



Bestuursverslag 2020

Vereniging voor Christelijk Schoolonderwijs te Well

| | |
|-------------------|-------------------------|
| Werkgeversnummer: | 41588 |
| Bezoekadres: | Dreef 6 5325 XD Well |

| | |
|--|-----------|
| 1. Voorwoord | 4 |
| 2. Verplichte thema's vanuit wet- en regelgeving | 5 |
| 2.1 Treasurybeleid en verslag..... | 5 |
| 2.2 Verantwoording besteding extra middelen werkdrukverlaging PO..... | 6 |
| 2.3 Verantwoording besteding middelen prestatiebox | 7 |
| 3. Visie en besturing | 8 |
| 3.1 Visie op onderwijs | 8 |
| 3.2 Bestuursstructuur | 9 |
| 3.2.1 Juridische structuur | 9 |
| 3.2.2 Interne organisatiestructuur | 9 |
| 3.2.3 Namen van toezichthouders, bestuurder en directeur..... | 9 |
| 3.3 Belangrijke elementen van het gevoerde beleid | 10 |
| 3.3.1 Beleidsterreinen kort toegelicht..... | 10 |
| 3.3.2 Zaken met een politieke of maatschappelijk impact | 10 |
| 3.3.3 Informatie over de maatschappelijke aspecten van het 'ondernemen' | 11 |
| 3.3.4 Onderwijsachterstandsbeleid..... | 11 |
| 3.3.5 Samenwerkingsverbanden | 11 |
| 3.4 Naleving branchecode | 12 |
| 3.4.1 Ontwikkelingen op het gebied van governance | 12 |
| 3.4.2 Vermelding code goed bestuur | 12 |
| 3.4.3 Wijze waarop horizontale verantwoording wordt ingevuld | 12 |
| 3.5 Verslag Raad van Toezicht..... | 12 |
| 3.6 Omgeving..... | 12 |
| 3.6.1 Afhandeling van klachten | 12 |
| 3.6.2 Ontwikkelingen m.b.t. internationalisering | 12 |
| 4. Risicomanagement..... | 13 |
| 4.1 Inrichting en functioneren van interne risicobeheersingssysteem..... | 13 |
| 4.2 Beschrijving van de belangrijkste risico's | 13 |
| 5. Bedrijfsvoering..... | 15 |
| 5.1 Zaken in het afgelopen jaar met behoorlijke personele betekenis en toelichting | 15 |
| 5.2 Gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag | 15 |
| 5.3 Toelichting op de ontwikkelingen m.b.t. de huisvesting..... | 15 |
| 5.4 Financiële positie op balansdatum incl. toelichting daarop..... | 15 |
| 5.4.1 Weerstandsvermogen | 15 |

| | | |
|-----------|--|-----------|
| 5.4.2 | Solvabiliteit | 15 |
| 5.4.3 | Liquiditeit (current ratio)..... | 15 |
| 5.4.4 | Rentabiliteit | 16 |
| 5.4.5 | Huisvestingsratio | 16 |
| 5.5 | Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten (vergelijking met vorig jaar)..... | 16 |
| 5.6 | Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen | 16 |
| 5.7 | Analyse van de uitkomsten exploitatie in relatie tot de begroting en realisatie 2019 | 16 |
| 5.8 | Toelichting op het investeringsbeleid in het huidig boekjaar en de toekomst..... | 16 |
| 5.9 | Toelichting op kasstromen | 16 |
| 5.10 | Informatie over financiële instrumenten | 16 |
| 5.11 | In control statement..... | 17 |
| 5.12 | Toelichting op de interne en externe kwaliteitszorg in het afgelopen jaar | 17 |
| 6. | Toekomstige ontwikkelingen..... | 18 |
| 6.1 | Toekomstige ontwikkelingen per beleidsterrein..... | 18 |
| 6.1.1 | Onderwijs en Kwaliteit | 18 |
| 6.1.2 | Onderzoek | 18 |
| 6.1.3 | Kwaliteitszorg | 18 |
| 6.1.4 | Personeel en Organisatie | 18 |
| 6.1.5 | Huisvesting | 18 |
| 6.1.6 | Investeringsbeleid | 19 |
| 6.1.7 | Duurzaamheid | 19 |
| 6.2 | Continuïteitsparagraaf..... | 19 |
| 6.2.1 | Kengetallen t, t+1, t+2 en t+3..... | 19 |
| 6.2.2 | Meerjarenbegroting 2021-2025 | 19 |
| 6.2.3 | Toelichting op de kengetallen en de meerjarenbegroting..... | 20 |

1. Voorwoord

Dit bestuursverslag is het middel om verantwoording af te leggen van het gevoerde beleid in het jaar 2020. Het geeft een beeld van de belangrijkste ontwikkelingen die zich in het afgelopen kalenderjaar hebben voorgedaan.

Voor de school en alle betrokkenen is 2020 een turbulent jaar geweest, zowel op school- alsmede op organisatieniveau. Enkelen ervan halen we even naar voren; ze komen elders in het verslag uitgebreider aan bod.

Zoals in elke organisatie had de wereldwijde verspreiding van het corona-virus grote impact op het werk. Vanaf half maart 2020 werd een lockdown van kracht die een enorme omschakeling van het onderwijsteam vroeg. Vanaf de eerste week van de schoolsluiting werd Microsoft Teams ingezet en het onderwijs werd digitaal gegeven. Een uitdaging die men met beide handen aangreep en met verve heeft vormgegeven.

Hiernaast werd op CBS De Hoeksteen in het eerste deel van 2020 nog hard gewerkt aan de herstelopdracht die de inspectie in juni 2019 had gegeven. De indicator 'Zicht op Ontwikkeling' was nog niet op orde. Het analyseren van de resultaten, het maken van passende plannen daarbij was een grote tijdsinvestering, maar leidde er toe dat men veel beter zicht kreeg op de individuele ontwikkeling van de leerlingen. Groot was dan ook de opluchting toen, begin juli via een herstelonderzoek op afstand, door de inspecteur een 'voldoende' werd gegeven. Chapeau voor iedereen die daaraan bij heeft gedragen.

Het personeelstekort was ook in 2020 weer een probleem. Het kost veel moeite invallers te vinden bij afwezigheid van personeel en het gebeurde zo nu en dan dat een klas thuis moest blijven. Gelukkig lukte het wel om ruim voor de zomervakantie, de lege plaats van een vertrekkende collega weer op te vullen!

Het jaar 2020 blijft, met name door de invloed van corona, een bijzonder jaar. Voor velen was het een jaar van tegenslag en verdriet. Voor ons als school mogen we toch wel terug kijken op een jaar met mijlpalen. De digitale onderwijs, de invoering van een nieuwe werkwijze met dag- en weektaken, maar vooral het positieve oordeel van de inspectie kleurt het jaar 2020 voor ons groen!

Tot slot, veel dank aan alle betrokkenen bij onze kleine dorpschool. Zonder die inzet en betrokkenheid lukt het niet om 'school van en voor de kinderen in Well' te zijn!

Amerens van Kuilenburg-Struijk
bestuurder

2. *Verplichte thema's vanuit wet- en regelgeving*

2.1 *Treasurybeleid en verslag*

Naar aanleiding van het bestaan van overtollige liquiditeiten alsmede de invoering van de Regeling 'Beleggen en belenen voor instellingen voor onderwijs en onderzoek' (*Uitleg Gele Katern 18a deel 1 d.d. 25 juli 2001*) is de behoefte ontstaan om het te voeren beleid inzake het vermogensbeheer binnen de Vereniging voor Christelijk Schoolonderwijs te Well vast te leggen.

Aan beleggingen zijn de nodige risico's verbonden. Om die reden is dit treasurystatuut opgesteld, waarbinnen kan worden geopereerd. Het doel van het statuut is, dat in het kader van vermogensbeheer van de vereniging helder wordt gemaakt volgens welke procedures besluiten tot stand moeten komen en aan welke richtlijnen de betrokkenen zich moeten houden.

In dit statuut wordt een basis gelegd voor een verantwoorde inbedding van het financieel beleid op basis van de beginselen van een verantwoord beheer, zoals controleerbaarheid, functiescheiding, duidelijke toedeling van verantwoordelijkheden en bevoegdheden, alsmede heldere beleidsmatige uitgangspunten en randvoorwaarden voor het beheer.

Uitgangspunt

De minister stelt ten aanzien van beleggingen als uitgangspunt dat publiek geld wordt verstrekt ten behoeve van het primaire proces van instellingen, te weten het verzorgen van onderwijs en onderzoek. Dit proces mag niet in gevaar worden gebracht door het aangaan van risico's die daar niet direct betrekking op hebben, zoals het risicovol beleggen van tijdelijk overtollig publiek geld. Daarbij worden overige middelen die niet zijn gescheiden van publieke middelen gelijkgesteld aan publieke middelen. Het bevoegd gezag beheert de verkregen middelen van de instelling op een zodanige wijze dat een behoorlijke exploitatie en het voortbestaan van de instelling op basis van de publieke middelen zijn verzekerd.

Onderscheid publieke middelen – overige middelen

Publieke middelen worden door OCenW gedefinieerd als: gelden verkregen ten laste van de rijksbegroting of anderszins uit hoofde van, bij of krachtens de wet ingestelde heffingen verkregen gelden, alsmede opbrengsten daarvan, waarover een instelling de beschikking heeft gekregen om de wettelijke taak te verrichten. De vereniging verstaat hieronder alle rijksbijdragen c.q. van overheidswege verkregen inkomsten (waaronder gemeentelijke bijdragen). Overige middelen zijn volgens OCenW: alle gelden waarover een instelling beschikt, niet zijnde publieke middelen.

De vereniging zal de voornoemde geldstromen in de financiële administratie zichtbaar scheiden. Uitgaven in het kader van de wettelijke taak komen in principe als eerste ten laste van publieke middelen, tenzij uitgaven op specifieke gronden (bijv. projectvoorwaarden) eerst ten laste komen van overige middelen.

Obligaties

Uitsluitend eerste klas debiteuren (minimaal AA-rating) vastgesteld door twee verschillende erkende ratingbureau's zoals, gerangschikt naar oplopend rendement:

- Nederlandse Staat;
- Gemeenten, provincies, waterschappen etc.;
- Banken met minimaal AA-rating;
- Semi-overheid o.a. nutsbedrijven (niet gezondheidszorg).

Het streven zal zijn in te schrijven op een emissie, om zodoende aankoopkosten te minimaliseren.

Aandelen

Door de vereniging zullen geen aandelen worden gehouden, hieronder tevens begrepen beleggingsfondsen.

Overige effecten

Door de vereniging zullen geen overige effecten worden gehouden.

Beleggingshorizon en risicospreiding

Looptijden kunnen een groot effect hebben op het rendement. Het uitgangspunt dient te zijn dat wordt belegd in obligaties met een looptijd van tenminste tien jaar en dat deze worden aangehouden tot het einde van de looptijd (indien van toepassing).

Tussentijdse vervreemding kan slechts plaatsvinden tegen een koers boven de aankoopwaarde, óf, indien dit vanuit het perspectief van liquiditeit is vereist tegen een lagere koers.

Wijziging beleggingsbeleid

Wanneer het bevoegd gezag van de vereniging van mening is dat door omstandigheden het beleggingsbeleid bij moet worden gesteld, dient dit vooraf ter goedkeuring aan de Raad van Toezicht te worden voorgelegd. Te denken valt aan wijziging van de richtlijnen van de overheid of een structurele verslechtering van de (rente)markten, waardoor de beleggingsverhouding moet worden aangepast.

Bandbreedte beleggingen

Overtollige liquiditeiten kunnen worden belegd. Voor de beleggingen wordt een maximum percentage van het balanstotaal gesteld. Middels de jaarrekening zal aan de Raad van Toezicht worden gerapporteerd over de stand van zaken met betrekking tot de beleggingen (inclusief deposito-uitzettingen). Deze rapportage kan ook tussentijds plaatsvinden als onderdeel van de algemene financiële (kwartaal)rapportage. Bij veranderende omstandigheden wordt in de rapportage tevens de algemeen heersende rentevisie verwerkt.

Maatregelen op het gebied van administratieve organisatie

Transacties in obligaties moeten vooraf door de Raad van Toezicht worden goedgekeurd. Deposito-uitzetting is een gedelegeerde bevoegdheid van de penningmeester. Transacties worden door de penningmeester gemeld aan het administratiekantoor. Schriftelijke terugmelding van de bank door middel van een genummerd transactieoverzicht geschiedt aan het adres van de Raad van Toezicht.

In 2020 hebben er geen beleggingen plaatsgevonden.

2.2 *Verantwoording besteding extra middelen werkdrukverlaging PO*

Werkdruk is in 2020 opnieuw een belangrijk thema geweest. Te hoge werkdruk belemmert het werkplezier en daardoor ook de (onderwijs)prestaties van het personeel. De extra middelen werkdrukverlaging hebben we daarom ook ingezet waarvoor deze bedoeld zijn. Met regelmaat kon een teamlid administratieve taken doen, groepsplannen schrijven of zich voorbereiden op een voorliggende drukke periode.

Er is gekozen voor de structurele inzet van een leraarondersteuner (20 uur per week), een tijdelijke uitbreiding van de directietaken, incidentele ambulante uren voor leerkrachten met extra taken en/of leerlingen met extra ondersteuningsvragen in de groep.

| Bestedingscategorie: | Besteed bedrag in 2020: | Toelichting: |
|-----------------------------|--------------------------------|--|
| Personeel (OP) | € 13.340,39 | ambulante dagen voor o.a. opstellen groepsplannen, advisering groep 8 e.d. |
| Personeel (OOP) | € 21.698,17 | inzet leraarondersteuner |

2.3 *Verantwoording besteding middelen prestatiebox*

Scholen ontvangen in de lumpsumbekostiging ook een bedrag voor de zogenoemde prestatiebox.

Deze bekostiging is bedoeld voor:

- talentontwikkeling door uitdagend onderwijs;
- een brede aanpak voor duurzame onderwijsverbetering;
- professionele scholen;
- en doorgaande ontwikkellijnen.

Het door ons ontvangen bedrag van € € 23.371,79 is besteed op de volgende wijze:

- teambrede scholing: EDI-model, invoering dag- en weektaken + zelfstandig werken, kennis vergroting m.b.t. referentieniveaus;
- lesmethodes: taalmethode en aanvankelijk lezen;
- digitale lesmethodes: diverse licenties voor ondersteuningsprogramma's voor taal en rekenen;
- individuele scholing: opleiding intern begeleider en schoolleider.

3. Visie en besturing

3.1 Visie op onderwijs

We hebben de visie en doelstelling van de organisatie verwoordt in vier kernwaarden die we dagelijks in het onderwijs willen uitdragen. Keuzes die gemaakt worden, op elk afzonderlijk beleidsterrein, moeten passen bij deze kernwaarden.

- We zijn trots op onze school!

CBS De Hoeksteen is een hechte gemeenschap van leerlingen, leerkrachten en ouders/verzorgers, die op intensieve wijze met elkaar samenwerken. Met elkaar willen we een fundamentele bijdrage leveren aan de groei van leerling(en) naar de volwassenheid. Onze kernwaarden daarbij zijn:

1. Identiteit en veiligheid, 2. Vertrouwen, 3. Samenwerking en 4. Uitdaging.

- ✓ Identiteit biedt veiligheid!

Vanuit onze christelijke identiteit willen we de kinderen vertrouwd maken met de Bijbelse boodschap en deze vertalen naar de tijd waarin we leven. We voeden niet op tot geloof, maar handelen vanuit het geloof. De Bijbel leert ons elkaar lief te hebben, zorg te dragen voor onze naasten en op te komen voor de zwakkeren. We hebben respect voor elkaar ongeacht ras, godsdienst of cultuur. Iedereen is anders en mag ook anders zijn bij ons op school!

We weten dat leerlingen zich eerst veilig en op hun gemak moeten voelen, alvorens zij tot leerprestaties kunnen komen. Het onderwijs vindt daarom plaats in een klimaat van openheid en veiligheid waarin leerlingen met plezier groeien en ontwikkelen. Wij creëren een werkklimaat waarin de leerlingen, het team en de ouders zich erkend en gewaardeerd voelen. Het sleutelwoord hierbij is open communicatie. Vertrouwen, verbinding en vakmanschap zijn naast respect, geloof in elkaar en een open mind herkenbaar binnen onze school.

- ✓ Vertrouwen als basis!

Op CBS De Hoeksteen is vertrouwen de basis voor de samenwerking tussen leerlingen, teamleden en ouders. Vertrouwen groeit door de ander te leren kennen, open te staan voor elkaar, elkaar gelijkwaardig te behandelen en door gemeenschappelijk verantwoordelijkheid te nemen voor het onderwijs. Graag maken we gebruik van de aanwezige kennis, kwaliteit en talent.

- ✓ Samen staan we sterk!

Om leerlingen in beweging te krijgen is samenwerken essentieel. We denken daarbij aan leerlingen die onderling samenwerken, bijvoorbeeld door de inzet van coöperatieve werkvormen. Daarnaast is de samenwerking tussen leerkracht en ouders van groot belang. Het team is eensgezind in visie en opstelling naar ouders en andere externe deskundigen. Wij zien ouders als gelijkwaardige partner in opvoeding en onderwijs. Vanuit onze professionele expertise zullen wij altijd de samenwerking met ouders aangaan. Het team vormt met ouders en leerlingen een 'gouden driehoek' waarbinnen communicatie over en weer plaatsvindt. Tot slot is ook de samenwerking binnen het team essentieel. De teamleden zijn niet alleen inspirator, onderwijzer en coach van de leerlingen, maar ook van elkaar. Ze spreken elkaar aan, willen voortdurend leren, zien het werk als uitdaging en zijn er trots op. Een voorbeeld hiervan is de collegiale consultatie. Door bij elkaar in de klas te kijken en elkaar feedback te geven, geven wij vorm aan CBS De Hoeksteen als lerende organisatie.

- ✓ We blijven uitdagen!

Wij geloven dat hoge verwachtingen leiden tot hoge resultaten. Onze (eind)resultaten liggen op een niveau dat aansluit bij deze verwachtingen. Samen werken wij er elke dag hard aan om ieder kind het maximale uit zichzelf te laten halen. Daarbij hebben we passende en eigentijdse leermiddelen voor de groepen 1 t/m 8 tot onze beschikking.

Dit geldt ook voor het team en het management. We staan voor de dagelijkse uitdaging om onderwijskwaliteit daar waar mogelijk te verbeteren en daar gaan we voor!

3.2 Bestuursstructuur

3.2.1 Juridische structuur

De rechtspersoon is een vereniging met de naam: Vereniging voor Christelijk Schoolonderwijs te Well. De vereniging is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel Rivierenland onder nummer 40156087, is opgericht op 11 maart 1918 en is gevestigd te Well (Gld). Aan de vereniging zijn geen andere partijen verbonden.

3.2.2 Interne organisatiestructuur

Het bestuur van de vereniging ligt bij één persoon. Deze draagt verantwoordelijkheid voor de kerntaken zoals daar zijn: identiteit en communicatie, personeel en organisatie, onderwijs en kwaliteit, huisvesting en onderhoud, financiën en beheer, gemeentelijk overleg, (g)mr-zaken, etc. Het bestuur stelt voor de kerntaken het beleid vast. De directeur is verantwoordelijk voor de dagelijkse gang van zaken op school en de uitvoering van het beleid. De bestuurder is met regelmaat aanwezig en dan wordt de voortgang van uitvoeringsbesluiten gerapporteerd en vindt toetsing plaats of een en ander verloopt binnen de beleidskaders. De directie doet verslag van belanghebbende zaken op de school.

3.2.3 Namen van toezichthouders, bestuurder en directeur

De Raad van Toezicht bestond in 2020 uit drie personen:

- Mevr. Lisette Plaggenborg-Beumer
Werkzaam als verzuimconsultant bij Perspectief. Is, naast het lidmaatschap van de RvT, actief als voorzitter van Gym- en Turnvereniging Ammerzoden.
- Dhr. Hendrik-Jan Smaal
Werkzaam als directeur bij Heijmans. Heeft naast het lidmaatschap van de RvT geen andere nevenfunctie.
- Dhr. Gerco Dekkers
Werkzaam als controller bij Heijmans. Heeft naast het lidmaatschap van de RvT geen andere nevenfunctie.

In het najaar van 2020 is de RvT uitgebreid met twee personen:

- Mevr. Anja van den Wittenboer-van Rooij
Werkzaam als implementatiemanager bij de dienst Verwerving van de politie. Heeft naast het lidmaatschap van de RvT geen andere nevenfunctie.
- Dhr. René Krijgh
Werkzaam als chemisch analist bij Aspen in Oss. Heeft naast het lidmaatschap van de RvT geen andere nevenfunctie.

Mevr. Amerens van Kuilenburg-Struijk is als bestuurder verbonden aan de school. Zij is vanaf augustus 2018 betrokken bij de school als coach/adviseur van de directeur. Vanaf 1 augustus 2019 is zij verbonden als bestuurder. Ze is lid van een identiteitscommissie (adviesorgaan) op een andere basisschool.

De directietaken worden sinds augustus 2018 behartigd door Mevr. Monique van Andel-Thur. Naast deze functie is zij bestuurslid van de dorpsraad in Genderen (N-Br.).

3.3 *Belangrijke elementen van het gevoerde beleid*

3.3.1 *Beleidssterreinen kort toegelicht*

In dit deel van het bestuursverslag willen we graag de wereld achter de cijfers toelichten aan de hand van de beleidssterreinen die we ook tijdens overleg met Raad van Toezicht hanteren.

- **Onderwijs & Kwaliteit**

Het hersteltraject n.a.v. het inspectiebezoek in juli 2019 heeft de volle aandacht. Er is hard gewerkt om het zicht op de ontwikkeling van de individuele leerling, maar ook op groeps- en schoolniveau te verbeteren. De inspanningen zijn beloond en de inspectie gaf het oordeel voldoende. Borging van de ingezette verbeteringen behoudt de focus.

- **Personeel & Organisatie**

Er zijn geen ingrijpende wijzigingen geweest. Na een sollicitatieprocedure konden we een nieuwe, jonge leerkracht aannemen voor de vacature die ontstond met het vertrek van een zittend leerkracht. Verder kregen we met een zwangerschapsverlof en een langdurig zieke leerkracht te maken. De taken konden over andere leerkrachten en een vertrouwde invalkracht worden verdeeld en zodoende in vertrouwde handen worden teruggelegd toen één van de collega's na haar verlof terugkeerde.

- **Huisvesting & Onderhoud**

De buitenzijde van de school heeft een schilderbeurt gehad. Er is een contract met een ander schoonmaakbedrijf gesloten. De systeemplafonds zijn vervangen, omdat deze vies waren na de vele lekkages. Dit laatstgenoemde probleem lijkt te zijn opgelost.

- **Identiteit & PR**

In een periode waarin de inspectie kritisch meekeek, was het van belang dat ouders vertrouwen blijven houden in de school. De directeur is zeer alert op voeren van gesprekken met ouders die mogelijk zorgen hebben over de kwaliteit van het onderwijs. De intern begeleider draagt hierin ook constructief bij. Ook wordt gestreefd naar een website met informatie die up-to-date is en wordt zorgvuldig gecommuniceerd met ouders in nieuwsbrieven en andere informatie.

- **Financiën & Beheer**

Er zijn bij dit thema geen opvallende zaken te noemen. Met het oog op de komende jaren waarin we minder inkomsten verwachten, zullen we 'de hand op de knip moeten houden'. Reden van de lagere inkomsten is vooral de leerlingenrimp en gemiddelde leeftijd van het team die in korte tijd gedaald is.

3.3.2 *Zaken met een politieke of maatschappelijk impact*

Corona had grote invloed op het onderwijs en de keuzes die gemaakt zijn. De belangrijkste items:

- Doordat we in 2019 behoorlijk geïnvesteerd hebben in ICT-middelen konden we snel de omslag maken naar digitaal onderwijs en waren er voldoende devices beschikbaar voor de gezinnen waar 'tekort' was. Zodoende hebben we geen gebruikgemaakt van de daarvoor beschikbare subsidieregeling.
- De agenda van directie en bestuur vulde zich met veel corona-gerelateerde overlegsituaties en acties waardoor beleidsontwikkeling in het nauw is gekomen. In het eerste halfjaar van 2020 lag verder de focus op de herstelopdracht van de inspectie.
- De steeds veranderende situatie en de daarbij behorende maatregelen zorgden voor een behoorlijke werkdrukverhoging voor het onderwijspersoneel.
- Er is een forse stagnatie opgetreden in de groepsdynamiek, m.n. de positieve groepsvorming is behoorlijk vertraagd.

- Teambuildingsactiviteiten, gastlessen, schoolreizen en excursies zijn geannuleerd. Hiermee is een groot sociaal aspect weggefallen. Waar mogelijk zijn de activiteiten online doorgegaan.
- Klassenbezoeken en observaties door externen konden niet of nauwelijks worden ingepland vanwege besmettingsgevaar.
- De meerkosten als gevolg van de corona-crisis bevatten vooral desinfectiemiddelen (handdoeken en handzeep) en personeelskosten. Deze laatste zijn nog beperkt gebleven. Met de subsidies die in 2021 vrijkomen zullen we een groot deel van de extra personeelskosten kunnen gaan opvangen.
- We hebben het ventilatiesysteem (in enkele lokalen) laten reinigen en herstellen.

3.3.3 *Informatie over de maatschappelijke aspecten van het 'ondernemen'*

Maatschappelijk verantwoord ondernemen staat niet hoog op de agenda, maar is zeker wel onder de aandacht. Uiteraard streven we naar goede arbeidsomstandigheden en staan we open voor inbreng van personeel hierbij. Er is altijd gelegenheid om opnemen van ouderschaps- of zorgverlof te bespreken en indien mogelijk in te passen.

Jaarlijks krijgen personeelsleden de mogelijkheid om aan te geven waarin zij zich zouden willen scholen. Ook ontvangen we, als de situatie op de werkvloer/in de groepen het toelaat, stagiaires om hen (werk- en leer)ervaring op te laten doen. We bieden plaats aan stagiaires uit het praktijkonderwijs, MBO en HBO.

3.3.4 *Onderwijsachterstandsbeleid*

Het thema onderwijsachterstanden is momenteel op twee manieren in te vullen. Enerzijds is er onderwijsachterstandsbeleid om alle leerlingen gelijke kansen te geven. Anderzijds hebben we te maken met achterstanden (lees: leervertraging) wegens de schoolsluitingen als gevolg van de coronapandemie. De laatstgenoemde is onder de aandacht en zullen we met de aangekondigde subsidiemaatregelen (Nationaal Programma Onderwijs) aanpakken.

Vanuit de gemeente was er in 2020 wederom geen budget beschikbaar voor specifieke projecten om de onderwijsachterstand aan te pakken. Per april 2021 is er wel een nieuwe beleidsmedewerker aangesteld voor het onderwijs. Verder is er in het afgelopen jaar meer aandacht voor Voor- en Vroegschoolse Educatie (VVE). Op CBS De Hoeksteen zitten geen leerlingen met een VVE-indicatie. De hoop is wel dat de gemeente het onderwijs (en de jeugdzorg) met extra financiën gaat ondersteunen.

3.3.5 *Samenwerkingsverbanden*

Als school zijn we aangesloten bij Samenwerkingsverband De Meierij. Dit is een samenwerkingsverband van het onderwijs in de gemeenten Den Bosch, Vught, Boxtel, Haaren, Sint-Michielsgestel, Meierijstad (Schijndel), Zaltbommel en Maasdriel. Daarbij zijn ongeveer 28.000 leerlingen betrokken op 111 basisscholen, 5 speciale basisscholen en 7 scholen voor speciaal onderwijs.

Er zijn nog geen activiteiten ontplooid met betrekking tot directe samenwerking of mogelijk fusie met andere scholen in de omgeving. Echter de landelijke trend van krimp van het aantal leerlingen gaat ook CBS De Hoeksteen niet voorbij. In dat kader zullen de mogelijkheden voor aansluiting bij een groter verband in de toekomst zeker worden bekeken. De RvT heeft een onderzoeksopdracht verstrekt aan de bestuurder.

Ook oriënteren we op de samenwerking met een aanbieder voor voorschool (peuters 2-4 jaar) en/of buitenschoolse opvang (bso) om deze dan mogelijk in ons gebouw een plaats te bieden. In Well is tot op heden geen voorschool of bso gevestigd en ouders hebben grote moeite hun kind elders te plaatsen.

3.4 Naleving branchecode

Er wordt gewerkt vanuit het zogenaamde Raad van Toezicht-model. De voorzitter van de RvT stelt samen met de bestuurder de vergaderagenda vast. Dit gebeurt mede aan de hand van een vastgesteld overzicht (een toezichtkader), zodat er geen belangrijke items worden vergeten. De rapportage van de bestuurder is tevens een vast onderdeel van de vergadering.

3.4.1 Ontwikkelingen op het gebied van governance

In 2020 zijn er geen ontwikkelingen op het gebied van governance geweest. De bestuurstructuur (met een Raad van Toezicht en een bestuurder) is verder verankerd.

3.4.2 Vermelding code goed bestuur

In de organisatie wordt Code Goed Bestuur van de PO-Raad gehanteerd en hierop zijn geen wijzigingen toegepast.

3.4.3 Wijze waarop horizontale verantwoording wordt ingevuld

De processen en procedures zijn zodanig ingericht dat relevante risico's en de gevolgen hiervan te beheersen zijn. We hanteren voor de financiële zaken het vier-ogen-principe, er zijn afspraken omtrent afwijkingen van de begroting, en wordt gerapporteerd over de financiën aan de RvT. Er wordt met de MR vergaderd over relevante beleidszaken door RvT en bestuurder. Daarnaast wordt tijdens de vergaderingen tussen RvT en bestuurder nadrukkelijk gekeken naar de financiële risico's. In het jaarverslag wordt jaarlijks een inschatting van de risico's gemaakt (zie hiervoor hoofdstuk 4).

Voor de processen die vallen onder de verantwoordelijkheid van het administratiekantoor (Groenendijk Onderwijsadministratie te Sliedrecht) verwijzen we naar de ISAE-verklaring die dit kantoor heeft.

3.5 Verslag Raad van Toezicht

Dit verslag wordt separaat aangeleverd.

3.6 Omgeving

3.6.1 Afhandeling van klachten

Er zijn geen klachten gemeld en daar waar kritische vragen, zorgen of verbeterpunten waren zijn deze door betrokkenen uitgesproken en in alle gevallen door de directeur en/of bestuurder opgepakt en afgehandeld.

3.6.2 Ontwikkelingen m.b.t. internationalisering

Er is geen sprake geweest van enige vorm van internationalisering in het afgelopen jaar en er zijn ook geen verwachte toekomstige ontwikkelingen.

4. Risicomanagement

4.1 Inrichting en functioneren van interne risicobeheersingssysteem.

Er wordt zorg gedragen voor een goed functionerend intern beheersings- en controlesysteem. Daarover wordt op diverse momenten gerapporteerd. De processen en procedures zijn ingericht om relevante risico's en de gevolgen hiervan te beheersen.

4.2 Beschrijving van de belangrijkste risico's

In deze paragraaf lichten we enkele ontwikkelingen toe die mogelijk een risico vormen voor de continuïteit van de organisatie. Het risiconiveau wordt uitgedrukt als laag, midden of hoog.

✓ *Krimp van het leerlingenaantal*

De leerlingenprognose worden afgegeven door de gemeente Maasdriel. Conform de landelijke trend is er ook in de regio Bommelerwaard sprake van een krimp van het aantal leerlingen. Ook voor CBS De Hoeksteen is er sprake van een fors teruglopend leerlingenaantal. Door een vermindering van de werktijdfactor van leerkrachten (beëindiging tijdelijke contracten, vrijwillige vermindering van het aantal werkzame uren) is voor de komende periode het risico redelijk. We zullen de komende jaren werken met 4 combinatiegroepen. Verder zijn we alert en willen we aantrekkelijker worden voor jonge gezinnen door voorschool en/of BSO aan te gaan bieden.

Risico: midden

✓ *Ontwikkeling Passend Onderwijs*

De invoering en ontwikkeling van passend onderwijs heeft achterstand opgelopen onder leiding van de voormalig intern begeleider. In de afgelopen jaren hebben we hierdoor toekomstige en zittende leerlingen zien vertrekken. Er zijn veel verbeteringen ingezet en team is ambitieus en er zijn momenteel geen ontevreden ouders.

Risico: laag

✓ *Tegenvallende onderwijsresultaten*

De contacten met de inspectie zijn goed. De herstelopdracht is in juli 2020 naar tevredenheid afgesloten. Echter de onderwijsresultaten op de eindtoets (t/m 2019) waren niet bevredigend. In 2020 was er geen eindtoets en die van 2021 zal het resultaat, onder invloed van corona, waarschijnlijk niet geheel bevredigend zijn.

Risico: midden

✓ *Onverwachte stijging ziekteverzuim personeel*

De gemiddelde leeftijd van de teamleden is laag, wel zit men in een drukke periode van het leven waarin de sociale verwachtingen hoog zijn. Het lukt niet iedereen om werk en privé in balans te houden. De kans op uitval door burnout-klachten is aanwezig.

Risico: midden

✓ *Financiële gevolgen van arbeidsconflicten*

Er spelen geen arbeidsconflicten op CBS De Hoeksteen en deze worden ook niet verwacht.

Risico: laag

✓ *Onverwacht verloop van personeel*

Er wordt geen onverwacht verloop van personeel verwacht. Team heeft een goede binding met elkaar en matcht met de identiteit van de school.

Risico: laag

✓ *Invoering Wet Werk en Zekerheid*

Deze wet heeft geen noemenswaardige impact op de school. Wel is het zo dat er een nauwkeurige administratie moet worden gevoerd inzake invalkrachten.

Risico: laag

✓ *Wet Normering Topinkomens (WNT)*

Deze wetgeving heeft geen impact op CBS De Hoeksteen.

Risico: laag

✓ *Onzekerheden omtrent de te ontvangen rijksbijdragen*

Jaarlijks wordt in samenwerking met het administratiekantoor een inschatting gemaakt omtrent de te ontvangen rijksbijdragen. Op basis van het verleden worden geen risico's verwacht omtrent het moment van ontvangst en de hoogte van de te ontvangen rijksbijdragen. De bekostigingssystematiek wordt aangepast en hoe deze zal uitvallen voor de organisatie is nog niet bekend.

Risico: midden

✓ *Middelen voor de uitvoering van het buitenonderhoud*

De laatste jaren heeft onderhoud niet de hoogste prioriteit gehad. Er is een bouwkundig onderzoek gedaan en er is een meerjarenonderhoudsplan vanaf 2021 opgesteld. Kosten onderhoud zullen in de komende jaren toenemen, maar zijn beheersbaar.

Risico: laag

✓ *Rapportage van het interne risicobeheersings- en controlesysteem*

De werking van beheersingssystemen is niet toegelicht. Besluiten en wijziging met grote invloed lopen via de bestuurder. Deze heeft tweewekelijks overleg met de directeur. De RvT heeft diverse malen per jaar een vergadering waarin de bestuurder rapporteert. Alle beleidsstukken m.b.t. de nieuwe bestuursstructuur zijn op orde.

Risico: laag

✓ *Rapportage inspectie*

Tijdens de inspectiebezoeken in 2018 en 2019 zijn een aantal verbeterpunten gesignaleerd. In overleg met de PO-raad zijn maatregelen om te komen tot verbetering van de genoemde items in gang gezet. In juli 2020 is het oordeel voldoende verkregen.

Risico: laag

✓ *Uitbraak coronavirus*

In maart 2020 is Nederland getroffen door een uitbraak van het coronavirus. Onze school is vanaf maandag 16 maart voor een aantal weken gesloten en het onderwijs is op afstand gegeven. Dit had grote impact op het proces van het lesgeven, maar het onderwijs is doorgedaan. Op dit moment wordt verwacht dat de financiële impact op het vermogen en het jaarresultaat 2020 beperkt zal zijn, omdat de baten (bekostiging OCenW) gecontinueerd worden en ook het personeel wordt doorbetaald.

Met diverse subsidies, o.a. Nationaal Programma Onderwijs, hopen we de leerachterstand en leervertraging grotendeels op te kunnen vangen.

Risico: laag

5. Bedrijfsvoering

5.1 Zaken in het afgelopen jaar met behoorlijke personele betekenis en toelichting

In het eerste deel van 2020 lag het accent van veel werkzaamheden op het hersteltraject n.a.v. de rapportage van de inspectie (juni 2019). Er is een scholingstracject gevolgd om dag- en weektaken en een grotere mate van zelfstandigheid bij leerlingen in te gaan voeren.

Het team is jong, energiek en enthousiast, maar het is intensief om twee schooljaren lang veel verbeteringen moeten doorvoeren om de kwaliteit van het onderwijs te verhogen. Het meer en meer eigen maken van de nieuwe werkwijze en borging daarvan is nu van belang.

Ook corona heeft veel gevraagd van het team, maar men heeft het onderwijs-op-afstand als uitdaging kunnen zien, waardoor de basisvakken doorgang konden vinden.

Het ziekteverzuim was laag. Wel is er in september één van de teamleden uitgevallen met forse burnoutklachten. Streven is om volledig te re-integreren in de eigen school.

5.2 Gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag

Door nauwe samenwerking met Groenendijk Consultancy zijn alle formaliteiten zo zorgvuldig mogelijk doorlopen om de uitkering na het vertrek van een personeelslid in 2019 tot een minimum te beperken. Deze persoon heeft nog wel recht op scholing, maar tot op heden is daarvan nauwelijks gebruik van gemaakt.

5.3 Toelichting op de ontwikkelingen m.b.t. de huisvesting

Er hebben zich geen ontwikkelingen voorgedaan m.b.t. de huisvesting.

5.4 Financiële positie op balansdatum incl. toelichting daarop

In deze paragraaf willen we een korte samenvatting geven van het vastgesteld financieel beleid door middel van streefwaarden/signaleringsgrenzen.

5.4.1 Weerstandsvermogen

Het vrije deel van het eigen vermogen minus (materiële) vaste activa (excl. MVA), uitgedrukt in een percentage van de jaarlijkse rijksbijdrage. Dit getal geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

➤ Kengetal: 32,28% 2019: 31,48% Streefgetal: 15%

5.4.2 Solvabiliteit

Dit getal geeft aan in welke mate men in staat wordt geacht om op langere termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Definitie 1: Eigen vermogen (excl. voorzieningen, incl. egalisatierekening) gedeeld door het totale vermogen) x 100%.

➤ Kengetal: 81,62% 2019: 72,14% Streefgetal: 70%

Definitie 2: Eigen vermogen (incl. voorzieningen) gedeeld door totaal vermogen x 100%.

➤ Kengetal: 87,71% 2019: 79,29% Streefgetal: 70%

5.4.3 Liquiditeit (current ratio)

Vlottende activa gedeeld door kortlopende schulden. Dit getal geeft aan in welke mate men in staat wordt geacht om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen. Een liquiditeitsratio van 1 wordt als voldoende aangemerkt.

➤ Kengetal: 5,33 2019: 3,27 Streefgetal: ruim boven 1

5.4.4 Rentabiliteit

Resultaat uit gewone bedrijfsvoering gedeeld door totale baten uit gewone bedrijfsvoering. In het bedrijfsleven wordt hiermee de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (nonprofit-sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen.

- Kengetal: 1,31 2019: -8,58% Streefgetal: 0-1%

5.4.5 Huisvestingsratio

Deze ratio geeft weer welk deel van de totale lasten is besteed aan lasten voor huisvesting. Daaronder vallen ook de afschrijvingen voor gebouwen en terreinen.

- Kengetal: 8,51 2019: 6,12% Streefgetal: 5-10%

5.5 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten (vergelijking met vorig jaar)

Totaal balansniveau is in 2020 (551K) en is daarmee 59K lager dan in 2019 (610K). De MVA is in 2020 iets gestegen t.o.v. 2019 (222K in 2020 vs 218K in 2019) hier ligt een totale investering van 22K en een afschrijving van 19K aan ten grondslag. De vlottende activa is met 9K gestegen van 41K in 2019 na 50K in 2020 en de liquide middelen zijn met 71K gedaald van 350K in 2019 na 279K in 2020. Het eigenvermogen is door het behaalde resultaat 10K gestegen naar 450K (dat was in 2019 440K). De kortlopende schulden zijn met 58K gedaald naar 62K in 2020 (120K in 2019).

5.6 Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen

Het resultaat van 10K is iets lager dan hetgeen was begroot (17K) en komt m.n. door hogere personeelslasten, wat gedeeltelijk werd gecompenseerd door een hogere rijksbijdrage dan was ingeschat.

5.7 Analyse van de uitkomsten exploitatie in relatie tot de begroting en realisatie 2019

De baten vanuit de overheid waren in 2020 hoger dan begroot (27K meer), deze extra baten zijn in eerste instantie opgegaan aan de extra personeelslasten (31K).

De kosten m.b.t. afschrijvingen waren in 2020 (19K) nagenoeg gelijk aan hetgeen begroot (19K) was en aan de kosten van 2019 (19K).

De huisvestingslasten waren in 2020 iets lager (57K) dan hetgeen begroot (61K), maar wel hoger t.o.v. de kosten van 2019 (45K). De verklaring is dat er in 2020 meer onderhoudskosten zijn gemaakt dan in 2019. Dit betreft veel kleine klussen, vervanging van grote delen van het systeemplafond en schilderwerk aan de buitengevel. De lagere kosten van de instellingslasten (2020 89K, begroot 82K en 2019 118K) is m.n. toe te schrijven aan de kosten die in 2019 benodigd zijn geweest voor de doorgevoerde aanpassing in de bestuursstructuur (verantwoord in 2019 onder overige uitgaven).

5.8 Toelichting op het investeringsbeleid in het huidig boekjaar en de toekomst

In het afgelopen jaar is er zoals gebruikelijk geïnvesteerd in het onderwijs (methodes en scholing). In de komende jaren zullen we ons, naast de noodzakelijke investeringen in het onderwijs, ook blijven richten op de huisvesting.

5.9 Toelichting op kasstromen

De mutatie liquide middelen was in 2020 71K negatief. Dit komt m.n. door het feit de reeds genoemde afwikkelingen m.b.t. de posten kortlopende schulden en kortlopende vorderingen en door de gedane investeringen van 22K. Verder zijn er in 2020 nauwelijks noemenswaardige verschillen t.o.v. 2019.

5.10 Informatie over financiële instrumenten

In onze situatie niet van toepassing.

5.11 *In control statement*

In onze situatie niet van toepassing.

5.12 *Toelichting op de interne en externe kwaliteitszorg in het afgelopen jaar*

Interne en externe kwaliteitszorg hebben onze aandacht. Intern zijn we vooral bezig geweest met het analyseren van de leerresultaten. Hiermee is bereikt dat we 'Zicht op Ontwikkeling', het thema van de herstelopdracht die de inspectie gaf, konden afronden.

We blijven met elkaar scherp op het volgen van de juiste processen. Alle beleidsstukken hiervoor zijn weggezet in de kwaliteitskalender om er zeker van te zijn dat ze op de radar blijven.

Corona beperkte ons wel behoorlijk in het doen van klassenbezoeken en consultaties. Het is duidelijk welke zaken zijn blijven liggen, dankzij de kwaliteitskalender die up-to-date is.

6. Toekomstige ontwikkelingen

6.1 Toekomstige ontwikkelingen per beleidsterrein

In deze paragraaf zullen een aantal belangrijke beleidsterreinen de revue passeren. We schetsen enkele gedachten en verwachtingen die we daarover hebben voor de komende jaren.

6.1.1 Onderwijs en Kwaliteit

Borging van de verbeteringsslag die gemaakt is n.a.v. het hersteltraject 'Zicht op Ontwikkeling' staat hoog op de agenda. De scholing die het team hiervoor heeft gevolgd en alle ingezette verbeteringen moeten meer en meer eigen gemaakt worden. Daarnaast vraagt de invloed van corona op het onderwijsleerproces veel aandacht. Naast de vertraging die leerlingen mogelijk hebben opgelopen in de periode van thuisonderwijs, is er nog steeds veel invloed van afwachten van testuitslagen en quarantaine wat het onderwijsleerproces hindert. In de komende periode zal de intern begeleider de individuele leerresultaten analyseren om te bekijken hoe het schoolplan (n.a.v. subsidie Nationaal Programma Onderwijs) vorm moet krijgen op CBS De Hoeksteen.

De eindresultaten van onze leerlingen zijn van groot belang. Deze resultaten zijn al enkele jaren niet naar verwachting en spijtig genoeg was er in geen eindtoets. De inspanningen zijn erop gericht om met de leerlingen resultaten te bereiken die passen bij de populatie.

6.1.2 Onderzoek

Zoals ook te lezen is in het verslag van de Raad van Toezicht zal in de komende periode een onderzoek gedaan worden naar het toekomstperspectief voor CBS De Hoeksteen op de langere termijn.

Tevens voeren we oriënterende gesprekken met mogelijke samenwerkingspartners om een aanbod voor peuters (voorschool) te creëren en de mogelijkheden voor het starten van voorschoolse en buitenschoolse opvang worden onderzocht. Deze uitbreiding van het aanbod op CBS De Hoeksteen zien we als een noodzakelijke stap om aantrekkelijk te worden en te blijven voor (jonge) gezinnen met werkende ouders, maar ook vinden we een voorbereidend aanbod voor peuters op groep 1 van de basisschool van groot belang.

6.1.3 Kwaliteitszorg

Zeker in een tijd die gestempeld wordt door corona, is kwaliteitszorg nodig. Zoals al genoemd is onder 6.1 moeten de onderwijsresultaten zorgvuldig worden gevolgd, daarnaast staan tal van andere (beleids)zaken op de kwaliteitskalender. In een tijd waarin het onderwijs wel open is, maar niet 'normaal' aangeboden kan worden, doen we ons uiterste best om de cyclus van kwaliteitszorg te volgen en de juiste conclusies te trekken n.a.v. de uitkomsten.

6.1.4 Personeel en Organisatie

In het afgelopen jaar is het scholingsbeleid geschreven. Hierin ligt vast welke scholing is gevolgd, maar ook waar ontwikkeling mogelijk en nodig is. Teambreed moet kennis op orde blijven, maar ook individuele specialisatie is nodig.

De verwachting was dat we gezien het leerlingenaantal zouden moeten gaan krimpen in personeel. Echter nu het erop lijkt dat er met het Nationaal Programma Onderwijs een financiële meevaller aan komt, zullen we grote krimp in het personeelsbestand waarschijnlijk uit kunnen stellen.

6.1.5 Huisvesting

Voor CBS De Hoeksteen is in 2020 een nieuw meerjarenonderhoudsplan (MJOP) geschreven. Dit zal de leidraad zijn voor het onderhoud in de komende jaren. Daarnaast hebben we te maken met leegstand en leerlingenkrimp. In 6.2 hebben we toegelicht dat we een breder aanbod binnen de school willen halen, om voor ouders/nieuwe gezinnen aantrekkelijker te worden.

In de komende periode zal een nieuw Integraal Huisvestingsplan worden geschreven voor de scholen in de gemeente Maasdriel en Zaltbommel. Verwachting is dat duurzaamheid daarin nadrukkelijk een thema zal zijn.

6.1.6 Investeringsbeleid

We zijn ons er terdege van bewust dat we moeten blijven investeren in het onderwijs, maar ook het schoolgebouw zal hierin een prominentere plaats krijgen. De laatste jaren is hierop duidelijk minder de focus gelegd. Gezien de situatie van afnemende leerlingenaantallen zullen we zorgvuldig met middelen en reserves om moeten gaan.

6.1.7 Duurzaamheid

Het thema duurzaamheid zal naar verwachting in het nieuwe IHP (zie ook 6.5) een grote plaats krijgen. Wanneer we als school investeringen doen, wordt waar dat mogelijk is, gezocht naar duurzame oplossingen.

6.2 Continuïteitsparagraaf

6.2.1 Kengetallen t, t+1, t+2 en t+3

| Personele bezetting in FTE: | t: 2020 | t+1: 2021 | t+2: 2022 | t+3: 2023 |
|--|----------------|------------------|------------------|------------------|
| Directie/Bestuur | 0,86 | 0,77 | 0,77 | 0,62 |
| Onderwijzend Personeel | 5,83 | 5,01 | 4,95 | 4,38 |
| Ondersteunend Personeel | 0,78 | 0,77 | 0,72 | 0,72 |
| Totaal: | 7,47 | 6,55 | 6,44 | 5,72 |
| Leerlingaantallen per 1-10-jaartal: | 114 | 99 | 96 | 95 |

6.2.2 Meerjarenbegroting 2021-2025

| Hoofdrubrieken | Realisatie 2020 | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 |
|----------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | € | € | € | € | € |
| Rijksbijdragen OCW | 705.746 | 672.845 | 683.037 | 673.476 | 636.472 |
| Overige overheidsbijdrager | 1.607 | 50 | 50 | 50 | 50 |
| Overige baten | 12.768 | 12.595 | 12.595 | 12.595 | 12.595 |
| Totaal baten | 720.120 | 685.490 | 695.682 | 686.121 | 649.117 |
| Personele lasten | 545.333 | 514.460 | 513.010 | 474.964 | 479.912 |
| Afschrijvingen | 19.007 | 18.930 | 20.225 | 21.670 | 20.670 |
| Huisvestingslasten | 57.466 | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 |
| Overige lasten | 88.670 | 102.100 | 99.150 | 99.150 | 84.150 |
| Totaal lasten | 710.477 | 685.490 | 682.385 | 645.784 | 634.732 |
| Resultaat bedrijfsvoering | 9.643 | 0 | 13.297 | 40.337 | 14.385 |
| Financiële baten | 20 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Financiële lasten | 263 | 250 | 250 | 250 | 250 |
| Resultaat | 9.400 | -250 | 13.047 | 40.087 | 14.135 |

| Balans 31 december | Realisatie 2020 | Begroting 2021 | Begroting 2022 | Begroting 2023 | Begroting 2024 |
|--------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Activa | | | | | |
| Materiële vaste activa | 119.302 | 119.302 | 119.302 | 119.302 | 119.302 |
| Gebouwen en terreinen | 102.215 | 102.215 | 102.215 | 102.215 | 102.215 |
| Financiële vaste activa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal vaste activa | 221.517 | 221.517 | 221.517 | 221.517 | 221.517 |
| Voorraden | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vorderingen | 50.060 | 50.060 | 50.060 | 50.060 | 50.060 |
| Effecten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Liquide middelen | 278.930 | 278.680 | 291.727 | 331.814 | 345.949 |
| Totaal vlottende activa | 328.990 | 328.740 | 341.787 | 381.874 | 396.009 |
| Totaal activa | 550.507 | 550.257 | 563.304 | 603.391 | 617.526 |
| Passiva | | | | | |
| Eigen vermogen | 449.311 | 449.061 | 462.108 | 502.195 | 516.330 |
| Publiek EV | 267.668 | 267.418 | 280.465 | 320.552 | 334.687 |
| Privaat EV | 181.643 | 181.643 | 181.643 | 181.643 | 181.643 |
| Voorzieningen | 33.523 | 33.523 | 33.523 | 33.523 | 33.523 |
| Langlopende schulden | 5.958 | 5.958 | 5.958 | 5.958 | 5.958 |
| Kortlopende schulden | 61.715 | 61.715 | 61.715 | 61.715 | 61.715 |
| Totaal passiva | 550.507 | 550.257 | 563.304 | 603.391 | 617.526 |

| Berekening signaleringswaarde | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Publiek EV | 267.668 | 267.418 | 280.465 | 320.552 | 334.687 |
| Privaat EV | 181.643 | 181.643 | 181.643 | 181.643 | 181.643 |
| Totaal EV | 449.311 | 449.061 | 462.108 | 502.195 | 516.330 |
| Totale baten | 720.140 | 685.490 | 695.682 | 686.121 | 649.117 |
| Aanschafwaarde gebouwen | 121.143 | 121.143 | 121.143 | 121.143 | 121.143 |
| Boekwaarde resterende MVA | 119.302 | 119.302 | 119.302 | 119.302 | 119.302 |
| 0,5 * aanschafw.gebouwen * 1,27 | 76.926 | 76.926 | 76.926 | 76.926 | 76.926 |
| +boekwaarde resterende MVA | 119.302 | 119.302 | 119.302 | 119.302 | 119.302 |
| Risicobuffer van 300.000 (bij totale baten <3mln) | 300.000 | 300.000 | 300.000 | 300.000 | 300.000 |
| Normatief publiek EV | 496.228 | 496.228 | 496.228 | 496.228 | 496.228 |
| Werkelijk publiek EV | 267.668 | 267.418 | 280.465 | 320.552 | 334.687 |
| Bovenmatig | -228.560 | -228.810 | -215.763 | -175.676 | -161.541 |
| Ratio signaleringswaarde | 0,54 | 0,54 | 0,57 | 0,65 | 0,67 |

Uit bovenstaande tabel wordt duidelijk dat er geen sprake is van bovenmatige eigen vermogen.

6.2.3 Toelichting op de kengetallen en de meerjarenbegroting

Het leerlingenaantal zal, volgens de prognose van Verus en van de Gemeente Maasdiel, dalen in de komende jaren. Concreet betekent dat voor de formatie dat we de komende jaren zullen blijven werken met vier combinatie-groepen. Qua formatie betekent dat ook dat we moeten krimpen. Echter de subsidie Nationaal Programma Onderwijs lijkt ruimte te bieden in de komende twee schooljaren om het tekort deels op te vangen. Daarnaast zetten we in op PR en uitbreiding van de activiteiten op school met voorschoolse en buitenschoolse opvang en met een voorschool (voor peuters). Zie hiervoor ook 6.1.2. Ten aanzien van de lasten zullen de personele lasten cao-gebonden stijgen. Overige instellingslasten ontwikkelen zich met de ontwikkeling van de school (leerlingenaantal).