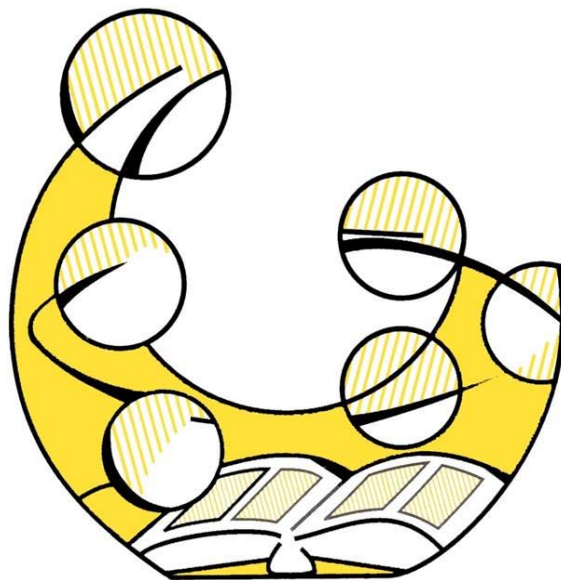


BESTUURSVERSLAG 2021



“Komt gij kinderen, hoort naar mij! Ik zal u des HEEREN vreze leren.”

Ds. Abraham Hellenbroekschool

Zwijndrecht, april 2022

VCORG – Vereniging voor Christelijk Onderwijs op Reformatorische Grondslag



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	1
1. Algemeen	2
2. Schoolbestuur	3
2.1 Profiel	3
2.2 Organisatie	4
2.3 Identiteit	6
3. Verantwoording beleid	7
3.1 Onderwijs en kwaliteit	7
3.2 Personeel en professionalisering	10
3.3 Huisvesting en facilitair	11
3.4 Financieel beleid	13
3.5 Continuïteit	15
4. Verantwoording financiën	18
4.1 Realisatie staat van baten en lasten en balans	18
4.2 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	21
4.3 Financiële positie	24
Bijlage: Verslag intern toezicht	26
Samenstelling intern toezicht	26
Hoe het toezicht is vormgegeven	26
Toelichting op gegeven adviezen	27

1. Algemeen

Dit jaarverslag geeft inzicht in wat er in het jaar 2021 op onze school heeft plaatsgevonden. Gelukkig mocht, ondanks de coronacrisis, ook in 2021 het onderwijs aan onze leerlingen een goede voortgang hebben. Het is een goede zaak om op transparante wijze inzicht te geven aan de leden van onze vereniging, ouders, medezeggenschapraad en het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap in het reilen en zeilen van onze school. Onderwijs krijgt van overheidswege veel aandacht. Zowel in onderwijskundige ontwikkelingen als ook in beheersmatige zin. Het is een uitdagende opgave voor bestuur, directie en team om daar de goede weg in te vinden. Met dankbaarheid mogen we vaststellen dat ieder op de eigen plaats binnen onze school haar of zijn bijdrage heeft mogen leveren.

Ook is het goed om vanuit school steeds weer aandacht te vragen voor de christelijke opvoeding van onze kinderen. De plicht daartoe hebben de ouders aanvaard bij het afleggen van de doopbelofte voor onze kinderen. Een opgave waarbij we ook vanuit de school handreikingen willen doen. Als ouders en kinderen hebben we het, zeker in deze tijd, zo nodig om toegerust te worden. Het grootste voorrecht is om door genade toegerust te mogen worden. Groot is ook het voorrecht dat we onze kinderen thuis en op school vanuit Gods Woord mogen onderwijzen, opvoeden en voorgaan. De school hecht veel waarde aan een voor de leerling herkenbare overeenstemming tussen het opvoedingsklimaat van de school en de gezinnen, in verbondenheid aan de godsdienstige beginselen en beleving. De school wil bijdragen aan de vorming van mensen die vanuit een christelijke levensovertuiging hun verantwoordelijkheid als burgers van deze maatschappij bewust vorm willen geven. De grondslag van onze school is gebaseerd op een bijbels mens- en kindbeeld, dat het hele leven doortrekt en dus ook alles te maken heeft met opvoeding en onderwijs.

Zowel terugkijkend naar 2021 als vooruitkijkend naar 2022 bidden we of de Heere ons en onze kinderen Zijn zegen wil geven. Met de hoop en het gebed dat de school nog vele jaren een plek mag blijven waar dagelijks de boodschap van zonde én genade of Adam én Christus aan de harten van de kinderen wordt gelegd.

A.F. van Baarle
directeur

2. Schoolbestuur

Dit hoofdstuk bevat generieke informatie over het schoolbestuur. Hoe ziet de organisatie eruit? Waar staat het schoolbestuur voor? En met welke partijen wordt er op welke manier samengewerkt?

2.1 Profiel

Visie en missie

We geven het onderwijs als fundament voor de toekomst. We leggen het fundament voor de basisvaardigheden, het op een fijne manier omgaan met elkaar en in de persoonsvorming van onze leerlingen. Met het gebed of er in de jonge levens van de leerlingen ook een fundament gelegd mag worden voor de eeuwige toekomst, de Toekomst met een hoofdletter. Onze school houdt de leerlingen dagelijks Gods onfeilbaar Woord voor. De Bijbel geeft ons handvaten om met woord en daad, in leer en leven onze naaste lief te hebben als jezelf en om God lief te hebben boven alles. De Bijbelse normen en waarden hebben een belangrijke plaats in ons onderwijs zodat de leerlingen met elkaar leren omgaan zoals God dat van ons vraagt. De school wil kinderen voorbereiden zich een weg te banen door de geseclariseerde samenleving. De school hecht veel waarde aan een voor de leerling herkenbare overeenstemming tussen het opvoedingsklimaat van de school en de gezinnen, in verbondenheid met de godsdienstige beginselen en beleving. Op deze wijze ontstaat er een klimaat waarbinnen de kinderen zich veilig voelen.

In 2021 is verder uitvoering gegeven aan het in 2019 opgestelde schoolplan. Daarin is onze missie als volgt verwoord: 'Bijbelgetrouw onderwijs met aandacht voor het hoofd, het hart en de handen van de leerlingen'.

Kernactiviteiten

Het omschreven beleid van het bestuur is erop gericht om binnen de kaders die de wet/overheid en de bijbehorende financiën kwalitatief goed onderwijs te bieden aan de kinderen die onze school bezoeken. De kernactiviteit van de schoolorganisatie is het geven van Bijbelgetrouw onderwijs met aandacht van het hoofd, het hart en de handen van de leerlingen.

Strategisch beleidsplan

De belangrijkste speerpunten van de school zijn:

- o het lesgeven en ondersteuning bieden aan de kinderen in de basisschoolleeftijd;
- o het nastreven van hoge kwaliteit;
- o het positioneren van de school in Zwijndrecht.
- o het ontwikkelen van het personeelsbestand;
- o het duurzaam vernieuwen van het gebouw.

De ontwikkelingen betreffende dit laatste punt zijn in 2018 in een stroomversnelling geraakt vanwege de toezegging dat de gemeente een nieuw schoolgebouw gaat financieren. Hierover is meer te lezen in het hoofdstuk Huisvesting en facilitair. Zie voor meer informatie over het strategisch beleid in het document 'Transparant & Integraal'. Dit strategisch beleidsplan is te vinden op de website van de school.

2.2 Organisatie

Contactgegevens

Schoolvereniging:	VCORG – Vereniging tot het Verstreken van Christelijk Onderwijs op Reformatorische Grondslag.
Bestuursnummer:	43175
School:	Ds. Abraham Hellenbroekschool
Brinnummer:	06KQ
Adres school en vereniging:	Swanendrift 78
Postcode:	3332 RN Zwijndrecht
Telefoonnummer:	078 6120899
Email:	contact@hellenbroekschool.nl
Contactpersoon:	dhr. A.F. van Baarle, directeur

Juridische structuur

De juridische structuur betreft een vereniging met als afkorting, de VCORD – Vereniging voor Christelijk Onderwijs op Reformatorische Grondslag.

Toezichthoudend Bestuur

Zie hiervoor het 'Verslag intern toezicht', dat als bijlage bij dit bestuursverslag is opgenomen.

Code Goed Bestuur

In Code Goed Bestuur in het primair onderwijs zijn basisprincipes vastgelegd omtrent professionaliteit van bestuurders, toezichthouders en directeuren in het primair onderwijs. Deze code wordt onverkort gehandhaafd.

Functiescheiding

De Code Goed Bestuur benadrukt de verplichte scheiding van de functies van bestuur en intern toezicht binnen organisaties voor primair onderwijs. Bij de scheiding van bestuur en toezicht is gekozen voor het mandaatsmodel. De kern van het mandaatmodel is als volgt: de bestuurlijke verantwoordelijkheden worden niet door het bestuur zelf uitgevoerd, maar belegd bij de directie. Dit gebeurt door middel van een mandaat: in het managementstatuut is vastgelegd dat de uitvoerende bestuurlijke taken en verantwoordelijkheden gemandateerd zijn aan de directeur. Het bestuur neemt in zijn geheel de toezichthoudende rol op zich, aangeduid als toezichthoudende bestuursleden. Alle bestuurderstaken, uitgezonderd identiteit zijn gemandateerd aan de directeur. Zodoende vervult de gemandateerde directeur (in dit verslag aangeduid met *directie*) de rol van een bestuurder.

Governance

In 2019 is de intentie uitgesproken om te fuseren met het naburig bestuur van de reformatorische scholen in Hendrik Ido Ambacht. In 2020 heeft dit geleid tot verdere uitwerking en zijn er stemmingen gehouden. Omdat er in Hendrik Ido Ambacht net geen meerderheid was voor besturenfusie, werd na enkele aanpassingen een tweede stemronde voorbereid. Echter, in het verslagjaar meldde de VGS een enkele maand voordat de stemming gehouden zou worden dat de beoogde besturenfusie de instandhoudingsproblemen van de ds. Abraham Hellenbroekschool niet oplost. Het bestuur betreurt het dat deze informatie zo laat beschikbaar is gekomen. Met de VGS hebben beide schoolbesturen een passende regeling afgesproken. Vanwege het niet doorgaan van de besturenfusie zijn er gesprekken

geweest met een ander naburig schoolbestuur om via een samenwerkingsovereenkomst de instandhouding voor de komende 10 jaar te borgen. Dit zal in 2022 verder uitgewerkt gaan worden.

Medezeggenschap

De school heeft een medezeggenschapsraad (MR). De MR heeft instemmingsbevoegdheid of adviesrecht over een flink aantal zaken waarover het bestuur besluiten moet nemen. Het bestuur heeft daarom bij de betreffende onderdelen instemming of advies gevraagd aan de MR. Daarbij kan worden gedacht aan zaken als het formatieplan en de begroting.

Horizontale dialoog

De verantwoording naar belanghebbenden in en rond de school is op verschillende manieren ingericht. Zo is er de wettelijk georganiseerde informatiestroom richting onze MR. Daarnaast ontvangt het toezichthoudend bestuur via de vastgestelde bestuurlijke jaaragenda de managementrapportages van de directie. Dan is er dit bestuursverslag wat u in handen heeft. Via dit verslag ontvangen de leden van de schoolvereniging, waaronder een groot deel van de ouders, inzicht in de uitgevoerde activiteiten. Ook is op de algemene vergadering van de schoolvereniging alle ruimte om aan het toezichthoudende bestuur en aan de directie vragen te stellen. Via de algemene vergaderingen van het personeel en de interne berichtgeving ontvangen leerkrachten informatie. Ook is te noemen dat ouders via de schoolgids en het schoolnieuws (wat via de app 'Parro' en via de mail verspreid wordt) informatie ontvangen over onderwijsresultaten, kwaliteitszorg, vernieuwingen, rapportage van tevredenheidsonderzoeken en allerlei andere organisatorische en onderwijsinhoudelijk zaken. Tot slot is onze website te noemen, waarop we ons presenteren aan geïnteresseerde ouders in Zwijndrecht, de buurt en andere belanghebbenden.

Verbonden partijen

- In het verslagjaar is de operationele samenwerking met de reformatorische scholen in Hendrik Ido Ambacht verder geïntensiveerd (ondanks het stopzetten van het fusieproces, zie verder hierboven bij 'Governance').
- Op verzoek van de school heeft de in pandige peuteropvang De Benjamin, uitgaande van de Stichting Reformatorische Peuteropvang, haar dienstenpakket uitgebreid met een BSO. Na een intensieve voorbereidingsperiode kon per zomervakantie gestart worden met voor- en naschoolse opvang. Er is een nauwe samenwerking tussen school en BSO zodat de opvang voor de kinderen die zich voor de opvang hebben opgegeven op een fijne tijd vorm gegeven kan worden.
- Het bestuur heeft ook in 2021 samengewerkt met andere reformatorische en christelijke scholen in de regio via de Federatie Primair Onderwijs in Rijnmond (FPO Rijnmond).
- De school is aangesloten bij het landelijk samenwerkingsverband 'Berséba' voor Passend Onderwijs, de directie en de intern begeleiders hebben deelgenomen aan de netwerkbijeenkomsten.
- Daarnaast heeft onze school deelgenomen aan het overleg met alle besturen van PO, VO en kinderopvang van de gemeente Zwijndrecht, het zgn. BOZ-overleg (Besturen Overleg Zwijndrecht).
- Aansluitend is overleg met de wethouder en de betrokken ambtenaren van de gemeente gevoerd. Dit laatstgenoemde overleg heet een OOGO-overleg (Op Overeenstemming Gericht Overleg).
- Ook heeft de directie geparticipeerd in het Directeurenconvent, een overleg dat ongeveer drie keer per jaar plaatsvindt tussen de afgevaardigde directeuren van de verschillende denominaties.

Klachtenbehandeling

Er zijn in 2021 geen klachten bij de directie binnengekomen.

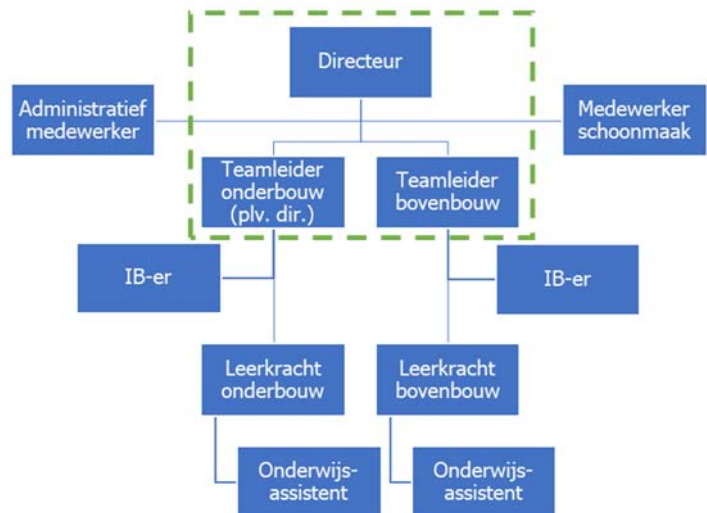
Geografisch gebied en afnemers

De leerlingen die onze school bezoeken komen voornamelijk uit Zwijndrecht. Een klein percentage komt uit H.I. Ambacht, Volgerlanden-Zuid, omdat deze wijk van onze buurgemeente grenst aan de wijk waarin onze school staat. De leerlingen die onze school bezoeken zijn voornamelijk lid van de Gereformeerde Gemeente en de PKN, wijkgemeente Oude Kerk.

Op de teldatum van 1 oktober 2021 volgden 196 leerlingen het onderwijs (1 oktober 2020: 205). De vereniging telde op 31 december 2021 195 leden en 3 donateurs (31 december 2019 189 leden en 3 donateurs). Het percentage van de leerlingen buiten Zwijndrecht per 31 december 2021 is 12%. Op de teldatum van vorig schooljaar was dat 17%. Deze leerlingen komen voornamelijk uit H.I. Ambacht.

Organisatiestructuur

De verschillende lijnfuncties binnen de school zijn volgens hiernaast afgedrukt organogram in beeld gebracht. De interne begeleiding is een staffunctie die op alle niveaus functioneert. Het groen omkaderde deel betreft het managementteam.



2.3 Identiteit

Toegankelijkheid & toelating

Ouders kunnen hun kinderen naar onze school sturen als ze de grondslag van de school (de Bijbel met daarop gegrond de 3 Formulieren van Enigheid) onderschrijven. We zijn op dit moment vooral een school voor de kinderen van de Gereformeerde Gemeente (Eben-Haëzerkerk) in de PKN (Oude Kerk) uit Zwijndrecht, maar we stellen onze deuren ook wijd open voor allen die reformatorisch onderwijs aan hun kinderen willen laten geven en de grondslag van de school onderschrijven. Van de ouders wordt bij aanmelding tevens gevraagd om de praktische uitwerking van de identiteit in schoolregels te onderschrijven. Op de website van de school is het schoolprofiel te vinden waarin de identiteit verder is uitgewerkt.

Projecten

Ook in 2021 is wekelijks het zendingsgeld opgehaald. Daarnaast was er aandacht voor onze minder bedeelde naaste in de verkoop van kaarten t.b.v. Woord & Daad en een actie voor de MAF. Daarnaast steunde de school ook enkele andere goede doelen.

3. 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, de behaalde resultaten en de mogelijke vervolgstappen. De laatste paragraaf van dit hoofdstuk gaat in op de risico's en risicobeheersing.

3.1 Onderwijs en kwaliteit

Onderwijskwaliteit

De onderwijskwaliteit is de kwaliteit van het onderwijs dat op school gegeven wordt. Veel dingen zijn meetbaar, zoals de toetsresultaten, maar niet alles is te meten. De onderwijskwaliteit omvat namelijk niet alleen het effectief aanleren van kennis en vaardigheden, maar ook het vormen van kinderen tot zelfstandige, zelfverantwoordelijke personen. En dat is niet makkelijk in cijfers uit te drukken. De school bewaakt de meetbare onderwijskwaliteit door bijvoorbeeld doelen te stellen op de hoofdvakgebieden en de referentieniveaus. Cyclisch wordt gekeken of de doelen behaald worden. Daarnaast werkt de school met verbeterplannen. Het systeem van bewaken van de onderwijskwaliteit en het verbeteren van het onderwijs noemen we kwaliteitszorg. Daarnaast heeft de Inspectie van het Onderwijs de taak om onze onderwijskwaliteit te controleren.

Doelen en resultaten

De school is met verschillende ontwikkeldoelen bezig die veelal in de jaarplannen uitgewerkt zijn en geëvalueerd en bijgesteld worden. De lopende trajecten zijn:

1. Ontwikkelen van een klusklas. In de klusklas zitten leerlingen die meer praktisch begaafd zijn en doorgaans moeite hebben met één of meerdere hoofdvakgebieden. De klusklas die 'Kangoeroeklas' genoemd is, is gerealiseerd en voorziet in een behoefte.
2. Ontwikkeling van het begeleiden van talenten. Er functioneert een bovenschoolse plusklas in samenwerking met de scholen in H.I.Ambacht voor groep 7 en 8. Ook intern is er een talentbegeleider opgeleid die het beleid voor meer- en hoogbegaafde leerlingen ontwikkelt, evalueert en bijstelt. In 2021 is een pilot gestart waarmee gekeken wordt of digitale verrijkingsoopdrachten aanvullend kunnen zijn op ons onderwijs. Deze pilot loopt ook in 2022 door.
3. PCM. De school heeft zich in 2021 verder verdiept in het Process Communication Model, waarmee de communicatie met allerlei typen van mensen verder geoptimaliseerd is. Dit model wordt de komende jaren verder verdiept en uitgebouwd.
4. Oudercommunicatie. In 2021 is een keuzetraject geweest voor een nieuwe oudercommunicatie-app 'Parro'. Deze app is met succes ingevoerd.
5. Burgerschap. In 2021 is op managementniveau verder bezonnen op de uitwerking van de wet Burgerschap en op de planning van de invoering hiervan in de school.
6. Rekenen. In 2021 is gestart met het keuzeprocess voor een nieuwe rekenmethode. De keuze en invoering hiervan zijn gepland in het voorjaar en de zomer van 2022. Met de nieuwe rekenmethode gaat ook het geven van het rekenonderwijs geëvalueerd worden. Aanleiding hiervoor zijn de structureel wat achterblijvende resultaten in met name de bovenbouwgroepen.

Overige ontwikkelingen

In 2021 zijn er deze overige ontwikkelingen van belang om te benoemen.

1. De Interne Begeleiding (IB) en het Managementteam (MT) hebben ook dit jaar 4 keer per jaar gezamenlijk overleg om de zorgstructuur te optimaliseren. Dit is verankerd in de jaaragenda.
2. De streefwaarden van het traject opbrengstgericht werken (OGW) die eerder zijn vastgesteld zijn ook in 2021 naast de werkelijke waarden gelegd. Dit cyclische proces leidt op groepsniveau tot betere afstemming op de leerlingen. Ook op schoolniveau zijn de waarden geëvalueerd. Dit leidt op schoolniveau tot inzichten waarmee het onderwijsleerproces op onderdelen wordt aangepast. Daarnaast wordt in de operationele samenwerking met de reformatorische scholen in H.I. Ambacht tweejaarlijks een benchmark georganiseerd van de resultaten.
3. De interne begeleiding voert per schooljaar 6 groepsbesprekingen met de leerkrachten. Hier wordt de groep qua leeropbrengsten, sociale veiligheid, specifieke onderwijsbehoeftes e.d. nauwkeurig besproken. In twee besprekingen staan specifiek de opbrengsten centraal. Tijdens deze laatstgenoemde besprekingen is ook de directeur aanwezig.
4. De komende jaren staan in het teken van de ontwikkeling naar meer kindgericht onderwijs, welke door de voortgaande digitalisering ondersteunt wordt.

Onderwijsresultaten

1. De inspectie baseert zich voor de onderwijsresultaten op het onderwijsresultatenmodel. De school werkt inmiddels een aantal jaar met de Centrale Eind Toets van Cito. De school had in 2020-2021 een schoolweging van 29,28 en een bijbehorende spreiding van 5,58. Beide waardes zijn gemiddeld. De onderstaande tabel geeft naast de schoolweging en het spreidingsgetal ook de zogenaamde signaleringswaarden voor resp. 1F en 1S/2F. Deze zijn vastgesteld door de Inspectie van het Onderwijs. De signaleringswaarde voor 1F is gelijk voor alle scholen: 85%. De signaleringswaarden voor 1S/2F zijn afhankelijk van de schoolweging. De behaalde scores zijn de gemiddelde scores voor de referentieniveaus 1F resp. 1S/2F over de laatste drie jaar. De behaalde scores laten zien dat de school ruim boven de signaleringswaarden scoort. De laatste jaren is een stijgende lijn zichtbaar.

Schooljaar	Categorie	Landelijk gemiddelde		Signaleringswaarden		Behaalde referentieniveaus		% ≥ TL/Havo
		1F	1S/2F	1F	1S/2F	1F	1S/2F	advies
	gem. 3 jaar					gem. 3 jaar	gem. 3 jaar	
2018 / 2019	29-30	96,1%	60,3%	85%	49%	97,7%	59,9%	73%
2019 / 2020	29-30	96,1%	60,3%	85%	49%	97,2%	60,5%	52%
2020 / 2021	29-30	96,1%	60,3%	85%	49%	97,3%	63,2%	78%

● boven de signaleringswaarde ● onder de signaleringswaarde

2. De afgegeven schooladviezen voor het VO blijken goed aan te sluiten bij de vermogens en talenten van de kinderen. Het is mooi om te zien dat de kinderen na drie jaar vervolgonderwijs op het VO grotendeels nog op hetzelfde niveau les krijgen.
3. De tussentijdse opbrengsten van de kinderen worden niet meer gevolgd met de normen van de inspectie omdat die zijn weggevallen. In plaats daarvan worden ze gevolgd met onze doelen voor de niveauwaardes die in het schoolplan zijn opgenomen en met onze doelen voor de

referentieniveaus. Op deze manier zijn de opbrengsten van de leerlingen en van de groepen op de hoofdvakgebieden nauwkeurig te volgen. De school heeft op basis van resultaten van de afgelopen 3 schooljaren hoge normen in niveauwaardes gesteld op schoolniveau, namelijk 4,3 voor Lezen, 4,2 voor Spelling, 4,0 voor Begrijpend Lezen en 4,0 voor Rekenen. De resultaten laten over het algemeen een positief beeld zien. De tussentijdse opbrengsten betreffende het vak rekenen behoeven extra aandacht. Zie hiervoor eerder in dit verslag.

Klik [hier](#) voor meer informatie op de website 'scholenopdekaart'.

Corona

De coronacrisis heeft achterliggende jaren diep ingegrepen in het onderwijs. Ook in 2021 werden we geconfronteerd met een schoolsluiting: de laatste week voor de kerstvakantie (vanaf 20 december) was de school gesloten. Ondertussen is de school aan de slag gegaan met het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). In de analyse van de leerling populatie blijkt dat de achterstanden vooral liggen op het sociaal-emotionele vlak en het automatiseren van lezen, spelling en rekenen. Voor meer informatie zie paragraaf 3.4.

Internationalisering

Er is beleid op het vak Engels en het leren van de Spaanse taal aan een specifieke doelgroep leerlingen. Daarnaast is er waar mogelijk en gepast aandacht voor armoede is andere delen van de wereld, zo sponsort de school 3 leerlingen in de derde wereld zodat ze naar school kunnen.

Onderzoek

In school zijn geen lopende onderzoeken. Wel wordt aan PABO studenten de mogelijkheid geboden om op onze school onderzoek te doen. Vaak wordt dan een onderzoek gekozen, waarvan de opbrengsten ook nuttig zijn voor de school. De school ontwikkelt zich de komende jaren tot een opleidingsschool, waar aanstaande leraren ervaring opdoen in lesgeven en onderzoek doen.

Inspectie

In het verslagjaar is er geen inspectiebezoek geweest. Het laatste inspectiebezoek vond plaats op 30 januari 2020.

Visitatie

In het verslagjaar heeft er geen bestuurlijke visitatie plaatsgevonden.

Passend onderwijs

De school is aangesloten bij het landelijke samenwerkingsverband Berséba. Ook in 2021 heeft de school actief meegedaan in het door Berséba in onze regio georganiseerde overleg en met onderlinge afstemming over het geven van Passend Onderwijs aan onze leerlingen.

Jaarlijks verantwoorden we als deelnemende school aan Berséba wat we met de ontvangen middelen vanuit de lumpsumgelden en vanuit het samenwerkingsverband gedaan hebben.

In 2021 zijn de doelen in het kader van passend onderwijs nog niet gesplitst in doelen waarvoor de middelen uit de lumpsum gebruikt worden en doelen waarvoor de middelen vanuit ons samenwerkingsverband gebruikt worden.

De doelen waarvoor uitgaves zijn gedaan zijn onder andere de inzet van de IB-ers, OA-ers, Plusklasleerkracht, orthopedagoog, ambulante begeleiding, uitgevoerde onderzoeken bij leerlingen, didactische materialen en vrijwilligersvergoedingen. De middelen voor Passend Onderwijs zijn volledig

besteed aan deze doelen. Met de middelen voor passend onderwijs heeft de school uitvoering kunnen geven aan de basis- en extra ondersteuning die omschreven wordt in het schoolondersteuningsprofiel. Voor de verdere invoering van Passend Onderwijs heeft de school een ondersteuningsprofiel waarin we aangeven welke zorg we als school kunnen leveren en wat onze ambities zijn richting de toekomst.

In verband met het oprichten van het landelijke samenwerkingsverband Berséba heeft WSNS Barendrecht veel minder betekenis gekregen. Doordat we als scholen in de regio in 2014 een verplichting aangegaan zijn met betrekking tot de huisvesting in Sliedrecht was het juridisch en financieel niet mogelijk om dit oude samenwerkingsverband op te heffen. Zodoende bestaat WSNS Barendrecht nog steeds, maar in afgeslankte vorm.

3.2 Personeel en professionalisering

Ook in dit verslagjaar hebben met betrekking tot het personeel allerlei zaken plaatsgevonden in de persoonlijke levenssfeer. Naast veel reden tot dankbaarheid blijkt ook dat zorgen en verdriet het personeel en de vrijwilligers niet bespaard blijven. Het bestuur is dankbaar voor de inzet van het personeel, de vervangers en de vrijwilligers. Het onderwijs kon door hun inzet inhoudelijk en organisatorisch goede voortgang hebben.

Doelen en resultaten

1. De school ontwikkelt zich naar een SAM-school. SAM staat voor 'samen opleiden'. In 2021 was de school een aspirant opleidingsschool van PABO De Driestart te Gouda. In de school ontwikkelt een leraar zich tot schoolopleider.
2. In 2021 heeft het managementteam zich bezonnen op hun visie op het strategische personeelsbeleid. Dit heeft geresulteerd in een visiestuk op basis waarvan de komende jaren het personeelsbeleid geactualiseerd wordt.
3. In 2021 is het functieboek geactualiseerd.
4. Vanwege krimp zal het personeelsbestand in de toekomst moeten krimpen, waarbij we hopen dat dit opgevangen kan worden door natuurlijk verloop.

Toekomstige ontwikkelingen

1. Zoals hierboven aangegeven ontwikkelt de school zich samen met de pabo in het samen opleiden van toekomstige leraren. In 2022 of 2023 zal een audit aangevraagd gaan worden om erkende opleidingsschool te worden.
2. Actualiseren van diverse beleidsstukken.

Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

Corona heeft ook grote impact gehad op het personeel. Er was veel uitval door ziekte of quarantaine en het werk telkens aangepast moest worden, vroeg veel improvisatie en creativiteit. We zijn dankbaar dat in het team grote veerkracht aanwezig was om elkaar hierin te ondersteunen. Bijzonder ingrijpend was na een ziekbed het overlijden van één van de leerkrachten. Het was extra schrijnend dat meeleven met de achterblijvende echtgenoot en familie vanwege de coronamaatregelen anders vormgegeven moest worden.

Uitkeringen na ontslag

Er waren in het verslagjaar geen uitkeringen na ontslag. De school probeert werkloosheidskosten in de toekomst te voorkomen door het aangesloten zijn bij BWGS en VFGS (GS-vitaal).

Aanpak werkdruk

Met betrekking tot de aanpak van de werkdruk is het volgende op te merken. In een teamoverleg is de besteding van de werkdrukmiddelen afgesproken: uren inzet van onderwijsassistentie, uren inzet van leerkrachtondersteuning en uren inzet van leerkracht. Bij de besluitvorming is het gehele team betrokken en had de personeelsgeleding van de MR een instemmende stem. Ook zijn er niet-financiële maatregelen genomen om werkdruk te verminderen, namelijk het bespreken van de werkdruk en het geven van onderlinge tips en adviezen op diverse vergaderingen en in de gesprekkencyclus. Daarnaast hebben we de gemaakte keuzes betreffende de werkdrukmiddelen met elkaar geëvalueerd. Zie het schema hieronder voor de onderwerpen waaraan de werkdrukmiddelen zijn besteed.

Verantwoording middelen werkdrukvermindering 2021		2021
Inkomsten		53.864
Uitgaven		
<u>Personele uitgaven</u>		
Inzet onderwijzend personeel (0,35 fte)	28.515	
Inzet onderwijsondersteunend personeel (0,53 fte)	21.555	
<i>Subtotaal</i>		<i>50.070</i>
<u>Materiële uitgaven</u>		
Geen	-	
<i>Subtotaal</i>		<i>-</i>
Totale uitgaven		<u>50.070</u>
Saldo		3.794

Strategisch personeelsbeleid

In het verslagjaar is uitvoering gegeven aan het integraal personeelsbeleid. Als er zaken veranderen, wordt dit doorgesproken met de personeelsgeleding van de MR. Zie de paragraaf 'Doelen en resultaten' voor de zaken die de aandacht hadden. De regelmatige vernieuwing van de cao zal ook de komende jaren tot beleidsaanpassingen leiden.

Relatief veel werknemers bij ons op school zijn wat ouder. Daarnaast zijn er vrij weinig mannelijke leerkrachten bij de school betrokken. Het bestuursbeleid is erop gericht om bij toekomstige vacatures bij gelijke geschiktheid de voorkeur te geven aan jonge mannen.

Het gevoerde beleid inzake van de beheersing van uitkeringen na ontslag is afgedekt door deelname aan BWGS, Bureau Wachtijdgelden Gereformeerd Schoolonderwijs.

3.3 Huisvesting en facilitair

Het oude schoolgebouw had 14 lokalen, waarvan er 9 in gebruik waren om de dagelijkse lessen te geven. De peutergroep 'De Benjamin' had één lokaal in gebruik op basis van de regeling 'medegebruik'. Daarnaast is een permanent ICT-lokaal ingericht. De overige lokalen worden gebruikt om aanvullende lessen te geven aan groepjes kinderen en door de onderwijsassistenten. Bij aanvullende lessen kunt u denken aan stages, werken met kinderen op basis van hulpplannen, lessen textiele vaardigheden, lessen Spaans, lessen Wiskunde en schaken. Ook maakt op basis van een

medegebruikersregeling de EHBO-vereniging van Zwijndrecht 's avonds gebruik van ons schoolgebouw. De tijdelijke school is wat krapper bemeten: 9 lokalen en een lokaal voor de peutergroep. Het aantal groepen is berekend op basis van de leerling prognose.

ICT heeft een belangrijke ondersteunende taak in ons onderwijs, zowel voor de applicaties voor de leerlingen als voor de leerkrachten. De onderwijskundige pakketten voor de leerlingen worden steeds meer geavanceerd en gepersonaliseerd. We nemen hierin overwogen keuzes vanuit de visie van de school op leren. Daarnaast worden ook de leerkrachten en het ondersteunend personeel steeds meer digitaal ondersteund. Zo worden bijvoorbeeld de factuurafhandeling en de personele mutaties inmiddels uitsluitend digitaal verwerkt. Er is een functionaris gegevensbescherming gecontracteerd die de school ondersteunt in het blijvend voldoen aan de wettelijke verplichtingen ten aanzien van privacy en informatiebeveiliging.

Doelen en resultaten

1. In het verslagjaar zijn er gesprekken geweest met bestuur en leiding van peuterspeelzaal 'De Benjamin' over een onder De Benjamin op te richten buitenschoolse opvang (BSO). Dit heeft ertoe geleid dat per september 2021 er BSO-activiteiten dekkend voor de schoolweek worden aangeboden. We zijn blij dat deze identiteitsgebonden BSO naadloos aan de school ingericht kon worden.
2. Tijdens corona had de school een tijdelijk continu-rooster. In 2021 is deze situatie geformaliseerd in een TSO regeling, waarbij vrijwillige ouders tussen de middag van de lange dagen op de leerlingen passen.
3. Realiseren van verhuizing naar tijdelijke onderwijshuisvesting i.v.m. vervangende nieuwbouw. Deze verhuizing heeft in mei 2021 op een prettige manier plaatsgevonden. Aandachtspunten in de eerste periode in de tijdelijke school waren het ontbreken van vaste nutsvoorzieningen (stroom, water, internet), het later dan gewenst realiseren van de speeltoestellen en het soepel laten verlopen van het halen-en-brengen van de leerlingen door de ouders. De vaste nutsvoorzieningen zijn pas in 2022 gerealiseerd, de speeltoestellen in de herfst van 2021 en het veilig halen-en-brengen van de leerlingen wordt regelmatig onder de aandacht van de ouders gebracht.
4. De sloop van het oude gebouw heeft op een prettige en ordelijke manier plaatsgevonden. Het enige aandachtspunt was de route van de vrachtwagens. Die hielden zich niet altijd aan de voorgeschreven route.
5. In verslagjaar is een start gemaakt met de nieuwbouw van de school. Via diverse bouwvergaderingen wordt het proces gemonitord en waar nodig bijgestuurd. De samenwerking met de bouwer verloopt uiterst prettig.

In het verslagjaar heeft de school alleen het hoogstnoodzakelijke onderhoud uitgevoerd vanwege de geplande nieuwbouw. Ook in de tijdelijke school wordt alleen hoogstnoodzakelijk onderhoud uitgevoerd. Dit laatste wordt veelal kosteloos uitgevoerd door het bedrijf waar de gemeente de tijdelijke school huurt.

De volgende activiteiten zijn betreffende de nieuwbouw uitgevoerd:

- In verslagjaar is het bestek aanbesteed en 3 inschrijvers zijn vergeleken. Omdat de laagst biedende inschrijver zich terugtrok, is de bouw van gegund aan de tweede inschrijver.
- Vlak voor de zomervakantie is een bewonersavond georganiseerd over de verkregen vergunning. Enkele buurtbewoners wilden graag wat aanpassingen in de gemaakte keuzes. Andere buurtbewoners hadden tegengestelde wensen. Tijdens de avond konden veel zaken verduidelijkt worden. Naar aanleiding van deze avond zijn nog wat aanpassingen doorgevoerd.

- Op 30 september is op het bouwrijp gemaakte terrein een officieuze overeenkomst getekend om de nieuwbouw officieel van start te laten gaan. Ondertekenaars waren de voorzitter van het schoolbestuur, de bouwer en de wethouder onderwijs.
- Op vrijdag 19 november is met een feestelijke bijeenkomst de 'eerste' paal van de nieuwe school geslagen. Er waren toespraken van o.a. dhr. De Meij, wethouder onderwijs, directeur Hegeman van bouwbedrijf R.A. van Leeuwen en de directeur van de school.

Toekomstige ontwikkelingen

De planning is dat in 2022 en verder de volgende activiteiten zullen plaatsvinden:

- Oplevering van de nieuwbouw;
- Gebruiksvergunning nieuwbouw;
- Het terug verhuizen naar de nieuwbouw;
- Het bijstellen van contracten i.v.m. het betrekken van het nieuwe schoolgebouw.

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

In de ontwikkeling van de nieuwbouwplannen wordt rekening gehouden met duurzaamheid. Denk dan bijvoorbeeld aan zonnepanelen, isolatie en duurzame warmte opwekking. Maar ook circulariteit in (hergebruik) van materialen zijn zaken die bij het ontwerp op de agenda staan. Daarnaast is vanuit de gemeente Zwijndrecht extra budget beschikbaar voor BENG (Bijna Energie Neutraal Gebouw). Wat betreft het maatschappelijk verantwoord ondernemen is te noemen dat de school dit niet ziet als een project, maar als een zaak die integraal meegenomen wordt in alle te maken keuzes. Als voorbeeld is te noemen dat de school meedoet met de pilot afvalscheiding van de gemeente Zwijndrecht. Een ander voorbeeld is de energie inkoop via het landelijke collectief 'Energie voor Scholen' waarin ook onze school participeert. Ook nemen we via een inkoopcollectief 'Onderwijs Inkoop Groep' diensten en middelen af waardoor wij aanzienlijke besparingen realiseren. Wat de toekomst betreft zal de school met alle te maken keuzes, zowel wat betreft de nieuwbouw als het hele schoolzijn, rekening houden met de zaken die spelen bij het maatschappelijk verantwoord ondernemen. Voor de school zijn dan vooral relevant: inclusiviteit, klimaatneutraliteit, circulariteit en toekomstbestendigheid.

3.4 Financieel beleid

Doelen en resultaten

1. Het mogelijk maken van goed onderwijs met de daarvoor beschikbaar gestelde financiële middelen. Dankbaar mogen we vaststellen dat dit ondanks uitdagingen als corona en verhuizen dit heeft mogen plaatsvinden.
2. Het afbouwen van het bovenmatig eigen vermogen. Dit heeft in 2021 niet plaatsgevonden, maar is gepland in 2022 en verder met twee belangrijke uitdagingen: investeringen aanvullend op het nieuwbouwproject en opvangen krimp.

Opstellen meerjarenbegroting, investeringsbeleid

In de meerjarenbegroting is het teruggaan van 9 naar 8 en later naar 7 groepen reeds verwerkt. Daarnaast zijn budgetten aangepast naar het dalend leerlingaantal.

In de investeringen zijn aanvullende zaken betreffende het nieuwbouwproject gepland. Wat de uitvoering hiervan wordt altijd een besluitvormingsproces gepland met de teamleiders en uiteindelijke gebruikers.

Toekomstige ontwikkelingen

We denken dat de verschuiving van het onderwijs naar een meer kindgerichte manier van werken ervoor zorgt dat er minder geïnvesteerd gaat worden in papieren methodes (boeken) en dat er meer de nadruk komt te liggen op investeringen in ICT (Chromebooks) in combinatie met licentiekosten.

Treasury

In 2021 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.

Er zijn een tweetal privaat gefinancierde leningen verstrekt betreft die aan SWV WSNS Barendrecht en zijn aangegaan per 1-8-2014. Het betreft een rentedragende lening met een looptijd van maximaal 25 jaar (Leensom I) en een t.o.v. de bank achtergestelde lening met een looptijd van 37 jaar (Leensom II). De rente vergoeding over Leensom I is de 12 maands Euribor + (een 1 x per drie jaar vast te stellen) opslag van 2%. Per 31-12-2020 betreft dit 1,752%. De rentevergoeding over Leensom II is 6,5%. Beide percentages zijn op jaarbasis.)

Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

Het nationaal Programma Onderwijs (NPO) van de overheid is vertaald naar het schoolniveau. De school heeft via het programma 'Mijn schoolplan' een scan uitgevoerd en een plan opgesteld met maatregelen die bij onze leerlingen passen. We hebben de leerlingenpopulatie in beeld gebracht met allerlei kenmerken. Vervolgens zijn de cognitieve en sociale resultaten geanalyseerd. Ook is er speciaal aandacht geweest voor het mentaal welbevinden. Dit alles is overlegd met het bestuur, het team en de MR. Wij hebben voor de inzet van middelen geen 'Personeel Niet In Loondienst' (PNIL) ingezet. N.a.v. de analyse heeft de school via de menukaart van OCW gekozen voor de volgende interventies:

- Uitbreiden onderwijs: aanbieden naschools aanbod voor Engels aan groep 7 en 8, €3.060;
- Interventies gericht op welbevinden: langere periode werken aan groepsvormende activiteiten, €0;
- Cultuureducatie: Het organiseren van een extra excursie, €2.500;
- Klassenverkleining: In schooljaar 2021-2022 voorkomen dat we door krimp groepen leerlingen moeten samenvoegen €70.816;
- Onderwijsassistenten/instructeurs: mensen (tijdelijk) benoemen, €39.479.

We denken dat deze interventies stuk voor stuk ervoor gezorgd hebben dat de leerlingen op een fijne manier hun draai in het 'normale' onderwijs weer hebben kunnen vinden. En dat door planmatig werken veel achterstanden weggewerkt zijn.

Prestatiebox

De middelen voor de Prestatiebox zijn in 2021 (tot augustus 2021) als volgt aangewend:

- voor professionalisering van leerkrachten: de teamscholing over het omgaan met moeilijk verstaanbaar gedrag van leerlingen;
- voor professionalisering van de schoolleider: de deelname aan een herregistratietraject van het schoolleidersregister;
- voor talentontwikkeling: diverse individuele nascholingstrajecten van leerkrachten;
- voor cultuureducatie: diverse activiteiten in Zwijndrecht en omgeving die raakvlakken hebben met het curriculum;
- voor wetenschap en techniek: het deelnemen aan een techniek stimuleringsprogramma op een nabijgelegen school voor middelbaar onderwijs.

3.5 Continuïteit

De volgende onderdelen uit de continuïteitsparagraaf zijn opgenomen in de verantwoording op het financieel beleid:

- Prognose voor medewerkers en leerlingen in hoofdstuk 4.2;
- Meerjarenbegroting in hoofdstuk 4.2;
- De rapportage van het toezichthoudend orgaan is opgenomen in het verslag intern toezicht, te vinden in de bijlage.

Intern risicobeheersingssysteem

Om de risico's zoveel als mogelijk te beperken hanteert de school een planning en control cyclus waarbij de directie samen met een externe adviseur van VGS de ontwikkeling van de financiële prestaties monitort en hier ook periodiek verantwoording over aflegt richting het bestuur. De basis voor de verantwoording wordt, naast de realisatie, gevormd door de meerjarenbegroting die voorafgaand aan elk jaar door de directie wordt opgesteld en ter fiattering aan de bestuur 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.

Belangrijke risico's en onzekerheden

De meerjarenbegroting is opgesteld in een veranderende context, waarin er sprake is van risico's. Eén van de risico's die jaarlijks terugkomt is de politieke onzekerheid op verschillende fronten. Sector breed is sprake van een tekort op de materiële bekostiging. Dit gaat ten koste van personele inzet. Een ander risico is het lerarentekort. Onze school krijgt tot nu toe de formatie goed rond en heeft de komende jaren te maken met een teruggang van de formatie. Mogelijk risico is echter wel dat het moeilijker wordt om vervanging te realiseren. Risico is dat dan relatief duur extern personeel ingezet moet worden om gaten op te vullen. Het bestuur is hiervan op de hoogte en probeert deze ontwikkeling waar mogelijk voor te blijven.

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

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

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

De vereniging is aangesloten bij het PF (participatiefonds). Door modernisering van het PF wordt er toekomstig een hogere bijdrage van het schoolbestuur gevraagd in het geval van werkloosheid na ontslag. In beginsel bedraagt de bijdrage 50% van de kosten. Door aansluiting bij BWGS zal naar verwachting het grootste deel van de extra kosten worden gedekt.

Ook als het gaat om huisvesting bestaat er een risico op onverwachte lasten. Aandachtspunt hierbinnen is dat (naar verwachting) vanaf 2023 de voorziening groot onderhoud volgens een andere systematiek opgebouwd dient te worden. De voorziening groot onderhoud zal bepaald moeten worden per onderhoudscomponent én zal op een beleidsrijke manier moeten worden bepaald. Het effect van deze andere systematiek is meestal dat dit zorgt voor een substantiële hogere benodigde voorziening groot onderhoud. Dit heeft dan een rechtstreeks effect op het eigen vermogen, waar nu al rekening mee wordt gehouden. Daarnaast moet gedacht worden aan risico's die kunnen gaan spelen bij nieuwbouw of renovatie.

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 coronacrisis 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 identiteit, communicatie en de naleving van de code 'Goed Bestuur'. Zie voor dit laatste punt het verslag van het toezichthoudend orgaan.

Beheersing van de risico's

Voor het opvangen van de zogenaamde restrisico's en onvoorziene calamiteiten gebruikt de school in haar financieel beleid onder andere het kengetal weerstandsvermogen om te zorgen dat er voldoende eigen vermogen beschikbaar is als risicobuffer. Voor de vaststelling van de hoogte van deze buffer is gebruik gemaakt van een standaard risicoprofiel van 15%. In 2022 zal verkend worden of het gehanteerde risicoprofiel nog actueel is, of dat hier nader onderzoek naar gedaan moet worden. Om niet onnodig de risicobuffer aan te spreken, wordt in elk geval getracht om risico's tijdig te onderkennen, om indien nodig acties te ondernemen om de impact van het risico te verkleinen. De meerjarenbegroting speelt hierin een belangrijke rol. Het effect van een dalend leerlingaantal of een uit de pas lopend kostenpatroon is zo inzichtelijk. Ook kunnen in de meerjarenbegroting aanpassingen doorgerekend worden.

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

4. Verantwoording financiën

Dit hoofdstuk bevat de verantwoording over de financiële staat van het bestuur. Het geeft de belangrijkste financiële gegevens weer en is los van de jaarrekening te lezen. De eerste paragraaf geeft een analyse van de staat van baten en lasten en de balans, de tweede paragraaf gaat in op ontwikkelingen in meerjarig perspectief. In de laatste paragraaf komt de financiële positie van het bestuur aan bod.

4.1 Realisatie staat van baten en lasten en balans

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2020 x € 1.000	Realisatie 2021 x € 1.000	Begroting 2021 x € 1.000	Verschil
Baten				
Rijksbijdragen	1.314	1.394	1.268	127
Overige overheidsbijdragen	-	-	-	-
Overige baten	21	29	16	13
Totaal baten	1.336	1.423	1.284	139
Lasten				
Personele lasten	1.096	1.137	1.072	65
Afschrijvingen	37	53	42	11
Huisvestingslasten	60	46	63	-17
Leermiddelen	69	69	62	7
Overige instellingslasten	55	53	56	-3
Totaal lasten	1.317	1.358	1.295	63
Saldo baten en lasten	19	65	-11	76
Saldo fin. baten en lasten	1	1	-	1
Nettoresultaat	19	66	-11	77

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 2020	Realisatie 2021	Begroting 2021	Verschil
Ds. Abr. Hellenbroekschool	17.142	66.400	-11.298	77.698
Vereniging	2.247	-663	-	-663
Totaal	19.389	65.736	-11.298	77.034

Algemeen

2021 was een jaar met de nodige financiële ontwikkelingen. Dit heeft zijn invloed gehad op de exploitatie en de daardoor ontstane afwijkingen op de individuele posten op de begroting. Reeds aan het begin van het jaar was al bekend dat er een nieuwe cao moest komen. De oude cao liep tot 1 november 2020 en was reeds verlengd tot en met eind 2020. In de bekostiging was er reeds rekening mee gehouden dat hieruit een gedeelte van de verwachte salarisverhoging kon worden betaald. Het heeft echter tot en met 2 november 2021 geduurd voordat de cao voor 2021 uiteindelijk is

vastgesteld. Het beeld in de monitoring werd daardoor vertekend aangezien de loonkosten steeds achterliepen op de bekostiging.

Een andere ontwikkeling was het opstarten van het Nationaal Programma Onderwijs. In dit verslag is hier reeds melding van gemaakt en is er een verantwoording opgenomen. Onderdeel van deze omvangrijke gelden die het onderwijs is gaan ontvangen was ook de subsidiëring 'Extra hulp voor de klas'. Hier is door de organisatie gebruik van gemaakt. Deze subsidie bestond uit twee tranches en bedroeg in totaal bijna 31.000 euro. Al eerder waren er subsidies mogelijk voor inhaalprogramma's buiten schooltijd.

Het verschil in *realisatie 2021 ten opzichte van 2020* kent verschillende oorzaken. De baten laten, naast afwijkingen vanwege leerlingaantallen en ontwikkeling van de compensatie voor de leeftijdsontwikkeling van het personeel, hogere ontvangsten zien vanwege genoemde subsidie en de NPO-bijdragen die vanaf augustus worden ontvangen. In 2020 was er sprake van extra loonkosten waarvoor de compensatie reeds in 2019 was ontvangen. Dit kon vanwege de regelgeving niet worden gematched. Hierdoor is wel een belangrijke vertekening in 2020 zichtbaar. In 2021 is deze matching door tijdigheid van de cao wel mogelijk. De verhoging van de salariskosten heeft gezorgd voor een forse indexatie.

Wat betreft het verschil tussen de *realisatie en begroting 2021*; ook hierbij spelen de extra baten een grote rol. De NPO-baten zorgen, evenals de subsidie 'Extra hulp voor de klas', ook voor meer kosten. In de begroting wordt er van uitgegaan dat gestegen loonkosten en gestegen pensioenpremies worden gecompenseerd in de indexatie van de bekostiging. De loonkosten laten als gevolg hiervan ook een overschrijding zien.

Nadere toelichting

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

De *rijksbijdragen* laten een positief verschil zien van circa 127.000 euro. Dit is voor 31.500 euro toe te wijzen aan indexaties in verband met gestegen lonen en daarbij behorende sociale lasten. De NPO-baten (701 euro per leerling vanaf augustus) zorgen voor 60.000 euro aan extra baten. De subsidie 'Extra hulp voor de klas' levert zoals gezegd 31.000 euro aan extra baten op. Er is ruim 2.500 euro subsidie studieverlof vrijgevallen. Daarnaast wijkt de bijdrage Passend onderwijs 3.500 euro af vanwege een extra uitkering van het samenwerkingsverband, welke in december is ontvangen. De zorgarrangementen komen daarentegen 1.500 euro lager uit.

De *overige baten* komen 13.000 euro hoger uit dan begroot. De huurinkomsten komen 3.000 euro hoger uit dan begroot, terwijl de opbrengsten overblijven 3.000 euro lager uitvallen. Vanuit FPO Rijnmond is 8.000 euro ontvangen vanwege gedeclareerde uren voor de federatie. Ook is 5.000 euro ontvangen voor de inzet van een IB'er voor Kinderopvang 'De Benjamin'. De baten (5.000 euro) van de vereniging zijn hier ook in opgenomen. Deze komen nagenoeg overeen met de begroting.

De *personele lasten* komen op totaalniveau 65.000 euro hoger uit dan begroot. Voor 56.000 euro heeft dit betrekking op de loonkosten en voor 9.000 euro op de overige personele lasten. De overschrijding van deze kosten kennen de volgende verklaringen:

- Voor 26.000 euro wordt dit verklaard vanwege de wijziging. Deze is in november vastgesteld en met terugwerkende kracht is er een verhoging van het salaris uitbetaald;

- De reguliere inzet komt circa 0,25 fte hoger uit dan begroot door een hogere inzet onderwijsondersteunend personeel. De vervangingsinzet komt ook 0,75 fte hoger uit dan begroot, met name door extra inzet in het kader van corona en de ontvangen subsidie 'Extra hulp voor de klas' en de NPO-gelden. Dit levert circa 30.000 euro aan extra loonkosten op;
- Als laatste verschil op de loonkosten is er een BWGS-premierestitutie ontvangen. Deze was niet verwacht en bestaat uit een teruggave van 24.000 euro, welke is gecorrigeerd op de sociale lasten. Tevens is 75.000 euro aan uitkeringen ontvangen. Beide bedragen zijn reeds op voorhand op de loonkosten gecorrigeerd;
- De overschrijding van 9.000 euro op de overige personele lasten is voornamelijk veroorzaakt door hogere kosten voor bedrijfsgezondheidszorg en de federatie.

De *afschrijvingen* komen 11.000 euro hoger uit dan begroot. Dit is met name veroorzaakt doordat er diverse afboekingen en desinvesteringen zijn gedaan in verband met het te slopen oude schoolgebouw.

Binnen de *huishoudingslasten* is een besparing gerealiseerd van 17.000 euro door lagere energielasten voor de tijdelijke voorziening en lagere kosten voor klein onderhoud.

Bij de *leermiddelen* is een overschrijding zichtbaar van circa 7.000 euro. Dit is toe te schrijven aan hogere kopieer- en stencilkosten in verband met afkoop van de kopieercontracten.

De *overige instellingslasten* laten een besparing zien van 3.000 euro, wat voor 4.000 euro wordt verklaard door lagere lasten voor de school. Deze besparing wordt veroorzaakt door de ontvangen schadevergoeding van 19.000 euro vanuit VGS. Daar staan hogere administratielasten en diverse instellingslasten tegenover. Daarnaast zijn de lasten (7.000 euro) van de vereniging hierin verwerkt. Deze zijn 1.000 euro lager dan begroot.

Er is geen rente begroot. Er is wel een beperkt bedrag aan rente ontvangen.

Balans

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

ACTIVA	Ultimo 2021 x € 1.000	Ultimo 2020 x € 1.000	Ultimo 2019 x € 1.000
Materiële vaste activa	495	186	201
Financiële vaste activa	21	22	22
<i>Totaal vaste activa</i>	<i>516</i>	<i>208</i>	<i>223</i>
Vorderingen	233	92	112
Liquide middelen	505	838	635
<i>Totaal vlottende activa</i>	<i>738</i>	<i>930</i>	<i>747</i>
Totaal activa	1.253	1.138	970
PASSIVA	Ultimo 2021 x € 1.000	Ultimo 2020 x € 1.000	Ultimo 2019 x € 1.000
Algemene reserve	743	677	616
Bestemmingsreserves publiek	-	-	44

Bestemmingsreserves privaat	199	200	197
<i>Eigen vermogen</i>	<u>942</u>	<u>877</u>	<u>857</u>
Voorzieningen	12	11	12
Kortlopende schulden	299	251	101
Totaal passiva	<u><u>1.253</u></u>	<u><u>1.138</u></u>	<u><u>970</u></u>

De verschillen in het resultaat 2021 ten opzichte van eerdere jaren is reeds in de vorige paragraaf opgenomen. Het reguliere resultaat 2021 is verwerkt in de algemene reserve.

In 2021 is er voor 362.168 euro geïnvesteerd in materiële vaste activa. Begroot was een bedrag van 75.500 euro. Er is in 2021 een bedrag van 36.975 euro afgeschreven en 16.375 euro gedesinvesteerd, waardoor de boekwaarde van de activa is gestegen. De gerealiseerde investeringen hebben betrekking op de volgende categorieën:

Gebouwen in aanbouw	309.430	euro
ICT	30.487	euro
Inventaris en apparatuur	21.325	euro
Leermiddelen	927	euro
Totaal	362.168	euro

De investeringen in gebouwen in aanbouw hebben betrekking op het nieuw te bouwen schoolgebouw. In 2022 zal nog een private investering worden uitgevoerd van 100.000 euro. De ICT-investeringen hebben betrekking op de aanschaf van Chromebooks, cloudmigratie van de server, draadloos netwerk en laptops. De investeringen binnen het inventaris en apparatuur worden veroorzaakt door de aanschaf van een twee kopieermachines, twee digiborden, airco's en legboord stellingen. De leermiddelen bestaan uit de methode Wondering the World.

De *reserves* zijn met circa 66.000 euro gestegen, wat overeenkomt met het geconsolideerde resultaat. Binnen de reserves wordt onderscheid gemaakt tussen de publieke (school) en private (vereniging) reserves.

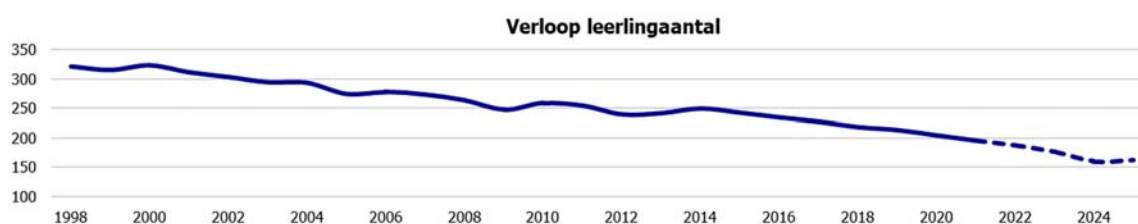
De *voorzieningen* zijn met 1.000 euro gestegen. Op basis van het personeelsbestand is rekening gehouden met vast bedrag per fte, waardoor de voorziening jubileumuitkering een hogere stand laat zien. Er is 954 euro aan de voorziening toegevoegd. Na de realisatie van de nieuwe school zal er weer een voorziening voor groot onderhoud worden gevormd.

4.2 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Leerlingen

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2022-2026 is rekening gehouden met de volgende verwachte leerlingaantallen in de komende jaren.

Teldatum per 1 oktober	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Onderbouw totaal	93	98	87	72	70	64
Bovenbouw totaal	112	98	100	104	90	99
Totaal	205	196	187	176	160	163



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 rekening gehouden met een verdere daling van het leerlingaantal. Dit zal meerjarig effect hebben op de ontwikkeling van de formatieve omvang en het aantal groepen binnen de school.

FTE

Functiecategorie	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Directie	1,01	1,01	1,00	1,00	1,00	1,00
Leerkracht	10,72	10,32	10,25	9,83	8,83	8,25
Onderwijsondersteunend personeel	2,75	2,77	2,89	2,39	2,39	2,39
Schoonmaak	0,16	0,18	0,16	0,16	0,16	0,16
Vervanging eigen rekening	0,26	1,04	0,30	0,30	0,30	0,30
Totaal	14,90	15,31	14,60	13,68	12,68	12,10

Bovenstaand overzicht laat het verloop van de inzet zien over vorig jaar, het verslagjaar en de komende jaren. In 2021 is de inzet met 0,41 fte toegenomen ten opzichte van 2020. Dit totale inzet laat vooral een hogere vervangingsinzet zien in het kader van corona, de ontvangen subsidies en het NPO. De komende jaren wordt, mede door de aanhoudende daling van het leerlingaantal en het wegvallen van de extra NPO-baten vanaf schooljaar 2022/23, een afbouw van de formatie begroot.

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2021 x € 1.000	Begroting 2022 x € 1.000	Begroting 2023 x € 1.000	Begroting 2024 x € 1.000	Begroting 2025 x € 1.000	Begroting 2026 x € 1.000
Baten						
Rijksbijdragen	1.394	1.311	1.264	1.143	1.076	1.041
Overige overheidsbijdragen	-	-	-	-	-	-
Overige baten	53	16	17	17	17	17
Totaal baten	1.447	1.327	1.281	1.160	1.093	1.058
Lasten						
Personele lasten	1.161	1.110	1.062	993	955	962
Afschrijvingen	53	43	51	48	50	47
Huisvestingslasten	46	75	75	75	75	75
Leermiddelen	69	59	59	59	59	59
Overige instellingslasten	53	64	62	62	62	62
Totaal lasten	1.382	1.350	1.308	1.236	1.200	1.204
Saldo baten en lasten	65	-23	-27	-76	-107	-146
Saldo fin. baten en lasten	1	-	-	-	-	-

Nettoresultaat	<u>66</u>	<u>-23</u>	<u>-27</u>	<u>-76</u>	<u>-107</u>	<u>-146</u>
-----------------------	-----------	------------	------------	------------	-------------	-------------

Bovenstaand overzicht geeft de begroting weer voor de komende 3 jaar. Het overzicht laat de komende jaren negatieve resultaten zien. In de begroting van 2022 is een afboeking van een vordering op het ministerie van OCW verwerkt, wat de belangrijkste reden voor het negatieve resultaat is. Deze afboeking wordt verwacht vanwege de vereenvoudiging van de bekostiging per 1-1-2023.

Voor 2025 en 2026 is ook een negatief resultaat zichtbaar. Er zal van jaar tot jaar nader bepaald worden of de omvang van de huidig gepresenteerde resultaten acceptabel en gewenst is. Afhankelijk van die uitkomst zal elke begrotingsronde bekeken worden wat de mogelijkheden zijn binnen de kaders van onder andere de kengetallen.

De belangrijkste ontwikkelingen in de meerjarenbegroting zijn de verwachte nieuwbouw in 2022, het dalende leerlingaantal en de afbouw van de formatieve inzet.

Balans

ACTIVA	Ultimo 2021 x € 1.000	Ultimo 2022 x € 1.000	Ultimo 2023 x € 1.000	Ultimo 2024 x € 1.000	Ultimo 2025 x € 1.000	Ultimo 2026 x € 1.000
Materiële vaste activa	495	593	548	520	490	463
Financiële vaste activa	21	22	22	22	22	22
<i>Totaal vaste activa</i>	<i>516</i>	<i>615</i>	<i>570</i>	<i>542</i>	<i>512</i>	<i>485</i>
Vorderingen	233	-	-	-	-	-
Liquide middelen	505	430	469	441	384	286
<i>Totaal vlottende activa</i>	<i>738</i>	<i>430</i>	<i>469</i>	<i>441</i>	<i>384</i>	<i>286</i>
Totaal activa	1.253	1.045	1.039	983	897	771
PASSIVA	Ultimo 2021 x € 1.000	Ultimo 2022 x € 1.000	Ultimo 2023 x € 1.000	Ultimo 2024 x € 1.000	Ultimo 2025 x € 1.000	Ultimo 2026 x € 1.000
Algemene reserve	743	722	698	625	520	377
Best. reserve privaat	199	197	194	192	189	187
<i>Eigen vermogen</i>	<i>942</i>	<i>918</i>	<i>892</i>	<i>816</i>	<i>709</i>	<i>564</i>
Voorzieningen	12	31	51	71	91	111
Kortlopende schulden	299	96	96	96	96	96
Totaal passiva	1.253	1.045	1.039	983	897	771

Bovenstaande tabel toont de balans over 2021 en de jaren hierop volgend. De balans van 2021 is gebaseerd op de werkelijke cijfers. De waarden vanaf 2022 zijn echter berekend op basis van een voorlopige inschatting ten tijde van de begroting in het najaar 2021. Hierdoor kunnen er onlogische afwijkingen ontstaan, de langere termijn ontwikkeling is echter wel inzichtelijk.

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

Op het balansoverzicht is zichtbaar dat de materiële vaste activa de komende drie jaar toe zullen nemen. Na 2022 is er gebruik gemaakt van stelposten om de kengetallen niet teveel te vertekenen. De belangrijkste investeringen voor de komende jaren zijn de investeringen in het nieuw te bouwen schoolgebouw.

Door de huidige begrote resultaten zal het eigen vermogen zich overeenkomstig ontwikkelen. De voorziening groot onderhoud laat een stijgend verloop zien door de geringe onttrekkingen de komende jaren als gevolg van de nieuwbouw.

Zoals reeds eerder benoemd dient de vordering op OCW vanaf 31-12-2022 te vervallen. Dit effect is zichtbaar onder de vorderingen.

De liquide middelen laten een wisselend verloop zien. De belangrijkste redenen hiervoor zijn de verwachte investeringen, de geplande onttrekkingen in combinatie met de negatieve resultaten.

4.3 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 2020 en 2021, worden tevens de begrote waarden getoond. De signaalwaarde betreft de signaleringswaarde van de inspectie. De organisatie hanteert gedeeltelijk schoolspecifieke normen welke mede worden meegenomen in de toelichting.

Kengetal	Signaal	2020	2021	2022	2023	2024
Solvabiliteit	< 0,3	0,77	0,75	0,88	0,86	0,83
Weerstandvermogen inspectie	< 5%	65,64%	65,13%	69,20%	69,60%	70,33%
Liquiditeit	1,5	3,71	2,47	4,48	4,88	4,60
Rentabiliteit	-	1,45%	4,54%	-1,70%	-2,07%	-6,51%
Signaleringswaarde (t.o.v. publiek vermogen)	<1	1,56	1,58	0,99	1,01	0,93

De norm geeft de grenzen aan waarbij de inspectie het gesprek aan zou willen gaan. In de praktijk geeft alleen de signaleringswaarde aanleiding om het gesprek aan te gaan. De overige normen zijn dermate laag, dat hier vrijwel nooit sprake van zal zijn.

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

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

Kengetal	Norm	2020	2021	2022	2023	2024
Weerstandsvermogen (bestuursniveau)	-	52,52%	32,08%	24,77%	27,20%	25,92%
Weerstandsvermogen (schoolniveau)	15%	54,49%	19,00%	18,39%	20,40%	18,21%

De *liquiditeit* geeft de verhouding tussen de kortlopende vorderingen en liquide middelen en de kortlopende verplichtingen. Dit geeft aan of aan de verplichtingen op korte termijn voldaan kan worden. Bij een waarde van 1,5 zijn de aanwezige kortlopende middelen anderhalve keer zo hoog als de kortlopende verplichtingen. De huidige en toekomstige waardes liggen hier ruimschoots boven.

De *rentabiliteit* is nu twee jaar positief. De rentabiliteit is in een ideale situatie nul. Hierbij zijn de totale baten gelijk aan de totale lasten. Uiteraard kunnen er redenen zijn om hiervan af te wijken. Een negatieve rentabiliteit hoeft geen probleem te zijn als de buffers daar hoog genoeg voor zijn. De inspectie laat de beoordeling van de rentabiliteit ook afhangen van de financiële positie.

Signaleringswaarde en Reservepositie

De *signaleringswaarde* is geïntroduceerd om mogelijk bovenmatig vermogen aan te tonen. Indien de waarde boven de 1 ligt kan dit duiden op het aanhouden van teveel vermogen. Onze vereniging houdt gelden aan om de eventuele risico's te kunnen ondervangen. Hiervoor houden wij een gespecificeerde buffer aan, zoals gemeld bij het weerstandsvermogen. Deze buffer bestaat uit een inschatting wat nodig is aan vermogen om de continuïteit van de organisatie niet in gevaar te brengen. Naast deze buffer wordt er vermogen aangehouden voor de volgende doeleinden:

- Er is een vordering opgenomen aan het ministerie van OCW vanwege een onregelmatig betaalpatroon van de bekostiging. Door de toekomstige vereenvoudiging van de bekostiging vervalt deze vordering en zal in mindering worden gebracht op het eigen vermogen. Deze vordering is reeds in de begroting van 2022 verwerkt;
- De school investeert zowel privaat als publiek substantieel in het nieuwe schoolgebouw. De invloed hiervan op de kengetallen en de meerjarenbegroting is aanzienlijk;
- Voor 2023 dient de voorziening groot onderhoud te worden omgezet naar een nieuwe systematiek. Dit zal tot gevolg hebben dat er naar alle waarschijnlijkheid een hogere stand van de voorziening benodigd is (wat ten koste gaat van het eigen vermogen). De omvang is nog niet exact bekend maar zal substantieel zijn;
- In de begroting is inzichtelijk dat er reeds aandacht is voor het huidige hoge vermogen. Er wordt reeds substantieel negatief begroot en er zijn reeds substantiële investeringen opgenomen die zorgen voor een lager weerstandsvermogen en daarmee een eigen vermogen wat dichterbij de signaleringswaarde komt te liggen;
- Spaardoelen voor toekomstige nieuwbouw of renovatie zijn (nog) niet geconcretiseerd.

Bijlage: Verslag intern toezicht

Samenstelling intern toezicht

De leden van het toezichthoudende bestuur worden gekozen door de algemene vergadering. Tijdens de algemene vergadering van 9 juni 2021 was de heer H.J. van Driel aftredend en is herkozen. Ook was dhr. J.L. Leendertse aftredend en hij was niet herkiesbaar. In zijn plaats is gekozen: dhr. B. de Ruiter. Per 31 december 2021 bestond het vrijwillige toezicht houdend bestuur uit de volgende leden:

	<i>betaalde functie</i>	<i>onbetaalde nevenfunctie</i>
A.J. van Hoepen voorzitter	Docent Management & Economie Hoornbeeck College te Rotterdam	-
G.J. Nijnsink secretaris	Senior beleidsadviseur bij Metropoolregio Rotterdam - Den Haag	Oproepkracht bij Snelle Vliet Touringcars
H.J. van Driel penningmeester	Manager financial control and administration bij Mammoet, Utrecht	-
A.J. Nobel lid	Senior Research Engineer bij Boskalis te Papendrecht	-
D.J. van Rossum lid	Business Analist bij Visser & Smit Hanab B.V. te Papendrecht	-
B. de Ruiter lid	Schoolleider basisschool 'De Lelie' te Driebruggen	-
E.C. Stolk lid	Bedrijfsleider Forceertechniek Koolmees BV te Zwijndrecht	Diaken PKN 'Oude Kerk' Zwijndrecht

Als gemandateerd directeur is aan de school verbonden:

	<i>betaalde functie</i>	<i>onbetaalde nevenfunctie</i>
A.F. van Baarle	Directeur Ds. Abraham Hellenbroekschool	- Bestuurder FPO Rijnmond, Federatie Primair Onderwijs. - Bestuurder interkerkelijk werkverband Godsdienstonderwijs op Openbare basisscholen te Ridderkerk.

Het bestuur betreft een bestuur van vrijwilligers; voor hun werkzaamheden wordt geen vergoeding verstrekt.

Hoe het toezicht is vormgegeven

De toezichthouder (in dit rapport aangeduid met *het bestuur*) heeft voor de uitvoering van de scheiding tussen bestuur en toezicht bewust gekozen voor het mandaat-model. Het voorziet in het mandateren van vrijwel alle bestuurderstaken aan de directie, waarna het bestuur zich voornamelijk bezighoudt met het toezicht houden op het door de directie geformuleerde en uitgevoerde beleid. De kaders van handelen van bestuur en directie zijn vastgelegd in het strategisch beleidskader. Jaarlijks wordt het strategisch beleidskader geactualiseerd.

Om deze toezichhoudende taak te kunnen uitvoeren zijn de volgende instrumenten ontwikkeld:

- Transparant en Integraal, ons strategisch beleidsdocument, waarin kaders van het mandaat van de directie zijn vastgesteld;
- Een Management Statuut waarin de taken tussen de toezichthouder en de gemandateerde gemandateerd directeur (in dit verslag aangeduid met *directie*) zijn vastgelegd;
- Een managementrapportage waarin de directie verslag doet over de aan hem gemandateerde taken.

Een aantal taken, zoals identiteitsbeleid en personeelsbeleid, zijn bij het bestuur gebleven. Dit beleid wordt door het bestuur vastgesteld en de directie wordt met delen van de uitvoering belast. Benoeming, ontslag en het treffen van orde- en disciplinaire maatregelen met betrekking tot het personeel zijn bijvoorbeeld voorbehouden aan het toezichthoudende bestuur. De kaders van het beleid zijn verwoord in het eerder genoemde document Transparant en Integraal en in het Management Statuut. Het verslag daarvan komt eveneens in de managementrapportage. Het bestuur voert functioneringsgesprekken met de directie.

Het bestuur werkt volgens de code Goed Bestuur. Er zijn geen afwijkingen van deze code. Deze code is als bijlage opgenomen in ons strategisch beleidsdocument en deze komt eens per jaar op een bestuursvergadering ter sprake om te evalueren of nog volgens de code wordt gewerkt. Het bestuur leeft de wettelijke voorschriften na. Zo houdt het bestuur controle op de rechtmatigheid en doelmatigheid van het financieel beleid van de organisatie. Het toezichthoudende bestuur legt verantwoording af aan de jaarlijkse ledenvergadering.

Toelichting op gegeven adviezen

Het bestuur vergaderde 9 maal. De vergaderingen werden bijgewoond door de directeur.

Onderstaande zaken kwamen gedurende het jaar aan de orde:

- Jaarverslag/jaarrekening 2020: Deze documenten zijn goedgekeurd.
- Begroting 2022: Deze begroting is goedgekeurd.
- Via de financiële managementrapportages is er op hoofdlijnen toezicht op de voortgang van de uitvoering van het financieel beleid. Zo vindt er controle plaats of er binnen het afgegeven mandaat (begroting) gehandeld wordt. Ook wordt bijvoorbeeld toegezien op de personele inkomsten en de personele uitgaves, en in welke verhouding dit staat tot de materiele inkomsten en uitgaven. Betreffende het verslagjaar is door de toezichthouder geconstateerd dat de uitgaven binnen het onderwijsdoel passen en dat er geen andere zakelijke belangen spelen dan het onderwijsbelang. De uitgaven waren proportioneel in relatie tot de uitgevoerde activiteiten.
- Onderwijshuisvesting: Medio 2018 werd duidelijk dat de gemeente toestemming zou gaan geven voor vervangende nieuwbouw. Daarom is het onderhoud vanaf toen op een laag pitje gezet. Ook in het verslagjaar is alleen het noodzakelijke onderhoud verricht.
- Wat betreft de nieuwbouw is een klankbordgroep met drie toezichthoudende bestuursleden in het leven geroepen, om de te nemen bestuursbesluiten met elkaar goed te doordenken.
- Wat betreft de nieuwbouw zijn een aantal besluiten genomen, waaronder het goedkeuren van de aannemersovereenkomst.
- Besprekingen over de samenwerking met naburige schoolvereniging van Nieuw-Beijerland om door samen te werken o.a. de instandhouding voor onze school te borgen. De planning is dat dit in 2022 geformaliseerd wordt.
- Voor het komende verslagjaar is opnieuw gekozen voor Van Ree Accountants.

De toezichthouder heeft in 2021 naast de directie en plaatsvervangend directeur gesproken met de MR, met verschillende teamleden tijdens de schoolbezoeken en met andere toezichthouders uit de federatie via de federatieve samenwerking.

Wat betreft de interne beheersing en toezicht wordt gemeld dat ten minste tweejaarlijks een interne evaluatie wordt gehouden. Deze staat gepland voor 2022. De resultaten worden omgezet in beleidspunten. Daarin wordt meegenomen welke scholing het bestuur nodig heeft om de zaken op orde te houden. Daarbij wordt gebruik gemaakt van de ontwikkelingen van Federatie Rijnmond, waarbij wij zijn aangesloten en die tweejaarlijks bestuurlijke intervisie organiseert. Het beleid 'versterken van het toezichthouden' van het ministerie wordt hierin meegenomen.

De door het bestuur benoemde onafhankelijke externe accountant heeft ten aanzien van de controle, via het administratiekantoor contact met de directie. De directie heeft in overleg met het bestuur en het administratiekantoor enkele vragen naar tevredenheid kunnen beantwoorden.