

Bestuursverslag 2019

Naam	Daltonschool de Vliegers
Werkgeversnummer	40329
Postbus	203 3240 AE Middelharnis
Bezoekadres	Kastanjelaan 3
Postcode	3241 BH
Woonplaats	Middelharnis

Inhoud

1 Voorwoord bestuur	5
2 Verplichte thema's vanuit wet- en regelgeving	5
2.1 Treasurybeleid.....	5
2.1.1 Beschrijving van het beleid m.b.t. beleggingen en leningen voor zover dit publieke middelen betreft	5
2.1.2 Uitvoering van het beleid in de praktijk	5
2.1.3 Informatie over uitstaande beleggingen, leningen, aangetrokken leningen en afgesloten derivatenovereenkomsten	6
2.2 Sectorspecifiek	6
2.2.2 Verantwoording besteding extra middelen werkdrukverlaging PO	6
2.2.3 Verantwoording middelen Prestatiebox.....	7
2.3 Maatschappelijke thema's	7
3 Visie en besturing	8
3.1 Visie.....	8
3.1.1 Doelstelling van de organisatie (missie en visie).....	8
3.1.2 Aanduiding van het beleid en de kernactiviteiten met de belangrijkste producten/diensten	9
3.2 Besturing.....	9
3.2.1 Juridische structuur	9
3.2.2 Interne organisatiestructuur	9
3.2.3 Belangrijke elementen van het gevoerde beleid.....	10
3.2.4 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact	11
3.2.5 Informatie over de maatschappelijke aspecten van het 'ondernemen'	11
3.2.6 Vermelding van de samenwerkingsverbanden waarbij de rechtspersoon of de daaronder resorterende instellingen zijn aangesloten en van de verbonden partijen	11
3.2.7 Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen, inclusief samenwerkingsverbanden	12
3.2.8 Namen van bestuurders, directieleden en toezichhouders en hun betaalde en onbetaalde (neven)functies	12
3.3 Naleving branchecode	13
3.3.1 Ontwikkelingen op het gebied van governance.....	13
3.3.2 Vermelding code goed bestuur die gehanteerd wordt	13

3.3.3 Vermelding van de afwijkingen van deze code en toelichting	13
3.3.4 Wijze waarop horizontale verantwoording wordt ingevuld	13
3.4 Verslag toezichthoudend orgaan	14
3.5 Omgeving	17
3.5.1 Afhandeling van klachten	17
4 Risicomanagement	18
4.1 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden	18
4.2 Risicoprofiel	19
5 Bedrijfsvoering	20
5.1 Bedrijfsvoering	20
5.1.1 Zaken in het afgelopen jaar met behoorlijke personele betekenis	20
5.1.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. personeel in het afgelopen jaar	21
5.1.3 Gevoerd beleid inzake beheersing van uitkeringen na ontslag	21
5.1.4 Toelichting op de ontwikkelingen m.b.t. huisvesting	21
5.1.5 Financiële positie op balansdatum	22
5.1.6 Balans en kengetallen	23
5.1.7 Toelichting op de balansposten (vergelijking met vorig jaar)	24
5.1.8 Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen	25
5.1.9 Analyse van de uitkomsten van de exploitatie in relatie tot de	25
begroting en realisatie vorig jaar	25
5.1.10 Toelichting op het investeringsbeleid en toekomst	27
5.1.11 Toelichting op kasstromen en financiering	27
5.1.12 Informatie over financiële instrumenten	27
Er worden geen financiële instrumenten toegepast.	27
5.1.13 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. de interne en externe kwaliteitszorg in het afgelopen jaar	28
5.2 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken	28
5.2.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar	28
5.2.2 Onderwijsprestaties	28
5.2.3 Onderwijskundige en onderwijsprogrammatische zaken	28
5.2.4 Informatie over de toegankelijkheid en het toelatingsbeleid	28
5.2.5 Toelichting inzake de werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling	29
5.3 Duurzaamheid	29
5.3.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. duurzaamheid in het afgelopen jaar	29
6 Toekomstige ontwikkelingen	29

6.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein	29
6.1.1 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderwijs	29
6.1.2 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderzoek	30
6.1.3 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van kwaliteitszorg.....	30
6.1.4 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel	30
6.1.5 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van de huisvesting.....	30
6.1.6 Toelichting op het investeringsbeleid	30
6.1.7 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid	30
6.2 Continuïteitsparagraaf	31
6.2.1 A.1 Kengetallen t, t+1, t+2 en t+3.....	31
6.2.2 A.2 Meerjarenbegroting t, t+1, t+2 en t+3.....	31
BIJLAGE 1: PRESTATIEBOX.....	34

1 Voorwoord bestuur

Voor u ligt het bestuursverslag van het jaar 2019. Hierin kunt u lezen hoe wij vanuit vereniging IBOGO onze fantastische groeiende school hebben bestuurd. Positieve punten zijn eruit te halen en ook hebben we huiswerk voor het jaar 2020 en verder om nog meer te verbeteren.

2 Verplichte thema's vanuit wet- en regelgeving

2.1 Treasurybeleid

De vereniging hanteert het uniforme treasurystatuut van de Besturenraad. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders instellingen voor onderwijs hun financierings- en beleggingsbeleid dienen in te richten. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen in overeenstemming met hun bestemming worden besteed.

2.1.1 Beschrijving van het beleid m.b.t. beleggingen en leningen voor zover dit publieke middelen betreft

De penningmeester is verantwoordelijk voor het treasurymanagement van de vereniging. Het treasurybeleid is in een statuut vastgelegd. De vereniging heeft een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd. Het is bij de vereniging slechts toegestaan overtollige middelen uit te zetten op een spaarrekening of in de vorm van een deposito. Dit is voor beide het geval bij de Rabobank en voldoet zodoende aan vereiste ratings volgens de regelgeving. De rekening courant loopt bij de Rabobank. De tegoeden op deze rekeningen zijn direct opvraagbaar.

Het beleid is erop gericht om een zo hoog mogelijk rendement te combineren met een zo laag mogelijk risico. Deze afweging wordt meegenomen in de productkeuze naar aard, looptijd en beschikbaarheid van middelen. De beschikbare vrije middelen zijn op een internetspaarrekening gezet, tegen een rente van 0,1 %.

2.1.2 Uitvoering van het beleid in de praktijk

De vereniging hanteert een treasurystatuut dat voldoet aan de regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders instellingen voor onderwijs hun financierings- en beleggingsbeleid dienen in te richten. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen in overeenstemming met hun bestemming worden besteed.

De vereniging heeft, overeenkomstig het treasurystatuut, een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd. Er is gebruikgemaakt van spaarrekeningen bij de huisbankier, die voldoen aan een minimale single A-

rating. De tegoeden op deze rekeningen zijn direct opeisbaar. Dit beleid zal in 2019 niet worden veranderd.

De interne verantwoording over treasury-activiteiten vindt plaats door de directeur en penningmeester aan de toezichthouder door middel van de periodieke managementrapportages. Externe verantwoording vindt plaats door middel van het bestuursverslag.

2.1.3 Informatie over uitstaande beleggingen, leningen, aangetrokken leningen en afgesloten derivatenovereenkomsten

n.v.t.

2.2 Sectorspecifiek

2.2.2 Verantwoording besteding extra middelen werkdrukverlaging PO

Bestedingscategorie	Besteed bedrag (kalender jaar)	Toelichting	
Personeel	€ 22.865,16	Geld besteed aan inzet onderwijsassistent. WTF 0,2 Inzet activiteitencoördinator WTF 0,31 vanaf oktober	
Materieel			
Professionalisering	€ 640 € 955 € 1.180 € 1.960 Totaal € 4.735	1. Studiedag: 'Begrenzen agressie van ouders' 2. "Lesgeven aan kleuters". 3. Advisering AVG 4. Beeldcoaching	1. De ervaren stress wegnemen bij lkr. 2. Lkr die vanuit andere 'bouwen' in een kleutergroep werden geplaatst, hadden behoefte aan extra scholing, om zodoende werkdruk verlaging te reduceren.

Overig	€ 1.386	Meenemen naar 2020 voor aanschaf ICT	
--------	---------	---	--

2.2.3 Verantwoording middelen Prestatiebox

In Bijlage 1 vindt u de uitgaven die zijn gedaan die vallen onder de noemer: Prestatiebox.

- Aanschaf van materialen t.b.v. talentontwikkeling.
- Aanschaf materialen brede aanpak van duurzame onderwijsverbetering
- Professionalisering van het team dat onderwijs verzorgt op Daltonschool de Vliegers.
- Doorgaande ontwikkelijnen vormgeven.

2.3 Maatschappelijke thema's

Passend Onderwijs

Zoals eerder genoemd is Vereniging IBOGO aangesloten bij het Samenwerkingsverband Passend onderwijs Goeree Overflakkee. Bij dit SWV zijn diverse experts aangesloten waar een beroep op gedaan kan worden. Er is sprake van een dekkend aanbod binnen het SWV.

Het ondersteuningsplan van de school is in samenspraak met het bestuur opgesteld. Het ondersteuningsplan is leidend voor de aanpak op school. Het bestuur (lees: bevoegd gezag) is als werkgever verantwoordelijk voor de ondersteuning op de school en voor een correcte uitvoering van de zorgplicht. Omdat het bestuur geld ontvangt van het Samenwerkingsverband, is zij ook verantwoordelijk voor de inzet en verdeling van de middelen. De middelen worden in samenspraak met de directie en de intern Begeleiders verdeeld. Denk hierbij aan inzet van onderwijsassistenten ter begeleiding van o.a. leerlingen met TOS problematiek, dyslexie en scholing. De verantwoording van de middelen wordt gedaan aan het SWV.

Strategisch Personeelsbeleid

In 2019 richtte het bestuur zich op de persoonlijke competenties van de leerkrachten zodat zij goed tot hun recht komen en zij hun talenten kunnen inzetten voor de visie en de doelen van de school.

De ambities van de school moeten aansluiten bij competenties van de leerkrachten.

Eind 2018, begin 2019 is een passend functiehuis ontwikkeld. Deze sluit aan bij de praktijk van de school en biedt loopbaanperspectieven voor alle medewerkers.

Er zijn- mede door de mogelijkheden van de werkdrukverlagingsmiddelen – een tweetal nieuwe functies ingesteld. De directie is in het kalenderjaar 2019

in een andere schaal geplaatst, welke past bij de taken en functie van een directeur van een middelgrote éénpiterschool.

Achterstandenbeleid

Daltonschool de Vliegers heeft op basis van de gewichten regeling geen recht op achterstandsgelden.

Allocatie van middelen naar schoolniveau

Allocatie van middelen naar schoolniveau is voor onze school niet van toepassing, aangezien onze school maar één vestiging heeft.

3 Visie en besturing

3.1 Visie

3.1.1 Doelstelling van de organisatie (missie en visie)

Missie/ Visie:

Daltonschool de Vliegers, vallend onder De Vereniging IBOGO, heeft als kernactiviteit het verzorgen van funderend onderwijs aan kinderen vanaf 4 jaar, dit volgens de kernwaarden en visie van het Daltononderwijs. De leerlingen komen niet alleen uit de wijk cq. dorpskernen Middelharnis, maar ook uit de omringende dorpen van het eiland Goeree-Overflakkee. De ouders van onze leerlingen kiezen bewust voor dit type traditionele vernieuwingsonderwijs. Deze keuze bindt de gezinnen.

Daltononderwijs staat voor een brede vorming (cognitief, cultureel, sportief en sociaal-emotioneel) die bijdraagt aan een sterke persoonsontwikkeling. Daltononderwijs is adaptief onderwijs dat leerlingen past en uitnodigt om op basis van zelfvertrouwen uitdagingen aan te gaan om zich verder te ontwikkelen. Het kritisch onderzoekend benaderen van moderne ontwikkelingen en inzichten is op een daltonschool vanzelfsprekend. Daarmee gaat het daltononderwijs met de tijd mee, zonder de doelmatigheid van onderwijs en de inbreng van een ondernemende leerling uit het oog te verliezen.

Visie:

Het daltononderwijs geeft inhoud aan een brede vorming waarbij intellectuele en creatieve groei in evenwicht zijn met sociale en persoonlijke groei. Een leerling wordt uitgedaagd het beste uit zichzelf te halen. Het daltononderwijs biedt daartoe een leef-en leeromgeving waar kinderen worden uitgedaagd zich te ontwikkelen tot mensen zonder vrees met een kritische en democratische grondhouding.

Het daltononderwijs wil een wezenlijke bijdrage leveren aan haar leerlingen om hen in staat te stellen te kunnen functioneren in een complexe

samenleving door ondernemend en zelfverantwoordelijk te zijn in het leven, in het werken en in het samenleven.

3.1.2 Aanduiding van het beleid en de kernactiviteiten met de belangrijkste producten/diensten

De kernactiviteiten zijn het onderwijs verzorgen aan kinderen van 4 tot en met 12 jaar.

3.2 Besturing

3.2.1 Juridische structuur

De rechtspersoon is een vereniging met de naam Vereniging IBOGO, Vereniging Individueel gericht Onderwijs Goeree-Overflakkee. De vereniging is opgericht in 1989 en is gevestigd te Middelharnis. De vereniging is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 40324508

Aan de vereniging zijn geen nadere partijen verbonden.

3.2.2 Interne organisatiestructuur

Het bestuur van de vereniging kende in 2019 in het eerste half jaar van 2019 vijf bestuursleden, waarvan drie leden (functies *voorzitter*, *secretaris*, *penningmeester*) het dagelijks bestuur vormden.

In het tweede half jaar van 2019 zijn twee leden toegevoegd.

Bestuursleden dragen verantwoordelijkheid voor een of meer kerntaken zoals daar zijn: identiteit, personeel, onderhoud gebouw, financiën, public relations, gemeente-overleg, mr-zaken, onderwijs.

Het bestuur stelt voor de kerntaken het beleid vast.

De schooldirectie is verantwoordelijk voor de dagelijkse gang van zaken op school en de uitvoering van het beleid.

In de bestuursvergaderingen wordt de voortgang van uitvoeringsbesluiten gerapporteerd en vindt toetsing plaats of een en ander verloopt binnen de beleidskaders. De directie doet verslag van belanghebbende zaken op de school.

1. Anouk Huikeshoven, voorzitter, personeel uitvoerend.
2. Caro Steenmetz, penningmeester, uitvoerend.
3. Nathalie van der Meer, kwaliteit en beleid, uitvoerend.
4. Eelco Maljaars, secretaris, uitvoerend.
5. Jowien Westhoeve, onderwijs en PR, toezichthouder.
6. Marscha van Damme, kwaliteit en beleid, toezichthouder
7. Jennifer Speksnijder, onderwijs, toezichthouder.

3.2.3 Belangrijke elementen van het gevoerde beleid

Het bestuur heeft een bewogen jaar achter de rug, dat zeker ook consequenties had voor de financiën.

Het ministerie van Onderwijs heeft geld beschikbaar gesteld voor werkdrukverlaging. Het team heeft inspraak gehad in de besteding en ervoor gekozen een vakdocent beweging en een activiteitencoördinator aan te stellen. Ook is er een extra laptop van de gelden aangeschaft.

Het functiehuis gebouwd en in kaart gezet, waardoor alle functies nu omschreven staan met taken en verantwoordelijkheden. Hierdoor is bijvoorbeeld de directeur anders ingeschaald.

Het bestuur spreekt de wens uit dat iedereen binnen het team dalton gecertificeerd is. De nieuw aangestelde leerkrachten én onderwijsassistenten zijn hiervoor in opleiding.

Verder is geïnvesteerd in de scholing: "hoe om te gaan met agressie en manipulatie van ouders". We zagen steeds vaker gebeurtenissen plaatsvinden waarbij ouders over de grens gingen en we merkten dat leerkrachten hier beter tegen beschermd moesten worden. Met name door eigen weerbaarheid en door aanscherping van de regels.

Ook is er een protocol Gedrag en Veiligheid opgezet door de leerkrachten zelf.

De begroting rondkrijgen was een heikel punt dit jaar. De school groeit met 20 leerlingen per jaar. Dit brengt meer geld, maar ook kosten met zich mee. Wij hebben als beleid om goed onderwijs te bieden, dus dit betekent ook inzet van goed personeel. Verder worden er investeringen gedaan in een nieuw administratiesysteem, nieuwe software en een nieuwe rekenmethode. Digiborden moeten vervangen worden en de server loopt op haar laatste benen. Ook moet er onderhoud gepleegd worden aan het gebouw.

Maar de meerjarenbegroting laat zien dat in 2024 het tekort is teruggelopen. Met name juist omdat de school groeit in haar leerlingen. Deze groei moeten we er wel inhouden. Door de PR op peil te houden, en door inventarisatie naar bijvoorbeeld een BSO binnen de school te creëren. Uitbreiding naar een 8ste lokaal is mogelijk, maar dit hangt af van de gemeente. De vereniging mag niet zelf een extra lokaal bekostigen. We hebben als missie te streven naar acht aparte groepen/ jaargroepen.

Het bestuur zelf wilde haar leden graag uitbreiden van 5 naar 7 leden en dat is gelukt in 2019. Dit was met name de wens, zodat taken meer verdeeld konden worden. De noodzaak hiervan kwam goed aan het licht, toen de inspecteur in september 2019 langskwam voor een vierjaarlijks onderzoek. De inspecteur (die trouwens vol loftuitingen was over het onderwijs op Daltonschool de Vliegers) heeft een aantal kwaliteitseisen aan het bestuur gesteld. Voor de bestuursleden betekent dit meer verantwoordelijkheid,

kwaliteitsbeleid inzichtelijk maken enz. Het bestuur moet professioneler handelen, hierin krijgt het bestuur ondersteuning van de PO Raad en van de VBS.

Ook onze school heeft te maken gehad met stakingen. De ene keer gingen de leerkrachten daadwerkelijk staken, de andere keer werd er ludiek gestaakt door acties op school zelf. Alle keren is door het bestuur besloten om het salaris door te betalen. Dit met name als blijk van steun en om achter de leerkrachten te staan.

Zó zaten we eerst nog ruim in ons lerarenbestand, maar bij ziekte is er toch een tekort omdat er geen invallers zijn, hierdoor zijn er ook een aantal keer noodgedwongen klassen naar huis gestuurd.

Verder zijn er nog de nodige investeringen gedaan in een nieuw leerling administratiesysteem. Wat ook opgestart wordt in 2019 is IC vernieuwen/ aanpassingen/ uitbreiden/ server e.d. maar meer hierover in het jaarverslag van 2020.

3.2.4 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact

Zoals eerder benoemd stonden de stakingen van onderwijzend Nederland niet stil en ook op onze school werd er gestaakt. Dit is allemaal in goede harmonie gegaan en kon ieder die dit wilde, hier zijn of haar steentje aan bijdragen. Toch kenmerkte ons personeel zich er ook in door kritisch met de stakingen om te gaan en niet klakkeloos elke keer mee te gaan staken, als dit landelijk geregeld werd.

3.2.5 Informatie over de maatschappelijke aspecten van het 'ondernemen'

De school is een gecertificeerde opleidingsschool. Ook in het jaar 2019 zijn studenten van PABO en ROC's opleidingsplaatsen aangeboden en deze zijn ook vervuld. Deze zijn zeer waardevol voor goed onderwijs. Daarbij hecht onze school grote waarde aan ouderparticipatie. Zo wordt er getracht ieder talent in te zetten in een bepaalde club binnen de school. Denk aan schilderen, schoonmaken, PR functies, maar ook in het bestuur.

3.2.6 Vermelding van de samenwerkingsverbanden waarbij de rechtspersoon of de daaronder resorterende instellingen zijn aangesloten en van de verbonden partijen

Wij zijn als schoolbestuur aangesloten bij het SWV PPO 2811. Hierin zitten nog 8 andere schoolbesturen, die bij elkaar 32 scholen vertegenwoordigen. Totaal ongeveer 4200 leerlingen.

Ook zijn wij onderdeel van de Koepelorganisatie Passend Onderwijs Goeree-Overflakkee. Deze wordt gevormd door de Samenwerkingsverband Passend

Primair Onderwijs Goeree-Overflakkee (PO2811) en de vereniging Samenwerkingsverband Passend Voortgezet Onderwijs Goeree-Overflakkee VO(2805) en vormt het Samenwerkingsverband GO.

3.2.7 Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen, inclusief samenwerkingsverbanden

Er is bij Samenwerkingsverband waar wij bij zijn aangesloten een nieuwe directeur –bestuurder aangesteld. Zij is ook bij ons bestuur langs geweest bij een bestuursvergadering om zich voor te stellen.

Speerpunten voor 2019 waren het inrichten functiegebouw SWV, netwerken IB, Hoogbegaafdheidsplan, Thuisblijvers. Ook oriëntatie naar ander SBO gebouw, zodat de zorg beter verdeeld kan worden. Dit in verband met de kleinschaligheid.

3.2.8 Namen van bestuurders, directieleden en toezichthouders en hun betaalde en onbetaalde (neven)functies

Bestuur	Naam	(Neven)functies, betaald en onbetaald	
Voorzitter	Mw. A.N. Huikeshoven	Fysiotherapeut Cura Mare, Lid SWV GO	Tot 31-12-2019
Secretaris	Mw. v.d. Meer	Medewerker HR APM Terminals	Tot 2 ^e helft 2019
Secretaris	Dhr. E.M. Maljaars	IT Consultant	Vanaf 2 ^e helft 2019
Penningmeester	Mw. C. Steenmetz	Dierenarts DMC Hellevoetsluis	Tot 31-12-2019
Bestuurslid	Mw. J. Witte-Westhoeve	Leerkracht basisonderwijs Rotterdam	Tot 31-12-2019
Bestuurslid	Dhr. J. Melissant	n.v.t.	Tot Juni 2019
Bestuurslid	Mw. J. Speksnijder	Kinder- & Jeugdpsycholoog swv Goeree-Overflakkee	Vanaf juni 2019
Bestuurslid	Mw. M. van Damme	IT Consultant	Vanaf juni 2019
Directie	Mw. E. T. Willers-van Immerseel	n.v.t.	
Toezichthouders	Mw. J. Witte-Westhoeve		Tot 31-12-2019
	Mw. Speksnijder		Vanaf juni

			2019 Tot 31-12-2019
	Dhr. Melissant		Tot Juni 2019

3.3 Naleving branchecode

Binnen onze vereniging houden we de kwaliteit op peil door gebruik te maken het WMK PO. Dit staat voor Werken Met Kwaliteit Primair Onderwijs. Met WMK PO bepaal je de thema's voor kwaliteitszorg die je op korte en lange termijn gaat onderzoeken en ontwikkelen. Binnen onze vereniging hebben wij 2012 gekozen voor de structuur van intern toezicht, door het aanstellen van bestuursleden met een toezichthoudende rol. Het verslag van de toezichthouders vindt u verderop in dit verslag. (3.4)

3.3.1 Ontwikkelingen op het gebied van governance

Op het gebied Governance zijn in het jaar 2019 geen besluiten genomen.

3.3.2 Vermelding code goed bestuur die gehanteerd wordt

Er wordt de Code Goed Bestuur van de PO Raad gevolgd.

3.3.3 Vermelding van de afwijkingen van deze code en toelichting

n.v.t.

3.3.4 Wijze waarop horizontale verantwoording wordt ingevuld

Voor het voeren van een gedegen administratie heeft de vereniging Ibogo een overeenkomst gesloten met de administratieve dienstverlener Groenendijk Onderwijs Administratie, te Sliedrecht. Dit kantoor is gecertificeerd. Hun processen worden jaarlijks door een accountant gecontroleerd die bij het voldoen aan de eisen, hiervoor een TPM-verklaring afgeeft.

Het Bestuur van de Vereniging IBOGO schrijft tweemaal per jaar een Algemene Leden Vergadering uit en legt daarbij verantwoording af over het gevoerde beleid en de financiële situatie. De begroting wordt toegelicht en moet worden goedgekeurd door de leden (ouders) en de jaarrekening voorgelegd en uitgelegd. De MR wordt meegenomen met bepaalde zaken of voor toestemming óf voor mededelen. Ook sluiten de MR leden 2 maal per jaar aan bij een bestuursvergadering.

3.4 Verslag toezichhoudend orgaan

Samenstelling bestuur 2019:

Functie	Naam	Toezichthouder
Voorzitter	Mw. A.N. Huikeshoven	
Secretaris	Dhr. E. Maljaars	
Penningmeester	Mw. C. Steenmetz	
Bestuurslid	Mw. N. van der Meer	
Bestuurslid	Mw. J. Westhoeve	Ja
Bestuurslid	Mw. J Speksnijder	Ja, vanaf juni 2019
Bestuurslid	Dhr. Melissant	Ja, tot juni 2019
Directielid	Mw. E.T. Willers – van Immerseel	

Namens het toezichhoudend deel van het bestuur brengen we graag verslag uit van het gehouden toezicht over het afgelopen jaar (2019). Als toezichhouders mogen en kunnen we met vertrouwen terugkijken op het afgelopen jaar, wat we kunnen samenvatten als een jaar van groei op het gebied van leerlingenaantal, maar ook een jaar van aanstaande veranderingen, wat op zowel bestuursmatig als toezichhoudend vlak dilemma's, vraagstukken en uitdagingen met zich meebrengt.

Algemeen

Ouders die kinderen hebben op de Daltonschool de Vliegers zijn lid van de vereniging IBOGO (Individueel Basis Onderwijs Goeree-Overflakkee). Het bestuur van de vereniging is, met in achtname van hetgeen in de statuten is bepaald, belast met het besturen van de vereniging en draagt de eindverantwoordelijkheid voor het onderwijs aan de school.

Wetgeving en kader

Goed onderwijs vraagt om goed bestuur. De in 2010 op principes gebaseerde *Code Goed Bestuur in het primair onderwijs* is een leidraad bij het realiseren van goed bestuur. In de *Code Goed Bestuur in het primair onderwijs* is opgenomen dat de functies van bestuur en intern toezicht zijn gescheiden. Binnen dit kader kunnen de functies worden ondergebracht in één of twee verschillende org(a)an(en).

Bestuursmodel en samenstelling bestuur

Om aan het wettelijke kader te voldoen is gekozen om binnen de Daltonschool de functies van bestuur en intern toezicht onder te brengen in één orgaan; het bestuur. De taken binnen het bestuur zijn statutair verdeeld over de verschillende functionarissen: bestuursleden die besturen en bestuursleden die toezichhouden. Omdat er sprake is van één bestuursorgaan wordt dit model ook wel het "One-tier boardmodel" genoemd.

De keuze voor het "One-tier boardmodel" is mede gebaseerd op de omvang (kleinschaligheid) van de Daltonschool. Het voordeel van de huidige bestuursstructuur is dat de 'lijnen' kort zijn, waardoor alle bestuurders direct beschikken over relevante informatie. Dit zorgt voor een grote betrokkenheid van de niet uitvoerende bestuurders doordat actuele ontwikkelingen van het organisatiebeleid direct inzichtelijk zijn. Dit vergemakkelijkt de advies- en toezichtrol van de bestuurders en draagt bij aan een snelle en efficiënte besluitvorming.

Door middel van een mandaat in het managementstatuut heeft de directeur een besturende rol en ziet het bestuur toe op uitvoering en invulling van het beleidskader. In de bestuursvergaderingen heeft de directeur geen stem, maar een adviserende rol.

Met de Medezeggenschapsraad (MR) heeft het bestuur regelmatig overleg.

Bezoldiging

De leden van het bestuur ontvangen voor hun werkzaamheden geen vergoeding.

Toezicht en beheersing

Tot de toezichthoudende taken van het bestuur behoren in ieder geval:

- Goedkeuren van het strategische beleidsplan;
- Toezicht houden op de naleving van de wettelijke verplichtingen en de code goed bestuur;
- Toezicht houden op de rechtmatige verwerving, bestemming en aanwending van middelen;
- Optreden als werkgever van de uitvoerende bestuursleden;
- Aanwijzen van accountant die verslag uitbrengt aan het toezichthoudend orgaan;
- Verantwoording afleggen over de uitvoering van bovenstaande taken

Aantal vergaderingen

Het bestuur heeft in 2019 tien keer vergaderd. Naast de reguliere bestuursvergaderingen heeft het bestuur in het najaar een overleg gehad met het team van de Daltonschool. In dit overleg stonden de mening en visie van het team op het gebied van actuele ontwikkelingen centraal (o.a. kwaliteit van onderwijs, bestuursvormen en de zoektocht naar een nieuwe directeur).

Identiteit

Er zijn in 2019 geen wijzigingen geweest ten aanzien van de identiteit. De identiteit van de school is vastgelegd in de kernwaarden van het Daltononderwijs. Het toezichthoudend bestuur ziet geen grote verschillen tussen de identiteit op papier en in de praktijk. De identiteit is een vast onderwerp van gesprek met ouders die we op school mogen verwelkomen.

Werkzaamheden in het verslagjaar

In het verslagjaar zijn onderstaande onderwerpen zijn in het bestuur onder andere onderstaande onderwerpen besproken:

- Jaarverslag toezichthouders 2018
- Jaarrekening 2018
- Evaluatie meerjarenbegroting 2019-2022
- Evaluatie dienstverlening administratiekantoor en keuze accountant
- Jaarplanning 2019-2020
- Prognoses leerlingenaantallen
- Periodieke financiële rapportages
- Grote financiële uitgaven op het gebied van ICT en het leerlingvolgysysteem
- Privacy en Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG)
- Onderwijskwaliteit (WMKPO, ROOK)
- Huisvesting en meerjarenonderhoudsplan
- Inkoopprocedure, aanbestedingsbeleid
- Personeelsformatie en personele ontwikkelingen (uitbreiding, vervanging, ziekte etc.)
- Landelijke staking basis onderwijs
- Zelfevaluatie bestuur
- Inspectie sept. 2019
- Opstellen activiteitenkalender n.a.v. verbeteropdrachten vanuit de inspectie.

Belangrijke besluiten die in deze vergaderingen zijn genomen:

- Goedkeuring jaarverslag toezichthouders en jaarrekening 2018
- Jaarplanning 2019-2020
- Personele formatie schooljaar 2019-2020
- Richtlijn staking personeel

Ontwikkelingen in het verslagjaar

We kunnen terugkijken op een goed jaar waarin met heel veel inzet is gewerkt door alle betrokkenen. Daltonschool de Vliegers is een gezonde organisatie met voor de komende jaren een groeiend leerlingenaantal. Het Eigen Vermogen is ruim voldoende.

Het inspectiebezoek in september heeft de school een rapport opgeleverd dat met trots kan worden gelezen. De twee verbeteropdrachten, op bestuurlijk vlak en op het gebied van 'zicht hebben op de onderwijskwaliteit' heeft de ogen geopend en hier wordt constructief en planmatig aan gewerkt, o.a. door het inschakelen van hulp vanuit de PO-raad.

Op bestuurlijk niveau moet er een professionaliseringslag gemaakt worden, waarbij de scheiding van de rollen duidelijker beschreven en neergezet wordt. Dat heeft ertoe geleid dat een afvaardiging van het bestuur (zowel uitvoerend als toezichhoudend) een cursusavond van de VBS heeft bezocht, die geheel gewijd was aan het organiseren van een gezond en goed functionerend bestuursorgaan.

Vooruitblik

Het zorgen voor een goede onderwijskwaliteit blijft de hoofdtaak, zodat iedere leerling het maximale uit zijn mogelijkheden kan halen. Een professioneel bestuur, professionele leerkrachten die kunnen inspelen op veranderingen en vernieuwingen zijn hiervoor zeer belangrijk.

Onze bestuurlijke rol als toezichthouder vergt een specifieke bijdrage aan de komende stappende die gezet moeten gaan worden.

Er zijn in deze drie zaken actueel:

- Het denken over de toekomstige ontwikkelingen binnen het bestuur (toezichthoudend bestuur of continuering van huidige situatie met aandacht voor de positie van de toezichthouders)
- Het formuleren van het strategisch beleidsplan
- Het ontwikkelen van beter zicht op onderwijskwaliteit op bestuursniveau (kwaliteitszorg)

In al deze drie zaken dienen wij tijdens het proces van voorbereiden en ontwikkelen van deze zaken onze toezichthoudende rol in de ijskast te zetten. In al deze zaken is het bevoegd gezag (= het totale verantwoordelijke bestuur) verantwoordelijk, dus inclusief de toezichthouders. Tot op het moment dat deze zaken in besluitvormende zin aan de orde komen in het bestuur treden wij als toezichthouder terug.

We nemen dus niet deel aan de besluitvorming zelf. Op dat moment treden we als toezichthouder in positie en onderzoeken we:

- of wat is afgesproken ook daadwerkelijk binnen het besluit valt (geen gat tussen voorbereiding en besluitvorming)
- of de besluitvorming verloopt zoals deze hoort te verlopen (dus tegenspraak organiseren, formele lijnen goed laten verlopen met directie/team/MR/vereniging)
- of in de komende vier jaar e.e.a. ook gaat zoals bedacht wordt.

Bij de ontwikkeling van de stukken ligt er een duidelijk verband met onze toezichthoudende taak. Immers als alles goed beschreven is krijg we daarmee ook handvatten aangereikt op basis waarvan wij kunnen 'toezichthouden' en oordelen. Dus bekijk daarom steeds tijdens het ontwikkelingsproces of zaken voldoende gespecificeerd zijn, meetbaar/zichtbaar/merkbaar zijn. Dat is de focus van onze meedenkende positie in het proces.

3.5 Omgeving

3.5.1 Afhandeling van klachten

De klachtenprocedure

- Bij voorkomende problemen gaat de ouder na een afspraak gemaakt te hebben met de betreffende leerkracht, met hem of haar praten en legt de klacht voor. Samen proberen ze tot een oplossing te komen. Dit kan ook zijn in aanwezigheid van de directie.
- De ouders kunnen met hun klacht ook terecht bij de leden van de MR.
- De leden van de MR zullen zich inspannen om de klacht correct op te pakken en met ouders en de andere partij in gesprek gaan.
- Leidt dit alles niet tot een oplossing, dan melden de ouders de klacht (schriftelijk) aan de directie.
- Wanneer geen oplossing wordt gevonden, zal de klacht schriftelijk aan Het bevoegd gezag (bestuur van de IBOGO) worden meegedeeld door de ouders.

Het bevoegd gezag kan de klacht zelf afhandelen of doorgeven aan de onafhankelijke klachtencommissie. Deze instantie doet dan een uitspraak. Het een en ander is uitgewerkt in het model klachtenregeling primair onderwijs. Dit document is op school ter inzage.

De Daltonschool Middelharnis valt onder de VBS: Vereniging Bijzondere Scholen. Bij deze vereniging kunt u uw klacht neerleggen. Het adres:

Landelijke Klachten Commissie voor het algemeen bijzonder onderwijs
Bezuidenhoutseweg 251-253, postbus 95572, 2594 AM Den Haag
Telefoon: 070-3315244
LKC@vbs.nl

4 Risicomanagement

4.1 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Strategisch

In september is het inspectiebezoek positief afgerond. Er zijn twee verbeteropdrachten, op bestuurlijk vlak en op het gebied van 'zicht hebben op de onderwijskwaliteit'.

Operationele activiteiten

De geldstroom is afhankelijk van het aantal leerlingen op de school. Demografisch gezien is de verwachting dat het leerlingaantal niet significant zal toenemen. Dit kan op termijn gevolgen hebben voor de financiële positie

van de vereniging. Door ouder enquêtes is inzicht verkregen in de motivatie van (potentiële) ouders om voor een school te kiezen. Voorts wordt door gericht pr-beleid en een actuele uitstraling van het pand geprobeerd nieuwe ouders te interesseren in de school. Het risico bestaat altijd dat onvoorziene externe factoren invloed hebben op fluctuatie van het leerlingaantal. Het onverwachts ziekteverzuim is lastig om te lossen, omdat er bij ziekte toch een tekort is aan invallers. Hierdoor kan het voorkomen dat noodgedwongen klassen naar huis gestuurd.

Financiële positie

De financiële positie van de school is sterk te noemen. Omdat de financiële positie sterk is, kunnen we investeren in groei voor de toekomst.

Financiële verslaggeving

De financiële verslaggeving is uitbesteed aan Groenendijk Onderwijsadministratie, waarbij de verslaggeving wordt gecontroleerd door een externe accountant.

Wet- en regelgeving

Ten aanzien van de naleving van voor de school relevante wet- en regelgeving hanteert het bestuur een zerotolerance beleid. Intensief contact, maandelijks tijdens de bestuursvergadering die door de directie wordt bijgewoond en periodiek door overleg met directie en individuele bestuursleden houdt het bestuur 'voeling' met de uitvoering van het beleid en de naleving van wet- en regelgeving. Het dagelijks bestuur staat onder toezicht van het toezichthoudend deel van het bestuur. De toezichthouders houden toezicht door onder andere de maandelijks bestuursvergadering bij te wonen.

In maart 2020 is Nederland getroffen door een uitbraak van het Corona-virus. Voor Vereniging IBOGO te Middelharnis betekent dit dat de scholen gesloten zijn. Het onderwijs wordt 'op afstand' gegeven. Dit heeft impact op het proces van onderwijsgeven, alhoewel het onderwijs wel door kan gaan. Op dit moment wordt verwacht dat de financiële impact op het vermogen en het jaarresultaat 2020 beperkt zal zijn, omdat de baten (bekostiging door OCW) gecontinueerd worden en ook het personeel gewoon wordt doorbetaald.

4.2 Risicoprofiel

Risico	Maximale impact per risico (a)	Kans dat risico zich voordoet (b)	Berekende verwachte impact (a x b)
1. Strategisch			

Negatieve beoordeling onderwijsinspectie	Impact niet in te schatten	1	0
2. Operationele activiteiten			
Leerlingprognoses zijn niet juist	40.000	2	4.000
Dalende leerlingaantallen	40.000	2	4.000
Onverwachte stijging ziekteverzuim personeel	30.000	3	7.500
3. Financiële positie			
Financiële gevolgen van arbeidsconflicten	Impact niet in te schatten	2	0
4. Financiële verslaggeving			
5. Wet- en regelgeving			
Beperkingen in het aannemen van tijdelijke werknemers door de invoering van de Wet werk en zekerheid	Impact niet in te schatten	3	0

Kans:

- | | | |
|----|-------------------------|------------|
| 1. | Zeer onwaarschijnlijk | <5% |
| 2. | Onwaarschijnlijk | 5% - 10% |
| 3. | Waarschijnlijk | 10% - 25% |
| 4. | Meer dan waarschijnlijk | 25% - 50% |
| 5. | Zeer waarschijnlijk | 50% - 100% |

5 Bedrijfsvoering

5.1 Bedrijfsvoering

5.1.1 Zaken in het afgelopen jaar met behoorlijke personele betekenis

Scholingstraject:

Er liepen trajecten om nieuw aangetrokken personeelsleden "Dalton" te certificeren. Professionalisering van leerkrachten op het gebied van TOS leerlingen. Er liep een begeleidingstraject t.b.v. één leerkracht.

Opbouw personeelsbestand:

Er zijn 20 mensen aan de school verbonden (20 Vrouwen). Leeftijden variërend van 24 tot 67 jaar oud.

Er is sprake van 5 onderwijsassistenten. Eerste half jaar WTF 2,6. Het tweede half jaar WTF 2,3.

Ziekteverzuim percentage

2017: 1,64 %

2018: 12,45 %

2019: 6,36 %

5.1.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. personeel in het afgelopen jaar.

In kalenderjaar 2019 hebben 2 medewerkers afscheid genomen omdat zij ander werk hebben gevonden/ opleiding startten. Twee collega's zijn in het eerste kwartaal teruggekomen van zwangerschapsverlof. De langdurig zieken zijn in het eerste half jaar ook na een re-integratie traject herstart.

In verband met het verzuimcijfer en de krapte op de arbeidsmarkt, werd eind schooljaar 2018- 2019 gekenmerkt door vervangingsproblematiek. Er was n.l. sprake van een aantal langdurig zieken. Noodgedwongen werden nieuwe medewerkers aangetrokken, waar langdurige verplichtingen uit voort zijn gekomen. Er is vanaf augustus 2019 sprake van (een kleine) boventalligheid.

5.1.3 Gevoerd beleid inzake beheersing van uitkeringen na ontslag

Niet van toepassing.

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

In 2018 werd een 7e lokaal boven het schoolgebouw in gebruik genomen, om daarmee het groeiende aantal leerlingen de ruimte te geven die voor goed onderwijs nodig was. Ook in 2019 werd dit lokaal gebruikt voor groep 8. Het lokaal dat voorheen een appartement boven de school was, wordt gehuurd van de Woningbouwvereniging. De huur wordt door de gemeente gesubsidieerd. De verwachting is dat de huur van dit extra lokaal de komende jaren nodig zal blijven. Door het bestuur wordt continue geëvalueerd of op grond van het aantal leerlingen verdere uitbreiding met een 8ste lokaal nodig is.

Onderhoud

In 2017 is het MJOP geformuleerd. Volgens dit plan stond in 2019 een aantal onderhoudstaken op het programma, waarvoor steigerwerk nodig zou zijn. Omdat volgens jaar volgens de planning groot steigerwerk nodig zou zijn om al het binnenwerk te verrichten, is besloten de taken van 2019 uit te stellen naar 2020, om deze tegelijkertijd met het schilderwerk uit te voeren. Dit

heeft tot gevolg dat in 2019 slecht onderhoud klein onderhoud is uitgevoerd. Het meeste hiervan kon door de conciërge en de ouders worden uitgevoerd. Gedurende 2019 is er bij diverse instanties uitgebreid geïnformeerd of de zanderige speelberg op het plein dusdanig veranderd zou kunnen worden, dat het weer een geschikte speelruimte kon zijn. Dit bleek met de beschikbare middelen niet te realiseren, zodat de berg verwijderd is.

5.1.5 Financiële positie op balansdatum

Het financiële beleid is risicomijdend, solide en toekomstbestending. Bij ieder besluit dat wij moeten nemen, kijken wij ook naar de toekomst. Welke gevolgen hebben onze keuzes op de langere termijn en welke risico's horen daarbij.

De lijnen zijn kort en er is regelmatig contact tussen directie en de bestuursleden. De administratie binnen de school gebeurt grotendeels door directie, leerkrachten en een administratieve assistent. De financiële administratie is grotendeels uitbesteed en gebeurt door Groenendijk Onderwijs Administratie. Er is voor het bestuur volledige toegang tot de financiële administratie en deze wordt regelmatig gecontroleerd, minstens elk kwartaal. Bij grote uitgaven worden deze door directie altijd eerst met het bestuur besproken.

Voor 2019 hadden we verwacht het eigen vermogen voor € 88.515 zouden moeten aanspreken. Dit is €71.426 geworden. De verwachting is dat we in 2020 nogmaals het eigen vermogen moeten aanspreken voor ongeveer € 16.000, maar dat de exploitatie vanaf 2021 positief kan worden afgesloten.

5.1.6 Balans en kengetallen

Kengetallen:		2019	2018
Liquiditeit (ratio)	$\frac{\text{vlottende activa} + \text{liquide middelen}}{\text{kortlopende schulden}}$	% 5,65	% 5,75
Solvabiliteit 1	$\frac{\text{eigen vermogen}}{\text{totaal vermogen}} \times 100\%$	61,43	67,72
Solvabiliteit 2	$\frac{\text{eigen vermogen} + \text{voorzieningen}}{\text{totaal vermogen}} \times 100\%$	83,94	84,21
Weerstandvermogen (exc. mva)	$\frac{\text{eigen vermogen} - / - \text{mva}}{\text{Rijksbijdragen OCW}} \times 100\%$	22,29	29,45
Weerstandvermogen (inc. Mva)	$\frac{\text{eigen vermogen}}{\text{totale baten}} \times 100\%$	38,16	48,58
Rentabiliteit	$\frac{\text{resultaat gewone bedrijfsvoering}}{\text{totale baten}} \times 100\%$	-4,95	-2,73
Huisvestingsratio	$\frac{\text{huisvestingslasten (inc afschrijvingen)}}{\text{totale lasten}} \times 100\%$	9,90	10,65

Liquiditeit (current ratio)

Geeft aan in welke mate men in staat wordt geacht om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen. Een liquiditeitsratio van 1 wordt als voldoende aangemerkt.

De liquiditeitsratio geeft aan dat 5,65 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit kortlopende verplichtingen aan kredietinstellingen, crediteuren, nog te betalen post en de overlopende passiva. De vereniging heeft op 31 december 2019 de beschikking over € 381.069 (2018: € 328.220) aan liquide middelen en heeft nog € 52.662 aan te ontvangen bedragen open staan (2018: € 106.699).

Deze bedragen zijn binnen een jaar opeisbaar, waardoor kan worden voldaan aan de openstaande schulden die binnen een jaar voldaan moeten zijn, te weten € 76.746 (2018: € 75.654).

De liquiditeitspositie van de vereniging is hierdoor zeer goed te noemen.

Weerstandvermogen

Het weerstandvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

Solvabiliteit

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

Rentabiliteit

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 vereniging heeft van de totale opbrengsten van € 948.482 (2018: € 841.723), een resultaat behaalt van € 46.926 (2018: € 22.939). Dit houdt in dat -4,95% van de baten wordt omgezet in het uiteindelijke resultaat. Ofwel, elke euro die wordt ontvangen wordt voor 104,95% besteed.

Dit houdt echter ook in dat naast de inzet van elke euro die ontvangen wordt, € 0,0495 wordt onttrokken van de reserves. In vergelijking met vorig jaar is de ratio weer afgenomen. Dat houdt in dat in 2019 procentueel meer kosten zijn verantwoord dan in 2018.

Huisvestingsratio

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

5.1.7 Toelichting op de balansposten (vergelijking met vorig jaar)

Onderstaand volgt de balans per 31 december 2019 in vergelijking met de balans per 31 december 2018. De balans is een momentopname van de vermogens-structuur van de organisatie.

	2019	2018		2019	2018
	€	€		€	€
<i>Activa</i>			<i>Passiva</i>		
Materiële vaste activa	155.571	168.933	Eigen vermogen	362.002	408.928
			Voorzieningen	132.635	99.605
Vorderingen	52.662	106.699	Langlopende schulden	17.918	19.666
Liquide middelen	381.069	328.220	Kortlopende schulden	76.746	75.654
	<u>589.302</u>	<u>603.853</u>		<u>589.302</u>	<u>603.853</u>

Hierna volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

De materiele vaste activa zijn ultimo 2019 € 13.362 lager dan ultimo 2018. Er is in 2019 meer afgeschreven dan er werd geïnvesteerd. De vorderingen zijn € 54.037 lager dan eind 2018. Dit komt doordat in 2018 een grote vordering op de gemeente ad € 35.711 en het Vervangingsfonds ad € 24.045 op de balans stonden, welke eind 2019 respectievelijk nihil en aanzienlijk lager zijn. Mede door de ontvangst van deze vorderingen laat het saldo van de liquide middelen eind 2019 een flinke stijging zien van € 52.849.

Als gevolg van het negatieve resultaat van € 46.926 is het eigen vermogen van de vereniging ultimo 2019 gedaald ten opzichte van ultimo 2018. Een opvallende balanspost zijn de voorzieningen. Deze is toegenomen met € 33.030. De onderhoudsvoorziening is toegenomen met € 27.044 als gevolg van een noodzakelijke hoge dotatie van € 28.000. De voorziening jubilea is gestegen met € 5.986 ten opzichte van 2018. De langlopende schulden en kortlopende schulden zijn nagenoeg hetzelfde gebleven.

5.1.8 Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen

Het jaar 2019 is afgesloten met een negatief resultaat van € 46.926. Er werd een negatief resultaat begroot van € 88.515. Er is derhalve sprake van een positieve afwijking van € 41.590. De belangrijkste redenen voor het positieve resultaat zijn de hogere (incidentele) personele baten die in 2019 zijn ontvangen. De hieraan gerelateerde uitgaven vinden echter pas in 2020 plaats. Dit betreft een bedrag van in totaal € 26.081 inclusief werkgeverslasten. In de ontvangen rijksbijdragen over het kalenderjaar 2019 is met dit bedrag rekening gehouden. Ten behoeve van het inzicht in de jaarrekening 2019 is hiervoor een bestemmingsreserve gevormd ter grootte van €16.277. Exclusief deze extra baten is het negatief resultaat ad € 73.007. Een positief verschil ten opzichte van de begroting van € 15.508.

In onderstaande paragraaf/paragrafen wordt een verdere toelichting gegeven op het resultaat en op de afwijkingen. Tevens wordt per post een analyse gemaakt van de verschillen tussen de realisatie 2019 en de begroting 2019.

5.1.9 Analyse van de uitkomsten van de exploitatie in relatie tot de begroting en realisatie vorig jaar

Op pagina 26 treft u de uitkomsten van de exploitatie in relatie tot de begroting 2019 en de realisatie 2018.

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Vershil	Realisatie 2018	Vershil
	€	€	€	€	€
Baten					
Rijksbijdrage	926.287	850.170	76.117	814.897	111.390
Overige overheidsbijdragen	1.748	220	1.528	1.064	684
Overige baten	20.547	16.500	4.047	25.762	-5.215
Totaal baten	948.582	866.890	81.692	841.723	106.859
Lasten					
Personele lasten	771.572	737.105	34.467	637.120	134.452
Afschrijvingen	34.448	34.500	-52	31.625	2.823
Huisvestingslasten	91.349	88.800	2.549	84.940	6.409
Overige instellingslasten	97.794	94.600	3.194	110.660	-12.866
Totaal lasten	995.164	955.005	40.158	864.345	130.818
Saldo baten en lasten	-46.582	-88.115	41.534	-22.622	-23.959
Financiële baten	23	-	23	37	-14
Financiële lasten	367	400	-33	355	12
	-344	-400	56	-318	-26
Nettoresultaat	-46.926	-88.515	41.590	-22.939	-23.985

Ten opzichte van de begroting 2019

Het werkelijk behaalde negatieve resultaat van € 46.926 is lager dan het begrote negatieve resultaat van € 88.515. Het verschil tussen realisatie en begroting is € 41.590.

De totale baten zijn € 81.692 hoger dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de hogere Rijksbijdrage van € 76.117; de aanvullende bekostiging van € 16.277 en de groeibekostiging van € 31.339 waren geheel niet begroot. Bij de overige baten zijn de baten vanuit de Koninklijke Auris ad € 4.500 niet begroot.

Daarentegen zijn de lasten € 40.158 hoger dan begroot. Dit komt mede door de hogere salariskosten € 12.049, meer tuinonderhoud € 4.152 en de hogere aanschaf van diverse beveiligingsmiddelen € 5.617. Ook zijn de kosten voor overige administratie- en beheerskosten € 4.219 hoger. Dit wordt veroorzaakt door het schrijven van een functieboek en het implementeren van de AVG.

Ten opzichte van de realisatie 2018:

Het resultaat is ten opzichte van 2018 gedaald met € 23.985. De daling is het gevolg van een stijging van de baten van € 106.859 en een stijging van de kosten van € 130.818.

De voornaamste hogere baten is de hogere Rijksbijdrage door een hogere vergoeding voor lumpsum (€ 61.910), een hogere vergoeding voor de

materiele instandhouding (€ 13.463) en een hogere vergoeding voor PAB (€ 27.396) door een toegenomen leerlingaantal en een hoger bedrag aan werkdrummiddelen. Er is er lagere vergoeding ontvangen voor niet-geormerkte subsidies. Tevens werd in 2019 geen subsidie voor studieverlof ontvangen (€ 5.952). Wel komt de aanvullende bekostiging PO 2019 ad € 16.277 ten gunste van het resultaat in 2019.

De belangrijkste stijgingen van de kosten ten opzichte van 2018 zijn de hogere lonen en salarissen (€ 82.791). De overige personele lasten hebben betrekking op hogere kosten voor opleidingen, bewegingsonderwijs en een hogere dotatie aan de jubileumvoorziening. De gestegen huisvestingslasten bestaand grotendeels uit de hogere kosten voor tuinonderhoud en hogere kosten voor bewaking en beveiliging.

De overige instellingslasten zijn in 2019 gedaald ten opzichte van 2018. Dit komt voornamelijk doordat in 2018 eenmalig hogere kosten voor administratie en beheer (begeleiding huisvestingsplan) werden gemaakt. Tevens daalden de kosten voor werving van personeel in 2019.

5.1.10 Toelichting op het investeringsbeleid en toekomst

Het afgelopen jaar zijn er weinig investeringen geweest. Er is voor meubilair € 8.000 geïnvesteerd en voor o/p en apparatuur € 13.000. De afschrijvingen zijn hoger dan de investeringen. Verwacht wordt dat in 2020 meer investeringen gedaan worden, er komt een nieuwe server, digiborden en nieuwe computers/chromebooks.

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 de aanschaf van nieuwe investeringen wordt aangebracht. Voor de komende jaren zullen de investeringen worden bewaakt op basis van de liquiditeitsbegroting en zijn afgestemd vanuit een in de meerjarenbegroting opgenomen financieel perspectief. Zie voor de analyse op de liquide middelen het kasstroomoverzicht in de jaarrekening.

5.1.11 Toelichting op kasstromen en financiering

De grootste mutaties in de kasstroom is de mutatie voor de voorzieningen (onderhoudsvoorziening en voorziening jubilea), de vorderingen zijn ver gedaald doordat er geen vordering meer is op de gemeente en maar een kleine vordering op het Vervangingsfonds. De overige mutaties kunt u terug vinden in de jaarrekening.

5.1.12 Informatie over financiële instrumenten

Er worden geen financiële instrumenten toegepast.

5.1.13 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. de interne en externe kwaliteitszorg in het afgelopen jaar

Tijdens de maandelijkse bestuursvergaderingen legt de directie verantwoording af over het onderwijsproces. Dit kan zijn aan de hand van uitkomsten van de afgenomen toetsen van het LVS.

De school heeft als instrument het WMK PO ingezet. Aan de hand hiervan komt informatie bij de bestuursleden. Het personeel wordt gefaciliteerd om d.m.v. scholing te ontwikkelen.

5.2 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken

5.2.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar

In september 2019 heeft de inspectie een bezoek gebracht aan de school. Als verbeterpunt is aangegeven dat de uitstroomresultaten van de leerlingen van groep 8 verbeterd moeten worden. Hiervoor is een verbeterplan opgesteld i.s.m. een adviseur, aangesteld door de PO Raad.

De inspectie constateerde dat de CITO resultaten van het Leerling Volg Systeem van de leerlingen van groep in de afgelopen drie jaar hoger zijn dat het landelijk gemiddelde, maar de resultaten van de gehanteerde eindtoets van de 2016, 2017 en 2018 waren niet conform de verwachtingen.

5.2.2 Onderwijsprestaties

De resultaten van de cognitieve ontwikkelingen van de leerlingen zijn conform de verwachtingen; gekoppeld aan de leerling populatie en het 'gewicht' van de school: namelijk 29,2.

5.2.3 Onderwijskundige en onderwijsprogrammatische zaken

De pedagogische uitgangspunten staan beschreven in hoofdstuk 3. Onze uitgangspunten zijn o.a. de leerling zo goed mogelijk individueel zijn/haar ontwikkeling te laten volgen. Dit houdt in dat er voldoende uitdagende én ondersteunende materialen voorhanden moeten zijn, om aan kinds leerbehoefte tegemoet te komen.

5.2.4 Informatie over de toegankelijkheid en het toelatingsbeleid

De school is in principe voor alle leerlingen toegankelijk. De ouders van wie hun kind de leeftijd van 4 bereikt, kunnen in principe hun kind na een uitgebreid kennismakingsgesprek met de directie aanmelden. Er is sprake van inschrijving van de leerling bij het bereiken van de 4-jarige leeftijd. Er zal vooraf altijd een (warme) overdracht plaatsvinden tussen de peuterspeelzaal of het kinderdagverblijf en de school.

Bij een eventuele overstap van PO naar PO binnen de gemeente (anders dan een verhuizing) treedt een – door de school opgesteld- overstapprotocol in werking.

5.2.5 Toelichting inzake de werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling

De school heeft als kwaliteitsinstrument ingezet: "WMK PO". In het afgelopen schooljaar is een aantal vragenlijsten uitgezet: onder de ouders/ de werknemers en de leerlingen. Deze resultaten zijn geanalyseerd en gedeeld met de betrokkenen zoals het bestuur, de MR en de ALV.

5.3 Duurzaamheid

5.3.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. duurzaamheid in het afgelopen jaar

Het schoolgebouw is in 2010 opgeleverd, waarbij door de architect en ontwikkelaar ernstig rekening is gehouden met duurzaamheid: zonnepanelen; regenwateropvang t.b.v. toiletdoorspoelingen; warmtepomp; e.d. Wij zijn ons ervan bewust dat ontwikkelingen op dit gebied hard gaan en dat verscheidene toepassingen inmiddels zijn verouderd/ zo niet achterhaald. Op dat gebied wordt in 2021 een inhaalslag gemaakt.

6 Toekomstige ontwikkelingen

6.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein

6.1.1 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderwijs

In verband met de te verwachte groei van het aantal leerlingen, zal schooljaar 2020-2021 gekeken moeten worden of een tweede (school)appartement gehuurd zal moeten worden via de gemeente. In 2018 is het eerste schoolappartement in gebruik genomen.

Omdat het beleid van de school is om de meest actuele methoden in te zetten, is in 2019 een vernieuwde leesmethode ingevoerd in groep 3.

Naar aanleiding van het advies van de inspecteur die in september 2019 onderzoek deed, is gekozen voor 2020 voor een andere eindtoets voor groep 8.

In 2019 is onderzoek gedaan naar een eventuele overstap naar een andere rekenmethode die schoolbreed zal worden geïmplementeerd. De keus is gevallen op Pluspunt. In augustus 2020 wordt ermee van start gegaan.

Er zal in 2020 onderzoek worden gedaan naar een andere zaakvakkenmethode.

6.1.2 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderzoek

Bestuurlijk functioneren onder de loep nemen en eventueel een nieuwe vorm van bestuurlijke organisatie invoeren in één van de komende jaren.

6.1.3 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van kwaliteitszorg

Er ligt een opdracht van de inspecteur van het onderwijs (september 2019), om op bestuurlijk niveau een slag te maken in de kwaliteitszorg. Hier is in schooljaar 2019-2020 een aantal stappen genomen, dit zal ook in 2020-2021 vervolg krijgen.

6.1.4 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel

In schooljaar 2020-2021 zal gezocht gaan worden naar een opvolger voor de huidige directeur. Zij zal in oktober 2021 vervroegd uittreden op 63,5 jarige leeftijd. De verwachting is dat er een periode van twee maanden een dubbele directie zal zijn. Met deze kosten zal rekening gehouden moeten worden opstellen van de begroting 2021.

6.1.5 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van de huisvesting

Er is in verband met de groei van de school, de behoefte om een 8^{ste} lokaal te betrekken. Dit zal dan betekenen dat een tweede appartement boven het schoolgebouw omgebouwd zal moeten worden tot lokaal.

6.1.6 Toelichting op het investeringsbeleid

In schooljaar 2019-2020 is besloten dat een forse investering op het gebied van ICT noodzakelijk is; vervanging van server, digiborden en uitbreiding van de devices voor de leerlingen. Dit is terug te vinden in de jaarrekening van 2019, maar het grootste gedeelte hiervan zal in 2020 terug te vinden zijn.

6.1.7 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid

Er zal een oriëntatie plaatsvinden om in de toekomst de reeds ingezette duurzame oplossingen te vervangen door meer actuele materialen/toepassingen.

6.2 Continuïteitsparagraaf

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

	2019	2020	2021	2022
Personele bezetting in FTE:				
-Bestuur/Management	0,86	0,86	0,86	0,86
-Personeel primair proces/Docerend Personeel	8,50	8,50	8,50	8,50
-Ondersteunend personeel/overige medewerkers	2,83	2,83	2,83	2,83
Leerlingen aantallen	170	184	188	191

De ontwikkeling van de leerlingaantallen laat in de komende jaren een lichte groei zien. Deze ontwikkeling is in tegenstelling tot de verwachte ontwikkeling in leerlingenaantallen op Goeree Overflakkee. Deze ontwikkeling is ontleend aan demografische informatie van de Gemeente Goeree Overflakkee. De personele bezetting zal zoveel als mogelijk de ontwikkeling in leerlingen aantallen volgen. Wellicht wordt een hogere personele bezetting gerealiseerd wanneer er eventueel een extra (school)appartement gehuurd zal worden voor een extra lokaal. Hier zal in schooljaar 2020-2021 naar gekeken worden.

6.2.2 A.2 Meerjarenbegroting t, t+1, t+2 en t+3

Balans	2019	2020	2021	2022
Vaste Activa				
Materieel	155.571	168.969	127.784	127.784
<i>TOTAAL VASTE ACTIVA</i>	<i>155.571</i>	<i>168.969</i>	<i>127.784</i>	<i>127.784</i>
Vlottende Activa				
Vorderingen	52.662	52.662	52.662	52.662
Liquide Middelen	381.069	336.761	430.669	485.114
<i>TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA</i>	<i>433.731</i>	<i>389.423</i>	<i>483.331</i>	<i>537.776</i>
TOTAAL ACTIVA	589.302	558.392	611.115	665.560
<i>Eigen Vermogen</i>	<i>362.003</i>	<i>345.599</i>	<i>371.787</i>	<i>431.102</i>
Algemene Reserve	322.027	345.599	371.787	431.102

Bestemmingsreserve publiek	16.277	0	0	0
Bestemmingsreserve privaat	-801	0	0	0
Voorzieningen	132.635	118.129	144.664	139.794
Langlopende schulden	17.918	17.918	17.918	17.918
Kortlopende schulden	76.746	76.746	76.746	76.746
Totaal Passiva	589.302	558.392	611.115	665.560

De stand van de liquide middelen laten in 2020 een lichte daling zien als gevolg van het negatieve resultaat in 2020. De verwachting is dat liquide middelen na 2020 als gevolg van positieve resultaten ook weer zullen toenemen.

Ditzelfde geldt voor het eigen vermogen dat in 2020 voor een deel zal worden aangesproken, maar in de jaren daarna weer hoger wordt.

Staat/Raming van Baten en Lasten	2019	2020	2021	2022
BATEN				
Rijksbijdragen	926.287	933.878	973.546	1.021.796
Overige overheidsbijdragen en subsidies	1.748	220	220	220
Baten in opdracht van derden	20.547	16.500	16.500	16.500
Overige baten				
TOTAAL BATEN	948.582	950.598	990.266	1.038.516
LASTEN				
Personeelslasten	771.572	730.805	737.053	751.176
Afschrijvingen	34.448	41.185	41.185	41.185
Huisvestingslasten	91.349	88.800	88.800	88.800
Overige lasten	97.794	105.812	96.640	96.640
TOTAAL LASTEN	995.164	966.602	963.678	977.801
Saldo baten en lasten gewone bedrijfsvoering	-46.582	-16.004	26.588	60.715
Saldo financiële bedrijfsvoering (rentebaten -/- rentelasten)	-344	-400	-400	-400
Totaal resultaat	-46.926	-16.404	26.188	60.315

Het aantal leerlingen laat naar verwachting de komende jaren een lichte stijging zien maar zal waarschijnlijk na een aantal jaren niet verder stijgen. De Rijksbijdrage volgt de komende jaren de ontwikkeling in leerlingen aantallen en zal derhalve eveneens toenemen als ook na een aantal jaren gelijk blijven.

Gelijk aan de Rijksbijdrage ontwikkelen zich de personele lasten. De school heeft geïnvesteerd in een kwalitatief solide bezetting van de personele formatie mede als gevolg van uitbreiding met een zevende groep en als een reactie op langdurig ziekteverzuim om ook in de toekomst knelpunten te voorkomen. De in 2019 uitgebreide formatie leidt tot een toename van de personele lasten.

De afschrijvingen worden na 2019 verhoogd door diverse investeringen in chromebooks, server en digiborden.

Na 2020 worden positieve resultaten verwacht.

BIJLAGE 1: PRESTATIEBOX

MATERIALEN		PROFESSIONALISERING		TALENTONTWIKKELING		
VLL KIM versie	8247	Conferentie		180	Mad science	1267
Leesbevordering	328	Abonnement			BOUW!	269
Toets Boeken	1866		Talent	74	St.Slimmerik	242
Lidmaatschap NDV	596		IB	103	Voortgezet	470
Ontw. Materiaal	463		Balans	100	lezen	
Add. materialen WIG	147		Passend		Taalbevordering	1027
			Basisschool	298	Kunstontwikkeling	1461
		Nascholing	IB	390	Levelwerk	2990
			Becare	680	Levelwerk	1055
			Kleuters	956		
			training team	640		
			dalton	5216		
			opleiding			
		Professionele begeleiding lkr		1960		
		Volgsysteem kleuters		210		
	11647			10807		8781