

BESTUURSVERSLAG

Stichting Magnolia 2021



Inhoudsopgave

1.	Schoolbestuur en - toezicht	2
1.1	Organisatie	2
1.2	Profiel	4
1.3	Identiteit	5
1.4	Dialogoog	7
1.5	Verslag van de toezichthouder	9
2.	Verantwoording beleid	14
2.1	Onderwijs en kwaliteit	14
2.2	Personeel en professionalisering	17
2.3	Huisvesting en facilitair	19
2.4	Financieel beleid	20
2.5	Risico's en risicobeheersing	22
3	Verantwoording financiën	25
	Realisatie staat van baten en lasten en balans	25
	Staat van baten en lasten	25
	Balans	27
	Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	29
	Leerlingen	29
	FTE	29
	Staat van baten en lasten	30
	Balans	30
	Financiële positie	32
	Kengetallen	32

1. Schoolbestuur en -toezicht

1.1 Organisatie

Contactgegevens

- Stichting Magnolia
- 42804
- Lidwinastraat 55, 5262EN Vught
- 0733035384
- info@mishadevries.nl
- www.mishadevries.nl; www.stichtingmagnolia.org.

Contactpersoon

Met wie kan er contact op worden genomen met vragen naar aanleiding van het bestuursverslag?

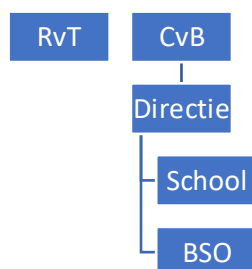
- Laurens Peeters
- Directeur-bestuurder
- 0733035384

Juridische structuur en organisatie

Stichting Magnolia is een stichting naar Nederlands recht. De organen van de Stichting zijn het College van Bestuur en de Raad van Toezicht. De uitvoering in de zin van de WPO is de bevoegdheid van het College van Bestuur, het toezicht is belegd bij de Raad van Toezicht.

Onder het College van Bestuur staat de directie (schoolleiding) van de school die Stichting Magnolia in stand houdt. De school heet Misha de Vries. De directie stuurt ook de buitenschoolse opvang aan.

Fig. 1: organigram



Vooralsnog wordt de functie van het College van Bestuur vervuld door één persoon, die tevens directeur is. Er is daarom door dat College geen volmacht (bevoegdheidstoekenning) voor de directie geformuleerd.

In de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs zijn basisprincipes vastgelegd omtrent professionaliteit van bestuurders, toezichthouders en managers in het primair onderwijs. Deze code wordt door het bestuur gehandhaafd.

Directeur-bestuurder is mr. drs. Laurens Peeters. In 2021 had de directeur-bestuurder géén onbetaalde of betaalde nevenfuncties.

Intern toezichtsorgaan

Stichting Magnolia hanteert als bestuursmodel een two-tiersysteem, bestaande uit een College van Bestuur en – als intern toezichtsorgaan – een Raad van Toezicht. Het College van Bestuur werd in 2021 gevormd door de heer Laurens Peeters, tevens directeur van de enige momenteel onder de stichting ressorterende school, basisschool Misha de Vries (daarmee bekleedt hij binnen de stichting feitelijk de positie van directeur-bestuurder).

Leden van de Raad van Toezicht waren in 2021: Carlo Colesanti, Monica Frega, Gloria Menichini en Peter Broeders (voorzitter).

Per 1 januari 2022 heeft mevr. Monica Frega haar lidmaatschap van de Raad van Toezicht neergelegd. Haar plaats zal per 1 mei 2022 worden ingenomen door mevr. Anna Anghileri.

Medezeggenschap

Basisschool Misha de Vries heeft sinds eind 2020 een Medezeggenschapsraad, bestaande uit een vertegenwoordiging van het personeel en van de ouders. In 2021 kwam de MR als voltallig orgaan drie keer bijeen.

1.2 Profiel

Algemeen

Stichting Magnolia is opgericht in 2016. Basisschool Misha de Vries opende haar deuren in oktober 2017. De school wordt per augustus 2020 door het Rijk bekostigd. Stichting Magnolia stelt zich, in overleg met de Inspectie voor het Onderwijs, ten doel per schooljaar 2021-2022 te voldoen aan alle wettelijke eisen die aan de rechtspersoon die een bekostigde school instandhoudt, worden gesteld.

Missie en visie

De missie van het bestuur is het binnenleiden van kinderen in de werkelijkheid als geheel, inclusief haar betekenis. Dit is de doelstelling van de Stichting zoals verwoord in de statuten.

De visie van de Stichting is geformuleerd in [het visiedocument van de Stichting](#).

Kernactiviteiten

De kernactiviteiten van het bestuur zijn de uitvoering van de opdracht in de statuten door middel van de instandhouding van basisschool Misha de Vries, en door middel van andere activiteiten die voor dat doel nuttig zijn, zoals met name het instandhouden van een BSO en het bevorderen van andere activiteiten die (in)direct de missie van de Stichting bevorderen.

Strategisch beleidsplan

De Stichting is doende een eerste strategisch beleidsplan te ontwikkelen.

1.3 Identiteit

Algemeen

Basisschool Misha de Vries is een school op algemeen-bijzondere grondslag met een katholieke identiteit. Grondslag en identiteit zijn vastgelegd in de statuten van de stichting. In 2021 heeft de Stichting de identiteit, in verbinding met de kwaliteit, van het onderwijs van de school die de stichting in stand houdt geëxpliciteerd in het toezichtskader. In 2022 zal de verantwoording over de identiteit verbonden met de kwaliteit nader worden uitgewerkt; waarmee het een onderdeel zal worden van het kwaliteitszorgsysteem van de stichting.

Toegankelijkheid & toelating

Uit de grondslag volgt dat alle kinderen, ongeacht hun achtergrond of die van hun ouders, welkom zijn op de school (cfr. statuten van de Stichting). Ouders die voor de school kiezen, moeten instemmen met de missie en de visie van de Stichting zoals die door de school wordt verwezenlijkt. Onderdeel van die verwezenlijking is de methode van de verificatie van de werkhypothese zoals de school die voorhoudt (katholieke identiteit).

Geografische gebieden en afnemers

De voedende gemeentes van de school zijn (situatie ultimo 2021): Vught (circa 70% van de kinderen is uit deze gemeente afkomstig), Sint-Michielsgestel, 's-Hertogenbosch, Bernheze, Vlijmen, Oisterwijk en Aalst-Waalre.

Maatschappelijke ontwikkelingen

In 2021 was evenals in 2020 de Corona-pandemie de belangrijkste externe omstandigheid voor de school. Deze situatie heeft een aantal reeds voor de uitbraak prangende vragen voor het onderwijs nadrukkelijker doen uitkomen. Niet-exhaustief kunnen deze als volgt worden aangeduid:

- Wat heeft de school kinderen te communiceren over de zin van het concrete, dagelijkse leven? (relevante van de school)
- Waarom heeft het zin naar school te gaan, en moeite te doen voor de verschillende vakken? (motivatie van de kinderen)
- Welke volwassene durft bovenstaande vragen met de kinderen samen onder ogen te zien? (probleem van personeelstekort)
- Welke volwassene is in staat kinderen zo te begeleiden dat zij daadwerkelijk zichzelf kunnen worden, en dus ook moeite doen en iets bereiken? (probleem van personeelskwalificatie)
- Hoe om te gaan met kinderen die het aangeboren enthousiasme om de werkelijkheid te ontdekken, lijken te hebben verloren of te verliezen? (probleem van de motivatie, in het bijzonder ook de zorgleerlingen)

Mede als gevolg van de pandemie is een fundamentele onzekerheid in onze maatschappij duidelijker zichtbaar geworden. De school bevindt zich in een geprivilegieerde positie voor te gaan in een verificatie van elementen die aan zekerheid kunnen bijdragen.

1.4 Dialoog

Belanghebbenden

Ouders	Door intakes, MR, oudergesprekken, huisbezoeken: afstemming pedagogische en didactische aanpak
Samenwerkingsverband De Meijerij	Gezamenlijke aanpak didactische problematiek. Eerst in 2021 is een echte relatie met het samenwerkingsverband ontstaan. We hebben pas net bekostiging van het swv ontvangen, hebben nog geen samenwerking tav concrete dossiers en zijn pas in 2021 aangesloten bij overleggen van datzelfde samenwerkingsverband. In elk geval is het swv van zins gelden die het beheert meer te verdelen onder de besturen. Hoe dat gaat gebeuren is nog niet duidelijk.
POH Vught	Advisering pedagogische problematiek
VeiligThuis	Consultatie en in voorkomend geval inschakeling bij vermoedens van (huiselijk) geweld
LACO Vught	Organisatie zwemlessen
Basisschool Sacro Cuore, Milaan	Dialoog over pedagogische en didactische vraagstukken
Vughtse basisscholen	Directeurenoverleg: praktische zaken die raken aan het gezamenlijk belang van de Vughtse scholen
Besturen Vughtse scholen: Stroomm en Talents	Bestuursoverleg: zaken die raken aan het (gezamenlijk) belang van de Vughtse schoolbesturen
Gemeente Vught	Overleg en afstemming inzake huisvesting, inrichting, veilig verkeer, organisatie evenementen etc; en inzake gymnastiekonderwijs
Vughtse KDV-organisaties: Partou, Mowgli, Kasteeltje, Onder de Pannen	Overleg en afstemming inzake overgang KDV naar basisschool

Regionale middelbare scholen: Maurick College, Gymnasium Beekvliet, Elde College, Sint Janslyceum etc.	Overleg en afstemming inzake overgang basisschool naar middelbare school
GGD Hart voor Brabant	Overleg inzake jeugdzorg
Plaza Cultura	Advisering en ondersteuning voor cultuuronderwijs
Move Vught	Advisering en ondersteuning voor bewegingsonderwijs
Welzijn Vught	Advisering en ondersteuning bij welzijn van de wijk en haar bewoners
MDM Vught	Aanbod buitenschools muziekonderwijs; samenwerking bij lessen en evenementen.
Tuinderij De Scheve Schup Vught	Didactische en culinaire samenwerking
Stichting Leergeld Vught	Ondersteuning van gezinnen 'met een kleine beurs'
Elzenburg Jeugd en Jongerencentrum	Gebruik van locatie voor evenementen.
Ministerie van onderwijs	Afstemming en verantwoording van wettelijke plichten en financiering
Inspectie voor het onderwijs	Dialogo inzake onderwijskwaliteit en -resultaten.

Klachtenbehandeling

Er zijn geen klachten binnengekomen. Basisschool Misha de Vries is aangesloten bij de landelijke klachtencommissie van Verus (organisatie voor protestants en katholiek onderwijs).

1.5 Verslag van de toezichthouder

Normen voor goed bestuur en toezicht

Naar aanleiding van diverse maatschappelijke ontwikkelingen waaronder opvattingen en verwachtingen rond goed bestuur en toezicht, professioneel handelen en governance is eind 2020 de nieuwe Governancecode "Code goed bestuur primair onderwijs" vastgesteld. De code biedt de sector een instrument om de governance zo in te richten dat die bijdraagt aan het waarborgen van goed primair onderwijs, aan het realiseren van haar maatschappelijke doelstelling en daarmee aan het maatschappelijk vertrouwen. De bedoeling en de dialoog moeten weer centraal staan. Ook binnen de Stichting Magnolia wil deze herziene code leidend zijn.

Het bestuur van de Stichting Magnolia wordt gevormd door een eenhoofdig College van Bestuur. De bestuurder is tevens directeur van de enige momenteel onder de stichting ressorterende school, de Misha de Vriesschool, een school voor primair onderwijs. De Raad van Toezicht houdt toezicht op het College van Bestuur en bestaat uit vier leden. De voorzitter is gehuwd met een leerkracht, werkzaam op de Misha de Vriesschool. De gezamenlijke Raad van Toezicht ziet er op toe dat dit in het handelen van de Raad niet tot een belangenverstrengeling kan leiden; aan eventueel voorkomende besluitvormingsprocessen waarbij de schijn van belangenverstrengeling zou kunnen ontstaan, neemt de voorzitter niet deel. Geen van de overige leden heeft op enigerlei wijze een verbinding met Stichting Magnolia, anders dan uit hoofde van het lidmaatschap van de raad.

Zowel het College van Bestuur als de Raad van Toezicht is zich er zeer van bewust dat juist in het geval van een nog in de aanvangsfase bevindende stichting en school, er van een eigen dynamiek sprake is, waardoor er soms keuzes moeten worden gemaakt die ten aanzien van het aspect governance wellicht niet altijd ideaal maar wel noodzakelijk zijn, en dat daarom extra zorgvuldigheid gevraagd is.

College van Bestuur

Het College van Bestuur bestuurt de stichting in goed overleg met de binnen de organisatie functionerende adviesorganen. Het College van Bestuur laat zich in de uitvoering van zijn bestuurstaak leiden door de in de statuten geformuleerde doelstelling van de stichting en houdt oog op het belang van de organisatie van de stichting in relatie tot haar maatschappelijke functie. Het College van Bestuur is eindverantwoordelijk voor de algemene zaken, voor de beleidsvorming en de beleidsuitvoering. Het College van Bestuur bestaat uit één lid. Dit lid (de bestuurder van de stichting dus) combineert zijn bestuurstaken momenteel met die van schooldirecteur. Het College van bestuur legt verantwoording af aan de Raad van Toezicht in periodiek overleg tussen beide organen en op momenten waarop de Raad van Toezicht deze verantwoording vraagt.

Het College van Bestuur is werkgever van alle medewerkers van de stichting; de Raad van Toezicht is werkgever van de bestuurder. Omdat één van de medewerkers van de stichting met de bestuurder gehuwd is, voert de Raad van Toezicht in overeenstemming met de statutaire bepalingen en de governance code ook de werkgeverstaak ten aanzien van deze medewerker uit.

Samenstelling College van Bestuur op 31 december 2021

Naam	Hoofdfunctie	Relevante nevenfuncties
Mr. L.F.B.M. Peeters	Bestuurder van de Stichting Magnolia en directeur van de Misha de Vriesschool	• Geen

Bezoldiging

De bezoldiging van de directeur-bestuurder is gebaseerd op de de CAO PO en valt daarmee binnen de in de Wet Normering Topinkomens (WNT) gestelde kaders.

Raad van Toezicht

Verantwoording Raad van Toezicht

De huidige maatschappelijke ontwikkelingen vragen van toezichthoudende organen in toenemende mate transparantie in het handelen en het afleggen van verantwoording. In de dagelijkse praktijk betekent dit een deskundige Raad van Toezicht die vanuit een stevige positie en heldere rolopvatting zijn toezichthoudende taken uitvoert. In dat kader heeft de raad een eigen toezichtsvisie en toezichtskader samengesteld. Onder meer is daarin vastgesteld dat de raad in zijn toezichthoudende rol veel belang hecht aan identiteit en onderwijskwaliteit en de verbinding daartussen.

Waardering

Als Raad van Toezicht willen we onze waardering uitspreken voor alle medewerkers en vrijwilligers voor hun grote inzet en betrokkenheid in het afgelopen jaar. Hierdoor kon de groei en ontwikkeling van de Misha de Vriesschool verder gestalte krijgen.

Invulling van taken

De Raad van Toezicht heeft in 2021 toezicht gehouden op de naleving van wettelijke voorschriften door de Stichting en haar bestuurder.

De rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen kwam in de reguliere vergaderingen van de Raad van Toezicht aan de orde, in het bijzonder bij de bespreking van de jaarrekening 2020.

De Raad heeft op regelmatige basis overleg gevoerd met de bestuurder. Met de medezeggenschapsraad, die ook nog in ontwikkeling was, vonden er in het verslagjaar nog geen gesprekken plaats. Wel brachten leden van de Raad werkbezoeken en lieten zich informeren over ontwikkelingen in de organisatie.

De Raad heeft de voorzittersfunctie formeel ingevuld. Overige toezichthoudende taken werden door de Raad in gezamenlijkheid uitgevoerd, waarbij nog geen specifieke taken aan één van de leden werd toebedeeld.

Als werkgever van de bestuurder en van zijn verwante in de eerste graad nam de Raad van Toezicht een aantal besluiten. Een formeel functionerings- en beoordelingsgesprek vond in 2021 nog niet plaats. Wél wonnen de leden van de Raad bij verschillende stakeholders, naast via de hem ter beschikking staande documentatie, informatie in. Tijdens de reguliere vergaderingen werd het functioneren van de bestuurder vervolgens in verschillende contexten besproken.

Zelfevaluatie

De Raad van Toezicht heeft aan het einde van 2021 zijn eerste formele, jaarlijkse te houden zelfevaluatie uitgevoerd. Voor dit aspect was er echter niet alleen op dat moment aandacht. Zo werd ook tijdens de voornoemde 'heisessie' uitvoerig daarop ingegaan en mede die bespreking was voor één van de leden aanleiding om het lidmaatschap nog te heroverwegen (dit lid heeft per 1-1-2022 afscheid genomen).

Deskundigheid en professionaliteit

De Raad van Toezicht werkt permanent aan zijn eigen ontwikkeling als team en aan de ontwikkeling van de afzonderlijke leden. Omdat voor de meeste leden het toezichthouderschap nog nieuw is, werd aan de volgende cursus deelgenomen. Het profiel voor een lid van de Raad van Toezicht is te vinden op de website van de stichting.

Datum	Activiteit	Cursusleider
2021	Online-leergang "Deskundig van start als Toezichthouder", VERUS	Peter Kanters

Samenstelling Raad van Toezicht op 31 december 2021

De Raad van Toezicht bestond in 2021 uit vier leden. De Raad van Toezicht volgt voor de zittingsperioden de vigerende Governancecode. Hierdoor kunnen leden tweemaal een periode van vier jaar zitting nemen in de Raad van Toezicht.

Naam	Hoofdfunctie	Relevante nevenfuncties	Datum aftreden
drs. P.A.M. Broeders (voorzitter)	Directeur Stichting Kerk in Nood	Bestuursvoorzitter Mr. Paul de Gruyterstichting Lid landelijk bestuur NPV-Zorg Toezichthoudend bestuurslid KISI God's singing kids Nederland Bestuurslid ("econoom") Sint- Janscentrum 's-Hertogenbosch	1-1-2024 (herbenoembaar)
M. Frega Msc	Universitair docent, Universiteit Enschede	-	31-12-2021
C. Colesanti MSc	Octrooionderzoeker, Europees Octrooibureau	Verantwoordelijke van de Fraterniteit van CL voor het diocees Rotterdam (sinds eind maart 2021)	1-1-2024 (herbenoembaar)
G. Menichini BSc	-	-	1-1-2024 (herbenoembaar)

Toen bekend werd dat één van de leden aan het einde van het verslagjaar afscheid zou gaan nemen, is de zoektocht gestart naar een nieuw lid. In dat kader is het profiel nog eens goed in ogenschouw genomen. Omdat vastgesteld werd dat voor het nieuwe lid in dit stadium van stichting en school de vertrouwdsheid met de pedagogiek van Luigi Giussani en de achtergronden daarvan onmisbaar zou zijn, is de vacature niet algemeen uitgezet, maar is gezocht onder de leden van de door hem gestichte kerkelijke beweging (waarvan ook twee zittende leden van de Raad en de bestuurder lid zijn). De raad is verheugd dat zij er niettemin in geslaagd is om een geschikte kandidaat die per 1 mei 2022 beschikbaar is en een zekere complementariteit ten opzichte van de zittende leden heeft..

Commissies

De Raad kent nog geen vaste commissies.

Bezoldiging

De leden van de Raad van Toezicht kozen er in 2021 voor om hun werkzaamheden onbezoldigd te verrichten.

Activiteiten in het verslagjaar

De Raad van Toezicht is in het verslagjaar vijfmaal in vergadering bijeen geweest, één keer meer dan in de jaarplanning was opgenomen. Daarnaast was er in het voorjaar een zogenoemde heidag. De meeste reguliere vergaderingen vonden online plaats.

Onderwerpen die in 2021 in de vergadering aan de orde kwamen:

Toezihtsvisie- en toezichtskader

Schoolplan bijbehorend schoolondersteuningsprofiel

Jaarrekening

Onderzoek mogelijkheid 10-14-school

Resultaten ouderenquête en lerarenenquête

Huisvestingsproblematiek

Kwaliteitsdocument

Leerlingaantal-ontwikkeling

Begroting aug-dec 2021

Financiële voortgang

Meerjarenbegroting en Bestuurlijk jaarplan

Werkgeverstaak

Begroting 2022

Meerjarenbegroting 2022-2026

Bij een startende school zijn de financiën een natuurlijk aandachtspunt, omdat de bekostiging helaas naijlt op de groei. Daaraan werd tijdens de vergaderingen dan ook veel tijd besteed. Evenzeer was de ontwikkeling van het leerlingenaantal een terugkerend agendapunt. Gaandeweg kwam ook de huisvesting in het verslagjaar steeds meer op de agenda, omdat deze in het licht van de werkelijke en noodzakelijke groei steeds meer als knelpunt wordt ervaren.

De jaarrekening werd gecontroleerd door accountantskantoor Van Ree en voorbereid door het administratiekantoor van VGS. De controle heeft plaatsgevonden overeenkomstig de in Nederland aanvaarde richtlijnen met betrekking tot controle opdrachten.

2. Verantwoording beleid

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

2.1 Onderwijs en kwaliteit

Onderwijskwaliteit, doelen en resultaten

In 2021 heeft het bestuur de definitie van kwaliteit zoals de Stichting die voorstaat in samenspraak met de Raad van Toezicht vastgelegd in het kwaliteitsdocument. Hierin zijn tevens opgenomen de doelen die het bestuur middels het onderwijs wil behalen. Het gaat daarbij zowel om meetbare uitkomsten van onderwijs als de vaardigheid van kinderen om te reflecteren op hun leerproces.

Op basis van dit kwaliteitsdocument is door de directeur van de school een schoolplan vastgesteld voor de periode 2021-2023 en gepubliceerd op de website van de school. In dit schoolplan staat weergegeven hoe de school werkt aan de beschreven kwaliteit. De directeur geeft sturing aan de uitvoering van het schoolplan. Per schooljaar wordt de uitvoering van het schoolplan neergelegd in een jaarplan (voor het eerst per schooljaar 2022/2023).

De directeur en het team, en de leerkrachten afzonderlijk, zijn verantwoordelijk voor de dagelijkse kwaliteit van onderwijs in de school. Waar het leerlingen betreft die extra ondersteuning nodig hebben, worden de leerkrachten hierin in de eerste lijn ondersteund door de Intern Begeleider. Per 2022 is een nieuwe Intern Begeleider aangesteld en de Interne Begeleiding gestructureerd.

Het bestuur legt verantwoording af over de onderwijsresultaten richting ouders, richting raad van toezicht en richting inspectie, door inzage te geven in de onderwijsresultaten. In 2021 heeft het bestuur zicht gehouden op deze resultaten door (a) CITO-resultaten van kinderen volgens de halfjaarlijkse systematiek,¹ en (b) door observaties van de directeur, van leerkrachten en van derden; en (c) door enquêtes onder ouders en personeel. Deze resultaten worden vastgelegd in een volgsysteem (Parnassys) en actief gecommuniceerd (aan ouders onder meer tijdens oudergesprekken).

¹ Zie voor de CITO-resultaten over 2020/2021 Bijlage 1.

In 2022 zal de stichting een algemeen verantwoordingsrapportagesysteem inrichten, waarvan tevens de onderwijsresultaten een onderdeel zullen zijn. Daarbij zullen niet alleen de eindtoets, maar ook de tussenresultaten en andere meetbare en zichtbare elementen van onderwijskwaliteit inzichtelijk worden gemaakt.

Op termijn zal de Stichting zich laten auditeren op haar kwaliteitszorg.

Internationalisering

Het bestuur wil een omgeving bieden waarin Nederlandse kinderen in aanraking komen met een internationale wereld, en niet-Nederlandse kinderen vertrouwd raken met de Nederlandse maatschappij. Daartoe voert de school een internationaliseringsbeleid met als speerpunten (a) de waardering voor kinderen met een niet-Nederlandse nationaliteit, om hun eigenheid als verrijking naar voren te laten komen in de gemeenschap van de klas, en (b) onderwijs in het vak Engels op hoog niveau, door een native speaker, vanaf groep 1/2 tm groep 8.

Voor de toekomst verwachten wij met name (a) meer kinderen te ontvangen met een expatachtergrond; (b) meer Engels te geven in het curriculum, in het bijzonder als voertaal voor zaakvakken; (c) steeds meer een plek te zijn waar expats zich thuis voelen (bijv. door warme maaltijden) en NI. kinderen expats kunnen ontmoeten.

Duurzaamheid

Op het gebied van duurzaamheid is de belangrijkste ontwikkeling de focus binnen de ontwikkeling van de pedagogiek en de didactiek op de vraag wat werkelijk duurzaam is, nl. wat blijft in de tijd; dat heeft ook de centrale rol in het leergesprek met de leerlingen. Concrete maatregelen - zoals energiebesparing - zijn altijd dienstbaar aan de bewustzijnsontwikkeling.

Onderwijsresultaten

In 2021 heeft de onder de Stichting resorterende school géén met andere scholen vergelijkbare eindtoets afgenomen, aangezien er in schooljaar 2020/2021 géén kinderen in groep 8 zaten. Per schooljaar 2021/2022 is dat wel het geval; de Stichting zal voor 2022 dus voor die groep wel landelijk vergelijkbare onderwijsresultaten kunnen laten zien.

In 2022 zal de stichting een algemeen verantwoordingsrapportagesysteem inrichten, waarvan tevens de onderwijsresultaten een onderdeel zullen zijn. Daarbij zullen niet alleen de eindtoets, maar ook de tussenresultaten en andere meetbare en zichtbare elementen van onderwijskwaliteit inzichtelijk worden gemaakt.

In schooljaar 2020-2021 werden CITO-toetsen afgenomen vanaf groep 3 (tm groep 7) voor de onderdelen AVI, DMT, Begrijpend Lezen, en Rekenen. De resultaten zijn zichtbaar als **bijlage I**.

Aangezien dit het eerste schooljaar was waarin dit is gebeurd, is een vergelijking met eerdere jaren niet mogelijk. Een vergelijking tussen de middenjaars- en eindejaarstoets is wel mogelijk. Opvallend in die vergelijking is dat het niveau op géén van de onderzochte onderdelen zakte, terwijl in verschillende klassen op verschillende onderdelen het niveau significant steeg. Een verklaring kan worden gevonden in het wegwerken van corona-achterstanden waarin de school investeerde.

Inspectie

De Inspectie voor het onderwijs heeft in 2020 een kennismakingsbezoek afgelegd. In 2021 is géén inspectiebezoek afgelegd.

Visitatie

Er heeft geen visitatie plaatsgevonden.

Passend onderwijs

De school heeft in 2021 een ondersteuningsprofiel vastgesteld, dat kaders geeft voor de inrichting van de basisondersteuning, en voor de inrichting van de specifieke ondersteuning die de school kan bieden, nl. voor niet-Nederlandstalige kinderen, voor kinderen met dyslexie en voor hoogbegaafde kinderen.

De school hanteert een inclusief aannamebeleid.

Bij het definiëren en aanbieden van passend onderwijs werkt de school intensief samen met het samenwerkingsverband (zowel voor het didactische als het pedagogische niveau) en met de GGD (voor het pedagogische en medische niveau); en daarnaast met externe professionals (zoals coaches, logopedisten en (ontwikkelings)psychologen).

2.2 Personeel en professionalisering

Doelen en resultaten

Goed personeelsbeleid houdt voor Stichting Magnolia in: het regelmatig en systematisch afstemmen van inzet, kennis en bekwaamheden van alle medewerkers op de school en is dienstbaar aan de grondslag en doelstellingen van de Stichting. Dat betekent concreet:

- Elk personeelslid stemt in met de visie van de school en werkt conform de visie;
- Elk personeelslid is professioneel, dat wil zeggen:
 - Is capabel 'kent zijn vak' (zie ook hierna 4.3);
 - Zet zich als persoon in;
 - Accepteert de kaders zoals die in de school zijn;
 - Zoekt actief zichzelf te ontwikkelen.
- Elk personeelslid draagt mede de verantwoordelijkheid voor alles wat er op de school gebeurt, en voor alle leerlingen die de school bezoeken.
- Elk personeelslid probeert bij te dragen aan de verwezenlijking van de doelen van de school, in het bijzonder de persoonsontwikkeling van de kinderen, inclusief de cognitieve inwikkeling.

In 2021 heeft de Stichting als geheel de professionaliteit van de medewerkers bevorderd door structureel aandacht te besteden aan

- a) Bewustwording van het vak en de dagelijkse inzet (dagelijkse gezamenlijke opening)
- b) Bewustwording van de ervaring en op basis daarvan wat werkt en niet werkt in onze school (dagelijkse opening en tweewekelijkse vergadering)
- c) Inhoudelijke professionalisering door schoolbezoeken, cursussen en studie, en daar actief ruimte en tijd voor te scheppen.

In 2021 is voor het eerst met alle personeelsleden een functioneringsgesprek gevoerd, en zijn op basis daarvan doelen geformuleerd en afspraken gemaakt.

Uitkeringen na ontslag

Er zijn geen uitkeringen na ontslag uitbetaald. Het bestuur is voor deze kosten verzekerd via het participatiefonds.

Aanpak werkdruk

- Overzicht met:
 - De ontvangen gelden zijn gebaseerd op het aantal leerlingen op teldatum 1-10-2020. Het bedrag wordt toegekend op schooljaarbasis. In 2021 is er een bedrag ontvangen van € 14.605,-
 - De besteding betreft uitgaven voor personeel en betreft een bedrag van € 26.682. Daarnaast zijn er geen extra kosten geweest voor extern personeel voor euro. De besteding is daarmee hoger dan de bekostiging;
 - De school heeft geen materiële uitgaven ter vermindering van de werkdruk gedaan.

Naast financiële maatregelen heeft de school leerkrachten regelruimte gegeven: zij bepalen grotendeels zelf hun eigen administratielast.

Strategisch personeelsbeleid

De Stichting is voortdurend bezig met zoeken naar nieuw personeel, in het bijzonder naar leerkrachten, die in de toekomst op de school zouden kunnen werken. Dit is uiteraard in het bijzonder noodzaak gelet op de groei die de school doormaakt. Daarbij wordt zeer zorgvuldig gekeken of een personeelslid voldoet aan de criteria die hierboven zijn genoemd.

2.3 Huisvesting en facilitair

Doelen en resultaten

De school wenst huisvesting te (laten) realiseren die past bij de leerlingontwikkeling. Daartoe zijn gesprekken met de gemeente in gang gezet. Tijdens schooljaar 2022/2023 zal het huidige onderkomen naar verwachting te klein zijn. In het begin 2021 vastgestelde IHP staat dit neergelegd. De samenwerking met de gemeente en met andere schoolbesturen om te komen tot een voldragen IHP is bijzonder goed en vruchtbaar geweest.

De school hanteert met betrekking tot ICT een aantal uitgangspunten:

1. Leerkrachten worden in hun werk ondersteund door passende ICT-middelen.
2. In de didactiek moeten computers pas worden ingezet als kinderen geleerd hebben vaardigheden en kennis op analoge wijze op te doen.
3. Kinderen leren in de bovenbouw werken met computers.

De school investeert daarom in elektronische werkplekken voor leerkrachten, zowel op school als thuis. Leermiddelen zijn in beginsel analoog. De school heeft geïnvesteerd in voldoende chromebooks zodat kinderen computervaardigheden ook op school kunnen opdoen.

2.4 Financieel beleid

Doelen en resultaten

<i>Doelstelling</i>	<i>Behaald/niet behaald</i>	<i>Toelichting</i>
Onderwijskwaliteit bevestigen	Behaald	De CITO-resultaten zijn bovengemiddeld. De Stichting moet echter nog parameters vaststellen om de eigen kwaliteitsnorm te meten.
Investeren in (opleiding van) nieuwe gekwalificeerde leerkrachten	Behaald	In 2021 zijn drie zij-instromers (verder) begeleid in hun bekwaming.
Kleine klassen realiseren	Behaald	In 2021 was de grootste klas kleiner dan 20 leerlingen.

Voor de toekomstverwachting wordt verwezen naar de begroting 2022 en het vooruitzicht op de jaren daarna dat daarin is opgenomen.

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.

Coronacrisis

- Heeft u meerkosten moeten maken als gevolg van de coronacrisis? Zo ja, welke?
 - Aanschaf it-middelen; inzet menskracht voor begeleiding van kinderen die in noodopvang werden opgevangen; schoonmaak- en desinfectiemiddelen; testmateriaal.
- Heeft u bepaalde geplande bezuinigingen niet door kunnen laten gaan? Zo ja, welke?
nee
- Welke keuzes hebt u moeten maken, die hebben gezorgd dat iets juist wel of niet of anders is gebeurd? (globaal)
We hebben online les moeten geven, als gevolg waarvan we veel hebben moeten investeren in ICT-middelen.
We konden – omdat we op 1 oktober 2019 nog niet bekostigd waren – geen beroep doen op bepaalde extra coronasubsidies.
- Heeft de coronacrisis geleid tot voorzichtiger begroten in uw meerjarenbegroting vanaf 2021?
Nee, integendeel, vanwege de extra door de rijksoverheid verschaft middelen die we hebben kunnen inzetten voor het onderwijs.

2.5 *Risico's en risicobeheersing*

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

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

Belangrijkste risico's en onzekerheden

De begroting gaat uit van een gestage groei van het aantal leerlingen. Gelet op de wettelijke bepalingen moet de school op 1 oktober 2027 210 leerlingen of meer hebben. Als de school minder snel groeit dan voorzien, zullen de inkomsten lager zijn. Als de groei dermate klein is dat het aantal van 210 niet per 1 oktober 2027 wordt gehaald, dan stopt de rijksbekostiging per 1 augustus 2028. Het is duidelijk dat dit het grootste financiële risico van de school is.

Daarnaast kan de instroom 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.

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. Sectorbreed is sprake van een tekort op de materiële bekostiging. Dit gaat ten koste van personele inzet. Ook de vereenvoudiging van het bekostigingsstelsel is hierbij te noemen. Deze vereenvoudiging zal 'budgetneutraal' verlopen. Herverdeeleffecten zijn echter onvermijdelijk en zouden negatief kunnen uitvallen voor categorieën waartoe de school behoort, zoals kleine scholen of groeiende scholen.

Een ander risico in het land is het lerarentekort. Onze school krijgt tot nu toe de formatie goed rond en heeft dit probleem nog niet ervaren. Ondanks een stijgend aantal fte zien wij voldoende mogelijkheden om de inzet goed te regelen. 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.

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 nog verder te verhogen. 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. Wij doen dit met name door de relatie met de Sacro Cuoreschool, middels studiereizen en online-bijeenkomsten, door studiedagen met soms deelname van externen, door cursussen en trainingen en door peer-feedback en begeleiding door de Intern Begeleider. Er is een klein risico op oplopende lasten op dit vlak.

De ouderbijdragen zouden lager kunnen uitvallen dan begroot. Het is mogelijk - gelet op het systeem van de ouderbijdragen - dat ouders gemiddeld minder betalen dan het ingeschatte bedrag.

Ook als het gaat om huisvesting bestaat er een risico op onverwachte lasten. Het gaat met name om de mogelijke noodzaak om extra ruimte te huren vanwege de toename van het aantal leerlingen in geval de gemeente niet tijdig voor aanvullende huisvesting zorgt.

Voor de genoemde risico's met een financieel gevolg probeert de stichting vanaf 2022 en verder een risicobuffer (weerstandsvermogen) op te bouwen, al zal de eerste stap altijd zijn om te beoordelen of een risico binnen de begroting opgevangen kan worden.

De financiële gevolgen van de Coronacrisis lijken 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.

Als belangrijkste niet-financiële risico ziet het bestuur de realisatie van adequate huisvesting voor de school. Vanwege de groei van de school is het huidige gebouw op korte termijn niet groot genoeg. De dialoog hierover met de gemeente aan de hand van het vastgestelde IHP zal naar het bestuur hoopt zorgen voor tijdige uitbreiding waarmee de groei van leerlingen kan worden opgevangen cq gefaciliteerd.

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%. De stichting voldeed in 2021 zoals verwacht (nog) niet aan deze standaard. In 2022 en 2023 wordt een percentage van circa 10% verwacht. Deze keuze is gemaakt vanwege een behoefte om – in de opstartfase – middelen te alloceren ter garantie van onderwijskwaliteit.

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 uit de pas lopend opbrengsten- en kostenpatroon is zo inzichtelijk. Ook kunnen in de meerjarenbegroting aanpassingen doorgerekend worden. Daarbij moet worden aangetekend dat gelet op de onzekere (opstart)situatie van de school, toekomstscenario's maar beperkt houdbaar zijn. Veel factoren – in het bijzonder de verwachte groei van het aantal leerlingen – zijn moeilijk in te schatten.

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.

3. Verantwoording financiën

3.1 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	Vershil
Baten				
Rijksbijdragen	247	623	580	43
Overige overheidsbijdragen	152	-	17	-17
Overige baten	162	243	80	162
Totaal baten	561	865	677	188
Lasten				
Personele lasten	426	674	573	102
Afschrijvingen	4	6	5	1
Huisvestingslasten	28	19	18	1
Leermiddelen	19	33	17	16
Overige instellingslasten	64	63	52	12
Totaal lasten	541	796	664	132
Saldo baten en lasten	20	70	13	56
Saldo fin. baten en lasten	-	-	-	-
Nettoresultaat	20	70	13	56

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	Vershil
Misha de Vriesschool	52.905	-136.876	13.499	-150.375
Stichting	-33.108	209.558	-	209.558
BSO	-107	-2.866	-	-2.866
Totaal	19.691	69.816	13.499	56.317

De volledige aanvulling van de algemene reserve vanuit de bestemmingsreserves privaat is niet overeenkomstig het door de Raad van Toezicht voorgestane beleid, maar is op aangeven van de accountant geschied. Vanwege de deadline van 1 juli 2022 voelt de Raad van Toezicht zich gedwongen om toch akkoord te gaan met de Jaarrekening inclusief de nu voorliggende dienovereenkomstige jaarrekening, maar doet dit onder de volgende voorwaarde. Nader onderzoek zal plaatsvinden of de regels van de jaarverslaglegging werkelijk hier toe verplichten. Als dit gaandeweg niet het geval is, zal in de jaarrekening 2022 een correctie plaatsvinden naar de beleidsmatig wel gewenste niveaus. Het recht om die correctie te (doen) doorvoeren, behoudt de Raad van Toezicht zich voor in het kader van de totstandkoming van de jaarrekening 2022. Zonder de genoemde aanvulling zou de Misha de Vriesschool (publiek resultaat) een negatieve realisatie van -136.000 hebben gekend, en de Stichting (privaat resultaat) een positieve realisatie van 209.558.

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. Al eerder waren er subsidies mogelijk voor inhaalprogramma's buiten schooltijd. Deze subsidie van ruim 5.000 euro is ontvangen.

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 de NPO bijdragen die vanaf augustus worden ontvangen. In 2021 is vanwege een cao wijziging sprake van hogere loonkosten. Hierdoor heeft er ook indexatie van de rijksbijdragen plaatsgevonden.

Wat betreft het verschil tussen de *realisatie en begroting 2021*; ook hierbij spelen de extra baten een grote rol. De NPO baten zorgen 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 een vergelijkbare 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 43.000 euro. Dit is voor 6.000 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 17.000 euro aan extra baten. Er is 28.000 euro ontvangen voor de tegemoetkoming vervangingskosten schoolleiders, terwijl hiervoor 12.250 euro voor was begroot. Daarnaast wijkt de bijdrage Passend onderwijs af vanwege een extra uitkering van het samenwerkingsverband welke in december is ontvangen (in totaal 3.000 euro hogere baten). De subsidie zijinstroom komt uit op bijna 30.000 euro, terwijl hier 20.000 euro voor was begroot. De ontvangen groeibekostiging is bijna 1.000 euro lager dan begroot. Tevens was rekening gehouden met een subsidie internationalisering van 15.000 euro die niet is ontvangen.

De bijdragen vanuit de *gemeente* zijn niet ontvangen. Dit betreft een bijdrage voor de inrichting en zal in de toekomst in mindering gebracht worden op gedane investeringen.

De *overige baten* komen 162.000 euro hoger uit dan begroot. Dit betreft met name ontvangen giften en ouderbijdragen.

De *personele lasten* komen op totaalniveau 102.000 euro hoger uit dan begroot. Voor 91.000 euro heeft dit betrekking op loonkosten en voor 11.000 euro op overige personele lasten. De overschrijding van deze kosten kennen de volgende verklaringen:

- Voor 30.000 euro wordt dit verklaard vanwege de cao-wijziging. Deze is in november vastgesteld en met terugwerkende kracht is er een verhoging van het salaris uitbetaald;
- De gerealiseerde inzet is 0,98 fte hoger dan begroot. Hierdoor zijn de gerealiseerde loonkosten circa 72.000 euro hoger;
- Op de vervangingskosten is een voordeel gerealiseerd van 19.000 euro;
- Daarnaast zijn de gerealiseerde loonkosten van de BSO circa 8.000 euro. Hier waren geen kosten voor opgenomen in de begroting;
- De overschrijding van 11.000 euro op de overige personele lasten is voor 5.000 euro veroorzaakt door hoge kosten voor schoolontwikkeling. Daarnaast heeft er een dotatie aan de voorziening jubileumuitkering plaatsgevonden en zijn er kosten gemaakt voor bedrijfsgezondheidszorg.

De *afschrijvingen* komen 1.000 euro hoger uit dan begroot. Dit is met name veroorzaakt doordat er minder is geïnvesteerd dan was begroot.

Binnen de *huisvestingslasten* is een overschrijding gerealiseerd van ruim 1.000 euro. Naast een overschrijding op het budget energie en water is er een besparing zichtbaar op de onderhoudskosten.

Bij de *leermiddelen* is een nadelig resultaat zichtbaar van circa 16.000 euro. Dit is toe te schrijven aan de overige lasten waaronder lasten voor muzieklessen en vertaalwerkzaamheden zijn verwerkt.

De *overige instellingslasten* laten een overschrijding zien van 12.000 euro. Dit wordt met name veroorzaakt door kosten voor de schoolkrant (4.000 euro) en diverse budgetten die overschrijdingen laten zien. De kosten voor schoolzwemmen zijn begroot onder de post overig. Daarnaast zijn de lasten van de stichting (6.000 euro) hier verwerkt, welke niet in de begroting waren verantwoord.

Er is geen rente begroot en 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	37	17	14
<i>Totaal vaste activa</i>	<i>37</i>	<i>17</i>	<i>14</i>
Vorderingen	48	52	17
Liquide middelen	168	105	123
<i>Totaal vlottende activa</i>	<i>216</i>	<i>157</i>	<i>140</i>
Totaal activa	252	174	154
PASSIVA	Ultimo 2021 x € 1.000	Ultimo 2020 x € 1.000	Ultimo 2019 x € 1.000
Algemene reserve	-	45	-
Bestemmingsreserves privaat	130	15	41
<i>Eigen vermogen</i>	<i>130</i>	<i>60</i>	<i>41</i>

Voorzieningen	8	6	-
Kortlopende schulden	114	107	113
Totaal passiva	<u>252</u>	<u>174</u>	<u>154</u>

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

In 2021 is er voor ruim 25.000 euro geïnvesteerd in materiële vaste activa. Begroot was een bedrag van 16.000 euro. Er is in 2021 een bedrag van bijna 6.000 euro afgeschreven waardoor de boekwaarde van de activa is toegenomen. De gerealiseerde investeringen hebben betrekking op de volgende categorieën:

Inventaris en apparatuur	21.300 euro
ICT	3.700 euro
Leermiddelen	800 euro
Totaal	25.800 euro

De investeringen binnen het inventaris en apparatuur worden voor een groot deel veroorzaakt door de aanschaf van meubilair. De ICT-investeringen hebben betrekking op de aanschaf van laptops en Chromebooks. De leermiddelen bestaan uit rekenspielen voor groep 3-4.

De *reserves* zijn met circa 70.000 euro gestegen wat overeenkomt met het geconsolideerde resultaat. Binnen de reserves wordt onderscheid gemaakt tussen de publieke (school) en private (stichting) reserves.

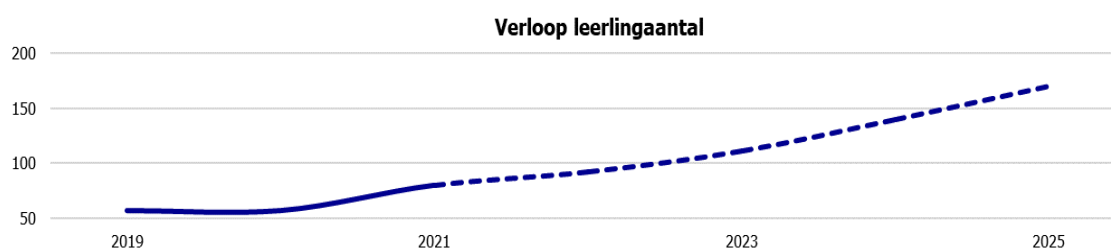
De *voorzieningen* zijn met 2.000 euro gestegen. Aan de personeelsvoorziening voor jubileumuitkeringen is eenzelfde bedrag gedoteerd.

3.2 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	26	37	50	72	98	125
Bovenbouw totaal	31	43	42	39	42	45
Totaal	57	80	92	111	140	170



Bovenstaande overzichten laten de ontwikkeling van het leerlingaantal over de afgelopen en komende jaren zien. Het leerlingaantal is het afgelopen jaar uitgekomen op 80. De komende jaren is rekening gehouden met een forse stijging van het leerlingaantal. Gezien de voorwaarden die gesteld zijn inzake de bekostiging om binnen een aantal jaren boven de opheffingsnorm uit te komen is deze aanzienlijke en ambitieuze toename noodzakelijk en in de begroting verwerkt.

FTE

Funcatiecategorie	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Directie	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Leerkracht	5,70	6,29	6,28	5,83	6,33	7,48
Onderwijsondersteunend personeel	0,90	1,20	1,03	0,95	0,95	1,20
Schoonmaak	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50
Vervanging eigen rekening	0,00	0,00	0,05	0,05	0,05	0,05
Totaal	8,10	8,98	8,86	8,33	8,83	10,23

Bovenstaand overzicht laat het verloop van de inzet zien over vorig jaar, het verslagjaar en de komende jaren. De school gaat uit van gemiddeld circa 20 leerlingen per klas, terwijl een klas niet groter is dan 25 leerlingen. In dat geval wordt gesplitst naar 2 x 13 leerlingen. Dit heeft uiteraard gevolgen voor de personele inzet. De inzet zal de komende jaren toe gaan nemen vanwege de verwachte groei in het leerlingaantal. Daarnaast wordt er een splitsing van de kleutergroep verwacht, evenals een uitbreiding van de inzet Engels.

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
Baten				
Rijksbijdragen	623	655	718	835
Overige overheidsbijdragen	-	-	-	-
Overige baten	243	107	112	132
Totaal baten	865	762	830	967
Lasten				
Personele lasten	674	737	741	874
Afschrijvingen	6	7	7	7
Huisvestingslasten	19	18	18	23
Leermiddelen	33	18	19	20
Overige instellingslasten	63	56	58	60
Totaal lasten	796	835	843	984
Saldo baten en lasten	70	-73	-13	-17
Saldo fin. baten en lasten	-	-	-	-
Nettoresultaat	70	-73	-13	-17

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. Deze afboeking wordt verwacht vanwege de vereenvoudiging van de bekostiging per 1-1-2023.

Voor 2025 en 2026 zijn positieve resultaten begroot. Vanwege de beoogde groei worden positieve resultaten verwacht. Dit is ook nodig na de startsituatie van onze school. Daarmee moeten de kengetallen worden verbeterd, waardoor een gezonde financiële situatie ontstaat. Van jaar tot jaar zal nader bepaald worden of de omvang van de huidig gepresenteerde resultaten gewenst is. Afhankelijk van die uitkomst zal elke begrotingsronde bekeken worden wat de mogelijkheden zijn binnen de kaders van onder andere de kengetallen.

De belangrijkste ontwikkeling in de meerjarenbegroting is voornamelijk de beoogde groei van de leerlingaantallen. Hierbij behoort dan ook de stijgende bekostiging en de benodigde inzet. Zichtbaar is ook een toename in de kosten, zoals de afschrijvingen, leermiddelen en de overige instellingslasten. Er is met het oog op de toekomst en de mogelijke verhuizing van de school in verband met de groei van het aantal leerlingen nog geen voorziening groot onderhoud gevormd.

Balans

ACTIVA	Ultimo 2021 x € 1.000	Ultimo 2022 x € 1.000	Ultimo 2023 x € 1.000	Ultimo 2024 x € 1.000
Materiële vaste activa	37	35	35	35
Totaal vaste activa	37	35	35	35

Vorderingen	48	3	3	3
Liquide middelen	168	81	51	27
<i>Totaal vlottende activa</i>	<i>216</i>	<i>84</i>	<i>53</i>	<i>29</i>
Totaal activa	252	118	88	64

PASSIVA	Ultimo 2021 x € 1.000	Ultimo 2022 x € 1.000	Ultimo 2023 x € 1.000	Ultimo 2024 x € 1.000
Algemene reserve	-	-247	-357	-492
Best. reserve privaat	130	302	400	516
<i>Eigen vermogen</i>	<i>130</i>	<i>55</i>	<i>42</i>	<i>25</i>
Voorzieningen	8	-15	-32	-38
Kortlopende schulden	114	78	78	78
Totaal passiva	252	118	88	64

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 geen sprake van majeure investeringen in de komende jaren. Ook heeft er geen doordecentralisatie van huisvesting plaatsgevonden. Op het balansoverzicht is zichtbaar dat de materiële vaste activa de komende jaren gelijk zullen blijven. Na 2022 is er gebruik gemaakt van stelposten om de kengetallen niet teveel te vertekenen. De belangrijkste investeringen voor 2022 is de investering in leermiddelen.

Door de huidige begrote resultaten zal het eigen vermogen zich overeenkomstig ontwikkelen.

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 daling zien. De belangrijkste reden hiervoor is het negatieve resultaat.

3.3 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 norm betreft de signaleringswaarde van de inspectie. De organisatie hanteert gedeeltelijk schoolspecifieke normen welke mede worden meegenomen in de toelichting.

Kengetal	Norm	2020	2021	2022	2023	2024
Solvabiliteit	0,30	0,35	0,52	0,47	0,48	0,39
Weerstandsvermogen inspectie	5%	10,74%	15,03%	7,26%	5,10%	2,57%
Liquiditeit	1,50	1,46	1,89	1,08	0,68	0,38
Rentabiliteit	n.v.t.	3,51%	8,07%	-9,63%	-1,57%	-1,81%
Signaleringswaarde (t.o.v. publiek vermogen)	<1	0,14	0,00	-0,74	-1,07	-1,47

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. De norm is gesteld op 0,3. Zoals zichtbaar laat de verwachte solvabiliteit een toename zie. In het verslagjaar is reeds aan de norm voldaan.

Het *weerstandsvermogen* vanuit de inspectie heeft als doel om financieel zwakke scholen op de radar te krijgen. De inspectienorm bedraagt 5% en wordt berekend door het eigen vermogen te delen door de totale baten. Hier wordt in het verslagjaar aan voldaan. Voor de komende jaren wordt een daling van het weerstandsvermogen verwacht als gevolg van de negatieve resultaten. Dit is verklaarbaar gezien de startsituatie van de school. In 2026 zal het weerstandsvermogen naar verwachting gaan herstellen. Voor onze organisatie wordt een andere berekening van het weerstandsvermogen gehanteerd. Hierbij wordt het eigen vermogen eerst gecorrigeerd door de aanwezige materiële vaste activa. Dit deel is immers direct beschikbaar voor financiële tegenvallers.

Voor onze organisatie ziet dit er als volgt uit:

Kengetal	Norm	2020	2021	2022	2023	2024
Weerstandsvermogen (bestuursniveau)	15%	17,49%	15,00%	3,16%	1,06%	-1,21%
Weerstandsvermogen (schoolniveau)	15%	12,12%	-5,80%	-42,95%	-54,50%	-62,99%

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 waarden in 2021 lagen hierboven, de waarden in 2022 en verder liggen hieronder.

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

De *signaleringswaarde* is geïntroduceerd om mogelijk bovenmatig vermogen aan te tonen. Indien de waarde boven de 1 ligt kan dit duiden op het aanhouden van teveel vermogen. Onze stichting 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.