

Jaarverslag 2021  
STOAG Spijkenisse



**Montessorischool**  
Spijkenisse

## **BESTUURSVERSLAG 2021**

### **Inleiding**

In dit verslag wordt aandacht besteed aan de gang van zaken, het gevoerde beleid en de stand van zaken bij Stichting Bijzondere Scholen voor Onderwijs op Algemene Grondslag Spijkenisse (STOAG) in het jaar 2021.

Onder het bevoegd gezag van de Stichting Bijzondere Scholen voor Onderwijs op Algemene Grondslag Spijkenisse, met bevoegd gezag nummer 40753, valt de Montessorischool Spijkenisse met brinnummer 23UN.

Het bestuursverslag schetst een zo volledig mogelijk beeld van de gang van zaken gedurende 2021 en beschrijft alle daarbij van invloed zijnde interne en externe ontwikkelingen. Het bestuursverslag geeft informatie over de hiervoor genoemde elementen van bedrijfsvoering en het financiële beleid, beschrijft de belangrijkste ontwikkelingen en geeft informatie over de huisvesting, de toegankelijkheid van de organisatie, het toelatingsbeleid en het samenwerkingsverband. De volgende verplichte onderdelen zijn opgenomen.

- De continuïteitsparagraaf (toekomstparagraaf);
- Het verslag van het toezichthoudend orgaan;
- Omgaan met de geldende branchecode;
- Beleid met betrekking tot het onderwerp ‘beleggen en belenen’;
- De wijze waarop horizontale verantwoording is ingericht.

Het bestuursverslag eindigt met de financiële kengetallen.

De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2021 van de Stichting Bijzondere Scholen voor Onderwijs op Algemene Grondslag Spijkenisse is opgesteld door Dyade Onderwijsbedrijfsvoering B.V. Deze jaarrekening is gecontroleerd door Van Ree Accountants.

De jaarrekening bestaat uit de balans, de staat van baten en lasten, beide met toelichting, het kasstroomoverzicht en de overige gegevens, inclusief de vermelding van belangrijke gebeurtenissen na de balansdatum en de niet in de balans opgenomen zaken. Vervolgens is aan de jaarrekening nog toegevoegd opgave van verbonden partijen en opgave ingevolge de Wet Normering Topinkomens.

### **Doelstelling van de organisatie (missie en visie)**

De Montessorischool Spijkenisse is een neutraal bijzondere basisschool, waar de uitgangspunten van Maria Montessori de basis vormen. Het onderwijs op onze school is gericht op het optimaliseren van de individuele ontwikkeling van het kind. Doel hierbij is het kind een persoonlijke, creatieve, onafhankelijke en verantwoordelijke rol in de samenleving van nu en morgen te laten vervullen

#### *Kernpunten van de filosofie*

Maria Montessori ging ervan uit, dat een kind van nature actief, leergierig en nieuwsgierig is. Het wil zijn omgeving graag leren kennen. De ontwikkeling van een kind staat in voortdurende wisselwerking met die omgeving. Volgens Maria Montessori verloopt de ontwikkeling van het kind volgens een vast en biologisch patroon. Het kruipt eerst voor het loopt, het brabbelt eerst voor het spreekt. De taak van de opvoeder is deze wetmatige ontwikkeling te observeren en te begeleiden indien dit nodig is. Ieder kind is een individu met een eigen aanleg en een eigen karakter, met als gevolg dat ieder kind de verschillende fasen van de ontwikkeling in eigen tempo doorloopt. Kinderen verschillen wezenlijk

van volwassenen. Zij hebben hun eigen behoeften en activiteiten.

### *Gevoelige periode*

Kenmerkend daarbij is wat Maria Montessori 'de gevoelige periode' noemt. Kinderen hebben in deze periode een grote ontvankelijkheid voor speciale onderwerpen of activiteiten. In deze periode kan een kind een maximum aan aandacht en inspanning opbrengen om bepaalde vaardigheden te leren. Wat een kind moeiteloos leert tijdens een gevoelige periode, kost in een andere ontwikkelingsfase vaak veel moeite en inspanning. Het montessorionderwijs is bij uitstek ontworpen om kinderen hun eigen mogelijkheden en hun eigen tempo te leren ontdekken en ontplooien. Er ligt een sterke nadruk op de ontwikkeling naar zelfstandigheid van de kinderen.

### *Zelfstandigheid*

Montessori was van mening dat aan alle energie van het groot worden een onbewuste doelgerichtheid ten grondslag ligt: het kind wil groot worden. De uitspraak 'Help mij het zelf te doen' vervat dan ook de kern van het montessorionderwijs en de montessorioepvoeding. Zich bevrijden uit een toestand van afhankelijkheid en steeds zelfstandiger worden is voor elk kind een levenstaak van de eerste orde. Het proces van 'groot' worden moet het kind zelf volbrengen; niemand kan dat voor hem doen. Daarom is het volgens Montessori zo belangrijk dat het kind de vrijheid krijgt om zijn omgeving te ontdekken en de dingen zélf te doen die het zélf ook kan. Het kind heeft daarbij de hulp van de volwassenen in zijn/haar omgeving nodig.

### *Vrijheid*

Volwassenen kunnen het kind helpen door goed te kijken naar het kind; goed te kijken naar wat het onderneemt en waar het behoefte aan heeft. Zij kunnen het kind hulp bieden door goede voorwaarden voor ontwikkeling te scheppen. Montessori vindt het van belang dat de volwassenen in dit geheel oog krijgen voor de eigenheid van het kind, om het kind behoedzaam en liefdevol op weg te kunnen helpen naar een volledige ontplooiing van de persoonlijkheid. Zij vervatte de taak van de volwassene in de volgende woorden: 'prikkelen tot leven, maar vrij laten in ontwikkeling'.

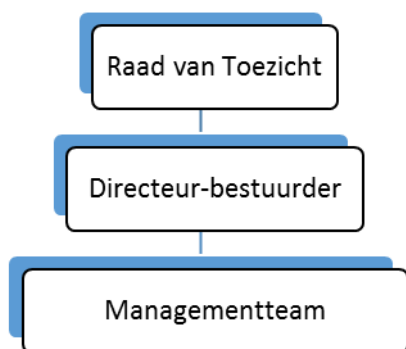
## **Juridische structuur**

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een stichting. Stichting Bijzondere Scholen voor Onderwijs op Algemene Grondslag is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder KvK-nummer 41135124.

Er heeft in 2021 geen wijziging in de juridische structuur plaatsgevonden.

## **Organisatiestructuur**

De Montessorischool Spijkenisse is een éénpitter en valt onder het bestuur van de Stichting Bijzondere Scholen voor Onderwijs op Algemene Grondslag, het bevoegd gezag. De Raad van Toezicht heeft een directeur-bestuurder aangesteld die in zijn werkzaamheden wordt ondersteund door een managementteam. Dit team is verantwoordelijk voor de organisatie binnen de school. Het team bestaat uit bouwcoördinatoren en intern begeleiders. Zie schema hierna voor de organisatiestructuur.



In 2021 hebben geen wijzigingen in de organisatiestructuur plaatsgevonden.

### **Governance ontwikkelingen**

In 2021 stonden er enkele belangrijke wijzigingen op het programma voor onderwijsbesturen- en toezichthouders. Allereerst is op 1 januari 2021 de vernieuwde Code Goed Bestuur PO in werking getreden. Daarnaast is op 1 juli 2021 de nieuwe Wet Bestuur en Toezicht Rechtspersonen (WBTR) in werking getreden. Deze wet beoogt aanscherping van verantwoordelijkheden en taken van besturen en toezichthouders.

#### *Scheiding bestuur en toezicht*

Binnen de stichting wordt de functiescheiding tussen bestuur en intern toezicht geregeld door onderbrenging van de functies van bestuur en intern toezicht in twee verschillende organen van het bevoegd gezag. Er is gekozen voor een organieke scheiding tussen besturen en toezicht houden (two tiermodel) waarbij:

- de functie van bestuur ligt bij de directeur-bestuurder;
- de functie van intern toezicht ligt bij de raad van toezicht.

#### *Code Goed Bestuur*

Het bestuur heeft de Code Goed Bestuur van de PO-raad vastgesteld en er zijn geen afwijkingen van die code.

#### *Bestuurssamenstelling*

Mevrouw José de Jong is gedurende 2021 directeur-bestuurder van Stichting Bijzondere Scholen voor Onderwijs op Algemene Grondslag.

De Raad van Toezicht is ultimo 2021 als volgt samengesteld:

- Dhr. T. Zuidgeest, voorzitter
- Mevr. M. Martinez, secretaris
- Mevr. S. Oskam
- Mevr. J. Jelles,
- Mevr. J. van Loon

#### *Bezoldiging bestuurders en toezichthouders*

De directeur-bestuurder is in dienst van Stichting Bijzondere Scholen voor Onderwijs op Algemene Grondslag Spijkenisse is bezoldigd conform de CAO bestuurders primair onderwijs. De leden van de Raad van Toezicht zijn niet in dienst van Stichting Bijzondere Scholen voor Onderwijs op Algemene Grondslag Spijkenisse en ontvangen geen vergoeding.

## Bekostigingsgrondslag

Het aantal leerlingen op 1 oktober vormt de grondslag voor de bekostiging.

Aantal leerlingen op 1 oktober:

2018	2019	2020	2021
271	256	261	239

### *Allocatie van middelen*

Het bestuur is het bevoegd gezag van één school en maakt daardoor geen gebruik van een apart allocatiemodel. De middelen worden daar ingezet waar zij op dat moment, gezien het beleid, nodig zijn. De intentie van het bestuur is om vanuit de overheid verstrekte middelen aan te wenden voor het doel, waartoe ze verstrekt worden.

## Algemeen instellingsbeleid

Het algemeen instellingsbeleid is opgenomen in het schoolplan. Elke 4 jaar maken we een schoolplan en afgeleid daarvan maken we jaarplannen. In het schoolplan staan algemene doelen voor de langere termijn, die we vervolgens vertalen naar concrete doelen per jaar. Per jaar spreken we af wat de speerpunten zijn: nieuwe onderdelen in het personeelsbeleid, het evalueren van bestaand beleid, het aanschaffen van nieuwe methodes, het invoeren van een nieuw vak: alles wat het onderwijs, de school, de kinderen, de ouders en het personeel betreft, kunnen onderdeel uitmaken van een jaarplan. Aan het einde van ieder schooljaar evalueren we die plannen. Aan de hand van die evaluatie en van het schoolplan, komen er dan weer nieuwe plannen voor het jaar erna.

We werken altijd volgens de methode: in kaart brengen wat nodig is door onderzoek bij alle betrokkenen en aan de hand van onze gegevens (leerlingvolgsysteem, administratie, enquêtes), bespreken wat de mogelijkheden en behoeften zijn, plannen maken, bespreken en vaststellen, vervolgens de plannen uitvoeren terwijl er regelmatig geëvalueerd wordt, vastleggen wat behouden moet worden en dit regelmatig checken, bespreken; borgen dus. Het is een doorlopend proces zonder echt begin of eind, waarbij veel onderdelen in elkaar grijpen en waarbij niet alles zelf bepaald kan worden: regelgeving vanuit de overheid en de financiële grenzen bepalen ook voor een deel wat er kan.

We proberen in onze school- en jaarplannen het eigen karakter van de school tot uiting te laten komen; aandacht voor ieder kind, op ieder niveau, uitgaande van het kind en zijn keuzes, werkend in een voorbereide omgeving en inspeland op de gevoelige periode, dit alles vanuit onze Montessori visie.

## Onderwijs en kwaliteit

### *Onderwijskundig beleid*

Het schooljaar 2020-2021 stond grotendeels in het teken van corona en thuisonderwijs. Daarnaast hebben we een nieuwe manier van aanvankelijk lezen geïntroduceerd en zijn we begonnen met het werken met de rekenkasten. In 2021-2022 willen aandacht besteden aan het leren leren, intrinsieke motivatie en montessoriaanse werkhouding, aan Engels en aan Kosmisch onderwijs.

De school zit in een meerjarig traject van herijken van het montessorionderwijs waardoor er steeds meer montessoriaans gewerkt wordt. Gevolg is ook dat enkele ouders kiezen voor een andere vorm van onderwijs. We hebben veel last gehad van Corona: uitval, zieke leerkrachten, groepen thuis, zieke leerlingen. Montessorionderwijs leent zich niet heel goed om online te geven. Dit is een zoektocht geweest.

#### Verbeteronderwerpen en beknopte stand van zaken

Kernvakken taal, rekenen, lezen en woordenschat:

- Deze moeten afgestemd worden op de onderwijsbehoeften – lopend.
- Er zijn vragen over de expertise van de leerkrachten - worden geschoold, is afgerond voor nieuwe schooljaar.
- Er moeten duidelijke doelen geformuleerd worden - zie leerlijnen.
- Leerlingen moeten opgedane kennis actief kunnen toepassen in een andere context - zie leerlijnen.
- In 2020-2021 aandacht voor de implementatie van rekenen en aanvankelijk lezen – gestart.
- Vanaf 2020-2021 aandacht voor woordenschat, geïntegreerd in taal en lezen - dit onderdeel wordt meegenomen naar volgend schooljaar en zal dan meer prioriteit krijgen.

Onderdeel van Kosmisch onderwijs:

- Aandacht voor 21e eeuwse vaardigheden - niet structureel.
- Burgerschap integreren in het aanbod - niet expliciet.
- Creativiteit breed ontwikkelen bij leerlingen - nog niet gestart.
- Techniek aanbieden - nog niet gestart.

ICT:

- We willen een dekkend aanbod - door thuiswerkperiode grote ontwikkeling in vaardigheden.
- Er moet een doorgaande lijn in zitten - nog niet.
- Leerkrachten moeten feedback kunnen geven op ICT gebruik - vaardigheden leerkrachten verschillen.
- Leerlingen weten waarom ze bepaalde ICT gebruiken - gaat steeds beter.
- ICT gebruiken om samen te werken - nog niet structureel.

Leerlijnen:

- Ononderbroken leerlijnen - mee gestart.
- Aansluiting van de bouwen - mee gestart.
- Maken van/werken met groepsplannen - mee gestart.
- We stellen heldere ontwikkelingsdoelen op - mee gestart.

Leerlingbegeleiding:

- Er moet beleid komen voor leerlingen waarvan de ontwikkeling stagneert – zorgbeleidsplan.
- Voor hoogbegaafden - zorgbeleidsplan, HB beleid- voor de best presterende leerlingen - HB beleid.
- En we willen de montessoriaanse manier van begeleiden evalueren - hoort bij afspraken grondhouding.

Diversen

- Engels – volgens leerlijnen en op een montessoriaanse wijze gegeven – nog niet getart.

Actiepunten zijn:

- Experimenteren met een digitale methode voor Engels waarmee leerlingen zelfstandig kunnen werken en met specifiek Engelse lessen.
- Afspraak Engels volgens montessori-leerlijnen in ParnasSys.
- Ontwikkelen doorgaande leerlijn Engels.
- Website is af.
- Ontwikkelen van een groen schoolplein – loopt. De aanvraag bij de gemeente is gedaan in 2021 en de werkgroep groen schoolplein is gestart. In de eerste helft van 2022 wordt gestart met de realisatie van het plein.

### *Kwaliteitszorg*

De school heeft in 2021 gewerkt aan een duidelijk zorgbeleid stoelend op de montessoriaanse manier van begeleiden en evalueren. Het streven was te werken met een kwaliteitszorgkalender die een cyclisch kwaliteitsverbetering garandeert.

Het zorgbeleidsplan is in 2021 vastgesteld. Bij het zorgbeleidsplan is een (kwaliteits)zorgkalender gemaakt waarin de cyclische kwaliteitsverbetering geborgd wordt. Vanaf 2022 wordt de kwaliteitszorg kalender gevuld door management, werkgroepen en functionarissen. Deze wordt besproken met het team en de RvT. De MR wordt geïnformeerd.

### *Sociale veiligheid*

Onze school monitort de sociale veiligheidsbeleving van leerlingen. We nemen een vragenlijst af via WMK. De enquête over veiligheid en welbevinden wordt jaarlijks afgenomen bij leerlingen vanaf groep 5.

### *Onderwijsresultaten*

In groep 8 wordt jaarlijks de IEP eindtoets afgenomen. De gemiddelde scores op de IEP Eindtoets waren de afgelopen jaren:

Schooljaar	Gemiddelde score	Toelichting
2020/2021	75,2	Score is niet representatief voor de school.
2019/2020	n.v.t.	Geen eindtoets i.v.m. het coronavirus.
2018/2019	76,5	Score is niet representatief voor de school.

In schooljaar 2020/2021 heeft 91,8% van de leerlingen met de eindtoets het basisoniveau voor taal en rekenen behaalt. Dit wordt het fundamentele niveau of 1F genoemd. Iedere leerling zou dit niveau aan het einde van de basisschool moeten behalen. Voor alle basisscholen in Nederland is de signaleringswaarde van de inspectie voor het fundamentele niveau minimaal 85%.

In schooljaar 2020/2021 heeft 44,1% van de leerlingen met de eindtoets het hogere niveau voor taal en rekenen behaalt. Dit wordt het streefniveau of 2F (taal) en 1S (rekenen) genoemd. Het streven is dat zoveel mogelijk leerlingen dit niveau aan het einde van de basisschool behalen. Voor elke basisschool in Nederland is de signaleringswaarde (minimale waarde) voor het streefniveau apart bepaald. Hoeveel procent van de leerlingen het hogere niveau moet behalen, verschilt dus per school. De inspectie kijkt eerst goed naar kenmerken van de leerlingen (en van hun ouders) om de verwachting te bepalen. Heeft een school meer leerlingen die meer aandacht nodig hebben, dan ligt de signaleringswaarde van de inspectie lager.

### *Adviezen vervolgonderwijs*

In groep 8 krijgt elke leerling een persoonlijk advies voor het voortgezet onderwijs. Het advies is voor het onderwijssoort dat past bij het niveau van de leerling. De leerlingen van de school kregen de volgende schooladviezen:

Advies	2019/2020	2020/2021
Praktijkonderwijs	-	3,8%
VMBO-B	3,7%	7,7%
VMBO-K	18,5%	15,4%
VMBO-K /-(G)T	-	3,8%
VMBO-(G)T	11,1%	19,2%
VMBO-(G)T / HAVO	-	11,5%
HAVO	33,3%	15,4%
HAVO / VWO	7,4%	11,5%
VWO	14,8%	11,5%

### *Internationalisering*

De school biedt internationaal georiënteerde onderwijsactiviteiten aan door een vreemde taal (Engels) aan te bieden vanaf leerjaar 3.

### *Onderzoek*

De school verricht geen onderzoeksactiviteiten en heeft geen plannen dit te ontwikkelen.

### *Inspectie*

De school valt onder het basisarrangement van de inspectie. Hierdoor wordt de school eens in de vier jaar bezocht.

De inspectie voor het onderwijs heeft de school in 2018 bezocht, Hieruit is een voldoende waardering gekomen. De inspecteur was tevreden over de resultaten, de sociale veiligheid en de begeleiding. Op het gebied van de inrichting van de kwaliteitszorg hebben zij aanbevelingen gedaan tot verbetering die door de school opgepakt zijn.

### *Visitatie*

In de Strategische Agenda Samen werken aan goed onderwijs 2018-2021 is afgesproken dat alle leden van de PO-Raad meedoen aan bestuurlijke visitaties. Deze afspraak is verder uitgewerkt in de vernieuwde Code goed bestuur die op 1 januari 2021 in werking is getreden. In het kader van het actief werken aan de professionaliteit van de organisatie neemt het bestuur periodiek (eens in de vier jaar) deel aan collegiale bestuurlijke visitatie.

Tijdens het verslagjaar heeft er geen bestuurlijke visitatie plaats gevonden.

### *Onderwijsachterstanden*

De school ontvangt geen aanvullende bekostiging onderwijsachterstandenbeleid.



### *Passend onderwijs*

Het schoolondersteuningsprofiel (SOP) wordt ieder jaar bijgewerkt. Het SOP is een instrument om de ondersteuning die scholen bieden en de kwaliteit ervan op een eenvoudige manier in beeld te brengen. De mogelijkheden van de school voor het bieden van passend onderwijs aan leerlingen met specifieke onderwijsbehoeften worden in het SOP beschreven. Dat levert een beeld op van zowel de onderwijsinhoudelijke als de procesmatige en structurele kenmerken van de school op het niveau van basis- en extra ondersteuning. In het SOP beschrijft de school welke ondersteuning zij nu kan realiseren. Daarnaast wordt ook beschreven hoe de school zich wil ontwikkelen.

Montessorischool Spijkenisse is een reguliere basisschool met een basis-ondersteuningsprofiel. In principe zijn alle kinderen welkom, ongeacht hun hulpvraag. We kijken per kind wat het nodig heeft en of we aan deze vraag kunnen voldoen. Indien nodig, vragen we ondersteuning van het samenwerkingsverband. In overleg met hen en met ouders wordt de beste ondersteuning voor het kind gezocht. Dit kan zowel in als buiten de school zijn.

De school is van plan een eigen zorgteam samen te stellen waarin eigen medewerkers met een specialisatie : intern begeleiders, HB specialist, gedragspecialist, jonge kind specialist, lees- taal en reken coördinator samenwerken met de externe specialisten.

### *Nationaal Programma Onderwijs*

In het voorjaar van 2021 heeft ten behoeve van het Nationaal Programma Onderwijs een schoolscan plaatsgevonden om te inventariseren op welke gebieden achterstanden zijn ontstaan en welke interventies het beste konden worden ingezet om die achterstanden weg te werken.

Op basis van de schoolscan is gekozen voor de volgende interventies:

- klassen verkleining;
- extra handen voor de klas;
- inzet van vakdocenten.

Het team is nauw betrokken geweest bij het maken van de keuzes. De medezeggenschapsraad heeft ingestemd met de gemaakte keuzes.

Evaluatie interventies:

Klassen verkleining: Dit is niet gelukt omdat er geen lokalen beschikbaar waren.

Extra handen voor de klas: Hiervoor hebben we extra mensen aangenomen. Helaas moesten deze voor ziekte vervanging worden ingezet waardoor het doel, extra handen in de klas, niet is gehaald.

Inzet van vakdocenten: Dit is wel gelukt: voor kunstvakken en voor Engels. Hierdoor kunnen de groepsleerkrachten meer tijd besteden aan kinderen die individuele begeleiding nodig hebben.

Niet al het geld is uitgegeven. Dat komt omdat er niet voldoende geschikte mensen te vinden zijn. In mindere mate hebben we materialen aangeschaft die kunnen helpen om de leerlingen beter te begeleiden en om achterstanden weg te werken.

De school heeft in 2021 € 76.251 ontvangen van OCW in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs. De volgende uitgaven zijn in 2021 gedaan. Aan personele lasten is € 44.472 uitgegeven, aan scholing € 1.400 en aan middelen € 3.154. Er zijn geen uitgaven gedaan aan personeel niet in loondienst.

## Personeel en professionalisering

### *Strategisch personeelsbeleid*

We hanteren de volgende doelen voor het personeelsbeleid:

1. het creëren van goede arbeidsvoorwaarden en een duidelijke rechtspositionele basis die zekerheid biedt en perspectieven geeft;
2. het bevorderen van een goede werksfeer en een goed werkklimaat waarin het personeel tot zijn recht komt, zich geaccepteerd en veilig voelt en waar samenwerking bevorderd wordt;
3. het realiseren van een effectieve inzet van mensen ten behoeve van de doelstelling van de school: het verzorgen van kwalitatief goed onderwijs.

Alle leerkrachten zijn in het bezit van een montessoridiploma. Wanneer ze dit niet hebben, gaan zij hiervoor scholing volgen. Dit wordt bekostigd door de school. Nieuwe leerkrachten beginnen hieraan, nadat zij een vaste aanstelling hebben.

De leerkrachten werken aan de hand van persoonlijk ontwikkel plannen (POP) welke jaarlijks wordt geëvalueerd tijdens functioneringsgesprekken en voortgangsgesprekken.

Er is een gesprekkencyclus. Tenminste één keer per jaar wordt een functioneringsgesprek gehouden met het personeel van de school. Daarbij worden diverse doelen vastgesteld en wordt besproken welke scholing vereist of wenselijk is. Het scholingsbudget wordt daartoe aangesproken. De scholing vormt een onderdeel van de normjaartaak conform de CAO.

Verbeteronderwerpen personeelsbeleid:

- Integraal personeelsbeleid - noodzakelijke beleidsstukken zijn aanwezig en up to date.
- Beleid Functiedifferentiatie.
- Beleid Loopbaanontwikkeling.
- Beleid Personeelszorg.
- Beleid POP vormgeven.
- Beleid Beoordelingsgesprekken.
- Beloningsbeleid.

### *Inzet middelen werkdrukverlichting*

Vanaf augustus 2018 worden extra middelen voor de vermindering van de werkdruk ontvangen. Het bestuur heeft overleg gehad met het personeel van de school en zijn tot een gezamenlijk besluit gekomen. Dit is voorgelegd aan de personeelsgeleding van de medezeggenschapsraad PGMR), die ermee ingestemd heeft.

Het totale pakket aan maatregelen oversteeg het hier genoemde bedrag. Alle participanten vonden dit in het belang van de organisatie ten einde tegemoet te komen aan de werkdruk. De volgende acties hebben plaatsgevonden:

- De formatie ten behoeve van interne begeleiding is uitgebreid met 0,6000;
- De formatie voor leerkrachten is uitgebreid met 1,0000;
- De formatie voor vakleerkracht gymnastiek is uitgebreid met 0,1176 naar 0,5890;
- De formatie is uitgebreid met een leerkracht handvaardigheid: 0,2352;
- De formatie is uitgebreid met een onderwijsassistente: 0,5646.

### *Personele bezetting*

Op 31 december 2021 waren 30 personen in dienst van het bestuur, samen hadden ze een benoeming van 21,03 fte (exclusief vervanging). In de onderstaande tabel is de opbouw van het personeelsbestand op 31 december 2021 weergegeven.

<b>Functie</b>	<b>wtf</b>	<b>personen</b>	<b>man</b>	<b>vrouw</b>
Directie	1,00	1	0	1
Leraar L11-functie	4,41	6	0	6
Leraar L10-functie	11,47	17	0	17
Onderwijsondersteunend personeel	4,15	6	0	6
<b>Totaal</b>	<b>21,03</b>			

### *Zaken met personele betekenis en toekomstige ontwikkelingen*

In het voorjaar van 2020 is het bestuursformatieplan 2020-2024 opgesteld en vastgesteld. De formatie voor 2020-2021 kon worden gerealiseerd binnen de kaders van de meerjarenbegroting. Op basis van de verwachte ontwikkeling van het leerlingaantal zal deze formatieve inzet ook in 2021-2022 kunnen worden gehandhaafd.

Er zijn geen ontslagen op basis van bedrijfseconomische redenen te verwachten.

### *Ziekteverzuim*

Binnen de school schommelt het ziekteverzuim in 2021 van 3,93% (januari) tot 12,69% (maart). Het gemiddelde ziekteverzuim in 2021 was 8,87% (2020: 1,25%).

In onderstaande tabel is het ziekteverzuim van de school per maand weergegeven. Het voortschrijdend ziekteverzuim is het ziekteverzuim over de afgelopen 12 maanden. Het voortschrijdend verzuim van juni 2021 betreft derhalve de periode juli 2020 t/m juni 2021.

<b>Maand</b>	<b>Ziektepercentage</b>	<b>Voortschrijdend ziektepercentage</b>
januari	3,93%	3,93%
februari	8,41%	6,06%
maart	12,69%	8,35%
april	12,32%	9,35%
mei	9,58%	9,40%
juni	9,83%	9,47%
juli	9,58%	9,49%
augustus	5,99%	9,04%
september	8,41%	8,98%
oktober	9,31%	9,01%
november	10,34%	9,13%
december	5,98%	8,85%

### *Beleid inzake beheersing aanvragen uitkeringen na ontslag*

Het beleid van het bestuur is erop gericht dat voorkomen wordt dat personeelsleden worden ontslagen. Indien daarvan wel sprake is, zal het bestuur het betreffende personeelslid op een adequate en financieel verantwoorde manier ondersteunen in het vinden van een andere betrekking. Hierbij kan worden gedacht aan het aanbieden van een loopbaanbegeleidingstraject waarbij een nieuwe werkring buiten het onderwijs wordt gevonden.

In 2021 zijn geen uitkeringslasten voor rekening van de stichting gekomen.

### *Prestatiebox*

Van 2012 tot augustus 2021 heeft de school subsidie ontvangen in het kader van de prestatiebox. Hier ligt een bestuursakkoord met daarin opgenomen prestatieafspraken tussen het ministerie en de PO-raad aan ten grondslag. Vanaf schooljaar 2021-2022 vervangt een bedrag per leerling voor professionalisering en begeleiding startende leraren en schoolleiders, het bedrag per leerling voor de prestatiebox. Deze bijzondere bekostiging levert een bijdrage aan de professionalisering van personeel en de begeleiding van startende leraren en schoolleiders. Het bestuur heeft gemeenschappelijk met de personeelsgeleding van de medezeggenschapsraad besloten over de inzet van de middelen. De middelen worden ingezet voor functiedifferentiatie.

### **Huisvesting**

Wat betreft huisvesting heeft de stichting geen gebouwen in eigen beheer. Het hoofdgebouw met 8 lokalen wordt gehuurd van de gemeente, die de onderhoudsplichtige is. We huren drie lokalen in de aan de andere zijde van het fietspad gelegen basisschool De Duif. Naast het schoolgebouw is het gymnastieklokaal gevestigd, waar gedurende twee en een halve dag gebruik van gemaakt wordt.

We gaan zuinig om met energie. Zo is er een HR-ketel geplaatst en zijn de ramen van 3-dubbel glas. We herbruiken materialen waar mogelijk, scheiden papier en hebben een composthoop in de schooltuin. We zamelen cartridges en batterijen in voor hergebruik.

Aangezien alle in gebruik zijnde gebouwen (hoofdgebouw, dependance en gymlokaal) worden gehuurd, is er geen sprake van een meerjarenonderhoudsplan. Dit laatste ligt geheel bij de verhuurders. De kanttekening die hierbij geplaatst dient te worden, is dat het bestuur van mening is, dat ook in de drie lokalen van de dependance dezelfde voorzieningen aanwezig zijn als in het hoofdgebouw.

Tussenschoolse opvang geschiedt van 12.00 -13.00 uur op school, hoewel het overblijven niet verplicht is, blijven doorgaans 200 kinderen per dag op school lunchen. Om alles in goede banen te leiden is daartoe een onderwijsassistente in dienst (wtf. 0,5000). Verder zijn ongeveer 45 ouders op oproepbasis beschikbaar.

Het ontbreekt de school aan een goede verblijfruimte voor de tussenschoolse opvang, waardoor dit noodzakelijkerwijs in het klaslokaal gebeurt. Als gevolg van dit intensievere gebruik is slijtage van de inventaris hoger dan bij normaal gebruik voor het onderwijs. De kosten die hiermee gepaard gaan worden betaald uit de ouderbijdrage voor de tussenschoolse opvang. Voor- en naschoolse opvang is voor alle kinderen gegarandeerd middels een convenant tussen de school en de SKS, een stichting voor kinderopvang in Spijkenisse en de stichting Mundo, eveneens gevestigd in Spijkenisse. Met betrekking tot de voor- en naschoolse opvang kan nog vermeld worden, dat de school goede relaties onderhoudt met bovenvermelde instanties, maar dat er geen financiële rol is weggelegd voor het bestuur van de school. Dit wordt geregeld tussen ouders en opvangorganisaties onderling

De school huurt het gebouw van de gemeente Nissewaard. Huisvesting is dan ook volledig in handen van de gemeente. In de wijk zijn er voorzichtig plannen voor nieuwbouw en zijn de scholen in overleg om de schoolgebouwen onderling zo te ruilen dat er een betere verdeling van ruimtes ontstaat. Voor de Montessorischool zou dat betekenen dat wij te zijner tijd ook beschikking krijgen over het gebouw op Salamanderveen 354

### **Toegankelijkheid en toelatingsbeleid**

Alle leerlingen zijn in principe toelaatbaar tot de Montessorischool Spijkenisse. Wanneer voor aanmelding al duidelijk is dat onze school niet de beste plek is voor het kind, dan zullen we in overleg met de ouders en eventueel het samenwerkingsverband, een passende plek op een andere school zoeken.

Leerlingen die later dan groep 1 instromen, komen altijd eerst een dagje kijken op onze school. Vervolgens nemen we contact op met de school van herkomst zodat we een zo compleet mogelijk beeld van de leerling krijgen. We plaatsen leerlingen wanneer we inschatten dat onze school een kansrijke plek is.

Vanaf groep 6 plaatsen we in principe alleen leerlingen die van een nadere Montessorischool komen, omdat zij anders zoveel hebben gemist van de basis van het montessorionderwijs, dat onze school niet de meest kansrijke plek is

### **Klachtenbehandeling**

De school heeft een klachtenprocedure en is aangesloten bij de landelijke klachtencommissie voor het algemeen bijzonder onderwijs.

Er zijn in 2021 geen klachten ontvangen.

### **Horizontale dialoog**

Het bestuur heeft inspraak georganiseerd. Er vindt regelmatig overleg plaats tussen de bestuurder en de medezeggenschapsraad, als ook tussen de toezichthouders en de medezeggenschapsraad. De directeur-bestuurder is regelmatig bij de vergaderingen van de medezeggenschapsraad aanwezig. Van alle genoemde overlegvormen worden verslagen gemaakt.

De MR bestaat uit 6 leden: 3 leerkrachten en 3 ouders. Het team leerkrachten kiest de leden van de personeelsgeleding. De ouders worden gekozen middels verkiezingen en nemen zitting voor een periode van drie jaar. Zij kunnen na drie jaar worden herkozen. Wanneer een lid kenbaar maakt geen zitting meer te zullen nemen in de raad en/of er meerdere kandidaten zijn die zitting willen nemen, of wanneer het (laatste) kind van een lid de school verlaat, zullen er verkiezingen plaatsvinden. Dit gebeurt aan het begin van het schooljaar. De ouders kunnen hun stem uitbrengen op het verkiesbare lid naar keuze. Degene met de meeste stemmen zal dan plaatsnemen in de MR.

## Verbonden partijen

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de vorm van de dialoog of samenwerking
Samenwerkingsverband Kindkracht	Namens het bestuur neemt de directeur van de school deel aan de diverse overlegvormen.
Gemeente Nissewaard	Overleg over huisvesting en jeugdzorg
Netwerk kleine besturen	Overleg over zaken die relevant zijn voor éénpitters.
Nederlandse Montessori Vereniging (NMV)	De school is lid van de NMV die vrijwel alle Nederlandse montessori scholen met elkaar verbindt.
Montessori Movement 010	Nascholingsinstituut.
InHolland, Hogeschool Rotterdam en Thomas More	Lerarenopleidingen basisonderwijs
Vereniging Bijzondere Scholen (VBS)	De school is lid van de VBS. Voor haar leden is VBS belangenbehartiger, helpdesk en verbinder.

## Maatschappelijke aspecten van het ondernemen

Bij alle activiteiten die de Montessorischool ontplooit tracht zij aandacht te hebben voor economische, milieu- en sociale aspecten van haar omgeving. De Montessorischool tracht een bijdrage te leveren aan duurzaamheidsontwikkeling en het welzijn van haar medewerkers en leerlingen en omgeving, teneinde de kwaliteit van de gemeenschap te verbeteren. Zichtbaar in de keuzes die we als organisatie maken bij bijvoorbeeld inkoop en renovatie, maar ook zeker in de vorming en bewustwording van onze leerlingen. Aandacht voor goede arbeidsomstandigheden hebben we continu. We streven er naar om een goede werkgever te zijn voor al ons personeel.

## Stellige bestuurlijke voornemens

Het bestuur heeft voor 2022 geen stellige voornemens met grote financiële impact anders dan de voornemens zoals zijn opgenomen bij de diverse onderdelen. Er zijn eveneens in 2022 nog geen bestuursbesluiten genomen die een belangrijke wijziging van het beleid betekenen of die een grote financiële impact hebben welke nog niet is begroot.

## Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact

Eén van de belangrijkste ontwikkelingen in 2021 was, net als in 2020, corona waarbij de politieke besluitvorming zorgde voor de tijdelijke sluiting van de school aan het begin van het jaar en daarna vlak voor de kerstvakantie nogmaals. Dit heeft gezorgd voor een andere manier van onderwijs geven. De school volgt de politieke besluitvorming op dit gebied nauwgezet en houdt zich aan de voorschriften vanuit de overheid.

## Verslag van de Raad van Toezicht

Uitgaande van de Wet op het primair Onderwijs (WPO) en de Code Goed Bestuur PO (PO-raad) is het toezichthoudend bestuur tenminste belast met:

- het toezicht houden op de uitvoering van de taken en de uitoefening van de bevoegdheden door het bestuur en deze met raad terzijde staan;
- het goedkeuren van de begroting, het jaarverslag en, indien van toepassing, het strategisch meerjarenplan van de school;
- het toezien op de naleving door het bestuur van wettelijke verplichtingen, de code voor goed bestuur en de afwijkingen van die code;

- het toezien op de rechtmatige verwerving en de doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van de middelen van de school verkregen op grond van de wet;
- het aanwijzen van een accountant, die verslag uitbrengt aan de toezichthouder;
- het jaarlijks afleggen van verantwoording over de uitvoering van de taken en de uitoefening van de bevoegdheden in het jaarverslag.

De Raad van Toezicht kent een jaarcyclus. In de jaarcyclus van de vergaderingen van de Raad van Toezicht komen onder meer de volgende onderwerpen aan de orde:

- (meerjaren)begroting;
- jaarrekening;
- rapportage accountant;
- jaarverslag;
- periodieke beoordeling functioneren van de bestuurder;
- bezetting RvT: een rooster van aftreden maken en afspraken maken over het werven van nieuwe leden werven en dergelijke.

De bestuurder voorziet de RvT van informatie. Documenten die naar de RvT gaan, hebben betrekking op:

- financiële verslaglegging;
- notulen vergaderingen van de MR;
- beleidsmaatregelen;
- lange Termijn Huisvestingsplannen;
- samenwerkingsvormen met andere organisaties;
- actuele ontwikkelingen.

De Raad van Toezicht heeft in 2021 acht keer vergaderd. Onder andere de volgende onderwerpen zijn behandeld tijdens de vergaderingen:

- Meerjarenbegroting 2022-2026;
- Ouderbijdragen, overblijfgelden en het eigen vermogen;
- Passend onderwijs;
- Nationaal Programma Onderwijs;
- Formatie;
- Huisvesting;
- Jaarrekening;
- Jaarverslag.

De jaarbegroting en de aansluitende meerjarenbegroting zijn door de Raad van Toezicht goedgekeurd.

De Raad van Toezicht heeft de accountant voor de controle van de jaarrekening 2021 benoemd.

In 2021 is afscheid genomen van twee toezichthouders (mevr. E. Muller en dhr. Dorsman). Mevr. J. Jelles en mevr. J. van Loon zijn verwelkomd als toezichthouders.

## FINANCIEEL BELEID

Onderstaand is de balans van 31 december 2021 opgenomen. Deze is vergeleken met de balans van 31 december 2020. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

<b>Activa</b>	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>	<b>Passiva</b>	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
Materiële vaste activa	149.890	139.424	Eigen vermogen	752.912	615.350
Vorderingen	82.410	75.204	Voorzieningen	15.155	11.080
Liquide middelen	688.106	572.016	Kortlopende schulden	152.339	160.214
<b>Totaal activa</b>	<b>920.406</b>	<b>786.644</b>	<b>Totaal passiva</b>	<b>920.406</b>	<b>786.644</b>

Toelichting op de balans:

### Activa

#### *materiële vaste activa*

In 2021 is in totaal € 41.326 geïnvesteerd in materiële vaste activa. Hiervan had € 19.741 betrekking op ICT (digiborden en laptops). Daarnaast is er nog geïnvesteerd in leermiddelen en meubilair. De afschrijvingslasten bedroegen € 30.860. De investeringen waren € 10.466 hoger dan de afschrijvingslasten waardoor de boekwaarde van de materiële vaste activa met dit bedrag is gestegen.

#### *vorderingen*

De belangrijkste vordering is de vordering op het ministerie in verband met het betaalritme van de personele bekostiging. In de periode augustus-december wordt minder dan 5/12 van de schooljaarbekostiging ontvangen. De vordering loopt in de periode januari-juli terug tot € 0. Vanaf augustus neemt de vordering toe tot het nieuwe balanssaldo. De vordering op het ministerie op 31 december 2021 is hoger dan de vordering op 31 december 2020 en bedraagt in totaal € 72.351. De overige vorderingen zijn € 5.109 hoger dan op 31 december 2020.

Aan de vorderingen zijn geen risico's verbonden. Er is derhalve geen voorziening voor oninbaarheid opgenomen.

#### *liquide middelen*

De toename van de liquide middelen met € 116.090 wordt veroorzaakt door het positieve resultaat van € 137.562 minus € 39.592 (investeringen en onttrekkingen voorzieningen), minus € 7.206 (toename vorderingen) en minus € 7.875 (daling van de schulden). Daartegenover staan de afschrijvingen en toevoegingen aan de voorzieningen (€ 33.201).

Een nadere toelichting op de ontwikkeling van de omvang van de liquide middelen is weergegeven in het kasstroomoverzicht.

### Passiva

#### *eigen vermogen*

Het positieve resultaat van € 137.992 is toegevoegd aan het eigen vermogen. Het eigen vermogen bedraagt op 31 december 2021 in totaal € 752.912. Het eigen vermogen van de stichting bestaat uit een algemene reserve en twee bestemmingsreserves.

Bij de resultaatverdeling is € 137.992 toegevoegd aan de algemene reserve. Ultimo 2021 bedraagt de algemene reserve € 518.234.



De bestemmingsreserve nulmeting is ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging. De op dat moment aanwezige materiële vaste activa is tegen boekwaarde opgenomen in de administratie. Hier is de bestemmingsreserve nulmeting tegenover geplaatst. De reserve is bedoeld ter dekking van de afschrijvingslasten van de bijbehorende materiële vaste activa en heeft daarmee een eindig karakter. In 2021 is € 430 aan afschrijvingslasten ten laste van de reserve gebracht. De reserve bedraagt € 187 op 31 december 2021.

De private bestemmingsreserve is ontstaan uit positieve exploitatieresultaten op het private deel van de exploitatie. In 2021 hebben er geen mutaties plaatsgevonden. Op 31 december 2021 bedraagt deze reserve € 234.490.

#### *voorzieningen*

De stichting heeft op 31 december 2021 een personele voorziening. Deze voorziening is bedoeld ter dekking van de gratificaties bij een 25- of 40-jarig dienstverband. In 2021 zijn geen jubileumgratificaties uitbetaald. Er is € 2.341 gedoteerd aan de voorziening en € 1.734 vrijgevallen. De voorziening bedraagt op 31 december 2021 € 15.155.

#### *kortlopende schulden*

De kortlopende schulden bestaan voor 83% uit salaris gebonden schulden zoals af te dragen loonheffing en pensioenpremies en het nog te betalen vakantiegeld. Deze schulden worden eind januari respectievelijk eind mei betaald. De salaris gebonden schulden zijn € 13.189 hoger dan eind 2020 en bedragen op 31 december 2021 € 26.189.

De overige kortlopende schulden zijn in totaal € 22.939 lager dan op 31 december 2020. Dit komt met name doordat er eind 2021 geen vooruit ontvangen subsidies OCW zijn.

## Analyse resultaat

De begroting van 2021 liet een negatief resultaat zien van € 18.767. Uiteindelijk resulteert een positief resultaat in boekjaar 2021 van € 137.562, een verschil van € 156.329 met de begroting. Het positief resultaat over het boekjaar 2020 bedroeg € 60.690.

### Analyse resultaat ten opzichte van begroting en ten opzichte van vorig boekjaar

In de volgende tabel een vergelijking van de staat van baten en lasten op basis van gerealiseerde en begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2021 en gerealiseerde baten en lasten voor het kalenderjaar 2020.

<b>Staat van baten en lasten</b>	<b>Realisatie 2021</b>	<b>Begroting 2021</b>	<b>Vershil</b>	<b>Realisatie 2020</b>	<b>Vershil</b>
<b>Baten</b>					
Rijksbijdragen OCW	1.701.859	1.499.945	201.914	1.553.838	148.021
Overige overheidsbijdragen	1.759	1.700	59	1.838	-79
Overige baten	176.570	75.300	101.270	76.630	99.940
<b>Totaal baten</b>	<b>1.880.188</b>	<b>1.576.945</b>	<b>303.243</b>	<b>1.632.306</b>	<b>247.882</b>
<b>Lasten</b>					
Personele lasten	1.445.587	1.337.065	108.522	1.312.895	132.692
Afschrijvingen	30.861	30.047	814	30.046	815
Huisvestingslasten	96.248	96.000	248	95.611	637
Overige lasten	169.210	132.100	37.110	133.128	36.082
<b>Totaal lasten</b>	<b>1.741.906</b>	<b>1.595.212</b>	<b>146.694</b>	<b>1.571.680</b>	<b>170.226</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>138.282</b>	<b>-18.267</b>	<b>156.549</b>	<b>60.626</b>	<b>77.656</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>					
Financiële baten	0	0	0	64	0
Financiële lasten	720	500	220	0	720
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>-720</b>	<b>-500</b>	<b>-220</b>	<b>64</b>	<b>-720</b>
<b>Totaal resultaat</b>	<b>137.562</b>	<b>-18.767</b>	<b>156.329</b>	<b>60.690</b>	<b>76.936</b>

Toelichting op de staat van baten en lasten:

#### *rijksbijdragen OCW*

De rijksbijdragen bestaan uit de reguliere en de overige subsidies van het ministerie van OCW en de vergoeding van het samenwerkingsverband. In 2021 werd voor gemiddeld 259 leerlingen bekostiging ontvangen, in 2020 voor gemiddeld 264.

De rijksbijdragen OCW zijn € 201.914 hoger dan begroot en € 148.021 hoger dan in 2020 ontvangen. De verhoging wordt met name veroorzaakt door extra middelen die zijn ontvangen als gevolg van het Nationaal Programma Onderwijs. Bij het opstellen van de begroting was er nog geen sprake van de ontvangst van deze aanvullende subsidie.

Daarnaast zijn de rijksbijdragen ook gestegen vanwege de verhoging van de normbedragen.

De vergoeding van het Samenwerkingsverband was in 2021 € 32.069 hoger dan begroot en € 21.277 hoger dan in 2020 ontvangen.

#### *overige overheidsbijdragen*

De overige overheidsbijdragen betreffen de gemeentelijke subsidie voor cultuureducatie. In 2021 is € 59 meer ontvangen dan begroot en € 79 minder dan in 2020.

#### *overige baten*

Aan overige baten is in de begroting o.a. rekening gehouden met ouderbijdragen en opbrengsten detachering personeel. Uiteindelijk is er in totaal € 101.270 meer ontvangen dan begroot en € 99.941 meer dan in 2020 ontvangen. De ouderbijdragen waren € 11.253 hoger dan begroot en € 3.319 lager dan in 2020. De opbrengsten detachering personeel waren € 15.784 lager dan begroot en € 2.504 lager dan in 2020. Aan overige overige baten is in 2021 € 105.802 ontvangen. Dit betrof uitbetaalde bedragen door Centraal Beheer o.a. op grond van de verzuimverzekering.

#### *personele lasten*

De personele lasten bestaan uit de loonkosten en de overige personele lasten. Deze waren in totaal € 108.521 hoger dan begroot en € 132.693 hoger dan in 2020.

De lonen en salarissen zijn € 105.706 hoger dan begroot en € 72.801 hoger dan in 2020 gerealiseerd. In de begroting was uitgegaan van een formatieve inzet, exclusief vervangingen, van gemiddeld 19,13 fte. De werkelijke inzet, inclusief vervangingen, bedroeg 20,26 fte (2020 19,08 fte). Aan uitkeringen is in 2021 € 27.700 (2020 € 60.323) ontvangen.

De overige personele lasten waren € 13.515 hoger dan begroot en € 27.269 hoger dan in 2020 gerealiseerd. Dit is met name veroorzaakt door de kosten bedrijfsgezondheidszorg die € 22.086 hoger dan begroot waren en € 24.367 hoger dan in 2020. Er zijn in 2021 geen kosten gemaakt voor uitbesteding derden. Ook in 2020 niet maar hier was in de begroting wek rekening mee gehouden (€ 13.650).

#### *afschrijvingen*

De afschrijvingslasten zijn vanwege de investeringen € 814 hoger dan begroot en € 815 hoger dan in 2020 gerealiseerd.

#### *huisvestingslasten*

De huisvestingslasten waren € 248 hoger dan begroot en € 637 hoger dan in 2020.

De afwijking ten opzicht van de begroting en ten opzichte van 2020 is met name veroorzaakt doordat de kosten voor huur en medegebruik hoger waren.

#### *overige instellingslasten*

De overige lasten bestaan uit administratie en beheerlasten, uit de lasten inventaris en apparatuur, uit de lasten leer- en hulpmiddelen en uit overige lasten.

Overige lasten	Realisatie	Begroot	Verschil	Realisatie	Verschil
	2021	2021		2020	
Administratie en beheerlasten	47.336	40.400	6.936	42.881	4.455
Inventaris en apparatuur	691	1.000	-309	959	-268
Leer- en hulpmiddelen	58.555	42.000	16.555	44.972	13.583
Overige	62.628	48.700	13.928	44.315	18.313
<b>Totaal</b>	<b>169.210</b>	<b>132.100</b>	<b>37.110</b>	<b>133.127</b>	<b>36.083</b>

In totaal waren deze kosten € 37.110 hoger dan begroot en € 36.083 hoger dan in 2020 gerealiseerd.

De administratie en beheerlasten waren hoger dan begroot en hoger dan in 2020. Het verschil is met name veroorzaakt doordat er in 2021 meer kosten gemaakt zijn voor uitbesteding administratie en voor bestuurs- en managementondersteuning.

In 2021 is minder kleine inventaris aangeschaft dan begroot. Het verschil ten opzichte van 2020 komt doordat er in 2020 kosten gemaakt zijn voor onderhoud inventaris en meubilair die in 2021 niet gemaakt zijn en waar in de begroting ook geen rekening mee is gehouden.

De leer- en hulpmiddelen waren € 16.555 hoger dan begroot en € 13.583 hoger dan in 2020. Dit is met name veroorzaakt door meer kosten voor verbruiksmateriaal en ICT.

De verhoging van de overige overige lasten ten opzichte van de begroting en ten opzichte van 2020 is met name veroorzaakt doordat er meer uitgegeven is in 2021 aan bijzondere activiteiten, huishoudelijke kosten, contributies en representatiekosten. Daartegenover is er minder uit gegeven aan reproductiekosten, culturele vorming, tussen schoolse opvang en verzekeringen.

#### *financiële baten en lasten*

Voor 2021 was rekening gehouden met € 500 aan rentelasten. Door de lage rentestand zijn nagenoeg alle banken vanaf 1 juli 2021 een negatieve rente gaan berekenen over het saldo van de bank- en spaartegoeden dat uitkomt boven de € 100.000. Voor de stichting ging het om € 720 aan rentelasten. Dit is € 220 meer dan begroot.

#### **Investerings- en financieringsbeleid**

Vanwege de gunstige liquiditeit worden de investeringen uit eigen middelen voldaan. Het beleid is als in enig jaar of maand een te groot beslag op de liquiditeit plaatsvindt, een spreiding in aanschaf van nieuwe investeringen wordt aangebracht.

Uit de meerjarenbalans blijkt dat de omvang van de liquide middelen de komende jaren van voldoende omvang zal zijn om aan alle verplichtingen te voldoen. Er zal derhalve ook de komende jaren geen sprake zijn van het aantrekken van externe financiering.

#### **Treasury**

De stichting heeft in 2017 een nieuw treasurystatuut vastgesteld dat voldoet aan de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders de instelling haar financierings- en beleggingsbeleid dient in te richten. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed.

De stichting heeft een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd, conform de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. Er is gebruik gemaakt van spaarrekeningen. De tegoeden op deze rekeningen zijn direct opeisbaar. Alle rekeningen zijn ondergebracht bij de ING. De ING bank voldoet aan de criteria van de regeling en het statuut.

In 2021 is conform het statuut gehandeld.

## CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

In deze paragraaf wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen voor de stichting. Hiermee wordt een beeld gegeven van de continuïteit van de stichting.

Er is geen sprake van majeure investeringen of van volledige doorcentralisatie van de huisvesting. De opgenomen vooruitblik heeft derhalve betrekking op de voorgeschreven drie jaar.

Kengetallen	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
Aantal leerlingen op 1 oktober	261	239	250	255	260
Personele bezetting per 31 december					
Bestuur / management (fte)	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Personeel primair proces (fte)	14,91	15,88	14,25	12,62	12,62
Ondersteunend personeel (fte)	4,09	4,15	4,80	2,99	2,99
Totale personele bezetting (fte)	20,00	21,03	20,05	16,61	16,61
Overige kengetallen per 31 december					
Aantal leerlingen / Totaal personeel	13,05	11,36	12,47	15,35	15,65
Aantal leerlingen / Onderwijzend personeel	17,51	15,05	17,54	20,21	20,60

Toelichting op de kengetallen:

### *Ontwikkeling van het leerlingaantal*

Op basis van de leerling prognoses is de verwachting dat het leerlingaantal de komende jaren zal stijgen.

### *Ontwikkeling opbouw personele bezetting*

De verwachting is dat de personele bezetting de komende jaren iets af zal nemen op basis van natuurlijk verloop.

Er zijn jaarlijks twee momenten waarop beslissingen genomen kunnen worden over de omvang van de personeelsformatie. Bij zowel het opstellen van de meerjarenbegroting als het formatieplan vindt een confrontatie plaats tussen beschikbare middelen en lasten bij ongewijzigd beleid.

### Ontwikkeling van de balanspositie

Hieronder een uiteenzetting van de balanspositie.

Balans	Realisatie 31-12-2020	Realisatie 31-12-2021	Prognose 31-12-2022	Prognose 31-12-2023	Prognose 31-12-2024
<b>Activa</b>					
Materiële vaste activa	139.424	149.890	126.608	125.552	102.287
Vorderingen	75.204	82.410	10.059	10.059	10.059
Liquide middelen	572.016	688.106	649.265	604.184	666.996
<b>Totaal activa</b>	<b>786.644</b>	<b>920.406</b>	<b>785.932</b>	<b>739.795</b>	<b>779.342</b>
<b>Passiva</b>					
Algemene reserve	380.243	518.235	380.948	331.811	368.358
Bestemmingsreserve publiek	617	187	0	0	0
Bestemmingsreserve privaat	234.490	234.490	234.490	234.490	234.490
Eigen vermogen	615.350	752.912	615.438	566.301	602.848
Voorzieningen	11.080	15.155	18.155	21.155	24.155
Kortlopende schulden	160.214	152.339	152.339	152.339	152.339
<b>Totaal passiva</b>	<b>786.644</b>	<b>920.406</b>	<b>785.932</b>	<b>739.795</b>	<b>779.342</b>

Toelichting op de balans:

De ontwikkeling van de balanspositie is gebaseerd op de meerjarenbegroting 2022-2024 en heeft de balans per 31 december 2021 als uitgangspunt.

De omvang van de balans zal in 2022 afnemen vanwege het geprognosticeerde negatieve resultaat en doordat er eind 2022 geen vordering meer op OCW zal zijn in verband met de vereenvoudiging van de bekostiging per 1 januari 2023. Daarna neemt de omvang van de balans in 2023 nog verder af vanwege het geprognosticeerde negatieve resultaat. In 2024 zal de omvang van de balans weer toenemen vanwege het verwachte positieve resultaat. Hoewel het gaat om prognosecijfers kan worden gesteld dat de kengetallen ook de komende drie jaren nog ruim boven de signaleringswaarden van de inspectie liggen.

Kengetallen	2022	2023	2024	Signaleringswaarde inspectie
Solvabiliteit 2	81%	79%	80%	risico indien lager dan 30%
Liquiditeit	4,33	4,03	4,44	risico indien lager dan 1,50
Rentabiliteit	-4%	-3%	2%	n.v.t.
Weerstandsvermogen	37%	36%	39%	n.v.t.

Voor 2022 t/m 2024 zijn investeringen begroot in leermiddelen en ICT. De afschrijving zijn alle jaren hoger dan de investeringen waardoor de boekwaarde van de materiële vaste activa zal dalen.

De vorderingen zullen in 2022 sterk dalen doordat er op 31 december 2022 geen vordering op het ministerie meer zal zijn. In de meerjarenbalans is uitgegaan van de omvang van de overige vorderingen op 31 december 2021.

De wijziging van de omvang van de liquide middelen wordt bepaald door de mutaties bij de andere balansposten. Zie hierna de liquiditeitsprognose. Met name het resultaat en de investeringen versus de afschrijvingen en de onttrekkingen uit de voorziening zijn van invloed op de liquide positie. Voor de komende jaren wordt in 2022 en 2023 een daling verwacht van de omvang van de liquide middelen en daarna in 2024 weer een stijging. De omvang van de liquide middelen zal alle jaren

voldoende zijn om aan alle verplichtingen te voldoen en ligt ruim boven de minimale omvang van € 100.000, die als signaleringswaarde door de inspectie gehanteerd wordt.

<b>Liquiditeitsprognose</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Beginsaldo	688.106	649.265	604.184
begroot resultaat	-65.123	-49.137	36.547
<i>toename liquide middelen</i>			
afschrijvingen	38.282	36.056	33.265
dotatie voorziening jubileum	3.000	3.000	3.000
<i>afname liquide middelen</i>			
investeringen materiële vaste activa	-15.000	-35.000	-10.000
<b>Eindsaldo</b>	<b>649.265</b>	<b>604.184</b>	<b>666.996</b>

De begrote resultaten zijn met het eigen vermogen verrekend. Voor de bestemmingsreserve nulmeting wordt rekening gehouden met afschrijvingslasten waardoor het saldo van deze bestemmingsreserve eind 2022 € 0 bedraagt. Voor de bestemmingsreserve privaat wordt geen rekening gehouden met mutaties de komende jaren omdat deze sterk afhankelijk zijn van de ontwikkelingen.

Bij de jubileumvoorziening wordt alleen rekening gehouden met een jaarlijkse dotatie. Er wordt geen rekening gehouden met te betalen jubileumgratificaties omdat die sterk bepaald worden door wijzigingen in de formatieve inzet.

De hoogte van de kortlopende schulden is, net zoals de hoogte van de vorderingen, lastig te voorspellen. Deze hoogte is sterk afhankelijk van het moment waarop de facturen worden ontvangen. Op 31 december 2021 is er geen sprake van incidenteel hoge of lage kortlopende schulden. De omvang van de kortlopende schulden is in de toekomstbalans dan ook gelijk gehouden aan de stand van eind 2021.

#### *Ontwikkeling van de meerjarenbegroting*

In het najaar van 2022 is een meerjarenbegroting opgesteld voor de periode 2022-2026 die vastgesteld is door het bestuur na goedkeuring van het toezichthoudend bestuur. Er is niet met meerdere scenario's gewerkt. De meest invloedrijke factor in de meerjarenbegroting is het leerlingenaantal. Bij een hoger dan verwacht leerlingenaantal ontstaat mogelijk ruimte voor hogere formatieve inzet. Bij een lager leerlingenaantal zal worden bekeken of de formatieve inzet moet worden verlaagd of dat een groter deel van het eigen vermogen zal worden ingezet.

<b>Staat van baten en lasten</b>	<b>Realisatie 2020</b>	<b>Realisatie 2021</b>	<b>Prognose 2022</b>	<b>Prognose 2023</b>	<b>Prognose 2024</b>
Aantal leerlingen op 1 oktober	261	239	250	255	260
<b>Baten</b>					
Rijksbijdragen OCW	1.553.838	1.701.859	1.591.160	1.546.810	1.517.079
Overige overheidsbijdragen	1.838	1.759	1.700	1.700	1.700
Overige baten	76.630	176.570	80.400	39.800	39.800
<b>Totaal baten</b>	<b>1.632.306</b>	<b>1.880.188</b>	<b>1.673.260</b>	<b>1.588.310</b>	<b>1.558.579</b>
<b>Lasten</b>					
Personele lasten	1.312.895	1.445.587	1.474.701	1.371.991	1.259.367
Afschrijvingen	30.046	30.861	38.282	36.056	33.265
Huisvestingslasten	95.611	96.248	100.000	104.000	104.000
Overige lasten	133.128	169.210	124.900	124.900	124.900
<b>Totaal lasten</b>	<b>1.571.680</b>	<b>1.741.906</b>	<b>1.737.883</b>	<b>1.636.947</b>	<b>1.521.532</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>60.626</b>	<b>138.282</b>	<b>-64.623</b>	<b>-48.637</b>	<b>37.047</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>					
Financiële baten	64	0	0	0	0
Financiële lasten	0	720	500	500	500
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>64</b>	<b>-720</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>
<b>Totaal resultaat</b>	<b>60.690</b>	<b>137.562</b>	<b>-65.123</b>	<b>-49.137</b>	<b>36.547</b>

Toelichting op de meerjarenbegroting:

De rijksbijdragen zullen de komende jaren iets dalen. De rijksbijdragen zijn gebaseerd op de normbedragen van november 2021. Er is geen rekening gehouden met verhoging van de normbedragen. Tegenover een verhoging van de normbedragen staat meestal een verhoging van de loonkosten van een vergelijkbare omvang. Voor het schooljaar 2022-2023 is rekening gehouden met een NPO-subsidie van € 500 per leerling. Dat is het bedrag dat volgens de PO-raad minimaal zal worden ontvangen.

De overige overheidsbijdragen betreffen de gemeentelijke subsidie voor cultuureducatie.

De overige baten betreffen met name de ouderbijdragen en opbrengsten detachering personeel. In 2022 wordt nog rekening gehouden met overige personeelsgebonden opbrengsten. Er is verder geen rekening gehouden met incidentele baten. Als deze worden ontvangen, dan zullen hier waarschijnlijk ook lasten tegenover staan.

De personele lasten zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen formatieve inzet. Er wordt rekening gehouden met de periodieke loonsverhoging in augustus voor personeelsleden die nog niet het eind van hun schaal hebben bereikt.

De afschrijvingslasten zullen stijgen door de investeringen en daarna weer dalen omdat veel materiële vaste activa dan volledig afgeschreven is.



De huisvestingslasten zijn grotendeels gebaseerd op de historische gegevens en de huidige termijnbedragen. Voor de huur bedragen wordt rekening gehouden met een stijging van de lasten in 2022 en 2023. Er wordt geen wijziging in de huisvestingssituatie verwacht.

De overige lasten zijn grotendeels gebaseerd op de historische lasten. In 2022 en 2023 zijn er nog inkomsten te verwachten in verband met het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Omdat deze subsidie geacht wordt in zijn geheel te worden besteed, zijn er bij de lasten extra uitgaven begroot.

## Overige rapportages

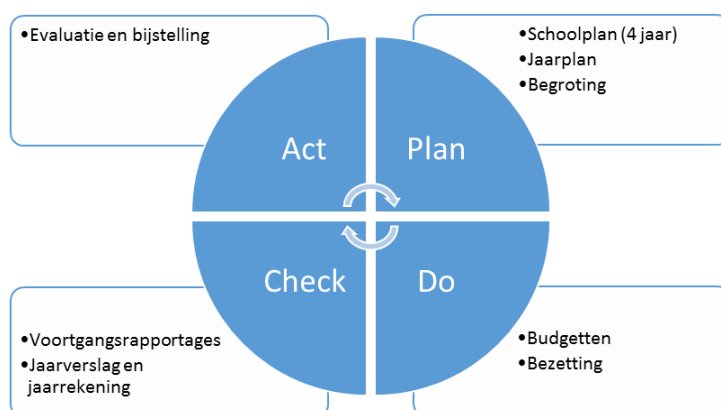
### *Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem*

Het interne risicobeheersings- en controlesysteem heeft als doel het bewaken van de realisatie van doelstellingen, de betrouwbaarheid van de financiële verslaggeving en het naleven van de wet- en regelgeving.

De stichting heeft de administratieve organisatie (financieel, personeel en salaris) uitbesteed aan Dyade Onderwijsbedrijfsvoering BV. De afspraken zijn vastgelegd in een Service Level Agreement (SLA).

De school beschikt over een schoolplan waarin de doelstellingen voor een periode van vier jaar beschreven zijn. Het schoolplan wordt uitgewerkt in jaarplannen. In deze jaarplannen worden concrete plannen genoemd die ervoor zorgen dat de in het schoolplan gestelde doelen behaald worden. De jaarplannen worden periodiek geëvalueerd en indien nodig bijgesteld. De financiële vertaling van de plannen is opgenomen in de begroting.

De stichting heeft een goed werkende planning en control cyclus. Er zijn twee financiële planningsinstrumenten, de begroting en het bestuursformatieplan. Hierbij is de begroting leidend en wordt het bestuursformatieplan gebaseerd op de begroting. Gedurende het jaar worden er financiële rapportages gemaakt om budgetuitputting te volgen. Op deze manier wordt scherp gemonitord of inkomsten en uitgaven in lijn zijn met de begroting zodat financiële tegenvallers tijdig bijgesteld kunnen worden. De control instrumenten zijn de periodieke rapportages en de jaarrekening.



*Figuur 1: Planning en control cyclus*

Het bestuur houdt gedurende het jaar toezicht op het uitgevoerde beleid aan de hand van de periodieke rapportages. Na afloop van het jaar wordt de jaarrekening opgemaakt die vastgesteld wordt door het bestuur en gecontroleerd wordt door de externe accountant.

Aanbevelingen uit de management letter van de externe accountant worden opgevolgd.

### *Risicomanagement en beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden*

Risicomanagement is onderdeel van het interne risicobeheersings- en controlesysteem. De belangrijkste beheersingsmaatregel is de planning en control cyclus. Risico's die goed in te schatten zijn, worden in de meerjarenbegroting verwerkt.

Als belangrijkste overige risico's en onzekerheden worden gezien:

- De Wet werk en zekerheid: Door deze wet kan het lastig worden om korttijdelijke vervangingen te realiseren door de verplichtingen die ontstaan nadat iemand een paar keer heeft ingevallen. Inmiddels heeft er een verruiming plaatsgevonden voor wat betreft de piekperiode gedurende de wintermaanden. Het ziekteverzuim was in 2020 hoog, in 2021 is deze gestegen van 1,3% naar 8,9%.
- De schaarste op de arbeidsmarkt: In toenemende mate is het lastiger om kwalitatief goed personeel te vinden. Dit kan een probleem opleveren in verband met het op termijn bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd van een aantal personeelsleden.
- Financiering Passend Onderwijs: De nieuwe samenwerkingsverbanden zijn de financiële mogelijkheden nog aan het aftasten. Daardoor is nog niet duidelijk waar de scholen op langere termijn op kunnen rekenen. In de meerjarenbegroting is uitgegaan van een stabilisatie van het bedrag per leerling.
- De nieuwe bekostigingssystematiek: De bekostigingssystematiek zal vereenvoudigd worden. De PO-raad heeft een model ontwikkeld op basis waarvan kan worden bepaald wat de gevolgen van de voorgestelde systematiek is voor alle besturen op basis van de gegevens van 1 oktober 2021. Op basis van die gegevens zou de herverdeling een nadelig effect hebben voor de stichting. Op basis van het leerlingenaantal van 2021 zou er een nadeel van € 9.793 voor de stichting zijn. In het model is geen rekening gehouden met het verschuiven van de teldatum naar 1 februari. De nieuwe bekostigingssystematiek zorgt ook voor het moeten afboeken van de vordering op het ministerie. Op basis van de huidige gegevens mag niet worden verwacht dat het ministerie de vordering gaat betalen. Voor de stichting gaat het in totaal om € 72.351. Hier is in de meerjarenbalans rekening mee gehouden.

### **Normatief eigen vermogen**

In 2020 heeft de onderwijsinspectie de 'signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen' geïntroduceerd. Met deze signaleringswaarde kan worden geconstateerd of er sprake is van mogelijk bovenmatig eigen vermogen.

Het normatief eigen vermogen wordt bepaald op basis van de aanschafwaarde van de gebouwen, de boekwaarde van de overige materiële vaste activa en het totaal aan baten. Op basis van deze jaarrekening 2021 is met behulp van de rekenhulp van de onderwijsinspectie het normatief eigen vermogen van de stichting bepaald. Dit normatief eigen vermogen bedraagt € 448.085. Het publieke eigen vermogen van de stichting bedraagt € 518.422. Dit betekent dat er mogelijk sprake is van bovenmatig eigen vermogen.

Het kengetal voor mogelijk bovenmatig publiek vermogen van de stichting is 1,16 (2020 0,87). Dit is hoger dan de signaleringswaarde, groter dan 1,00, die de onderwijsinspectie hanteert voor dit kengetal.

Bij realisatie van de meerjarenbegroting zal het kengetal voor mogelijk bovenmatig publiek vermogen van de stichting zich als volgt ontwikkelen:

Eigen Vermogen	2021	2022	2023	2024
Feitelijk	518.422	380.948	331.811	368.358
Normatief	448.085	425.711	425.563	403.206
Ratio	1,16	0,89	0,78	0,91

### Financiële kengetallen

Kengetallen	2021	2020	Signaleringswaarde inspectie
Solvabiliteit 2	83%	80%	risico indien lager dan 30%
Liquiditeit	5,06	4,04	risico indien lager dan 1,50
Rentabiliteit	7%	4%	n.v.t.
Weerstandvermogen	40%	38%	n.v.t.

#### *Solvabiliteit 2*

**Definitie:** Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen.

De solvabiliteit geeft de verhouding tussen eigen en vreemd vermogen aan en verschaft dus inzicht in de financieringsopbouw. De solvabiliteit geeft ook aan in hoeverre de organisatie op langere termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

De ratio geeft aan dat 83% van het vermogen bestaat uit eigen vermogen en voorzieningen en 17% uit vreemd vermogen.

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde van 30% voor de solvabiliteit (definitie 2). De solvabiliteit van de stichting is hoger dan de door de inspectie gestelde signaleringswaarde.

#### *Liquiditeit*

**Definitie:** De verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen, vorderingen en voorraden) en de kortlopende schulden.

De liquiditeit geeft aan in hoeverre de organisatie op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

De liquiditeitsratio geeft aan dat 5,06 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit kortlopende verplichtingen aan crediteuren, nog te betalen posten en de overlopende passiva. De stichting heeft op 31 december 2021 de beschikking over € 688.106 aan liquide middelen en heeft daarnaast € 82.410 openstaan aan nog te ontvangen bedragen. Deze bedragen zijn binnen één jaar opeisbaar, waardoor kan worden voldaan aan de openstaande schulden die binnen één jaar voldaan moeten zijn, te weten € 152.339. De liquiditeitspositie van de stichting is hierdoor goed te noemen. De ratio is hoger dan de door de inspectie vastgestelde signaleringswaarde van 1,5 voor kleine instellingen (totale baten minder dan € 3 miljoen).

Ook de omvang van de liquide middelen ligt op 31 december 2021 boven de signaleringswaarde van minimaal € 100.000, die als absolute omvang liquide middelen door de inspectie gehanteerd wordt.

#### *Rentabiliteit*

**Definitie:** Resultaat gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

De rentabiliteit geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat in relatie tot de totale baten.

De rentabiliteit geeft aan hoeveel procent van de totale opbrengsten omgezet wordt in het uiteindelijke resultaat. De stichting heeft van de totale opbrengsten, te weten € 1.880.188, een positief resultaat behaald van € 137.562. Dit houdt in dat 7% van de baten niet zijn ingezet.

#### *Weerstandsvermogen*

Definitie: Het eigen vermogen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

Er zijn meerdere definities van het weerstandsvermogen, bovenstaande wordt door de inspectie gebruikt. In deze definitie wordt de rol van het eigen vermogen als risicobuffer voor onvoorziene gebeurtenissen benadrukt.

Het weerstandsvermogen geeft derhalve aan of het vermogen hoog genoeg is om niet-voorziene, tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's op te vangen. Bij toepassing en verankering van het risicomanagement in de organisatie en het goed functioneren van de planning en control cyclus blijven altijd restrisico's achter. Voor het opvangen van de mogelijke financiële effecten moet het bestuur voldoende weerstandsvermogen hebben of opbouwen.