken we dit ook zeker, maar gelukkig heeft dit nog niet tot structurele problemen geleid in de bezetting. Wel is bij uitval regelmatig een noodverband uit de kast gehaald en is creatief naar oplossingen gezocht om te voorkomen dat klassen naar huis gestuurd moesten worden. De flexibele opstelling van de teamleden heeft hier enorm aan bijgedragen.

In de onderbouw is een expert jonge kind aangesteld (tevens IB onderbouw) die als hoofdopdracht heeft meegekregen een leerrijke omgeving in te richten.

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

Verschillende keren is dit onderwerp van gesprek geweest binnen het team. Op studiedagen is gezocht naar mogelijke oorzaken en wat nodig is om die weg te nemen. De toegenomen complexiteit van de hybride vormen van lesgeven en het onvoldoende duidelijk zijn van verstrekte opdrachten lijken hier als oorzaken boven tafel te komen. Aan beide wordt gewerkt om deze weg te nemen.

Inzet van OA capaciteit blijft onverminderd aanwezig vanuit de beschikbaar gestelde middelen ter verlaging van de werkdruk en NPO gelden.

Strategisch personeelsbeleid

Het verdelen van directietaken tussen directeur en adjunct directeur heeft dit jaar meer vorm en inhoud gekregen. Dit geeft de directeur de ruimte om zich meer als onderwijskundig leider te positioneren en meer op het primaire proces betrokken te zijn. Hieruit is gebleken dat (externe) coaching voor (startende) leerkrachten gewenst is. Het inzetten hiervan geeft ruimte en tijd om gewenste ontwikkelingen te versnellen en te voorkomen dat deze medewerkers te lang tegen dezelfde problemen blijven aanlopen. Daarnaast is professionalisering van alle medewerkers een vast thema. Doorontwikkelen tot taakvolwassen leerkrachten die zich mede verantwoordelijk voelen voor de processen in de school. Hierdoor wordt het team minder afhankelijk van directie en bestuur.

Risicoinventarisatie en -evaluatie

Dit verplichte vierjaarlijkse onderzoek is uitgevoerd en kwamen hier geen onverwachte zaken naar boven. Meer een bevestiging van zorgen die we zelf ook al hadden gesignaleerd (bv ervaren hoge werkdruk). De punten die hersteld moeten worden zijn omgezet in een actielijst die via de kwartaalrapportage gevolgd wordt.

6. Huisvesting en ICT

Begin dit jaar is het schoolterrein officieel in gebruik genomen met een feestelijke openingsactiviteit. Een prachtig terrein is beschikbaar gekomen waarin de kinderen zich naar hartenlust kunnen vermaken. De verschillende speeltoestellen bieden voldoende uitdaging voor een fysieke inspanning. Steeds meer is waar te nemen dat het terrein als verlengstuk van de school ingezet wordt.

Samen met ons prachtige gebouw staat nu een school in Elspeet waar veel andere scholen jaloers op zijn. Mooi dat dit met inzet van vrijwilligers en veel ouders mogelijk is gemaakt.

Op het gebied van ICT zijn weinig ontwikkelingen te melden. In het nieuws werd regelmatig melding gemaakt van bedreigingen die op onderwijsinstellingen af komen, denk aan virusbesmetting en hackers. Gelukkig hebben we daar nog niet mee te maken gehad. Onze basis beveiliging is op orde en komend jaar buigen we ons als bestuur en directie over het versterken van het beheer op de ICT omgeving en wellicht het breder inzetten van deze hulpmiddelen in het primaire proces ter versterking van de digitale geletterdheid.

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. Deze federatie is voornemens om zicht bestuurlijk op een andere manier te gaan positioneren, waardoor een samenwerkingsvorm kan ontstaan die de school kan ondersteunen bij het uitvoeren van een aantal processen die niet tot het primaire onderwijsproces behoren. Denk hierbij aan financiële zaken, huisvesting en beleidsontwikkeling. Als bestuur vinden we dit een positieve ontwikkeling omdat daardoor directie ontlast wordt en zich meer op het primaire proces kan richten.

Met het aantreden van een nieuwe wethouder Onderwijs is het bestuurlijk overleg in de gemeente Nunspeet van nieuw elan voorzien. Hier wordt nu meer ingestoken op samenwerking ten gunste van de kinderen uit de gemeente Nunspeet. Als bestuur participeren we actief in dit overlegsgremia omdat we het als onze plicht zien hier ons steentje te moeten bijdragen vanuit onze visie op het willen zijn van de brede hervormde dorpschool.

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 2021 x € 1.000	Realisatie 2022 x € 1.000	Begroting 2022 x € 1.000	Vershil
Baten				
Rijksbijdragen	1.425	1.518	1.343	175
Overige overheidsbijdragen	-	-	-	-
Overige baten	23	25	6	20
Totaal baten	1.448	1.544	1.349	195
Lasten				
Personele lasten	1.045	1.163	1.083	80
Afschrijvingen	53	52	51	1
Huisvestingslasten	76	107	134	-26
Leermiddelen	61	72	81	-9
Overige instellingslasten	86	84	62	22
Totaal lasten	1.320	1.479	1.411	67
Saldo baten en lasten	128	65	-62	127
Saldo fin. baten en lasten	-	-1	-	-1
Nettoresultaat	127	65	-62	127

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 2021	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil
Boaz-Jachinschool	138.612	69.030	-56.561	125.591
Vereniging	-11.153	-4.307	-5.655	1.348
Totaal	127.458	64.723	-62.216	126.939

Algemeen

Eén van de belangrijkste ontwikkelingen in 2022 was het afsluiten van de nieuwe cao, waardoor de loonkosten exponentieel zijn gestegen. In juli is de definitieve cao vastgesteld, waarna de loonkosten over het gehele jaar zijn verhoogd. Vanwege deze indexaties zijn ook de bekostigingsbijdragen vanuit het rijk geïndexeerd. Dit heeft zijn invloed gehad op de exploitatie en de daardoor ontstane afwijkingen op de individuele posten op de begroting. In 2022 zijn daarnaast ook nog gelden ontvangen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs. Voor het schooljaar 2021/2022 bedroeg dit 700 euro per leerling en voor schooljaar 2022/2023 500 euro per leerling.

Het verschil in *realisatie 2022 ten opzichte van 2021* kent verschillende oorzaken. De baten laten, naast afwijkingen vanwege leerlingaantallen, hogere ontvangsten zien vanwege indexaties. In 2022 zijn er vanwege de nieuwe cao en het gelijktrekken van de salarissen van PO en VO loonsverhogingen doorgevoerd, wat meteen de belangrijkste reden is dat de loonkosten hoger uitkomen dan begroot. Als gevolg hiervan zijn ook de rijksbijdragen geïndexeerd. De materiële lasten komen met name bij de huisvestingslasten hoger uit door hogere kosten voor onderhoud, schoonmaak en energie.

Wat betreft het verschil tussen de *realisatie en begroting 2022*; ook hierbij spelen de indexaties en loonkosten een grote rol. In de begroting wordt er van uitgegaan dat gestegen loonkosten en gestegen pensioenpremies worden gecompenseerd in de indexatie van de bekostiging. Deze compensatie is ook ruimschoots ontvangen. In deze 'overcompensatie' zit ook een voordeel op de pensioenpremies. Over het hogere loon van 2022 worden de pensioenlasten pas in 2023 in rekening gebracht.

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 175.000 euro. Dit is voor 141.500 euro toe te wijzen aan indexaties in verband met gestegen lonen en daarbij behorende sociale lasten. Verder zijn de bijdragen voor passend onderwijs bijna 27.000 euro hoger door indexaties en een extra uitkering in december door het samenwerkingsverband. Verder is ruim 6.500 euro aan niet-begrote zorgarrangementen ontvangen.

De *overige baten* zijn 20.000 euro hoger dan begroot. Door de school zijn nauwelijks overige baten ontvangen. De verenigingsbaten zijn hier echter ook in verwerkt, deze verklaren dan ook het verschil. De ontvangen collecteopbrengsten zijn namelijk 1.500 euro hoger, er is circa 1.500 euro aan giften ontvangen en er is 17.000 euro ontvangen voor het pleinfeest.

De *personele lasten* komen op totaalniveau 80.000 euro hoger uit dan begroot. De loonkosten komen - na aftrek van ruim 38.500 euro aan ontvangen uitkeringen – 79.500 euro hoger uit dan begroot. De overige personele lasten zijn dus nagenoeg conform begroting gerealiseerd. Wel zijn wat afwijkingen tussen de onderliggende posten te zien. De afwijkingen van deze kosten kent de volgende verklaringen:

- De overschrijding van 79.500 euro op de loonkosten wordt verklaard door:
 - Het gelijktrekken van de lonen in PO en VO en de cao-wijziging. De cao is in juli vastgesteld en met terugwerkende kracht is er een verhoging van het salaris uitbetaald. Voor correctie van de uitkeringen levert dit 51.500 euro extra loonkosten op;
 - Daarnaast is de gerealiseerde personeelsinzet ruim 0,4 fte hoger dan begroot door een hoger inzet leerkrachten en onderwijsassistentie. Dit betekent circa 28.000 euro extra kosten.
- Hoewel de overige personele lasten op totaalniveau conform begroting zijn gerealiseerd, zijn wel een aantal verschuivingen te zien:
 - De kosten voor extern personeel zijn bijna 7.000 euro lager dan begroot door minder inhuur van invalkrachten;
 - Er is een niet-begrote dotatie van ruim 1.500 euro gedaan aan de voorziening jubileumuitkering;
 - De kosten voor (na)scholing en schoolontwikkeling en begeleiding komen samen ruim 3.500 hoger uit dan begroot;
 - De kosten voor werving zijn door extra advertentiekosten circa 1.500 euro hoger;
 - Ook de kosten voor bedrijfsgezondheidszorg vallen ruim 4.500 euro hoger uit, onder meer door kosten voor een tweede spoortraject en een RI&E;
 - De representatiekosten personeel zijn 3.000 euro hoger dan begroot door kosten in het kader van de WKR;
 - De kosten voor de federatie zijn echter ruim 1.000 euro lager uitgekomen dan begroot;

- De post 'Overige' laat eveneens een besparing van ruim 6.000 euro zien.

De *afschrijvingen* zijn ruim 1.000 euro lager uitgevallen dan begroot.

De *huisvestingslasten* zijn 26.000 euro lager dan begroot. Er is in de jaarrekening wel een verschuiving te zien tussen de kosten voor onderhoud en de post 'Overige'. Ook zijn de energielasten en schoonmaakkosten hoger dan begroot. De begrote kosten voor het schoolterrein zijn niet als kosten geboekt maar geïnvesteerd, waardoor per saldo op totaalniveau een besparing is te zien.

De *leermiddelen* laten een besparing van 9.000 euro zien door lagere kosten voor het onderwijsleerpakket.

De *overige instellingslasten* komen 22.000 euro hoger uit dan begroot. De lasten van de school zijn circa 5.500 euro hoger, met name door meerkosten voor culturele vorming in het kader van het NPO. De verenigingslasten zijn 16.500 euro hoger door kosten in het kader van het pleinfeest.

Balans

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

ACTIVA	Ultimo 2022 x € 1.000	Ultimo 2021 x € 1.000	Ultimo 2020 x € 1.000
Materiële vaste activa	427	249	257
<i>Totaal vaste activa</i>	<i>427</i>	<i>249</i>	<i>257</i>
Vorderingen	36	124	70
Liquide middelen	737	577	410
<i>Totaal vlottende activa</i>	<i>773</i>	<i>701</i>	<i>480</i>
Totaal activa	1.200	950	737
PASSIVA	Ultimo 2022 x € 1.000	Ultimo 2021 x € 1.000	Ultimo 2020 x € 1.000
Algemene reserve	591	522	383
Bestemmingsreserves privaat	191	196	207
<i>Eigen vermogen</i>	<i>782</i>	<i>718</i>	<i>590</i>
Voorzieningen	65	52	11
Kortlopende schulden	353	180	136
Totaal passiva	1.200	950	737

De verschillen in het resultaat 2022 ten opzichte van eerdere jaren zijn reeds in de vorige paragraaf opgenomen. Het reguliere resultaat 2022 is verwerkt in de algemene reserve.

In 2022 is voor 230.754 euro geïnvesteerd in materiële vaste activa. Begroot was een bedrag van 170.000 euro. De afschrijvingen in 2022 bedroegen 52.290 euro. De boekwaarde van de activa is gedaald. De gerealiseerde investeringen hebben betrekking op de volgende categorieën:

Overige materiële vaste activa	189.426	euro
Inventaris en apparatuur	35.314	euro
ICT	3.860	euro
Leermiddelen	2.154	euro
Totaal	230.754	euro

De investeringen met betrekking tot overige materiële vaste activa bestaan uit een bedrag voor het schoolplein en de aanschaf van een veiligheidsscherm voor de trap. De investeringen in inventaris en apparatuur bestaan uit leerlingmeubilair, een rugbladblazer, bureaustoelen en een snijmachine. De ICT-investeringen hebben betrekking op twee laptops en kosten voor een printserver. De leermiddelen bestaan uit woordenschatkaarten en een keukenblokje voor groep 2.

De *reserves* zijn met circa 65.000 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 circa 13.000 euro toegenomen. Aan de voorziening groot onderhoud is 40.000 euro gedoteerd en 28.694 euro onttrokken. Daarnaast is 1.663 euro gedoteerd aan de voorziening jubileumuitkering.

Financieel beleid

Doelen en resultaten

Overzicht doelen en resultaten 2022			
doelstellingen	behaald	toelichting	financiële middelen
burgerschap visieontwikkeling		Voortkomend uit de opdracht van de overheid om doelmatig en samenhangend burgerschapsonderwijs vorm te geven. Vervolgactie: monitoring huidige kwaliteitskaart.	€ 5.000,00
ontwikkeling brede bibliotheek		Zowel in het kader van burgerschapsonderwijs als in aansluiting leesonderwijs is gekozen voor de ontwikkeling van een brede bibliotheek. De huidige bibliotheek is gesaneerd en de nieuwe collectie is door expertise vanuit Driestar Educatief ontwikkeld.	€ 25.000,00
verbeteren van automatisering		Een negatieve trend in de rekenresultaten geven aanleiding om te onderzoeken waardoor resultaten stagneren. Uit resultaten automatisering blijkt dat het tempo onvoldoende is. Met behulp van Bareka en Rekensprint online wordt gewerkt aan dit thema. Rekenonderwijs is een basisvaardigheid. Beïnvloeding van resultaten is daarom urgent.	niet begroot omdat nog onduidelijk was welke stappen nodig zouden zijn.
verbetering onderwijs Engels		Internationalisering is een breed gedragen maatschappelijk thema. De achterstand van onze populatie geeft extra aanleiding om te investeren in het vak Engels. Zowel de inzet van een native speaker, het investeren in een internationale methode die aansluit bij onze visie als het uitbouwen van een bibliotheek met Engelse leesboekjes zijn belangrijke acties voor deze ontwikkeling.	€ 13.500,00
Plusklas		De aanschaf van een methode helpt ons om meer structuur aan te brengen in het aanbod voor leerlingen met een ondersteuningsbehoefte vanwege hoge intelligentie. Het maatschappelijk belang voor kansrijke ontwikkeling van kinderen ligt hieraan ten grondslag.	€ 3.000,00
impuls bewegingsonderwijs		In samenwerking met een extern bureau worden voorbereidingen getroffen voor de verplichte verdubbeling lessen bewegingsonderwijs. Er worden twee vakwerkplannen geschreven en geïmplementeerd. Daarin wordt het nieuwe schoolplein meegenomen als gymlocatie en educatieve ruimte.	€ 22.000,00
rijke leeromgeving		In de kleutergroepen wordt gewerkt aan een rijke leeromgeving waarbij themahoeken worden ingericht met uitdagend speel -en leer materiaal	niet begroot omdat nog onduidelijk was welke stappen nodig zouden zijn.
kwaliteitszorg		Er is een instrument aangeschaft om de kwaliteitszorg beter in te richten in een PDCA cyclus. Dit instrument is gedurende dit jaar ingevuld met visiedocumenten en kwaliteitskaarten.	niet begroot omdat de kosten zich beperken tot inzet fte's en een licentie

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.

Treasury

In 2022 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.

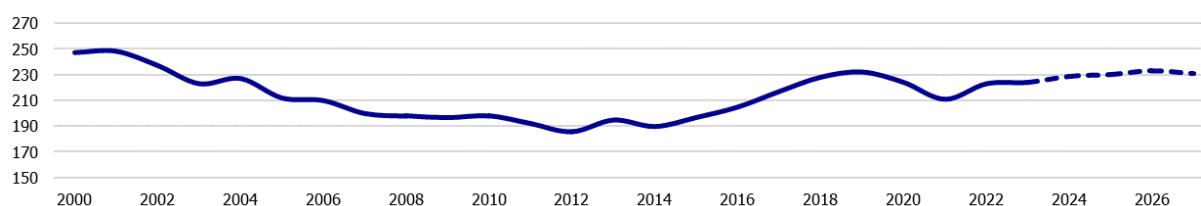
Bij het selecteren van een bank voor het onderbrengen van de spaartegoeden wordt door het bestuur gelet op de credit rating van de betreffende bank, conform de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016' en met het oog op het zoveel als mogelijk waarborgen van een goed beheer van deze tegoeden. 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.

Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Leerlingen

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2023-2027 is rekening gehouden met de volgende verwachte leerlingaantallen in de komende jaren. Vanwege de vereenvoudiging van de bekostiging is de teldatum gewijzigd van 1 oktober naar 1 februari.

Teldatum per 1 februari	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Onderbouw totaal	125	123	123	118	108	108
Bovenbouw totaal	98	101	106	112	125	123
Totaal	223	224	229	230	233	231



Bovenstaande overzichten laten de ontwikkeling van het leerlingaantal over de afgelopen en komende jaren zien. Het leerlingaantal is afgelopen 10 jaar, met uitzondering van 2020 en 2021, trendmatig toegenomen. De komende jaren is rekening gehouden met een lichte stijging.

FTE

Functie categorie	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Directie	1,00	1,00	0,91	0,78	0,78	0,78
Leerkracht	10,27	10,94	10,70	10,64	10,66	10,66
Onderwijsondersteunend personeel	2,79	3,19	4,02	4,13	4,13	4,13
Schoonmaak	0,74	0,76	0,76	0,76	0,76	0,76
Vervanging eigen rekening	0,49	0,18	0,17	0,30	0,30	0,30
Totaal	15,30	16,07	16,56	16,60	16,62	16,62

Bovenstaand overzicht laat het verloop van de inzet zien over vorig jaar, het verslagjaar en de komende jaren. Ten opzichte van 2021 is een toename van de inzet te zien, met name door een hogere inzet leerkrachten en onderwijsassistentie. De komende jaren is een stabiele inzet te zien van ruim 16,5 fte.

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2022 x € 1.000	Begroting 2023 x € 1.000	Begroting 2024 x € 1.000	Begroting 2025 x € 1.000
Baten				
Rijksbijdragen	1.518	1.735	1.491	1.540
Overige overheidsbijdragen	-	-	-	-
Overige baten	25	14	6	6
Totaal baten	1.544	1.749	1.497	1.545
Lasten				
Personele lasten	1.163	1.354	1.297	1.292
Afschrijvingen	52	53	57	56
Huisvestingslasten	107	95	95	95
Leermiddelen	72	113	70	70
Overige instellingslasten	84	68	63	63
Totaal lasten	1.479	1.682	1.582	1.576
Saldo baten en lasten	65	67	-85	-30
Saldo fin. baten en lasten	-1	-	-	-
Nettoresultaat	65	67	-85	-30

Bovenstaand overzicht geeft de begroting weer voor de komende 3 jaar. Het overzicht laat de komende jaren wisselende resultaten zien. In de begroting van 2023 zijn de pensioenlasten over de gestegen loonkosten van 2022 opgenomen. Tot augustus 2023 worden er gelden uit het Nationaal Programma Onderwijs ontvangen. Hierna nemen de baten af naar het 'oude' niveau.

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.

Balans

ACTIVA	Ultimo 2022 x € 1.000	Ultimo 2023 x € 1.000	Ultimo 2024 x € 1.000	Ultimo 2025 x € 1.000
Materiële vaste activa	427	454	424	408
<i>Totaal vaste activa</i>	<i>427</i>	<i>454</i>	<i>424</i>	<i>408</i>
Vorderingen	36	-	-	-
Liquide middelen	737	509	472	470
<i>Totaal vlottende activa</i>	<i>773</i>	<i>509</i>	<i>472</i>	<i>470</i>
Totaal activa	1.200	963	896	879

PASSIVA	Ultimo 2022 x € 1.000	Ultimo 2023 x € 1.000	Ultimo 2024 x € 1.000	Ultimo 2025 x € 1.000
Algemene reserve	591	582	501	474
Best. reserve privaat	191	174	168	162
<i>Eigen vermogen</i>	<u>782</u>	<u>756</u>	<u>669</u>	<u>636</u>
Voorzieningen	65	95	114	129
Kortlopende schulden	353	113	113	113
Totaal passiva	<u>1.200</u>	<u>963</u>	<u>896</u>	<u>879</u>

Bovenstaande tabel toont de balans over 2022 en de jaren hierop volgend. De balans van 2022 is gebaseerd op de werkelijke cijfers. De waarden vanaf 2023 zijn echter berekend op basis van een voorlopige inschatting ten tijde van de begroting in het najaar 2022. Hierdoor kunnen er onlogische afwijkingen ontstaan, de langere termijn ontwikkeling is echter wel inzichtelijk.

Er is geen sprake van majeure investeringen in de komende jaren. Ook heeft er geen doordecentralisatie van huisvesting plaatsgevonden.

Op het balansoverzicht is zichtbaar dat de materiële vaste activa in 2023 toenemen en daarna een afname wordt verwacht.

Door de huidige begrote resultaten zal het eigen vermogen zich overeenkomstig ontwikkelen. De voorziening groot onderhoud laten op langere termijn een stijgend verloop zien door de beperkte onttrekkingen de komende jaren.

De liquide middelen laten een daling zien. De belangrijkste redenen hiervoor zijn de verwachte investeringen en de begrote resultaten.

9. Continuïteitsparagraaf

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. Deze monitoring vindt plaats door middel van voortgangsrapportages waarin de naast de balans en de exploitatie, de verschillende financiële ratio's zijn opgenomen. 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 onderkend 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 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. In onderstaand overzicht zijn de risico's en bijbehorende maatregelen beknopt toegelicht.

Lerarentekort

Het lerarentekort is een belangrijk risico. Onze school krijgt tot nu toe de formatie rond. De realiteit is echter dat het werven en selecteren van nieuw personeel steeds meer (moeite) kost.

Maatregelen: binnen de federatie bezinnen we ons op de aanpak vanuit de overheid om binnen de regio het lerarentekort aan te pakken. We zien hier risico's wat betreft identiteit, maar ook kansen om als scholen binnen de federatie uitwisseling mogelijk te maken. Verder wordt er gestreefd naar een prettig werkklimaat, waarbij men probeert te voorkomen dat medewerkers onnodig uit dienst gaan. Een prettig werkklimaat is ook van betekenis voor de werving van nieuwe medewerkers. Pabostudenten weten hoe het klimaat op school is en zoeken onze school bewust op. We staan open voor LIO stagiaires en dualstudenten om op onze school de stage te doen, waarbij de insteek is om medewerkers te behouden.

Vervanging

Het wordt steeds moeilijker wordt om vervanging te realiseren. Dit geldt voor zowel kortdurende als langdurige vervanging door verschillende verloven. Daarbovenop speelt het risico dat er mogelijk relatief duur extern personeel ingezet moet worden om gaten op te vullen.

Maatregelen: In ons integraal personeelsbeleidsplan is een hoofdstuk toegevoegd over het vervangingsbeleid. Naast een specifiek profiel 'leerkracht invalpool' kunnen we een beroep doen op parttimers die incidenteel willen invallen in noodgevallen. Ook onze onderwijsassistenten kunnen onder verantwoordelijkheid van een leerkracht invalwerk oppakken.

Langdurig ziekteverzuim, disfunctioneren en ontslag

Bij dit personele risico valt er te denken aan langdurig ziekteverzuim, disfunctioneren, schorsing en in het uiterste geval ontslag. Ook ontslag door het zich niet langer kunnen verenigen met de identiteit kan voorkomen. Mogelijk dienen er in deze situaties vervolgens transitievergoedingen te worden betaald. Ook kunnen er substantiële ontstaan voor het inwinnen van advies of andere begeleidingskosten. Als laatste kan het voorkomen dat er gevolggkosten (wachtgeld) moet worden betaald.

Maatregelen: voor langdurig ziekteverzuim is de organisatie aangesloten bij het VFGS. Deze organisatie vergoed de ziektekosten van de afwezige/vervanger vanaf 14 dagen. Daarnaast worden de verzuimcijfers van de organisatie voortdurend gemonitord en wordt er zoveel als mogelijk gedaan om uitval te voorkomen. Indien personeel na 2 jaar ziek uit dienst gaat, dan wordt de transitievergoeding vergoed door het UWV. Disfunctioneren wordt ondervangen door een voortdurende begeleiding en monitoring. Ontslag vanwege een identiteitsreden wordt als een laag risico gezien. Indien dit zich toch voordoet kan dit uit de aanwezige reserves worden opgevangen. Dat geldt ook voor de mogelijke advies en/of begeleidingskosten. Kosten uit wachtgeld komt sporadisch voor. Hiervoor is aangesloten bij het BWGS. Het BWGS vergoedt minimaal 90% van deze kosten. Voor het meerdere worden reserves aangehouden om aan deze verplichtingen te kunnen voldoen.

Overdraagbaarheid van taken

Het ontbreken van de mogelijkheid van interne overdraagbaarheid vormt een risico voor de continuïteit en de doorgaande lijn. Dit risico geldt voor alle verschillende functies binnen de organisatie, maar met name de functies waarvoor 1 of enkele personen in dienst zijn.

Maatregelen: bijzondere functies zoals 'interne begeleider' en 'directeur' en 'remedial teacher' worden uitgevoerd door meerdere personen. Dit is bedoeld om de continuïteit binnen de organisatie te waarborgen en verlies aan kennis en ervaring te beperken.

Onderwijskwaliteit

Er zijn diverse gevolgrisco's omtrent onderwijskwaliteit te onderkennen. De onderwijskwaliteit wordt voor een groot gedeelte bepaald op de deskundigheid van het personeel. Risico's bij een lage(re) onderwijskwaliteit zijn het verlies van leerlingen of inspanningskosten om de onderwijskwaliteit op peil te krijgen.

Maatregelen: binnen onze professionele cultuur wordt professionele ontwikkeling gestimuleerd. Expertises voor basisvakken vinden we van groot belang. Op die manier willen we gedeeld leiderschap creëren waarin de professional een belangrijke rol heeft in de besluitvorming. Wanneer blijkt dat een bepaalde medewerker behoefte heeft aan studie of opleiding om de functie beter uit te voeren, dan wordt geëvalueerd of dit mogelijk is om te realiseren uit het opleidingsbudget. Verder is aandacht voor de onderwijskwaliteit een doorgaande lijn in onze organisatie. De nieuwe opzet van kwaliteitszorg is daar een bewijs van.

Leerlingaantal

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.

Maatregelen: De huidige verwachting is dat het leerlingaantal gelijk blijft of stijgt. De nieuwe wijk nabij de school zal vermoedelijk zorgen voor een stijgend leerlingaantal. De monitoring van het leerlingaantal heeft jaarlijks de aandacht bij de formatiebespreking.

Huisvesting en onderhoud

Ook als het gaat om huisvesting bestaat er een risico op onverwachte lasten. Aandachtspunt hierbinnen is dat naar verwachting per 1-1-2024 de gewijzigde systematiek voor de voorziening groot onderhoud dient te worden toegepast. 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 dat dit mogelijk zorgt voor een substantiële hogere benodigde voorziening groot onderhoud. Dit heeft een rechtstreeks effect op het eigen vermogen. Daarnaast

moet gedacht worden aan risico's die kunnen gaan spelen bij nieuwbouw of renovatie. Ook de eigen bijdragen die vanuit de school worden verwacht zijn hierin belangrijk om rekening mee te houden.

Maatregelen: met behulp van het MJOP wordt de onderhoudsplanning in kaart gebracht. Wanneer er grote wijzigingen voorhanden zijn, wordt waar nodig onderhouden afgeweken van het MJOP. In 2023 zal in kaart gebracht worden op welke wijze de voorziening groot onderhoud gewijzigd dient te worden naar de nieuwe systematiek en welk effect dit op de exploitatie en vermogenspositie van de school heeft. Hoewel de renovatie in 2020 is gerealiseerd zal meegenomen worden op welke termijn er renovatie in de toekomst (IHP) zal plaatsvinden en welke financiële eigen bijdrage de school moet leveren aan deze huisvestingsplannen.

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. Bij de beschrijving van de risico's en de daarbij opgenomen risicobeheersing is zoveel als mogelijk reeds aangegeven welke resultaten hiermee zijn behaald of dat er zaken zijn aangepast.

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 2021 en 2022, worden tevens de begrote waarden getoond. De norm betreft de signaleringswaarde van de inspectie. De organisatie hanteert gedeeltelijk schoolspecifieke normen welke mede worden meegenomen in de toelichting.

Kengetal	Norm	2021	2022	2023	2024	2025
Solvabiliteit	0,50	0,76	0,65	0,78	0,75	0,72
Weerstandsvermogen inspectie	5%	49,6%	50,7%	43,2%	44,7%	41,2%
Liquiditeit	2,00	3,89	2,19	4,51	4,17	4,16
Rentabiliteit	-	8,80%	4,19%	3,83%	-5,82%	-2,10%
Signaleringswaarde (t.o.v. publiek vermogen)	<1	0,97	0,82	0,78	0,70	0,67

De norm geeft de grenzen aan waarbij de inspectie het gesprek aan zou willen gaan. In de praktijk geeft alleen de signaleringswaarde aanleiding om het gesprek aan te gaan. Pas wanneer de inspectie een gesprek hierover start, worden de overige kengetallen nagegaan en beoordeeld.

De *solvabiliteit* geeft een indicatie of de organisatie aan al haar verplichtingen kan voldoen op zowel de lange als op de korte termijn. Bij een waarde die hoger ligt dan 0,5 is er meer eigen vermogen dan vreemd vermogen. Zoals zichtbaar ligt de verwachte solvabiliteit hier boven.

Het *weerstandsvermogen* vanuit de inspectie heeft als doel om financieel zwakke scholen op de radar te krijgen. De inspectienorm bedraagt 5% en wordt berekend door het eigen vermogen te delen door de totale baten. Hier wordt ruimschoots aan voldaan. Voor onze organisatie wordt een andere berekening van het weerstandsvermogen gehanteerd. Hierbij wordt het eigen vermogen eerst gecorrigeerd door de aanwezige materiële vaste activa. Dit deel is immers direct beschikbaar voor financiële tegenvallers. Voor onze organisatie ziet dit er als volgt uit:

Kengetal	Norm	2021	2022	2023	2024	2025
Weerstandsvermogen (bestuursniveau)	-	32,92%	23,39%	17,37%	16,37%	14,79%
Weerstandsvermogen (schoolniveau)	15%	24,85%	12,72%	7,57%	5,33%	4,44%

De *liquiditeit* geeft de verhouding tussen de kortlopende vorderingen en liquide middelen en de kortlopende verplichtingen. Dit geeft aan of aan de verplichtingen op korte termijn voldaan kan worden. De gehanteerde norm bedraagt 2,0. Bij een waarde van 2,0 zijn de aanwezige kortlopende middelen twee keer zo hoog als de kortlopende verplichtingen. De huidige en toekomstige waardes liggen hier boven.

De *rentabiliteit* is in 2022 positief. De rentabiliteit is in een ideale situatie nul. Hierbij zijn de totale baten gelijk aan de totale lasten. 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. De inspectie laat de beoordeling van de rentabiliteit ook afhangen van de financiële positie.

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. Onze vereniging houdt gelden aan om de eventuele risico's te kunnen ondervangen. 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:

- In 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 koste gaat van het eigen vermogen). De omvang is nog niet exact bekend maar zal substantieel zijn. Dit wordt in 2023 onderzocht;
- Spaardoelen voor toekomstige nieuwbouw of renovatie zijn (nog) niet geconcretiseerd.

Verantwoording omtrent NPO-middelen

De beschikbaar gestelde middelen die dit verslagjaar zijn ingezet worden geduid bij de toelichting op de baten en lasten. In algemene zin kan gesteld worden dat deze zijn ingezet voor de volgende thema's / onderwerpen:

- extra inzet onderwijsassistentie
- creëren rijke leeromgeving onderbouw
- aantrekken externe experts op verschillende deelgebieden
- verruiming aanbod individuele begeleiding voor leerlingen behoefte aan sociaal-emotionele ondersteuning ten gevolge van COVID 19.
- inzet externe ondersteuning voor leerling met long covid.
- Inzet speelmateriaal plein om samen bewegen / samen spelen te faciliteren.
- Inzet professionalisering bewegend leren en leergang spel in de vrije momenten.

Passend onderwijs, talentgericht

Komende periode blijven we inzetten op een brede bibliotheek, zodat kinderen op een veilige manier bekend worden met het brede spectrum van literatuur en kennis van de wereld om ons heen. We gaan het klassenmanagement verder vorm geven door continuatie van de inzet van onderwijsassistentie en de samenwerking met de leerkrachten. De manier van werken binnen het team zal meer handelingsgericht denken gaan bevatten. Het thema (christelijk) burgerschap zal een ruime plaats krijgen in het nieuw op te stellen schoolplan.

Duurzaamheid

Duurzaamheid is een thema dat afgelopen jaren wat hoog op de agenda heeft gestaan. Omdat we ons gebouw volledig gerenoveerd en levensverlengend verduurzaamd hebben recent is hier nu weinig actie meer op nodig. Het schoolplein is duurzaam ingericht met gebruik van veel natuurlijke materialen.