

BESTUURSVERSLAG 2019



Inhoudsopgave

1.	Schoolbestuur	2
1.1	Organisatie	2
1.2	Profiel	6
1.3	Identiteit	7
1.4	Dialog	8
2.	Verantwoording beleid	10
2.1	Onderwijs en kwaliteit	10
2.2	Personeel en professionalisering	12
2.3	Huisvesting en facilitair	12
2.4	Financieel beleid	14
2.5	Risico's en risicobeheersing	15
3.	Verantwoording financiën	16
3.1	Realisatie staat van baten en lasten en balans	1Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.
3.2	Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	21
3.3	Financiële positie	23

1. Schoolbestuur

1.1 Organisatie

Contactgegevens

Gisbertus Voetiuschool voor reformatorisch basisonderwijs
Bloemengaard 69
3941 TB Doorn
Tel. 0343-415108
jpbakker@voetiuschool.com / www.voetiuschool.com

Contactpersoon

J.P. Bakker
Directeur-bestuurder
0343-514108

Juridische structuur

Vereniging voor Christelijk Onderwijs op Reformatorische Grondslag

Organisatiestructuur

Ledenvergadering > 5 toezichthouders > gemandateerd directeur-bestuurder > O.P en O.O.P.



Bestuursmodel

Het bestuur wordt gekozen vanuit de ledenvergaderingen. De leden dragen in feite het besturen van de vereniging en van de school op aan de gekozen bestuursleden. De verantwoordelijkheid van het lokaal bestuur is er om namens de leden van de vereniging er voor te zorgen dat de school bereikt wat ze moet bereiken op een te verantwoorden manier. Het bestuur mandateert vervolgens het grootste aantal bevoegdheden, taken en verantwoordelijkheden aan de directeur-bestuurder.

Het bestuur heeft gekozen voor het zogenaamde volmacht of **mandaatmodel**. Het voorziet in het mandateren van alle bestuurderstaken aan de directie, met uitzondering van het identiteits- en aannamebeleid. Het bestuur houdt zich dus voornamelijk bezig met het toezicht houden op het door de directie geformuleerde beleid, in relatie tot de uitvoering van dat beleid. De kaders van handelen van bestuur en directie zijn vastgelegd in een (strategisch) bestuursbeleidskader. Het toezichthoudend bestuur beoordeelt op basis van rapportage of het beleid conform de afspraken is uitgevoerd.

Initiatieven tot beleid en visie-ontwikkeling worden van de directeur-bestuurder verwacht. Hij stelt dit beleid ook vast en vraagt goedkeuring van het toezichthoudend bestuur als zijnde de interne toezichthouders. Bij het opstellen van het beleid en de visie zorgt de directeur – bestuurder voor voldoende draagvlak. Het wordt altijd ontwikkeld in samenwerking met de diverse geledingen.

Hiermee kiezen we voor de optie zoals de PO-raad die beschrijft in 'Code Goed Bestuur in het primair onderwijs', uitgave september 2017:

"Feitelijke uitoefening van de functie van bestuur door een of meer functionarissen in dienst van het bevoegd gezag op basis van door het schoolbestuur gegeven volmacht, mandaat of delegatie, waarbij het schoolbestuur zich onthoudt van feitelijke uitoefening van de functie van bestuur en zich richt op uitoefening van intern toezicht. Daarbij komt bijvoorbeeld de functie van bestuur bij de met volmacht/mandaat/delegatie belaste functionarissen te berusten ('het schoolbestuur' als bedoeld in deze code) en de functie van intern toezicht bij het schoolbestuur ('het intern toezichtsorgaan' als bedoeld in deze code)."

De directeur-bestuurders en de interne toezichthouders vergaderen minimaal vier keer per jaar. Het bestuur blijft als collectief juridisch verantwoordelijk voor de school. Echter, door de bestuurlijke mandatering richting de directeur-bestuurder legt deze laatstgenoemde verantwoording af aan de ALV en de inspectie als zijnde uitvoerend bestuurder. De toezichthouders leggen over hun eigen taken en verantwoordelijkheden eveneens verantwoording af.

Het bestuur keurt in de toezichtvergaderingen aan de hand van de bestuursrapportage documenten goed. Ook kijken zij of de prestatie-indicatoren zijn gehaald. Daarnaast heeft het bestuur een klankbordfunctie voor de directeur-bestuurder en is werkgever.

Het bestuur heeft dus het grootste deel van haar bestuurlijke taken gemandateerd aan de directeur via een mandaatconstructie, vastgelegd in het managementstatuut. Wat deze taken betreft heeft het bestuur een toezichthoudende functie. Een aantal specifieke taken betreffende identiteit en personeelsbeleid zijn onder directe verantwoordelijkheid van het bestuur gebleven. Dit beleid wordt door het bestuur vastgesteld en de gemandateerde directeur wordt met delen van de uitvoering belast.

Om de toezichthoudende taak te kunnen uitvoeren zijn de volgende instrumenten ontwikkeld:

1. Het bestuursbeleidskader, waarin kaders van het mandaat van de directie zijn vastgesteld;
2. Een managementstatuut waarin de taken van de toezichthouder en de gemandateerde directeur zijn vastgelegd;
3. Een managementrapportage waarin de gemandateerde directeur – vastgelegd in een jaaragenda - verslag doet over de aan hem gemandateerde taken.

Het bestuur werkt volgens de code Goed Bestuur. Deze code komt eens per jaar op een vergadering van bestuur en toezicht ter sprake om te evalueren of nog volgens de code wordt gewerkt. Jaarlijks wordt verantwoording afgelegd aan de algemene vergadering volgens de statuten.

Funciescheiding

De wet "Goed onderwijs, goed bestuur" heeft als volgt vorm gekregen binnen de school: Er heeft geen organieke scheiding plaatsgevonden, maar de functies zijn wel gescheiden binnen het bestuur (het zgn. one-tier model). De code Goed Bestuur van de PO-raad is daarbij leidend. Indien wordt afgeweken van deze code, zal daarover verantwoording worden afgelegd. In het kader van scheiding van verantwoordelijkheden tussen bestuur en toezicht is het bestuurlijk beleidskader per april 2019 aangepast.

Bestuur

Directeur-bestuurder:

J.P. Bakker

Nevenfunctie(s):

Intern toezichtsorgaan

Toezichthouders:

Nevenfunctie(s):

drs. N.J. Teerds (voorzitter)

Docent Cursus Godsdienstonderwijs (bezoldigd)
Deputaat Ger. Gem (onbezoldigd)
Tweede voorzitter kerkenraad Ger. Gem.
Zwijndrecht (onbezoldigd)
Voorzitter PZ De Benjamin Zwijndrecht
(onbezoldigd)

drs. B. Verweij (secr.-penningmeester)

Financieel directeur Alfatech Holding BV
(bezoldigd)
Penningmeester Stichting Spaanse Evangelische
Zending (onbezoldigd)

R. van Dorland

Bedrijfsleider hoveniersbedrijf (bezoldigd)
Diaken kerkenraad OGG Doorn (onbezoldigd)

P.J. Pitlo

Eigenaar hoveniersbedrijf (bezoldigd)
Voorzitter PCG Wijk bij Duurstede (onbezoldigd)

A. Molhoek

Plant support chemist bij Smit & Zoon BV
(bezoldigd)

Medezeggenschap

De medezeggenschapsraad (MR) bestond uit de volgende personen:

- Mw. G. de Vries-van de Pol (Gerriëtte) , personeelsgeleding, functie secretaris;
- Mw. A. van Os-van Wiggen (Anita), personeelsgeleding;
- De heer G. van Vlastuin (Gerrit), oudergeleding, functie algemeen adjunct;
- Mw. A. Jansen-Versluis (Ada), oudergeleding, functie voorzitter.

De taakverdeling van de afgelopen jaren is ook in dit jaar voortgezet: per vergadering wordt een notulist aangewezen, de voorzitter zit de vergaderingen voor. De voorzitter is tevens de spreekbuis tussen bestuur/directie en de MR. Bestuur/directie communiceren via de voorzitter. De voorzitter houdt korte lijntjes met de overige leden van de MR onder meer via een groepsapp. De MR is tevreden over de afgesproken manier van werken.

De algemene vergaderstructuur is dat de MR vergadert voorafgaande aan de bestuursvergadering en waar nodig vergadert zij extra. In het jaar 2019 heeft de MR drie keer vergaderd.

De besproken onderwerpen waren onder meer de volgende:

- Voorbereiding jaarvergadering en bespreking jaarverslag en jaarcijfers;
- Formatieplan;
- Samenwerking Berséba;

- Bestuurlijke visitatie;
- Inspectiebezoek;
- Toestand schoolgebouw en (ver)nieuwbouw en positie binnen de Gemeente Utrechtse Heuvelrug.
- Federatieve samenwerking andere school;
- Zittingsduur MR-leden.

De huidige voorzitter heeft geen kinderen meer op school en is derhalve aftredend en niet herkiesbaar. In overleg met de VGS en op verzoek van bestuur/directie blijft de voorzitter in het jaar 2019/2020 nog wel in functie vanwege de continuïteit en de lopende processen. De MR heeft in de eerste helft van het jaar 2019 een vacature opgesteld via de nieuwbrief van school. Op deze vacature zijn geen reactie gekomen.

In december 2019 heeft Ada Jansen haar functie overgedragen aan Gerrit van Vlastuin. Ada blijft tot het eind van het schooljaar 2019-2020 in de schaduw meedraaien. De MR heeft met deze wijziging ingestemd. De rechtstreekse contacten tussen bestuur/directie gaan via Gerrit. Ook zal Gerrit de vergaderingen bijeenroepen en voorzitten.

De MR is in de tweede helft van 2019 actief op zoek gegaan naar een kandidaat voor de MR. Zij heeft deze gevonden in de persoon van Margot Braber. Margot Braber zal met ingang van 1 januari 2020 toetreden tot de MR. De functies in de MR zullen in kalenderjaar 2020 opnieuw worden verdeeld. De bestuurlijke visitatie zal nog worden bijgewoond door Ada Jansen en het nog te plannen Inspectiebezoek door Gerrit van Vlastuin.

In verband met de Wet Medezeggenschap wordt de functie van de MR steeds belangrijker in de processen, echter de MR is geen schaduwbestuur. Bestuur/directie volgen de lijn dat zij de MR betrekken conform de wettelijke kaders en zoveel mogelijk informeren en consulteren. De MR stelt deze open houding van bestuur/directie zeer op prijs.

De vergaderingen en overleggen hebben plaatsgevonden in een goede sfeer. Ook de contacten tussen bestuur/directie ervaart de medezeggenschapsraad positief.

(Aanvulling maart 2020: door de coronacrisis liggen veel processen stil en heeft de bestuurlijke visitatie en het inspectiebezoek geen doorgang gevonden, er vindt tussen de directie en de MR elektronisch overleg plaats in verband met het afschalen en opschalen van de lessen).

Doorn, april 2020

Verslag toezichthouders

De samenstelling van het toezichthoudend orgaan van onze school wordt gevormd door de bestuurders van de school, die zowel bestuurlijke als de toezichthoudende taken behartigen. De toezichthoudende taken in 2019 waren: het jaarverslag 2018, de jaarrekening 2018 en de begroting 2020.

Aan de hand van een jaarrooster en jaarplanning per vergadering is de managementrapportage over de stand van zaken ten opzichte van ons strategisch beleidsplan aan de orde geweest. Daarnaast is er een bezinning geweest op de rollen en de functies in ons model "Toezicht houdend bestuur met een gemandateerde directeur". Dit heeft mede geleid tot een striktere scheiding op onze agenda. In 2019 heeft het toezichthoudend bestuur de directeur in een fulltime functie benoemd. De directeur heeft nu een lesgevende taak van 0,4 fte.

De financiële kwartaalrapportage is besproken aan de hand van de begroting 2019 en de realisering op dat moment. Naar de mening van het toezichthoudend orgaan zijn de middelen op een verantwoorde wijze en in grote lijnen volgens de begroting besteed.

In ons toezichthoudend bestuur zitten ouders van onze leerlingen, als zijnde leden van onze vereniging. Zij zijn, als ouders, belanghebbenden en nauw betrokken bij het reilen en zeilen van de school en de vereniging. Het vraagt om een heldere scheiding van de rol als toezichthoudend bestuurder en als ouder. Deze scheiding is vastgelegd in een protocol. Volgens dit protocol gaan ouders bij vragen of problemen over het onderwijs, e.d. eerst naar de school (leerkracht) en daarna pas naar het uitvoerend bestuur. Dat geldt eveneens voor de betrokkenheid van de kerkenraden. Tweejaarlijks is er met hen overleg en bij tussentijdse vragen kunnen ze bij de school terecht. Als toezichthoudend orgaan wordt verantwoording afgelegd aan de jaarlijkse ledenvergadering. Daar kunnen verenigingsvragen aan de orde komen. De verdere verantwoording wordt gedaan door onze directeur.

Ten slotte is er overleg met het personeel en met de MR over het beleid voor de komende jaren. Aan de MR worden de stukken van de financiën en van het beleid voorgelegd. Er is gelegenheid om met het toezichthoudend orgaan daarover in gesprek te gaan. In het achterliggende jaar is met de MR één keer vergaderd.

In het verslagjaar zijn opnieuw acties ondernomen om te komen tot een samenwerking met andere scholen. Die samenwerking is er wel op VEBAKOWOSZ-niveau als directeuren onderling. In dat verband is er ook deelgenomen aan een Lerend Netwerk van de PO-raad.

1.2 Profiel

Missie en visie

De grondslag van de school is de onveranderlijke waarheid van het Woord Gods, naar de verklaring daarvan gegeven in de Drie Formulieren van Enigheid, vastgesteld in de Synode Nationaal te Dordrecht in het jaar 1619.

De missie luidt als volgt:

- De school wil vanuit haar eigen identiteit haar plaats naast gezin en kerk innemen door de aan haar zorg toevertrouwde kinderen mede op te voeden in de vreze des Heeren en kwalitatief goed onderwijs te bieden in een pedagogisch veilig klimaat.

Het doel voor de opvoeding is (naar de definitie van de pedagoog Waterink):

- De vorming van de mens tot een zelfstandige, God naar Zijn Woord dienende persoonlijkheid, geschikt en bereid al de gaven, die hij van God ontving, te besteden tot Gods eer en tot heil van het schepsel in alle levensverbanden waarin God hem plaatst. Dit hoge doel streven we na in het besef van de gebrokenheid door de zonde.

Kernactiviteiten

De activiteiten betreffen het geven van primair onderwijs, het ondersteunen van leerlingen die bijzondere aandacht behoeven en het geven van vroeg- en voorschoolse educatie. De leerlingen komen uit Amerongen, Bunnik, Cothen, Doorn, Driebergen, Langbroek, Leersum, Maarn, Werkhoven

en Wijk bij Duurstede. De ouders kiezen voornamelijk voor de school vanwege de reformatorische identiteit.

Strategisch beleidsplan

De school heeft een missie, zoals geformuleerd in de statuten, het strategisch beleidsplan en de schoolplannen. In de statuten is dit zo verwoord:

Het doel van de vereniging is werkzaam te zijn tot oprichting en instandhouding van een of meer scholen voor primair onderwijs. Zij tracht dit doel te bereiken langs wettige weg en wel door het houden van vergaderingen, door het zoeken van samenwerking in alles wat tot de plaatselijke en algemene belangen van het christelijk onderwijs op reformatorische grondslag behoort en voorts door andere wettige middelen.

Verder is in het [bestuursbeleidskader](#) te lezen hoe het bestuur aankijkt tegen:

- Visie en identiteit
- Onderwijskundig beleid
- Personeel en organisatie
- Huisvesting en beheer
- Financieel beleid
- Communicatie

De indicatoren per onderdeel zijn gericht op het behouden van de basiskwaliteit van de school en zijn tevens de hoofditems van de managementrapportage van bestuur richting toezichthouders.

1.3 Identiteit

Toegankelijkheid & toelating

De school staat open voor ieder kind, van wie de ouders de grondslag van de school van harte onderschrijven. Sinds enkele jaren wordt jaarlijks een identiteitsbijeenkomst georganiseerd voor alle bestuursleden, leerkrachten en leden van de MR. Er wordt van gedachten gewisseld over de identiteit en het eigene van het reformatorisch onderwijs. Dit wordt regelmatig herhaald.

In ons hele opereren is onze identiteit onze grondslag, daarmee is het een integraal onderdeel van ons onderwijs. Maar ook in het omgaan met de leerlingen, personeel en in de communicatie naar buiten toe neemt de identiteit een belangrijke plaats in. Op basis van het identiteitsprofiel van de VGS willen we het profiel vertalen naar de praktijk van alle dag en zo krijgt onze reformatorische belijdenis gestalte in de praktijk van elke dag.

De school staat aan de rand van een woonwijk en de contacten in de wijk zijn goed te noemen. Met de naaste buurman, een skeeler-/schaatsbaan bestaan goede relaties die er tevens toe leiden dat we daar waar gewenst ook gebruik mogen maken van hun terrein.

Geografische gebieden en afnemers

De verdeling van de leerlingen over de woonplaatsen is per 1 oktober 2019 als volgt:

Gemeente	Percentage
Bunnik (Bunnik, Werkhoven, Houten)	5%
Utrechtse Heuvelrug (Amerongen, Doorn, Driebergen, Leersum, Maarn)	58%
Wijk bij Duurstede (Cothen, Langbroek, Wijk bij Duurstede)	37%

Projecten

Iedere dag wordt begonnen met het overdenken van een gedeelte uit de Bijbel. Hierin liggen geestelijke lessen, maar ook praktische lessen voor het leven van alledag. Een christen behoort God lief te hebben boven alles en daarbij te leven volgens de 10 geboden (uitgewerkt in het identiteitsprofiel), waarvoor in deze lessen ook aandacht en tijd is om daarover door te spreken met leerlingen. Op deze wijze wordt er gelijk invulling gegeven aan goed burgerschap. Dat werkt de school kortgezegd als volgt uit:

Het onderdeel burgerschap ziet de school als een belangrijk onderdeel van ons onderwijs. Burgerschapsvorming omschrijft de school dan als 'leren adequaat te functioneren in de samenleving'. In burgerschapsvorming zien we drie belangrijke elementen terugkomen:

1. identiteit
2. democratie
3. participatie

1. De identiteit is voor de school wezenlijk. De Voetiuschool is een reformatorische school met een eigen identiteit. Deze is onder andere beschreven in onze schoolgids.
2. Democratie: het voor kinderen goed om te weten welke spelregels gelden in de democratie waarin zij participeren. Onze samenleving kenmerkt zich ook door een grote mate van pluriformiteit en diversiteit. Wij vinden het belangrijk dat kinderen gehoorzaam zijn aan de geldende regels, indien deze regels acceptabel en volgens de Bijbelse normen zijn.
3. Participatie houdt in dat in het kader van burgerschap de school actief deelneemt aan de samenleving en open staat naar deze samenleving. Bovendien is de school een samenleving in het klein. Een goed pedagogisch klimaat, waar leerlingen zich veilig voelen, is voor deze kleine samenleving onmisbaar. Leerlingen zijn medeverantwoordelijk voor het vormen van dit pedagogisch klimaat en de leerkrachten zijn in staat om de juiste pedagogische interventies te plegen.

Maatschappelijke ontwikkelingen

1.4 Dialoog

Belanghebbenden

Belanghebbende	Aard van samenwerking
Leerlingen	De leerlingen krijgen onderwijs
Ouders	Samen met ouders is de school verantwoordelijk voor de ontwikkeling van het kind. Informeren, overleggen en elkaar ondersteunen zijn kernwoorden in de samenwerking.
Medewerkers	De school is werkgever van het personeel
Gemeente Wijk bij Duurstede	Begeleiding in gezin(nen) en kinderen gaat in sommige gevallen via de gemeente. Er is regelmatig schriftelijk of mondeling overleg met de school.
Gemeente Utrechtse Heuvelrug	LEA (Lokaal Educatieve Agenda) en OOGO (Op Overeenstemming Gericht Overleg). Zaken als

	vakantierooster, Integraal HuisvestingsPlan (IHP), wachtlijstproblematiek, jeugdzorg, vluchtelingenproblematiek enzovoorts, worden met de gemeente Utrechtse Heuvelrug alsmede bestuurders en directieleden van andere scholen besproken.
Gemeente Bunnik	Begeleiding in gezin(nen) en kinderen gaat in sommige gevallen via de gemeente. Er is regelmatig schriftelijk of mondeling overleg met de school.
Berséba regio midden	Samenwerkingsverband voor passend onderwijs dat in het kader van de stelselwijziging 'Passend Onderwijs' ervoor zorg draagt dat kinderen de benodigde ondersteuning en begeleiding zo veel mogelijk op de basisschool krijgen zonder beroep te doen op het speciaal onderwijs. Berséba arrangeert o.a.: -Leerteambijeenkomsten -Teamlezingen -Schoolbezoeken -Audits
Lodenstein College	Overdracht leerlingen naar het voortgezet onderwijs
Ichtus College	Overdracht leerlingen naar het voortgezet onderwijs
Vereniging gereformeerd schoolonderwijs (VGS)	De vereniging is aangesloten bij de Vereniging voor Gereformeerd Schoolonderwijs (VGS), een besturenorganisatie van reformatische scholen in Nederland. Er is overleg en ondersteuning op het gebied van personeel, financiën en organisatie.
Vebakowosz	Op bestuurlijk niveau is er samengewerkt op diverse (beleids)terreinen en zijn er verschillende vergadermomenten geweest. Ook op toezichthouders niveau zijn er bijeenkomsten geweest (Lerend Netwerk) om na te denken over beleid en organisatie.
GGD	Screenen en bespreken van leerlingen in het kader van hun gezondheid en ontwikkeling.
Rehoboth dienstverlening	Bespreken en/of onderzoeken van leerlingen met speciale ondersteuningsbehoefte.

Klachtenbehandeling

Alle betrokkenen, maar vooral ouders, leerlingen en personeel hebben de mogelijkheid om eventuele opmerkingen, suggesties of klachten kenbaar te maken. In de schoolgids staat dit omschreven welke route daarbij gevolgd moet worden. Iedere klacht wordt serieus genomen en op een passend niveau afgehandeld. De directeur volgt de klachten en rapporteert hierover aan het bestuur. Er zijn in 2019 geen officiële klachten binnengekomen.

2. Verantwoording beleid

Dit hoofdstuk bevat de verantwoording over het beleid van het bestuur. Het is opgedeeld in vier paragrafen over de verschillende beleidsterreinen: Onderwijs & kwaliteit, Personeel & professionalisering, Huisvesting & facilitaire zaken, en Financieel beleid. Het hart van deze paragrafen wordt gevormd door de verantwoording over de gestelde doelen, het behaalde resultaten en de mogelijke vervolgstappen. De laatste paragraaf van dit hoofdstuk gaat in op de risico's en risicobeheersing.

2.1 Onderwijs en kwaliteit

Onderwijskwaliteit

Het bestuur ziet elk kind als een uniek schepsel van God, met zijn/haar eigen talenten en gaven. Daarom stemmen de leerkrachten hun onderwijs af op de onderwijsbehoeften van de leerlingen. Dit geldt zowel de leerlingen die minder goed kunnen leren als de meer- en hoogbegaafden. Dit komt tot uiting in een goede wijze van differentiëren. De leerkrachten bevorderen een rustig, veilig en uitdagend pedagogisch klimaat. In het pedagogisch klimaat van de school is duidelijk zichtbaar dat Gods Woord centraal staat. Dit komt tot uiting door het dagelijks onderwijs in de Bijbel en de vieringen van de christelijke feestdagen. De leerkracht is een identificatiefiguur en heeft hart voor de kinderen.

De leerkracht heeft de taak en de verantwoordelijkheid om leerlingen te ondersteunen in hun persoonlijke vorming en hen voor te bereiden op een verantwoorde deelname aan het maatschappelijke leven.

De school streeft naar hoog kwalitatief onderwijs. Om dit te meten en te borgen worden objectieve toetsen gebruikt. Het streven van de scholen is om bij alle toetsen binnen de door de inspectie gestelde normen te blijven. Daarnaast heeft de school zijn eigen streefnormen vastgesteld met een ambitieniveau passend bij de populatie. Middels het programma Ultiemview heeft het bestuur goed zicht op de eindresultaten en de tussenopbrengsten, zodat het onderwijs periodiek geëvalueerd kan worden. Het pedagogisch klimaat wordt gepeild door gesprekken met leerlingen en diverse vragenlijsten, alsmede ook door het peilen in de wandelgangen.

Het bestuur werkt structureel aan verbetering van de onderwijskwaliteit door regelmatig zelfevaluaties te doen (middels WMK), door groepsbesprekingen met leerkrachten te organiseren, door methodes met vaste regelmaat te vernieuwen en door leerkrachtvaardigheden te versterken middels scholingen. In de managementrapportage legt het bestuur verantwoording af aan de toezichthouders over resultaten en eventuele acties aan de hand van indicatoren uit het bestuursbeleidskader. Ouders hebben middels een ouderportaal zicht op de voortgang en ontwikkeling van hun kinderen.

Doelen en resultaten

Doelen/beleidsvoornemens	Voortgang	Toelichting
Op onze school werken we bij de zaakvakken regelmatig op een ervaringsgerichte manier met oog voor talent en beleving. Concreet gebruiken we naast de reguliere methodes verdiepende	Middels nieuwe ontwikkelmaterialen, een leerlijn techniek en scholing op motivatie en betrokkenheid is het werken aan dit doel in gang gezet	Veel doeners in de school dwingt om na te denken over voldoende evenwicht in cognitief aanbod en werken met de handen. De leerlijn techniek wordt verder

thema's die meer tegemoet komen aan de verschillende leerstijlen van de leerlingen en die diepgang en betrokkenheid vergroten.		uitgewerkt met o.a. 21st century skills.
De visie op het jonge kind wordt herijkt en vanuit visie wordt ook de praktijk (opnieuw) gevormd.	Ontwikkeltraject is in gang gezet met het onderbouwteam	De soms moeizame overgang van groep 2 naar 3 (doorgaande lijn 1-2-3), het volgen van leerlingen (observeren en registreren) en het beter integreren van spelend leren en de verantwoording naar buiten toe is de aanleiding tot dit in gang gezette visietraject.
Op onze school worden onderwijsassistenten optimaal ingezet om zowel zwakkere als sterkere leerlingen te ondersteunen in hun ontwikkeling. De focus hierbij is om zoveel mogelijk leerlingen op onze school (aangepast) onderwijs te kunnen geven.	De inzet van extra ondersteuning is geoptimaliseerd en beter gestroomlijnd in zowel uitvoering als verantwoording	Veel extra hulp en ondersteuning wordt in de school gegeven. Voor het (over)zicht op ontwikkeling moet de verantwoording wel gestroomlijnd zijn, zodat er goed verantwoord kan worden naar ouders en externen.
Ontwikkelingen van o.a. nieuwe methodes en inzichten volgen en zo nodig implementeren	In ontwikkeling: -Masterclass Nieuwsbegrip gevolgd -Nieuwe methode Engels voor groep 1-8 -Oriëntatie op nieuwe rekenmethode	Door nieuwe methodes en ontwikkelingen bij te houden, blijft de kwaliteit van onderwijs op het juiste niveau.
Systematische kwaliteitszorg is goed beschreven en wordt uitgevoerd met o.a. Parnassys WMK	Er is nieuwe documentatie om de kwaliteitszorg van de school beter in kaart te brengen.	Er wordt systematisch gewerkt aan kwaliteitsverbetering. Echter miste het overzicht. Dat is nu beter weergegeven in enkele documenten, zodat er inzicht gegeven kan worden hoe de school werkt aan kwaliteitsverbetering.

Onderwijsresultaten

Voor de onderwijsresultaten verwijzen wij naar de website www.scholenopdekaart.nl.

Inspectie

Er is in 2019 geen inspectiebezoek geweest. Dit wordt verwacht in 2020.

Visitatie

In 2019 zijn er voorbereidingen geweest op het visitatietraject van de PO-raad i.s.m. de VGS. De visitatie zal plaatsvinden in het voorjaar van 2020. Hiervoor is in 2019 een zelfevaluatie rapport opgesteld.

Passend onderwijs

Vanuit de lumpsum en vanuit Berséba zijn middelen ontvangen om passend onderwijs vorm te geven. Deze middelen zijn besteed aan de doelen zoals omschreven in het ondersteuningsprofiel van de school. Onder andere:

- Personele inzet van leerkrachten en onderwijsassistenten om de basisondersteuning in de combinatiegroepen gestalte te geven
- Inhuren van externe expertise op gedrag en/of leren
- Personele inzet van de Intern Begeleider
- Remedial teaching binnen en buiten de groep/extra handen in de groep / gericht op extra ondersteuning aan leerlingen, externe inzet trainingen e.d.
- Onderzoeken naar gedrag en/of leren
- Aanschaf ontwikkelingsmaterialen

Het bestuur heeft de doelen uit het ondersteuningsprofiel in samenspraak met personeel en MR opgesteld.

2.2 Personeel en professionalisering

Doelen en resultaten

Het bestuur heeft de volgende algemene doelstellingen ten aanzien van personeel en professionalisering:

- Voldoende afstemming tussen de doelen van de school en de ontwikkeling van het individuele personeelslid
- Samenhang tussen de inzet van personeelsmanagementinstrumenten die gericht zijn op personeelsbeheer en – zorg en de ontwikkeling van de medewerker
- De verschillende betrokkenen leveren ieder vanuit hun eigen verantwoordelijkheid en met voldoende vaardigheden een bijdrage aan het realiseren van personeelsbeleid

Het integraal personeelsbeleid veronderstelt een duidelijke band tussen de grondslag en de missie van de school enerzijds en het onderwijsbeleid (organisatie, personeelsinstrumenten, onderwijskundig en financieel beleid, enz.) anderzijds.

In 2019 zijn er gesprekken gevoerd met alle medewerkers over onder andere de persoonlijke ontwikkeling en professionalisering. Op schoolniveau is er scholing geweest op:

- Engels
- Begrijpend lezen
- Leren met diepgang en betrokkenheid
- Meldcode huiselijk geweld

Aanpak werkdruk

In 2019 zijn er middelen ontvangen t.b.v. werkdrukvermindering bij het personeel. Het team en directie heeft op een studiedag in gezamenlijkheid besloten de volgende maatregelen te nemen om de werkdruk binnen de school aan te pakken:

1. Iedere leerkracht krijgt de mogelijkheid om zich 5 dagen per jaar te laten vervangen*
2. De ondersteuning door o.a.-ers kan breder ingezet worden in de school**
3. We zijn aan het werk met 'regels ruimen'. Alleen wat nuttig en zinvol is houden we vast. Alle zaken die 'geruimd' mogen worden, kunnen ter bespreking ingediend worden voor een teamvergadering.
4. We hebben al een schoonmaker/conciërge en een managementassistente die ons ondersteunen in ons werk

* aantal dagen is op basis van een duobaan. De groepen 1/2, 3/4, 5/6 en 7/8 krijgen dus ieder in totaal 10 lesvrije dagen om in te plannen.

** We hebben 3 onderwijsassistenten in de school die op basis van een jaarlijkse indeling hun werk in de school verrichten. Een deel van deze inzet wordt bekostigd vanuit de werkdruggelden.

De MR heeft ingestemd met deze wijze van uitvoering.

Cijfermatige verantwoording:

brinnummer	03YZ	
Budget aanpak werkdruk 2018/2019 (7/12 deel)		€ 8.983
Budget aanpak werkdruk 2019/2020 (5/12 deel)		€ 8.436
Kosten bestedingsplan aanpak werkdruk 2019		€ 23.666
<i>waarvan voor personeel</i>	€	23.326
<i>Directie</i>	€	6.197
<i>OP</i>	€	8.182
<i>OOP</i>	€	8.948
<i>waarvan voor materieel</i>	€	-
<i>waarvan voor professionalisering</i>	€	-
<i>waarvan voor overige bestedingsdoelen</i>	€	340
Nog te besteden		€ -6.247

Vanuit het Bijbelse principe 'draagt elkaars lasten' is er een nuchtere kijk op werkdruk en is er regelmatig gesprek en overleg hoe teamleden elkaar kunnen helpen om hun werk met plezier en zonder veel druk te kunnen uitvoeren.

Strategisch personeelsbeleid

De school beschikt over een integraal personeelsbeleid. Integraal personeelsbeleid betekent het regelmatig en systematisch afstemmen van de inzet, kennis en bekwaamheden van de medewerkers op de inhoudelijke en organisatorische doelen van de school. Deze afstemming is ingebed in de strategische positie en gerelateerd aan de onderwijscontext van de school. Hierbij wordt professioneel gebruik gemaakt van een samenhangend geheel van instrumenten en middelen die gericht zijn op de ontwikkeling van individuele medewerkers. De levensbeschouwelijke basis van ons personeelsbeleid is de eeuwenoude Bijbelse opdracht om de aarde 'te bebouwen en te bewaren'. Arbeid zien wij als een roeping van onze Schepper. Dit vraagt ons om zorgvuldig, adequaat en met inzet ons werk te doen. Vanuit dat perspectief kijken wij dan ook naar het integraal personeelsbeleid, waarbij we belijden dat

de mens feilbaar is en niet maakbaar. Tegelijkertijd voelen wij ons hierdoor gedrongen ons werk met toewijding te doen en in afwachting van de zegen van onze God.

Het integraal personeelsbeleid staat niet op zichzelf, maar ziet de school in samenhang met (onderwijskundig) beleid dat betrokken is op het personeel. Zo wordt het personeel meegenomen in het bepalen van onderwijskundige visie en daarin geschoold. Nieuw personeel wordt onder andere geselecteerd op basis van affiniteit met en kundigheid in relatie tot de schoolontwikkeling.

Beleidsmatige documenten worden 4-jaarlijks herzien en eventueel herijkt. Verder is personeelsbeleid een dynamisch iets, wat continue afstemming en bijsturing vraagt. De directeur-bestuurder heeft een spilfunctie in het voeren van formele en informele gesprekken om zo het personeelsbeleid op een goede manier gestalte te geven. Er is een gesprekkencyclus waarbij iedere werknemer minstens 1x per jaar een formeel gesprek heeft over werk, welbevinden en ontwikkeling.

In het voorjaar van 2020 worden de kwaliteitsonderzoeken onder leerlingen, ouders en personeel weer afgenomen.

2.3 Huisvesting en facilitair

Doelen en resultaten

De school bevindt zich op een mooie locatie in Doorn. Aan de rand van het dorp, omgeven door groen en ruimte. Door de daling van het aantal leerlingen is de school te groot voor het aantal leerlingen. Sinds 1 januari 2017 is een gedeelte van het gebouw voor minimaal 5 jaar is verhuurd aan de organisatie voor baby- en peuteropvang 'De Geheime Tuin'. Deze organisatie heeft drie lokalen gehuurd, met gezamenlijk gebruik van het speellokaal. Het schoolgebouw is goed onderhouden, maar wel gedateerd. Er is een nieuw meerjarenonderhoudsplan (MOP) opgesteld. Ook is er met de gemeente overleg geweest over huisvesting en onderhoud. Daaruit bleek dat er rond 2025 gerekend kan worden met nieuwbouw of renovatie. Er wordt daarom alleen hoogst noodzakelijk onderhoudswerk verricht.

Op ICT gebied heeft de school in 2019 alle digiborden vervangen voor LED schermen en alle laptops vervangen voor Chromebooks. Netwerkbeheerder Prowise heeft het hele netwerk in beheer. Er wordt in de cloud gewerkt, zonder lokale server.

2.4 Financieel beleid

Doelen en resultaten

Het financieel beleid is gericht op de waarborging van de continuïteit van zowel het onderwijs als de gewenste onderwijskwaliteit. Dit wordt als volgt uitgewerkt:

- De school heeft een sluitende begroting gerealiseerd.
- De vermogenspositie van de school is zodanig dat de continuïteit gewaarborgd kan worden.
- De risicofactoren zijn goed in kaart gebracht, het risicomanagement is goed op orde.
- Er wordt onderscheid gemaakt tussen de schoolbegroting en de verenigingsbegroting.

De school houdt zich aan de wettelijke verplichtingen m.b.t. tot financieel beleid en de verantwoording daarvan. Concreet heeft het bestuur de volgende kaders gesteld:

- Het exploitatiesaldo van de begroting is minimaal 1% van het totale bedrag van de begroting.
- De minimale hoogte van de reserve is het bedrag minimaal 10% van de totale exploitatiekosten.

- Overtollige liquide middelen worden uitsluitend belegd in niet risicodragend kapitaal.
- Het bestuur volgt de VGS-normen voor de diverse financiële kengetallen.
- Er wordt gewerkt met een meerjarenbegroting, deze wordt jaarlijks geactualiseerd en voldoet aan bovenstaande voorwaarden.

Het bestuur stelt jaarlijks de begroting vast, deze wordt door de directeur opgesteld in overleg met de penningmeester en het VGS. Verder wordt het bestuur vier keer per jaar aan de hand van een financiële managementrapportage geïnformeerd over de actuele financiële ontwikkelingen. Deze financiële management-rapportage wordt opgesteld door de VGS, in overleg met de directeur. Tenslotte wordt de door het VGS opgestelde jaarrekening vastgesteld, waarbij de verantwoording in het jaarverslag door de directeur-bestuurder wordt verzorgd.

Treasury

In 2019 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.

Onderwijsachterstandenmiddelen

De school ontving in 2019 van de gemeente aanvullende middelen vanuit onderwijsachterstandenbeleid. Er draait al jaren een Peutertaalgroepje dat vanuit die middelen bekostigd wordt. 2x per week komen kinderen van 3-4 jaar naar school om alvast kennis te maken met schools onderwijs en krijgen (extra) taalactiviteiten aangeboden. Op deze wijze zijn de kinderen vroeg in beeld en kan een soepele overgang naar groep 1 plaatsvinden. Ouders worden bij toerbeurt betrokken bij de ochtenden, zodat zij geleerde zaken ook thuis kunnen aanbieden en herhalen. Jaarlijks wordt deze activiteit naar de gemeente toe geëvalueerd en verantwoord.

Verantwoording financiën

Gisbertus Voetiusschool, Doorn

Realisatie staat van baten en lasten en balans

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2018 x € 1.000	Realisatie 2019 x € 1.000	Begroting 2019 x € 1.000	Vershil
Baten				
Rijksbijdragen	655	656	630	26
Overige overheidsbijdragen	17	16	15	1
Overige baten	20	19	16	4
Totaal baten	691	692	661	31
Lasten				
Personele lasten	511	478	478	-
Afschrijvingen	24	41	30	11
Huisvestingslasten	42	43	27	17
Leermiddelen	41	48	55	-7
Overige instellingslasten	44	45	33	13
Totaal lasten	661	656	622	34
Saldo baten en lasten	30	36	39	-2
Saldo fin. baten en lasten	-	-	-	-
Nettoresultaat	30	36	39	-2
<i>Bestemmingsreserve</i>	-	19	-	19
<i>Genormaliseerd resultaat</i>	<i>30</i>	<i>17</i>	<i>39</i>	<i>-22</i>

Bovenstaande tabel geeft een weergave van de staat van baten en lasten van de gehele organisatie. Hieronder is de verdeling van het totale resultaat weergegeven.

	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Begroting 2019	Vershil
Gisbertus Voetiuschool	31.835	38.905	38.574	331
Vereniging	-2.091	-2.762	-	-2.762
Totaal	29.744	36.142	38.574	-2.432

Een belangrijke ontwikkeling die invloed heeft op de exploitatie van 2019 is de besluitvorming rondom het afsluiten van de nieuwe cao. Begin januari 2020 is uiteindelijk met terugwerkende kracht vanaf 1 maart 2019 een nieuwe cao afgesloten. De afspraken in deze cao hebben substantiële consequenties op de jaarresultaten 2019 en 2020. In deze cao is namelijk afgesproken dat alle medewerkers vanaf januari 2020 een verhoging van het salaris ontvangen van 4,5%. Daarnaast ontvangen zij twee eenmalige uitkeringen; eenmaal 33% van het verhoogde maandloon en eenmaal 875 euro (naar werktijdfactor). Zowel de verhoging van 4,5% als de uitkeringen vinden plaats in 2020. De middelen om deze uitbetaling te kunnen doen heeft echter al plaatsgevonden in de bekostiging 18/19 en de verhoogde bekostiging van 19/20. De eenmalige uitkering van 875 euro wordt betaald uit een eenmalige

uitkering van 150 miljoen euro die in december 2019 is ontvangen. Het matchen van de opbrengsten met de kosten is niet mogelijk gebleken waardoor het resultaat 2019 een veel hogere realisatie laat zien. Deze hogere realisatie is bovenstaand inzichtelijk gemaakt door middel van een 'genormaliseerd resultaat'. Het overschot in 2019 zal immers als tekort weer terugkomen in het verslagjaar 2020. Het overschot is in een bestemmingsreserve opgenomen zodat ook volgend jaar nog duidelijk is om welk bedrag het gaat.

Het verschil in realisatie 2019 ten opzichte van 2018 heeft als belangrijkste oorzaak dat in de baten er hogere ontvangsten zijn geweest door indexaties en extra werkdrukmiddelen. De lasten laten afwijkingen op een aantal materiële budgetten, aangezien de realisatie in 2019 anders verlopen is dan in 2018.

Wat betreft het verschil tussen de realisatie en begroting 2019 is het effect betreffende de nieuwe cao circa 19.000 euro. Daarnaast in de begroting vanuit gegaan dat gestegen lasten voor pensioenen worden gecompenseerd in de indexatie van de bekostiging. Het totale effect hiervan op de rijksbijdragen is 5.500 euro geweest. De loonkosten laten als gevolg hiervan een vergelijkbare overschrijding zien.

Een andere onverwachte ontwikkeling is het vervroegd vrijkomen van extra middelen voor werkdrukvermindering per augustus 2019. Er werd in 2019 een bedrag van 15.000 euro verwacht terwijl er door een hogere bijdrage per leerling, een bedrag van 17.500 euro is ontvangen. Deze middelen zijn ingezet voor behoud van de huidige vier groepen en extra inzet van onderwijsondersteunend personeel. Daarnaast is extra inzet directie gerealiseerd, zodat deze in het kader van de werkdrukverlichting dagen kan invallen bij ziekte of anderszins van leerkrachten.

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 26.000 euro. Voor 27.000 euro (cao 19.000 euro, indexaties 5.500 euro, werkdrukmiddelen 2.500 euro) wordt dit verklaard door de eerder genoemde ontwikkelingen. Daar staat circa 1.000 euro lagere bijdragen vanuit Passend Onderwijs tegenover.

De bijdragen vanuit de *gemeente* zijn met 1.000 euro toegenomen door meer subsidie voor de peutertaalgroep.

De *overige baten* komen wat 4.000 euro hoger uit dan begroot als gevolg van hogere huurontvangsten. Daarnaast zijn de baten (3.000 euro) van de vereniging hierin verwerkt, welke bestaan uit ledencontributies. Aangezien geen baten waren begroot, is hier een overschrijding zichtbaar.

De *personele lasten* zijn conform begroting gerealiseerd. Wel is een verschuiving tussen de personele lasten en de overige personele lasten zichtbaar:

- De *personele lasten* komen, ondanks de gestegen pensioenpremies en overige indexaties, 2.000 euro lager uit dan begroot door een lagere inzet leerkrachten. Daar staat een hogere inzet directie en onderwijsondersteunend personeel tegenover. Daarnaast is ruim 1.000 euro bespaard op de vervangingskosten;
- De *overige personele lasten* komen 3.000 euro hoger uit door hogere kosten voor (na)scholingen en schoolontwikkeling (1.500 euro) en niet-begrote kosten voor extern personeel (1.500).

De *afschrijvingen* komen 11.000 euro nadeliger uit dan begroot. Dit is met name veroorzaakt door een forse desinvestering op een kopieermachine en desinvesteringen in de ICT-infrastructuur, de laptops en de server.

Binnen de *huisvestingslasten* is een overschrijding zichtbaar van 17.000 euro. Dit is volledig toe te schrijven aan een niet-begrote dotatie van 20.000 euro aan de voorziening groot onderhoud. Op de overige onderliggende posten is in totaal een besparing gerealiseerd van 3.000 euro.

Bij de *leermiddelen* is een voordelig resultaat zichtbaar van circa 7.000 euro. Dit is toe te schrijven aan lagere kosten voor het onderwijsleerpakket en lagere computerkosten.

De *overige instellingslasten* laten een overschrijding zien van 13.000 euro wat voor circa 6.000 euro wordt verklaard door hogere diverse instellingslasten, waaronder kosten voor abonnementen en contributies, mediatraining en kosten voor Perspectief. Daarnaast komen de administratielasten ruim 1.000 euro hoger uit door hogere kosten voor het administratiekantoor en de accountant. Ook zijn de lasten (6.000 euro) van de vereniging hierin verwerkt. Deze waren niet begroot.

Balans

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

ACTIVA	Ultimo 2019 x € 1.000	Ultimo 2018 x € 1.000	Ultimo 2017 x € 1.000
Immateriële vaste activa	-	-	-
Materiële vaste activa	141	131	116
Financiële vaste activa	1	1	-
<i>Totaal vaste activa</i>	<i>141</i>	<i>132</i>	<i>116</i>
Voorraden	-	-	-
Vorderingen	33	39	48
Liquide middelen	452	430	425
<i>Totaal vlottende activa</i>	<i>485</i>	<i>469</i>	<i>472</i>
Totaal activa	626	601	588
PASSIVA	Ultimo 2019 x € 1.000	Ultimo 2018 x € 1.000	Ultimo 2017 x € 1.000
Algemene reserve	258	238	207
Bestemmingsreserves publiek	19	-	-
Bestemmingsreserves privaat	106	109	111
Bestemmingsfonds publiek	-	-	-
Bestemmingsfonds privaat	-	-	-
<i>Eigen vermogen</i>	<i>384</i>	<i>348</i>	<i>318</i>
Voorzieningen	196	205	213
Langlopende schulden	-	-	-
Kortlopende schulden	46	48	57
Totaal passiva	626	601	588

Het resultaat 2019 is in lijn met eerdere jaren afgezien van de genoemde cao afwijking.

In 2019 is er voor 50.600 euro geïnvesteerd in materiële vaste activa. Begroot is een bedrag van 56.750 euro. Er is in 2019 een bedrag van 28.800 afgeschreven, waardoor de boekwaarde van de activa is gestegen.

De gerealiseerde investeringen hebben betrekking op de volgende categorieën:

ICT	30.500 euro
Inventaris en apparatuur	16.600 euro
Leermiddelen	3.500 euro
Totaal	50.600 euro

De investeringen met betrekking tot ICT bestaan grotendeels uit de aanschaf van diverse Prowise borden (en toebehoren) en Chromebooks. De investeringen binnen het inventaris en apparatuur worden voor een groot deel veroorzaakt door de aanschaf van een speelhuisje en stoelen voor groep 1/2. Daarnaast zijn onder meer CO2-melders, stapelstoelen en meubilair voor de personeelskamer aangeschaft en is geïnvesteerd in nieuwe camerabeveiliging. De investeringen aan leermiddelen kent als belangrijkste aanschaf buitenspeelmateriaal voor groep 1/2. Daarnaast zijn voor diverse methodes handleidingen aangeschaft en is geïnvesteerd in nieuwe boeken voor de schoolbibliotheek.

De *reserves* zijn met 36.000 euro gestegen, wat overeenkomt met het geconsolideerde resultaat. Binnen de reserves wordt onderscheid gemaakt tussen de publieke (school) en private (vereniging) reserves. Het overschot dat dit jaar is ontstaan in het resultaat door de verwerking van de cao is in een bestemmingsreserve opgenomen zodat ook volgend jaar nog duidelijk is om welk bedrag het gaat.

De *voorzieningen* zijn met 21.000 euro gestegen. Aan de voorziening groot onderhoud is 20.000 euro gedoteerd en 31.200 euro onttrokken (met name nieuwe vloerbedekking, schilderwerk, onderhoud aan de daken en jaarlijks onderhoud). Daarnaast is er op basis van het personeelsbestand rekening gehouden met een hoger bedrag per fte waardoor de voorziening jubileumuitkering een hogere stand laat zien.

Treasury

In 2019 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.

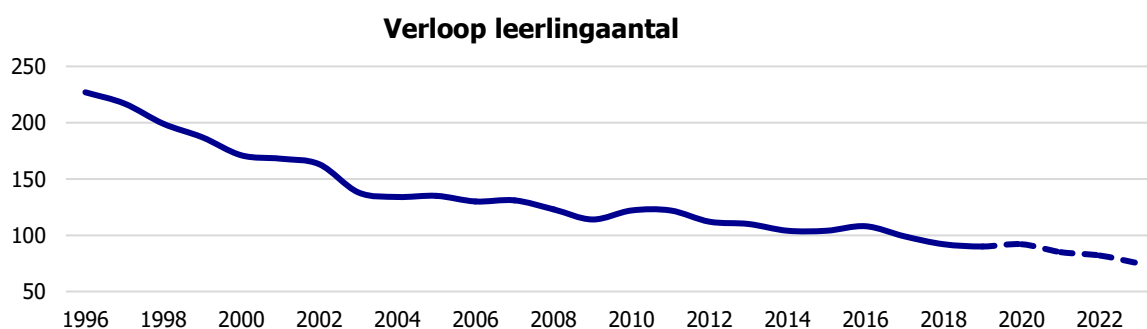
Bij het selecteren van een bank voor het onderbrengen van de spaartegoeden wordt door het bestuur gelet op de credit rating van de betreffende bank, conform de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016' en met het oog op het zoveel als mogelijk waarborgen van een goed beheer van deze tegoeden. 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 2020-2024 is rekening gehouden met de volgende verwachte leerlingaantallen in de komende jaren.

Teldatum per 1 oktober	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Onderbouw totaal	47	41	36	34	31	33
Bovenbouw totaal	45	49	56	51	51	42
Totaal	92	90	92	85	82	75



Bovenstaande overzichten laten de ontwikkeling van het leerlingaantal over de afgelopen en komende jaren zien. Het leerlingaantal is afgelopen jaren gedaald. De komende jaren is, op basis van de geboortecijfers, rekening gehouden met een verdere daling van het leerlingaantal.

FTE

Functie categorie	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Directie	0,57	0,77	1,00	1,00	1,00	1,00
Leerkracht	4,41	4,19	4,25	4,38	4,38	4,38
Onderwijsondersteunend personeel	1,18	1,82	1,53	1,53	1,53	1,53
Schoonmaak	0,43	0,44	0,45	0,45	0,45	0,45
Vervanging eigen rekening	0,30	0,28	0,13	0,13	0,13	0,13
Totaal	6,89	7,50	7,35	7,48	7,48	7,48

Bovenstaand overzicht laat het verloop van de inzet zien over vorig jaar, het verslagjaar en de komende jaren. De inzet laat in 2019 een stijging van 0,6 fte zien door een stijging van de inzet directie en onderwijsondersteunend personeel. Daar staat een lagere inzet leerkrachten tegenover. De komende jaren blijft de formatie stabiel, aangezien getracht wordt de huidige vier groepen te behouden.

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2019 x € 1.000	Begroting 2020 x € 1.000	Begroting 2021 x € 1.000	Begroting 2022 x € 1.000
Baten				
Rijksbijdragen	656	630	629	621

Overige overheidsbijdragen	16	8	-	-
Overige baten	19	19	19	19
Totaal baten	692	657	648	640
Lasten				
Personele lasten	478	486	502	510
Afschrijvingen	41	27	26	26
Huisvestingslasten	43	47	47	47
Leermiddelen	48	46	37	37
Overige instellingslasten	45	41	42	42
Totaal lasten	656	647	654	661
Saldo baten en lasten	36	10	-5	-21
Saldo fin. baten en lasten	0	-	-	-
Nettoresultaat	36	10	-5	-21
<i>Genormaliseerd resultaat</i>	<i>17</i>	<i>10</i>	<i>-5</i>	<i>-21</i>

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

Het overzicht laat in 2020 een positief resultaat zien, gevolgd door negatieve resultaten in 2021 en 2022. Er zal van jaar tot jaar nader bepaald worden of de omvang van de huidig gepresenteerde resultaten acceptabel en gewenst is. Afhankelijk van die uitkomst zal elke begrotingsronde bekeken worden wat de mogelijkheden zijn binnen de kaders van onder andere de kengetallen.

De belangrijkste ontwikkeling in de meerjarenbegroting is de voortschrijdende daling van het leerlingaantal en het behoud van de huidige vier groepen en formatieomvang die hiermee gepaard gaan.

Balans

ACTIVA	Ultimo 2019 x € 1.000	Ultimo 2020 x € 1.000	Ultimo 2021 x € 1.000	Ultimo 2022 x € 1.000
Immateriële vaste activa	-	-	-	-
Materiële vaste activa	141	143	142	141
Financiële vaste activa	1	1	1	1
<i>Totaal vaste activa</i>	<i>141</i>	<i>144</i>	<i>143</i>	<i>142</i>
Vorderingen	33	28	28	28
Liquide middelen	452	451	462	456
<i>Totaal vlottende activa</i>	<i>485</i>	<i>479</i>	<i>490</i>	<i>484</i>
Totaal activa	626	623	632	626
PASSIVA	Ultimo 2019 x € 1.000	Ultimo 2020 x € 1.000	Ultimo 2021 x € 1.000	Ultimo 2022 x € 1.000

Algemene reserve	258	273	270	251
Best. reserve publiek	19	-	-	-
Best. reserve privaat	106	105	102	100
Best. fonds publiek	-	-	-	-
Best. fonds privaat	-	-	-	-
<i>Eigen vermogen</i>	<u>384</u>	<u>378</u>	<u>372</u>	<u>351</u>
Voorzieningen	196	200	215	231
Kortlopende schulden	46	44	44	44
Totaal passiva	<u>626</u>	<u>623</u>	<u>632</u>	<u>626</u>

Bovenstaande tabel toont de balans over 2019 en de jaren hierop volgend. De balans van 2019 is gebaseerd op de werkelijke cijfers. De waarden vanaf 2020 zijn echter berekend op basis van een voorlopige inschatting van 2019 per het najaar 2019. Hierdoor kunnen er onlogische afwijkingen ontstaan, de langere termijn ontwikkeling is echter wel inzichtelijk.

Op het balansoverzicht is zichtbaar dat de materiële vaste activa de komende jaren toe zullen nemen. Na 2020 is er gebruik gemaakt van stelposten om de kengetallen niet teveel te vertekenen. De belangrijkste investeringen voor de komende jaren zijn; de aanschaf van Chromebooks, inrichten van een werkplek en aanschaf van spelafels voor in de gang, investeringen in diverse methodes voor rekenen en vorming en leesboeken. Daarnaast staat voor 2024 vervanging van de ICT gepland.

Door de huidige begrote resultaten zal het eigen vermogen zich overeenkomstig ontwikkelen. De voorziening groot onderhoud laat een stijgend verloop zien de komende jaren. De belangrijkste onttrekkingen voor de komende jaren zijn; vervanging van het linoleum, schilderwerk, vervanging van de daken en dakramen, ramen, zonwering, waterinstallatie, cv-s, sanitaire voorzieningen en armaturen en herstraten van de betontegels op het plein.

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 2018 en 2019, worden tevens de begrote waarden getoond. De norm geeft de algemene adviesnorm weer.

Kengetal	Norm	2018	2019	2020	2021	2022
Liquiditeit	2,00	9,74	10,53	10,78	11,02	10,90
Solvabiliteit	0,50	0,58	0,61	0,61	0,59	0,56
Rentabiliteit	n.v.t.	4,30%	5,22%	1,53%	-0,83%	-3,33%
Huisvestingsratio	<10%	6,33%	6,61%	7,26%	7,19%	7,11%
Weerstandvermogen (bestuursniveau)	15,00%	33,05%	37,05%	37,28%	36,63%	33,77%
Weerstandvermogen (schoolniveau)	15,00%	16,39%	20,84%	20,68%	20,36%	17,66%
Kapitalisatiefactor incl. privaat vermogen	<60%	86,89%	90,46%	94,74%	97,53%	97,80%
Kapitalisatiefactor excl. privaat vermogen	<60%	71,47%	75,42%	79,26%	82,20%	82,62%

De *liquiditeit* laat over de zichtbare jaren een stijgend verloop zien. De *solvabiliteit* blijft vrij stabiel. Beide kengetallen voldoen ruim aan de gestelde adviesnormen. De school kan dus zowel op de korte als de lange termijn aan de verplichtingen voldoen.

De *rentabiliteit* is nu twee jaar positief. De komende jaren wordt een daling van de rentabiliteit verwacht, naar verwachting resulterend in een negatieve rentabiliteit in 2021 en 2022. De rentabiliteit is idealiter nul. Een negatieve rentabiliteit hoeft geen probleem te zijn als de buffers daar hoog genoeg voor zijn. Het is wel zaak om de verhouding tussen deze twee variabelen goed te monitoren.

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

Het minimale *weerstandsvermogen* wordt gebruikt om vermogen beschikbaar te houden voor het opvangen van financiële calamiteiten. De standaard adviesnorm bedraagt 15%. Deze norm wordt zowel op bestuursniveau als op schoolniveau ruim behaald.

De *kapitalisatiefactor* komt in beeld zodra de onderwijsresultaten achterblijven. Het kengetal geeft de rijkdom van het schoolbestuur aan. Er geldt een maximale norm van 60%. Private middelen mogen buiten beschouwing gelaten worden aangezien de overheid hier geen zeggenschap over heeft. De maximale norm van 60% wordt met 75% ruim overschreden. Dit wordt met name veroorzaakt door de hoge voorziening voor groot onderhoud, waardoor een vertekend beeld ontstaat. Ook is de kapitalisatiefactor vrijwel niet van toepassing op een kleine school, waar het nominaal gezien om kleine bedragen gaat.

Reservepositie

De financiële buffer die aanwezig is behouden we om bij een dalend leerlingenaantal op onze reserves te kunnen teren en voldoende ondersteuning te kunnen blijven bieden. Er zal echter ook door natuurlijk verloop in de formatie rekening worden gehouden met minder FTE voor komende jaren, naar gelang de daling doorzet. De begrotingen voor komende jaren zullen geen grote overschotten meer behalen, maar rond de 0-lijn uitkomen.

Risico's en risicobeheersing

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

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

Belangrijkste risico's en onzekerheden

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

Een ander risico is het lerarentekort. Onze school krijgt tot nu toe de formatie goed rond. Mogelijk risico is echter wel dat het moeilijker wordt om vervanging te realiseren. Risico is dat dan relatief duur extern personeel ingezet moet worden om gaten op te vullen. Het bestuur is hiervan op de hoogte en probeert deze ontwikkeling waar mogelijk voor te blijven.

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

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

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

Ook als het gaat om huisvesting bestaat er een risico op onverwachte lasten. De lopende discussie over een andere opbouw van de voorziening groot onderhoud speelt hierbij mee. De voorgestelde methode is om de voorziening groot onderhoud per onderhoudscomponent toe te passen. Dit kan in de toekomst zorgen voor een substantiële hogere benodigde voorziening groot onderhoud. Dit heeft dan een rechtstreeks effect op het eigen vermogen.

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

De gevolgen van de Corona crisis voor onze organisatie zijn in dit stadium moeilijk in te schatten. Voor zover wij dit nu kunnen overzien lijken de financiële gevolgen voor onze organisatie vooralsnog beperkt.

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

Als belangrijkste niet-financiële risico's ziet het bestuur de bestuurlijke samenwerking in de regio, het verwachte lerarentekort, de onderwijskwaliteit, de omvang van het personeelsbestand in relatie tot het leerlingenaantal en de werkdrukbeleving.

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 het 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 is hiervoor een belangrijke tool. 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 gebracht hebben. Er is dan ook geen reden om aanpassingen aan de systemen door te voeren.