

BESTUURSVERSLAG 2020

Stichting Bestuur R.K. Scholen Schalkhaar



Pastorsdijk 9, 7433 DK Schalkhaar
tel. 0570 62 19 22
info@nicolaasschool.net
www.nicolaasschool.net

Inhoudsopgave

BESTUURSVERSLAG 2020	0
Stichting Bestuur R.K. Scholen Schalkhaar	0
Inhoudsopgave	1
Voorwoord	2
1. Schoolbestuur	3
1.1 Profiel	3
1.2 Organisatie	4
2. Verantwoording van het beleid	11
2.1 Onderwijs en kwaliteit	11
2.2 Personeel en professionalisering	15
2.3 Huisvesting en facilitaire zaken	18
2.4 Financieel beleid	19
2.5 Risico's en risicobeheersing	22
3. Verantwoording financiën	24
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	24
3.2 Staat van baten en lasten en balans	25
3.3 Financiële positie	29

Voorwoord

Het bestuursverslag vormt samen met de jaarrekening het jaarverslag van het schoolbestuur. 2020 was een bijzonder jaar, waarin de omstandigheden veel van onze leerlingen, ons team en onze ouders en verzorgers vroegen. De lockdown in maart, het online thuisonderwijs bieden en het verzorgen van de noodopvang, binnen de steeds veranderende maatregelen, vroegen veel van onze flexibiliteit en ons regelvermogen. We zijn er trots op, dat we hebben kunnen laten zien dat we met elkaar de uitdagingen het hoofd hebben kunnen bieden.

Het was, en is, een lastige periode, maar binnen de context hebben we toch veel van onze voornemens en ook nieuwe ontwikkelingen een plek kunnen geven in de school:

- Werken met ICT: de vaardigheden en attitude ten aanzien van het gebruik van ICT oplossingen zijn enorm vergroot;
- Werken met doelen: opbrengstgericht werken is juist ook in deze periode belangrijk, om grote achterstanden bij leerlingen te voorkomen. In een periode waarin het onderwijs er anders uitziet, is het van groot belang om de juiste keuzes te maken in het aanbod en afstemmen van ons onderwijs. We hebben laten zien dat wij dit met elkaar kunnen, waardoor het aantal leerlingen met een achterstand relatief klein is gebleven;
- Professionalisering: het team is voortvarend aan het werk met scholing. We kijken vooral naar wat wel kan, in plaats van ons te laten leiden door wat niet kan.

In dit bestuursverslag vindt u in hoofdstuk 1 een beschrijving van ons bestuur en de manier van aansturen. In hoofdstuk 2 gaan we in op het beleid dat wij gevoerd hebben op het gebied van onderwijs en kwaliteit, personeel en professionalisering, huisvesting en facilitaire zaken, op het financieel beleid en op de risico's en de risicobeheersing. In het laatste hoofdstuk vindt u een verantwoording van de financiën, gekoppeld aan een meerjarenperspectief.

Wij nodigen u van harte uit om te reageren op het jaarverslag en de dialoog aan te gaan, indien u hiertoe aanleiding ziet!

Namens het bestuur,

Marco Dirksen
Voorzitter

1. Schoolbestuur

1.1 Profiel

Missie en visie

Onze missie

Wij bieden kinderen uit Schalkhaar en omgeving goed onderwijs, zodat zij kennis, vaardigheden, inzicht en een positieve houding op leren verwerven. Hiermee kunnen zij zich redden in onze maatschappij en hun eigen toekomst vormgeven.

Onze visie

Wij gaan uit van de basisbehoeften van ieder mens: relatie, competentie en autonomie. Belangrijke pedagogische noties zijn: zelfstandigheid, eigen verantwoordelijkheid, kritisch en reflecterend vermogen en samenwerking. Wij streven naar eigenaarschap van de leerlingen door ons aanbod af te stemmen op onze leerlingen. 21^{ste} eeuwse vaardigheden, gebruik van ICT en voortdurende gericht zijn op elke dag samen een beetje beter zijn hierbij belangrijke elementen.

Slogan

Onze slogan is: De Nicolaasschool: de ruimte om samen te leren, te groeien en te bloeien.

Onze parels

Onze school levert basiskwaliteit (zie het Onderzoekskader 2018), maar onze school heeft ook veel toegevoegde waarde (eigen kwaliteitsaspecten). Het meest trots zijn we op onze parels.

- Wij hebben een uitdagend aanbod voor muziek, theater en beeldende vorming
- Wij werken met leerKRACHT om ons verder te ontwikkelen
- Wij hebben een uitdagend aanbod op het gebied van ICT, wereldoriëntatie, 21ste -eeuwse vaardigheden en burgerschap
- Wij hebben een uitstekende zorgstructuur, waardoor wij kinderen ondersteuning kunnen bieden op zowel didactisch als op sociaal-emotioneel gebied
- Wij behalen uitstekende resultaten

Kernactiviteiten

Het bestuur van de Nicolaasschool bestuurt de Nicolaasschool in Schalkhaar. Daarnaast vragen de integrale samenwerking met het Kindcentrum en de verdere professionalisering van het bestuur aandacht.

Strategisch beleidsplan

In ons schoolplan, dat tevens strategisch beleidsplan is, beschrijven wij onze belangrijkste speerpunten. Het schoolplan is terug te vinden op onze website www.nicolaasschool.net:

- Op onze school werken wij opbrengstbewust en handelingsgericht, met name op het gebied van de basisvakken
- Op onze school bieden wij 21ste -eeuwse vaardigheden en gebruiken wij ICT, vanuit een samenhangende visie op leren en onderwijzen
- Het schoolklimaat en de manier waarop wij ervoor zorgen dat het positief is, hebben wij beschreven en afgestemd in de school en met het Kindcentrum

- Op onze school zijn ouders en kinderen partners in het leren; ouderbetrokkenheid en eigenaarschap van leerlingen zijn vanzelfsprekend
- De school en het Kindcentrum werken integraal samen
- Muziek, theater en beeldende vorming zijn integraal onderdeel van ons curriculum
- De school heeft een visie op talentontwikkeling, heeft hier passend beleid bij geformuleerd en voert dit beleid uit

Toegankelijkheid en toelating

De Nicolaasschool is een school met een katholieke oorsprong. Op onze school zitten leerlingen uit Schalkhaar, gemeente Deventer. De school heeft beleid op het gebied van toegankelijkheid en toelating. Dit staat beschreven in onze schoolgids, terug te vinden op onze website www.nicolaasschool.net. Wij starten ieder jaar met maximaal 54 leerlingen in groep 1 (instroom gedurende het jaar). Voor het schooljaar 2020-2021 hebben wij 12 leerlingen af moeten wijzen in verband met te veel aanmeldingen. Wij verwachten ook dit jaar weer leerlingen te moeten afwijzen. Met de openbare school zijn wij voortdurend in gesprek om ervoor te zorgen dat alle leerlingen uit Schalkhaar in Schalkhaar naar school toe kunnen.

1.2 Organisatie

Contactgegevens

- Naam schoolbestuur: Stichting Bestuur R.K. Scholen Schalkhaar
- Bestuursnummer: 53730
- Adres: Pastoorsdijk 9, 7433 DK Schalkhaar
- Telefoonnummer: 0570-621922
- Email: b.schram@nicolaasschool.net
- Website: www.nicolaasschool.net
- Scholen op de kaart: <https://scholenopdekaart.nl/Basisscholen/7885/Nicolaas-Basisschool/categorie/Algemeen>

Contactpersoon

- Naam contactpersoon: Barbara Schram
- Functie: Directeur-bestuurder
- Telefoonnummer: 0570-621922

Juridische structuur

De juridische structuur is een stichting met een one-tier model.

Organisatiestructuur

Het bestuur bestaat uit twee uitvoerend bestuurders, de directeur-bestuurder en de penningmeester, en 5 toezichthoudende bestuursleden. Het bestuur wordt ondersteund door een managementassistent en een facilitair medewerker. De directeur-bestuurder mandateert een aantal taken aan de adjunct-directeur. Het bestuur laat zich ondersteunen op het gebied van financiën, personeel, huisvesting en bestuurszaken door het Onderwijsbureau Meppel.

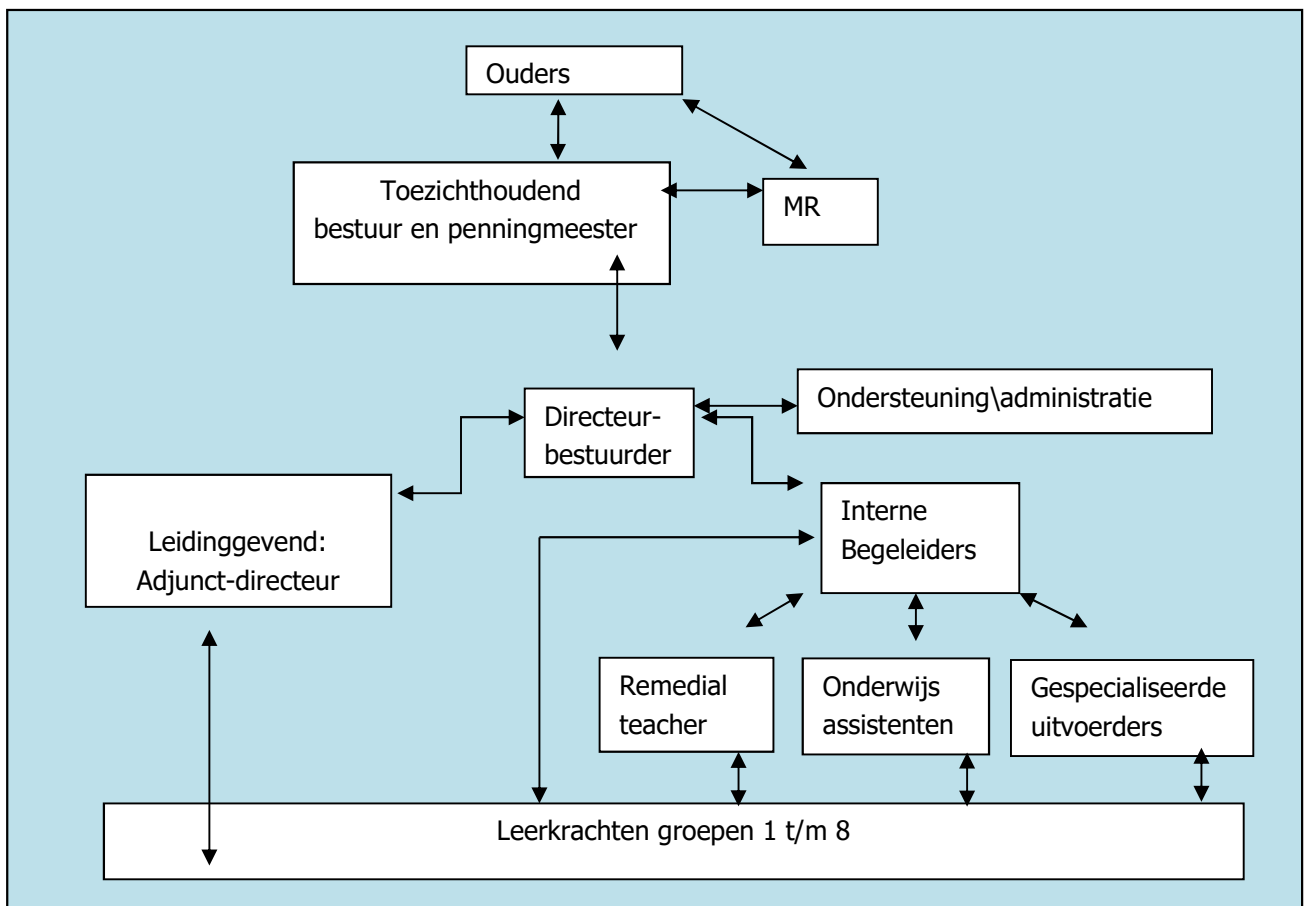
Bestuur

Het bestuur bestond in verslagjaar 2020 uit de volgende personen:

Naam	Functie
Mevr. B. Schram	Directeur-bestuurder
Dhr. A.G. Jager	Penningmeester

Intern toezichtsorgaan

Naam	Functie
Dhr. M. Dirksen	Voorzitter (vanaf 1 augustus 2019)
Mevr. M. Koops-Wolters	Lid (vanaf 1 augustus 2019), onderwijs en kwaliteit
Mevr. S.A. Nette	Lid, juridische zaken
Mevr. A.B.M. Pot	Secretaris, personeel
Mevr. T.I. Schukkink	Lid, onderwijs en kwaliteit



Governance Code

In Code Goed Bestuur in het primair onderwijs zijn basisprincipes vastgelegd omtrent professionaliteit van bestuurders, toezichthouders en managers in het primair onderwijs. Het bestuur maakt gebruik van deze code. Om te komen tot een correcte en beter werkbaar scheiding tussen uitvoerend en toezichthoudend bestuur en management heeft het bestuur begeleiding ingehuurd in zowel 2019 als in 2020 bij B&T. Dit heeft geleid tot een heldere beschrijving van de rollen en taken. In 2020 heeft het

bestuur de statuten, het bestuursreglement en het managementreglement beter op elkaar afgestemd. Naar aanleiding hiervan zullen in voorjaar 2021 alle documenten opnieuw vastgesteld worden.

Functiescheiding

Het bestuur heeft gekozen voor een one-tier model. De directeur-bestuurder en de penningmeester zijn uitvoerend bestuurders, de overige bestuursleden zijn toezichhoudend.

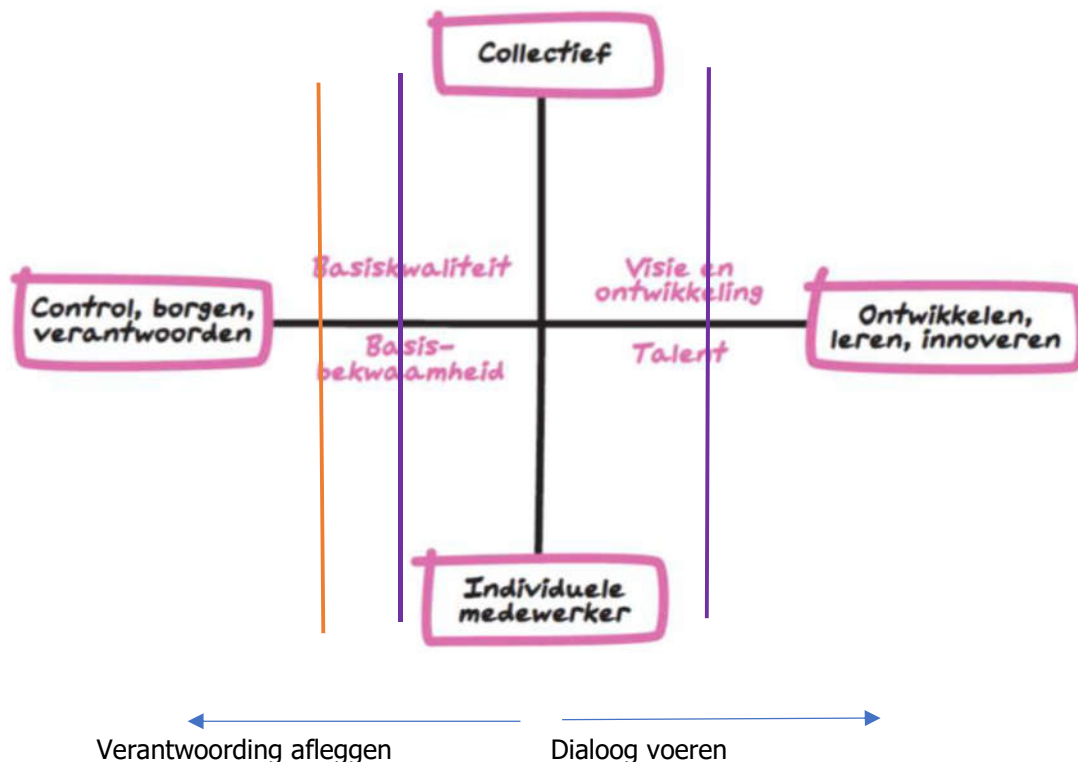
Verslag Intern Toezicht

Het bestuur heeft gekozen voor het model van 'functionele scheiding'; het bestuur bestaat uit uitvoerende en toezichthoudende bestuurders. Daartoe zijn de statuten van de Stichting RK Scholen Schalkhaar in juli 2015 gewijzigd. De directeur-bestuurder en de penningmeester met uitvoerende taken houden zich aan het beschrevene in de bestuursfilosofie. Daarin typeert het bestuur zich als 'bestuur met intern toezicht', een one-tier model, waarin de directeur bestuurder en de penningmeester als uitvoerend zitting hebben, en de voorzitter, de secretaris en 3 overige bestuursleden als toezichthoudend. Zij volgen de afspraken vanuit de regels uit Code Goed Bestuur. De bestuursleden zijn ouders van kinderen. De dagelijkse leiding van de organisatie ligt bij de directeur-bestuurder en het MT.

Het bestuur heeft in 2019 onder begeleiding van B&T een toezichtkader ontwikkeld met vijf uitgangspunten, waaraan indicatoren zijn gekoppeld:

- onderwijs
- kwaliteitszorg
- financiën
- personeel
- huisvesting

In het contact tussen het bestuur en het managementteam spreken we van het verschil tussen verantwoording afleggen en het voeren van een dialoog. Om die reden is in het kwadrant aan de kant van control, borgen en verantwoorden een levenslijn toegevoegd. Deze (rode) lijn staat symbool voor alle onderdelen binnen de school die van levensbelang zijn voor het voortbestaan van de school. Hierover roept het toezichthoudend bestuur de directeur-bestuurder ter verantwoording. Daarnaast is een (paarse) lijn voor de eigen aspecten van kwaliteit toegevoegd. Hierin zijn afspraken vastgelegd die het voortbestaan van de school niet in gevaar brengen, maar die binnen de Nicolaasschool wel als zeer belangrijk worden geacht voor de kwaliteit van het onderwijs op de school. De laatste (paarse) lijn staat voor de te ontwikkelen eigen aspecten van kwaliteit.



De posten financiën, personeel, onderwijskwaliteit, juridische zaken, gebouw en beheer zijn verdeeld over de toezichthoudende bestuursleden. De directeur-bestuurder legt hierbij verantwoording af aan het overig bestuur, soms in klein comité, soms in de bestuursvergadering. De penningmeester en de directeur-bestuurder dragen zorg voor de begroting, de financiële kwartaal- en jaarrapportages. Deze worden in de bestuursvergadering besproken en vastgesteld.

In 2019 hebben wij onder begeleiding van B&T alle taken en rollen opnieuw besproken en vastgelegd in een werkwijze. In 2020 hebben wij de officiële stukken opnieuw bekeken: passen zij nog bij de Code Goed Bestuur, bij onze besturingsfilosofie en bij de werkelijke manier van werken. Statuten en managementstatuut zullen wij aanpassen in 2021. We hopen zo het toezicht op een adequate wijze vorm te blijven geven.

Ten minste twee keer per jaar vindt overleg plaats tussen de MR en de interne toezichthouders. In 2019 hebben wij onze werkwijze samen met de MR opnieuw geformuleerd onder begeleiding van B&T. In 2020 hebben wij hierop nogmaals begeleiding gezocht om de werkwijze goed te verankeren in de organisatie.

In 2020 heeft het bestuur 10 x vergaderd. Zij hebben toegezien op en dialoog gevoerd over:

- de actualiteiten en de gevolgen van de corona maatregelen voor de school;
- het goedkeuren van de begroting 2021 en het jaarverslag 2020;
- op de naleving door het bestuur van wettelijke verplichtingen, de code voor Goed Bestuur en de afwijkingen van die code: hiertoe is begeleiding van B&T ontvangen;
- de rechtmatige verwerving en de doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van de middelen van de school verkregen op grond van deze wet. Viermaal per jaar bespreken de directeur-bestuurder en de penningmeester hiertoe met de controller en zij leggen hierover verantwoording af tijdens de bestuursvergaderingen;
- mogelijke aanbesteding offertes meubilair;
- het aanwijzen van een accountant als bedoeld in artikel 393, eerste lid, van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek die verslag uitbrengt aan de toezichthouder of het toezichthoudend orgaan;
- de resultaten, de zorg en de onderwijskwaliteit;
- de kwaliteitszorg;
- de voortgang en evaluatie van het schoolplan.

(Gemeenschappelijke) medezeggenschap

De MR vergadert 8 maal per jaar, waarvan twee maal per jaar met zowel het uitvoerend als het toezichthoudend deel van het bestuur. In 2020 heeft B&T de MR en uitvoerend en toezichthoudend bestuur begeleid in het scherper afbakenen van de rollen en taken van de verschillende geledingen.

Naam	Functie
Mevr. C. van Wesemael	Voorzitter tot 1 september 2020 (ouder)
Mevr. M. Dekker	Lid (personeel) Voorzitter vanaf 1 september 2020
Mevr. I. Hoohenkerk	Lid (personeel)
Dhr. A. Nemeth	Lid (ouder) tot 1 september 2020
Mevr. A. Roelink	Lid (ouder)
Mevr. M. Weekamp	Secretaris (ouder)
Mevr. J. Groen	Lid (personeel) tot 1 september 2020
Dhr. R. van den Berg	Lid (personeel)
Mevr. H. Carinus	Lid (personeel) vanaf 1 september 2020
Mevr. K. Pahlplatz	Lid (ouder) vanaf 1 september 2020

De MR heeft ingezet op de verbetering van de samenwerking, afstemming en informatieverstrekking onderling en met de directie. De MR heeft het adviesrecht en instemmingsrecht gebruikt bij de volgende onderwerpen:

- Een positief advies op de begroting 2020;
- Instemming met het jaarplan 2020;
- De maatregelen en protocollen rondom corona;
- De inrichting van het onderwijs op afstand en de noodopvang;
- De ontwikkelingen op het gebied van ICT.

Verbonden partijen

Ouderraad	Samenwerking op het gebied van ondersteuning van het team bij feesten, vieringen en extra-curriculaire onderwerpen
Leerlingenraad	Dialogo over schoolontwikkeling en praktische zaken
Teamvergadering	Dialogo over schoolontwikkeling, verder uit te werken in werkgroepen
MR	Samenwerking, dialoog en medezeggenschap zoals bedoeld in de wet
Gemeente Deventer	Samenwerking en dialoog in het LEA (VVE, cultuur, combinatiefunctionaris, gebouwen, etcetera)
Kindcentrum Schalkhaar	Samenwerking op het gebied van VSO, TSO en BSO
BOD	Samenwerking en dialoog in het LEA
BOVOD	Samenwerking en dialoog in het LEA
Sine Limite	Samenwerking gericht op de doorlopende ondersteuning en zorg voor leerlingen, onderwijscontium
Jeugdzorg	Samenwerking met jeugdzorg, wijkteam, etcetera, gericht op ondersteuning in de thuissituatie van leerlingen
AZC Schalkhaar	Afstemmen omwonenden beleid en mogelijkheden van de school

Klachtenbehandeling

De Nicolaasschool heeft een klachtenbeleid, beschreven in de schoolgids. Er zijn dit schooljaar enkele klachten van ouders binnen gekomen bij de directie en de intern begeleiders. Deze zijn in overleg met ouders en intern begeleiders en de desbetreffende personeelsleden afgehandeld.

Bij de vertrouwenspersonen noch de externe vertrouwenspersoon, noch bij de externe klachtencommissie zijn klachten binnen gekomen.

Regeling Prestatiebox

In het bestuursakkoord tussen OCW en de PO Raad van juli 2014 (PO Raad, 2014) is afgesproken dat de besturen zich in zullen zetten op de volgende onderwerpen:

1. Talentontwikkeling door uitdagend onderwijs
2. Een brede aanpak voor duurzame onderwijsverbetering
3. Professionele scholen
4. Doorgaande ontwikkelijnen

1. Talentontwikkeling door uitdagend onderwijs

- De school is in 2018 gestart met een stevige impuls te geven aan het gebruik van ICT. We zijn gestart met een pilot werken met laptops in 2018. De groepen maken intensief gebruik van de laptops en de school heeft in 2019 per 2 leerlingen 1 device aangeschaft, zodat wij op een gedegen manier met ICT in de groepen kunnen werken. In 2021 zullen wij dit beleid deels doortrekken naar de onderbouw van de school;
- Onderzoekend leren is onderdeel van de nieuwe methode voor WO. In 2019 zijn wij gestart met Blink, een passende, online WO-methode die onze leerlingen uitdagen op 21^{ste} eeuwse vaardigheden.;
- In 2020 hebben wij ons aanbod vergroot door de invoering van Levelwerk voor de begaafdere leerlingen. In 2021 zullen we begaafder onderwijs invoeren in de groepen;
- Cultuureducatie is ver ontwikkeld in de school. In 2019 hebben we ingezet op muziek en drama en hebben wij ons onderwijs geborgd en onze keuzes vastgelegd. In 2021 breiden wij dit uit met Nieuwe Media en Erfgoed en leggen wij ons beleid vast.

2. Een brede aanpak voor duurzame onderwijsverbetering

- De kwaliteitszorg in de school is planmatiger en cyclischer neergezet. Het Schoolplan 2019-2023, uitgevoerd in Mijnschoolplan.nl ondersteunt de cyclische aanpak;
- In 2019 zijn wij gestart met de scholing Duiden en Doen voor het gehele team, gevolgd door een verdieping in 2020. Scholing op het analyseren van opbrengsten vanuit Parnassys en de invoering van de Parnassy leerlijnen in de onderbouw heeft een verdere impuls gegeven aan het opbrengstgericht werken;
- Wij zijn in 2018 gestart met een professionaliseringsslag van de MR en van het uitvoerend en toezichthoudend bestuur, door het inzetten van begeleiding. De begeleiding loopt door tot 2021.

3. Professionele scholen

- De school is in het najaar van 2018 gestart met een intensievere begeleiding van startende leerkrachten, door Beeldcoaching in de school weer duidelijk een plaats te geven. Dit loopt door in 2019 en 2020. In 2020 zijn wij gestart met het scholen van 5 mensen als Beeldcoach. In 2021 zullen wij dit koppelen aan de methodiek van leerKRACHT om dit een stevige aanwezigheid te geven in de school.

4. Doorgaande ontwikkelijnen

- Binnen de school is een sterke focus op doorgaande ontwikkelingslijnen. Wij zijn in 2018 gestart om die lijnen ook met onze partners verder te ontwikkelen. Op het gebied van pedagogisch beleid stemmen het Kindcentrum Schalkhaar en de scholen in Schalkhaar hun beleid op elkaar af. Een gezamenlijke studiedag is in maart 2020 gehouden. In 2021 stemmen wij dit beleid verder op elkaar af en gaan wij het borgen.

2. Verantwoording van het beleid

In dit hoofdstuk verantwoordt het bestuur zich over het gevoerde beleid op de volgende beleidsterreinen: Onderwijs en kwaliteit, Personeel en professionalisering, Huisvesting en facilitaire zaken, en Financieel beleid. De doelen die in het strategisch beleidsplan gesteld zijn, staan centraal. De laatste paragraaf van dit hoofdstuk gaat in op het beleid rond risico's en risicobeheersing.

2.1 Onderwijs en kwaliteit

Onderwijskwaliteit

De Nicolaasschool beschikt over een systeem voor kwaliteitszorg: vanuit een meerjarenplanning beoordelen en verbeteren we de kwaliteit van ons onderwijs op een systematische en effectieve wijze. Dit komt concreet neer op het beantwoorden van de volgende vijf vragen:

- Doet de school de goede dingen?
- Doet de school de dingen goed?
- Hoe weten we dat als school?
- Vinden anderen dat ook?
- Wat doen we als school met die kennis en informatie?

Daarnaast hebben we onze kwaliteitszorg gekoppeld aan ons integraal personeelsbeleid. Deze koppeling zullen wij in de planperiode 2019-2023 verder versterken. Daardoor borgen we dat de schoolontwikkeling en de ontwikkeling van onze medewerkers parallel verloopt. Ter ondersteuning van de kwaliteitszorg werken wij met de instrumenten van WMK, Ultimview, Mijnschoolplan en Mijnschoolteam.

Het bestuur heeft de volgende indicatoren vastgesteld op het gebied van de kwaliteit:

- Een duidelijk beschrevene planmatige cyclus voor kwaliteitszorg is aanwezig en deze wordt jaarlijks geëvalueerd (De kwaliteit van de kwaliteitszorg);
- Jaarlijks beschrijft de school de leerling populatie en trekt hieruit conclusies voor het onderwijs;
- Tweejaarlijks rapporteert de school over de (evaluatie van de) opbrengsten, afgezet tegen de schoolambities;
- De directie stelt jaarlijks, volgens de eisen uit de wet primair onderwijs, een schoolgids op;
- De directie stelt vierjaarlijks, volgens de eisen uit de wet primair onderwijs, een schoolplan op en werkt dit uit in jaarplannen;
- De directie heeft in het school ondersteuningsprofiel vastgelegd wat zij onder extra ondersteuning verstaat en welke voorzieningen de school kan bieden in aanvulling op de door het samenwerkingsverband omschreven niveau van basisondersteuning;
- In het school ondersteuningsprofiel is vastgelegd welke voorzieningen zijn getroffen voor leerlingen die extra ondersteuning behoeven;
- Het school ondersteuningsprofiel wordt jaarlijks geëvalueerd en waar nodig bijgesteld vanuit de eisen uit de wet primair onderwijs;
- De school heeft een veiligheidsbeleid bestaande uit sociale, psychische en fysieke veiligheid (beschreven in het schoolplan of een ander document), gericht op het voorkomen, afhandelen, registreren en evalueren van incidenten. Dit wordt jaarlijks geëvalueerd;
- De school monitort jaarlijks de veiligheid en het welbevinden van de leerlingen, gehanteerde normen hierbij zijn:
 - Leerlingen en ouders geven school een rapport cijfer >8;

- o >80% van de kinderen gaat met plezier naar school;
- o >80% van de kinderen voelt zich veilig op school;
- o >80% van de ouders vindt de sfeer veilig op school;
- o Het verwijzingspercentage is <1%;
- o Het percentage zittenblijvers is <1%;
- o De minimale instroom van 4-jarigen per jaar is >50 leerlingen.

De verantwoording van de onderwijskwaliteit vindt plaats op verschillende manieren:

Ouders	Rapporten leerlingen Nieuwsbrieven Schoolgids Website Scholen op de kaart
MR	Vergaderingen
Toezichthoudend bestuur	Vergaderingen
Leerlingenraad	Vergaderingen
Inspectie	Aanleveren uitkomsten vragenlijsten Aanleveren cijfers cito
Sine Limite	Jaarlijks twee evaluatie gesprekken

Doelen en resultaten

Het schoolbestuur van de Nicolaasschool heeft zichzelf de volgende doelen gesteld in 2020:

Doel/beleidsvoornemen	Gehaald/deels behaald/niet behaald	Waarom, wat en vervolg
Invoeren kwaliteitssysteem gebaseerd op WMK, Ultimview, Mijnschoolplan en Mijnschoolteam	Deels behaald	Ondersteunende systemen helpen bij het uitvoeren van een goed kwaliteitsbeleid. Het volledig werken met de systemen en de scholing hierin loopt door in 2021
Opbrengstgericht werken invoeren	Deels behaald	De school behaalt voldoende resultaten. Om deze resultaten beter te monitoren, en vast te houden, voeren wij in deze planperiode opbrengstgericht werken in. Wij doen dit voor alle basisvakken en voor de leerlijn Leren Leren. Loopt door in 2021.
Opbrengsten technisch lezen verhogen	Behaald	Technisch lezen is de basis. We hebben onze ambities beschreven en acties uitgezet om de ambities te behalen. Borging loopt door in 2021
Ouderbetrokkenheid en eigenaarschap bij leerlingen	Behaald	Ouderbetrokkenheid is cruciaal voor het leren van leerlingen. Wij zijn gestart met startgesprekken met ouders en kinderen. Borging loopt door in 2021

Schoolklimaat met Kindcentrum	Deels behaald	Het Kindcentrum Schalkhaar en de beide scholen willen een eenduidig pedagogisch klimaat in Schalkhaar. Er is een scholingsdag geweest voor medewerkers van alle organisaties. Zes medewerkers van beide organisaties worden geschoold in Beeldcoaching. Er ligt een voorstel voor gezamenlijk beleid. Dit loopt door in 2021.
Systematische kwaliteitszorg	Deels behaald	Er ligt een document De kwaliteit van de kwaliteitszorg. Systemen zijn in werking. In 2020 is scholing met de besturen van de éénpitters op het gebied van Kwaliteitszorg onder begeleiding van de PO Raad gevolgd. Dit wordt in 2021 verder uitgewerkt.
ICT en 21 ^{ste} eeuwse vaardigheden	Deels behaald	Heldere en gedeelde visie op en beleid voor de integratie van 21ste eeuwse vaardigheden in ons onderwijs creëren. Tijdens de corona periode hebben wij veel gebruik gemaakt van ICT en is er veel kennis opgedaan van wat werkt in het onderwijs, maar wij hebben nog geen school brede afspraken over het gebruik. Loopt door in 2021.
IPB	Deels behaald	Herformuleren gehele beleid tav personeel. Nieuw functieboek is in de maak. Overig beleid volgt in 2021.
AVG	Niet behaald	Privacy reglement, AVG beleid herzien en publiceren. Doorgeschoven naar 2021.

Toekomstige ontwikkelingen

Het bestuur verwacht op dit moment geen andere ontwikkelingen, behalve de maatregelen die wij moeten volgen op het gebied van corona. Wij anticiperen op de achterstanden bij de leerlingen, door nu al flink in te zetten op het voorkomen van achterstanden. Dit doen wij door ons personeel en middelen zo efficiënt mogelijk in te zetten, en in samenwerking met het Kindcentrum. Mochten de corona maatregelen nog veel langer duren, dan zullen wij keuzes moeten maken in de doelen die wij in het jaarplan 2020-2021 gesteld hebben.

Internationalisering

De Nicolaasschool heeft geen beleid op het gebied van internationalisering en zal dit in de toekomst ook niet hebben.

Onderwijsresultaten

Voor de onderwijsresultaten van de school verwijzen wij naar www.scholenopdekaart.nl.

Inspectie

In het verslagjaar is er geen inspectiebezoek geweest.

Visitatie

Tijdens het verslagjaar heeft er geen bestuurlijke visitatie plaatsgevonden. In 2020 hebben wij met de besturen van de éénpitters in Deventer een 6 daagse opleiding gedaan op het gebied van kwaliteitszorg, gesubsidieerd en verzorgd door de PO Raad. Hieruit zullen waarschijnlijk bestuurlijke visitatietrajecten volgen voor het jaar 2021.

Passend onderwijs

Het bestuur werkt samen in het samenwerkingsverband Sine Limite om aan de eisen van de zorgplicht te kunnen voldoen. De onderwijskundige ontwikkeling van de school richt zich daarop. Passend Onderwijs begint bij de competenties van de leerkracht, de onderwijsondersteuners en de inzet van specialisten. De middelen vanuit de lumpsum zet het bestuur hier op in.

Ondersteuningsstructuur

De ondersteuningsstructuur hebben wij vastgelegd in het ondersteuningsboek van de school ("D.O.L. op de Nicolaas") en in het schoolplan. Het beschrijft alle aspecten van de ondersteuningsstructuur, die er op gericht is alle inzet te plegen die nodig en mogelijk is om ook voor de kinderen, die een complexe ontwikkelingsvraag en -behoefte hebben, een zo goed mogelijke leeromgeving te creëren, passend bij hun ondersteuningsbehoefte. Daarbij hanteren wij als vuistregel, dat 80% voldoende profijt heeft voor hun ontwikkeling van het basis (standaard) aanbod van de school, voor 15% van de kinderen is dan nog lichte ondersteuning nodig en voor 5% zware ondersteuning.

In 2020 maakte de school gebruik van remedial teaching, een hoogbegaafdheidsspecialist, (preventieve) ambulante begeleiders en onderwijsassistenten. In 2019 zijn wij gestart met het langzamerhand verschuiven van de hulp buiten de groepen naar meer hulp in de groepen door de eigen leerkracht. Door scholing op het gebied van opbrengstgericht werken komen wij tot meer mogelijkheden en kennis bij de leerkrachten en de onderwijsassistenten op het gebied van de standaard ondersteuning. Dit is in lijn met de plannen van het samenwerkingsverband. Het onderwijsaanbod sociaal emotionele ontwikkeling behoort tot het basisaanbod. De school legt zo een accent op het pedagogisch klimaat als voorwaarde om te komen tot goede opbrengsten. Daarnaast doen wij een extra aanbod in de vorm van een weerbaarheid training (Rots en Water) in de groepen 3 t/m 8. In 2020 zijn wij gestart met het opleiden en inzetten van beeldcoaches om de sociaal emotionele ontwikkeling en het schoolklimaat verder te versterken.

Doelen:

Het schoolplan is in samenwerking met alle stakeholders geschreven. Vanuit de zelfevaluatie en door middel van een groot aantal gesprekken zijn wij gekomen tot de volgende doelen voor de komende 4 jaar. De doelen in het kader van passend onderwijs waarvoor het bestuur de middelen vanuit de lumpsum heeft uitgegeven zijn:

- Inzet van personeel op structurele basis: onderwijsassistenten, onderwijsondersteuners, hoogbegaafdheidsspecialist, interne begeleiding, remedial teacher, Rots en Water specialist;
- Inzet op scholing van personeel: opbrengstgericht werken, Teach like a Champion, Hoogbegaafdheid, Beeldcoaching.

De doelen in het kader van passend onderwijs waarvoor het bestuur de middelen vanuit het samenwerkingsverband heeft uitgegeven zijn:

- Versterken van leerkracht handelen op het gebied van Passend Onderwijs dmv individuele scholingen;
- Uitbreiding GESP uren en interne begeleiding uren;
- Uitbreiding uren onderwijsassistenten en onderwijsondersteuners;
- Aanschaf ortho-didactische materialen.

2.2 Personeel en professionalisering

Doelen en resultaten

De stichting implementeert, monitort en evalueert het personeelsbeleid in nauwe samenwerking met het team en de MR. Wij voeren hierover dialoog in de teamvergaderingen, in de MR vergaderingen en met het toezichthoudend bestuur.

Het bestuur heeft de volgende indicatoren vastgesteld op het gebied van personeel:

- 100 % van de medewerkers besteedt 10% van de normjaartaak aan deskundigheidsbevordering;
- Jaarlijks kijken wij met de medewerkers naar hun functioneren aan de hand van het competentieboekje. Het bestuur heeft hierover een norm afgesproken;
- De ontwikkeling van de individuele medewerker wordt jaarlijks met de individuele medewerker besproken vanuit de gesprekkencyclus;
- Het ziekte verzuim is <4%;
- De meldfrequentie is <0,8;
- Het beleid ten aanzien van het personeel is beschreven in een beleidsdocument en dit wordt jaarlijks geëvalueerd.

Doel/beleidsvoornemen	Gehaald/deels behaald/niet behaald	Waarom, wat en vervolg
Scholing opbrengstgericht werken	Deels behaald	In 2020 volgen wij teamgericht scholing van het CED. Het MT is geschoold in de referentieniveaus en de opbrengsten op schoolniveau. Het team is geschoold in het gebruik van Parnassys bij opbrengstgericht werken. In 2021 borgen wij dit in onze zorgcyclus.
Scholing professionele cultuur	Deels behaald	In 2020 heeft het team scholing gehad op het gebied van voeren van gesprekken met ouders in het kader van werkdruk verlaging. In 2021 loopt de scholing op het gebied van een professionele cultuur verder; deels dmv Beeldcoaching en de versterking van de methodiek leerKRACHT, deels

		door vervolg op oudergesprekken voeren.
Scholing Teach like a Champion	Behaald	Twee teamleden volgen de scholing Teach like a Champion. De gehele bovenbouw heeft hiermee een basis om een grotere betrokkenheid van de leerlingen bij hun leren te creëren.
Competentieboekje	Niet behaald	We hebben een competentieboekje waarin beschreven staat hoe wij werken. Dit is in ontwikkeling. In 2021 zullen wij dit implementeren in het team.
Opleiden Beeldcoaches	Deels behaald	We leiden 5 Beeldcoaches op in gezamenlijkheid met het Kindcentrum. Zij coachen het team individueel en in teamverband. Dit loopt door in 2021. Wij verbinden dit in 2021 met het werken met leerKRACHT.
Algehele herziening personeelsbeleid	Deels behaald	Het gehele personeelsbeleid van de stichting is toe aan herziening. Dit is in 2020 opgepakt. Het functieboek is bijna geheel herschreven. In 2021 zal dit vastgesteld worden en zullen wij het gehele personeelshandboek herschrijven.

Toekomstige ontwikkelingen

Het bestuur verwacht op dit moment geen andere ontwikkelingen, behalve de maatregelen die wij moeten volgen op het gebied van corona. Mochten de corona maatregelen nog veel langer duren, dan zullen wij keuzes moeten maken in de doelen die wij in het jaarplan 2020-2021 gesteld hebben.

Uitkeringen na ontslag

De school heeft geen kosten voor uitkeringen na ontslag. Het bestuur neemt de volgende maatregelen om werkloosheidskosten in de toekomst te voorkomen:

- Goed personeelsbeleid;
- Versterken van de professionele cultuur;
- Verlagen van de werkdruk, onder andere door een duidelijk schoolplan en afgebakende jaarplannen;
- Scholing van het personeel.

Aanpak werkdruk

In 2018 is er in overleg met het team besloten over de besteding van de werkdrukkiddelen. Dit proces is beschreven in het jaarverslag van 2018. De middelen zijn in 2020 volgens de afspraken ingezet:

- Inzet op een onderwijsassistent voor elke jaargroep;
- Inzet op extra tijd voor personeel door uitbreiding van ambulante leerkracht;
- Inzet op scholing;
- Ruimhartig omgaan met vragen om tijd en/of materiaal voor het personeel;
- Inzet op het verkleinen van de overlast door vieze toiletten in de onderbouw, door extra uren onderwijsassistent.

Bestedingscategorie	Besteed bedrag 2020 (EUR)	Eventuele toelichting
Personeel	68.070	1,625 fte onderwijsassistenten
	6.000	0,4 fte leerkracht (sep-dec)
Materieel	20.000	Aanschaf nieuw meubilair personeel in groepen en kantoren voor werken met kinderen
Professionalisering	24.000	
Niet-financiële oplossingen		Aanpassingen in schoolplan/jaarplan en planning van data, focus Inzet op steeds verduidelijken doel en middel: past het middel bij het doel van ons onderwijs? Professionele cultuur Verminderen tijd aan feesten en activiteiten: effectieve leertijd
Totaal beschikbaar	110.000	
Totaal ingezet (inclusief eigen middelen)	118.070	

Strategisch personeelsbeleid

Het integraal personeelsbeleid van onze stichting richt zich op de ontwikkeling van de medewerkers. Wij koppelen de ontwikkeling aan de missie en de visie(s) van de school, en aan vastgestelde competenties.

Personeelsbeleid en onderwijskundige visie zijn onlosmakelijk met elkaar verbonden; ons integraal personeelsbeleid is daarom ook toe aan herziening. In de periode van het Schoolplan 2019-2023 zullen wij het IPB evalueren en aanpassen aan de onderwijskundige visie en de opgave waar de school voor staat. Dit betekent ook, dat wij een groot aantal hoofdstukken van dit schoolplan op een later moment zullen schrijven: Bevoegde en bekwame leraren, De schoolleiding, Beleid met betrekking tot stagiaires, Werving en selectie, Introductie en begeleiding, Collegiale consultatie, Klassenbezoek, Persoonlijke ontwikkelplannen, Het bekwaamheidsdossier, Intervisie, Functioneringsgesprekken, Beoordelingsgesprekken, Teambuilding, Verzuimbeleid en Mobiliteitsbeleid.

Het personeelsbeleid bouwen wij op vanuit het herziene functieboek en het competentieboekje. Dit competentieboekje is het hart van ons personeelsbeleid. In dit boekje beschrijven wij wat wij verwachten van de leerkrachten in ons team. We gaan uit van de volgende competenties:

1. Gebruik Leertijd
2. Pedagogisch handelen
3. Didactisch handelen
4. Afstemming (HGW)

5. Klassenmanagement
6. Opbrengstgericht werken
7. Beroepshouding
8. Communicatie

De vastgestelde criteria bij de acht competenties zullen zijn verdeeld naar start-, basis- en vakbekwaam (conform de CAO Primair Onderwijs) en worden daarna vormgegeven in een kijkwijzer. Deze kijkwijzer zullen wij verwerken in het instrument Mijnschoolteam (MST), waardoor we zicht hebben op de ontwikkeling van de individuele leraar en het team als geheel. MST gebruiken we bij de groepsbezoeken. De inhoud van de kijkwijzer staat niet alleen centraal bij de diverse groepsbezoeken, maar bij alle instrumenten voor personeelsbeleid en met name bij de werk-, functionerings- en beoordelingsgesprekken. De belangrijkste kenmerken (en eigen kwaliteitsaspecten) van onze school zijn:

- We beschikken over een competentieset voor leraren;
- We beschikken over een competentieboekje (met toelichtingen op de competentieset);
- We gebruiken Mijnschoolteam als gevalideerd observatie-instrument (kijkwijzer);
- We beschikken over een functionerende gesprekkencyclus;
- We onderhouden onze bekwaamheden op een effectieve wijze, onder andere door leerKRACHT en Beeldcoaching;
- Het personeelsbeleid richt zich m.n. op de ontwikkeling van het pedagogisch-didactisch handelen van de leraren.

Implementatie, monitoring en evaluatie stemmen wij af met het team en de MR tijdens de reguliere vergaderingen en tijdens teamscholingsdagen.

2.3 Huisvesting en facilitaire zaken

Doelen en resultaten

Het bestuur heeft de volgende indicatoren vastgesteld op het gebied van huisvesting en facilitair:

- 80% van de kinderen, ouders en personeel is tevreden over de verzorgde en aantrekkelijke uitstraling van het schoolgebouw;
- De huisvesting is passend bij de te realiseren belofte;
- Er zijn geen onveilige situaties volgens de preventiemedewerker en het vastgestelde schoolveiligheidsplan;
- Minimaal driejaarlijks wordt een RI&E uitgevoerd en geëvalueerd. Wanneer noodzakelijk vindt dit vaker plaats.

Doel/beleidsvoornemen	Gehaald/deels behaald/niet behaald	Waarom, wat en vervolg
Borgen werken met één device per twee leerlingen in groep 3-8, werken met software behorende bij de methoden	Behaald	Per twee leerlingen is een device aanwezig. In 2020 hebben de leerlingen hier, mede door het thuiswerken tijdens de coronamaatregelen, intensief mee leren werken.
Alle leerlingen en leerkrachten werken in een lokaal met een	Behaald	In 2020 hebben de laatste 4 groepen klimaatbeheersing gekregen. In 2021

goede ventilatie en temperatuur		zullen wij besluiten of ook de kleutergroepen klimaatbeheersing krijgen.
Alle groepen beschikken over modern leerlingen meubilair	Behaald	In alle groepen is in 2020 nieuw meubilair geplaatst, dat voldoet aan ergonomische en onderwijskundige eisen.
Wij werken in een duurzaam onderhouden gebouw	Deels behaald	Jaarlijks kijken wij welke maatregelen wij verder kunnen nemen. In 2020 hebben wij onderzoek uitgevoerd naar het plaatsen van meer zonnepanelen. In 2021 gaan wij over tot plaatsing bij een positief advies.

Toekomstige ontwikkelingen

De kantoren van onderwijsondersteunend personeel zijn ingericht met meubilair dat niet voldoet aan de eisen van de tijd. Tbv de gezondheid van dit personeel zal hier op termijn aandacht voor moeten zijn.

Duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord ondernemen

Het bestuur kijkt bij de aanschaf van materialen en bij het inrichten van processen expliciet naar duurzaamheid en maatschappelijk verantwoord gedrag. Zo maken wij keuzes op het gebied van energie, schoonmaak en de aanschaf van meubilair: het aangeschafte meubilair komt uit Nederlandse bedrijven met werknemers met een afstand tot de arbeidsmarkt. Onze energie is groen en wij kiezen voor het plaatsen van zonnepanelen. Bij de schoonmaak kiezen wij voor 'groenere' producten.

2.4 Financieel beleid

Doelen en resultaten

Het bestuur heeft de volgende indicatoren vastgesteld op het gebied van het financieel beleid:

- Het bestuur heeft inzicht in de financiële uitgangspositie en de ontwikkeling in de komende drie jaar, en heeft daar beleid op uit gezet;
- In de continuïteitsparagraaf van het jaarverslag geeft het bestuur inzicht in deze ontwikkelingen en de daaraan verbonden financiële gevolgen;
- Het bestuur bespreekt het voorgaande minimaal 2 keer per jaar met het toezichhoudend bestuur en de MR;
- Het bestuur treft zo nodig corrigerende maatregelen en verantwoordt zich over het geheel in de jaarverslaglegging;
- Het toezichhoudend bestuur legt verantwoording af in het jaarverslag over het goedkeuren van het jaarverslag inclusief de continuïteitsparagraaf;
- De doelmatige besteding van de onderwijsbekostiging is minimaal twee keer per jaar onderwerp van gesprek met het toezichhoudend bestuur. Hierover vindt verantwoording in het jaarverslag plaats;
- De werkelijke investeringen wijken maximaal 2% naar boven af van de begroting;
- Diensten en middelen worden ingekocht conform de regels zoals opgesteld in het Inkoopbeleid;

- De regels omtrent beleggen en belenen van (publieke) middelen zijn vastgelegd in het Treasurystatuut. Het toezichthoudend bestuur houdt hier toezicht op;
- Bestuur en toezichthoudend bestuur laten zich informeren en adviseren door externe partijen, in het bijzonder door het Onderwijsbureau Meppel.

Onze kengetallen zijn:

- Weerstandsvermogen (exclusief de materiële vaste activa) > 30% (norm is tussen 5-20%)
- Solvabiliteit ((eigen vermogen + voorzieningen)/ totale passiva) > 50% (norm is 30%)
- Liquiditeit, current ratio (vlottende activa/kortlopende schulden) > 1,5

Doel/beleidsvoornemen	Gehaald/deels behaald/niet behaald	Waarom, wat en vervolg
Meerjarenbegrotingen versterken	Behaald	Beleidsrijk begroten vraagt om goede meerjarenbegrotingen. De begroting voor 2020 is beleidsrijk opgesteld en gericht op meer jaren. De begroting heeft het beleid ondersteund. De begroting van 2021 is sterk verweven met het jaarplan 2020-2021. In 2021 zal het bestuur onderzoeken of het jaarplan gekoppeld moet worden aan het kalenderjaar, om nog meer jaarplan en begroting op elkaar af te kunnen stemmen.
Verkleinen van de hoeveelheid 'geld op de plank'	Deels behaald	Om ervoor te zorgen dat we geld inzetten voor onderwijs en niet te veel oppotten, hebben we sterk negatief begroot 2020. Door de onvoorspelbare inzet van middelen vanuit de overheid is het nog niet gelukt om de reserves te verkleinen. Voor 2021 hebben wij weer een negatief resultaat begroot.

Opstellen begroting

De begroting is een directe vertaling van het strategisch meerjarenplan zoals beschreven in het Schoolplan 2019-2023. De directeur-bestuurder stelt de begroting op volgens format van het OBM. Team kan voorstellen doen voor grotere uitgaven en doet dit ook in de loop van het jaar. De penningmeester en de directeur-bestuurder bespreken de begroting met de MR in een aparte vergadering. Het bestuur stelt de begroting in gezamenlijkheid vast.

Toekomstige ontwikkelingen

Het bestuur voorziet dat het lastig zal zijn om de reserves van de school terug te brengen in 2021. Enerzijds komt dit door onvoorspelbaar beleid van de overheid, waardoor jaarlijks in het najaar extra gelden binnen komen die nauwelijks meer in te zetten zijn in het lopende boekjaar. Anderzijds zorgen de maatregelen rondom corona mogelijk voor minder mogelijkheden om ons beleid uit te voeren zoals gepland. Dit kan gevolgen hebben voor onze uitgaven.

Treasury

Het doel van treasurybeleid is het beheersen van financiële risico's. Het treasurybeleid voldoet aan de Regeling beleggen en belenen door instellingen van onderwijs en onderzoek. In het treasurystatuut is opgenomen welke risico's vermeden moeten worden. Tevens is opgenomen dat er geen risicovolle beleggingen kunnen plaatsvinden.

De stichting heeft in 2020 een bedrag voor de omvang van ruim €220.000 belegd in het ASR onderwijsfonds. Daarnaast staan de overvloedige kasmiddelen op een spaarrekening bij de Rabobank en betaalrekeningen bij de ING en Rabobank. Door de jaren heen is het banksaldo op de betaalrekening bij de ING dusdanig gegroeid, waardoor we vastgesteld hebben dat het beter is de gelden te gaan splitsen over meerdere rekeningen. In 2021 onderzoeken wij of dit mogelijk is door te gaan 'schatkist bankieren'.

Als bestuur hebben wij gekozen voor een defensief beleid gericht op consolidatie van het bestaande vermogen. In 2019 is na opmerkingen van de accountant overwogen de participaties in het AKF Onderwijsfonds te beëindigen. Gezien de aanpassingen die ASR Vermogensbeheer in 2020 heeft doorgevoerd en na overleg hierover met het Onderwijsbureau Meppel is besloten de participaties voort te zetten.

Het bestuur heeft ook in 2020 geen gebruik gemaakt van financiering dan wel andere financiële instrumenten aangewend om middelen te generen. Het eigen vermogen van de stichting is zodanig dat geen externe financiering nodig is en investeringen plaats kunnen vinden uit eigen middelen. Er zijn derhalve geen leningsovereenkomsten of renteswapovereenkomsten gesloten.

Coronacrisis

De coronacrisis heeft in 2020 een grote invloed gehad op het maatschappelijke leven. Ook op scholen is de invloed van de coronamaatregelen heel groot geweest en is dat nog steeds. De maatregelen hebben voor de Nicolaasschool geleid tot een aantal keuzes:

- Flexibeler inzet van personeel en het in dienst nemen van personeel met meer uren, om er zeker van te zijn dat wij schommelingen in ziekteverzuim op kunnen vangen. Financieel heeft dit geen grote consequenties;
- Inhuren van een externe om onze kwetsbaardere leerlingen voldoende ondersteuning te kunnen geven, ter invulling van de coronasubsidie;
- Uitlenen van nagenoeg alle laptops is een financieel risico. Wij kunnen niet voorspellen of alle laptops in goede staat terug zullen komen.

Vooralsnog voeren wij het jaarplan 2020-2021 uit zoals afgesproken en heeft het nog niet geleid tot voorzigtiger begroten in 2021.

Onderwijsachterstandenmiddelen

Het bestuur van de Nicolaasschool ontvangt geen middelen voor onderwijsachterstanden.

2.5 Risico's en risicobeheersing

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controle systeem

Proces

Het bestuur van de Nicolaasschool vergadert eens per maand met de directeur-bestuurder en de adjunct-directeur. De vergaderstructuur richt zich op interne controle en toezicht. Het bestuur heeft een groot aantal indicatoren vastgesteld waarop het toezichthoudende deel van het bestuur toezicht houdt. Daarnaast zijn er in het Schoolplan risico's beschreven, en bijpassende maatregelen indien nodig.

Financiën

De penningmeester en de directeur-bestuurder bespreken 4 x per jaar met een medewerker van het Onderwijsbureau Meppel de management rapportages. De rapportages worden toegestuurd naar de toezichthouders, die twee keer per jaar in de vergadering om een toelichting vragen.

Het OBM begeleidt de opstelling van de begroting. De directeur maakt een concept, dat eerst wordt doorgesproken met de penningmeester van het bestuur. In de bestuursvergadering van januari bespreken het bestuur en de toezichthouders de begroting ter goedkeuring. Het bestuur informeert hierna de MR.

Het bestuur richt zich bij het bespreken van de financiën op:

1. Zijn de rapportages naar verwachting?
2. Welke overschrijdingen zijn er, wat is de oorzaak en kunnen we bijstellen.
3. Wat zijn korte en wat de lange termijnkeuzes?
4. Zijn de keuzes gemaakt op langer termijn haalbaar?
5. Waar liggen risico's?
6. De afspraak is om voorzichtig te begroten; onzekere ontvangsten worden niet meegenomen.

De interne risicobeheersing van de processen is vast gelegd in onze administratieve organisatie. Ook hebben wij hierin geregeld hoe om te gaan met het aanvragen van offertes. Voor de financiële en personele administratie maken wij gebruik van een administratiekantoor. De accountantscontrole wordt verricht door Flynth. Deze werkwijze is al jaren stabiel en leidt in de praktijk tot een strakke financiële planning en nauwelijks overschrijdingen, noch financieel, noch personeel, noch op andere gebieden.

Scholing / naleven wet en regelgeving

Het OBM ondersteunt het bestuur en de directeur-bestuurder. De laatste regelgeving wordt doorgestuurd, zodat er adequaat kan worden bijgesteld. De directeur heeft regelmatig overleg met andere besturen in Deventer en met de PO raad over nieuwe ontwikkelingen. In 2019 is beleid op het gebied van interne beveiliging (inclusief datalek) en privacy verder opgepakt volgens de laatste richtlijnen. Afspraken intern en extern leiden naar duidelijkheid en veiligheid op dit gebied. In 2021 zal het bestuur de afspraken opnieuw evalueren en borgen.

Risicoparagraaf / Belangrijke risico's en onzekerheden

Leerlingkrimp:

Er is de komende jaren geen sprake van krimp, de prognose blijft ongeveer gelijk. In Schalkhaar zijn in het afgelopen jaren ruim 200 nieuwe woningen gebouwd. Het gemiddelde aantal kinderen voor de bekostiging zal blijven op 27 kinderen per groep.

Huisvesting en politieke besluiten

De Nicolaasschool is in 2011 afgebouwd. Meer groepen (17) kan het gebouw niet verdragen. In de onderhoudsprognose hebben wij geen grote verbouwingen of onderhoudswerkzaamheden gepland. In 2016 is het gedeelte van de overheveling gemeente en de geplande inkomsten voor het bestuur van de doorcentralisatie buitenonderhoud gereserveerd voor deze verplichting. Deze is dotatie is in hoogte aangepast voor lange termijninvesteringen. Een klaslokaal is relatief klein. In 2020 hebben wij een mogelijke aanpassing in het gebouw om deze groep te vergroten onderzocht. Op basis van dit onderzoek hebben wij besloten dat dit geen efficiënte investering is.

Verplichtingen personeel, wet werk en zekerheid en ERD

Met een deskundige op het gebied van arbeidsrecht hebben wij gekozen voor ERD per 1 januari 2016. Een deel van het personeel valt nog onder het risicofonds en dit risico is financieel afgedekt. We hebben genoeg reserve om het ander personeel bij langdurige ziekte te betalen. Uiteraard wil ons bestuur geen extra onnodige verplichtingen aangaan. Wij voeren hierop actief beleid.

De wet werk en zekerheid is voor een eenpitter gemakkelijker te overzien dan voor grote besturen. Uit de middelen die gereserveerd zijn vanuit het vervangingsfonds hebben wij voor drie dagen een jonge leerkracht aangesteld, voor een vaste groep. De twee andere dagen kan deze worden ingezet voor korte vervangingen. Een van de ervaren leerkrachten neemt (in plaats van de vaste klas) de kortdurende vervangingen op zich. De werkwijze en besluiten hierover zijn goedgekeurd door de MR.

Eind 2017 is de werkwijze geëvalueerd. De baten van deze werkwijze zijn hoog uitgevallen. Daarom is in januari 2018 (in overleg met de MR) besloten een hele fte in te zetten voor vervanging. Dit draagt in grote mate bij aan het verlagen van de werkdruk. Soms leiden kortdurende vervangen nog wel tot problemen, omdat bij een piek het moeilijk blijkt externe vervangers te vinden. Tot nu toe hebben we dit echter nog kunnen opvangen binnen ons beleid.

Intern toezicht

In 2019 hebben wij onze werkwijze geëvalueerd. Onder begeleiding van B&T hebben wij aanpassingen gedaan in onze werkwijze, waardoor een betere scheiding is gecreëerd in bestuur en toezichthoudend. In 2020 hebben wij onze statuten hierop aangepast. De statuten zijn nog niet vastgesteld en geëffectueerd.

In het Schoolplan 2019-20230 beschrijven wij ons risicobeheersingsbeleid, terug te vinden op onze website.

3. Verantwoording financiën

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Leerlingen

Aantal leerlingen 2020	Aantal leerlingen 2021	Aantal leerlingen 2022	Aantal leerlingen 2023	Aantal leerlingen 2024
447	455	448	450	449

Het aantal leerlingen stabiliseert zich de komende jaren. De school accepteert 54 leerlingen per jaar, waarmee we streven naar een leerlingenaantal van gemiddeld 27 leerlingen. We moeten jaarlijks leerlingen afwijzen. Wij doen dit op basis van ons toelatingsbeleid.

FTE

	Inzet 2020	Inzet 2021	Inzet 2022	Inzet 2023	Inzet 2024
OP	21,57	21,96	21,70	21,70	21,70
OOP	6,2	6,52	6,52	6,52	6,52
directie	1,85	1,91	1,91	1,91	1,91

De belangrijkste factoren die de ontwikkeling van het aantal FTE de komende jaren binnen het schoolbestuur beïnvloeden zijn:

- gelijkblijvende leerlingen aantallen
- een aantal pensioneringen
- hogere werkdrukmiddelen
- grotere inzet op Passend Onderwijs

Al met al betekent dit dat wij waarschijnlijk een stukje zullen groeien in FTE, waarbij het wellicht lastiger wordt om aan goed gekwalificeerd personeel te komen. Het bestuur zet daarom in op:

- aanbieden van vacatures met enige omvang (in 2020 is dit al gebeurd, om een latere pensionering op te kunnen vangen)
- een goed personeelsbeleid
- acties die de werkdruk verlagen
- werving van goede stagiaires
- samenwerking met andere éénpitters om voldoende personeel binnen te houden

In de tabel, overgenomen uit de begroting, is dit nog niet te zien, omdat hierin wel de krimp is opgenomen door pensioneringen, maar nog niet de maatregelen.

3.2 Staat van baten en lasten en balans

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Baten			
Rijksbijdrage OCW	2.513.731	2.388.652	2.454.437
Overige overheidsbijdragen	6.710	9.434	11.331
Overige baten	119.727	95.800	115.949
Totaal baten	2.640.168	2.493.886	2.581.717
Lasten			
Personeelslasten	2.197.596	2.093.427	2.051.165
Afschrijvingen	124.794	116.131	88.804
Huisvestingslasten	91.028	91.710	77.255
Overige lasten	215.383	214.870	199.176
Totaal lasten	2.628.800	2.516.138	2.416.400
Saldo baten en lasten	11.368	22.252-	165.316
Financiële baten en lasten	4.143	2.000	8.308
Netto resultaat	15.511	20.252-	173.624

Baten

De Stichting heeft het kalenderjaar 2020 afgesloten met een positief resultaat van € 15.511. Hierbij moet direct één kanttekening worden gemaakt. Vanuit de nieuw afgesloten CAO is er in 2020 een eenmalige uitkering overeengekomen van € 875 bruto (naar rato van de werktijdfactor) en een eenmalige uitkering van 33% van het brutosalaris van januari 2020). Deze eenmalige uitkeringen (die zijn uitbetaald in febr. 2020) worden, conform regelgeving, verantwoord in boekjaar 2020. De hogere bekostiging hiervoor van het ministerie van OCW zit al grotendeels in de jaarrekening 2019. De omvang van deze eenmalige uitkeringen in februari bedroeg €74.000 en dit bedrag kun je dus beschouwen als een "geoorloofde overschrijding" t.o.v. de begroting in boekjaar 2020.

De totale baten zijn €146.000 hoger dan begroot. Bij inkomsten van de overheid (Rijksbijdragen) speelt het aantal leerlingen een belangrijke rol. Deze rijksbijdragen zijn fors hoger dan begroot. In 2020 is namelijk de personele bekostiging en het budget voor personeelsbeleid fors verhoogd. Dit betrof een normaanpassing over de schooljaren 19/20 en 20/21. Deze hogere baten zijn grotendeels ter dekking van de nieuw afgesloten CAO (salarisverhoging van 4,5%). Ook de werkdrukmiddelen zijn per 1-8-2020 verhoogd naar € 251 per leerling.

Er is voor de periode oktober 2020-juli 2021 een ondersteuningssubsidie voor Corona ontvangen van €18.000. Hiervan is in kalenderjaar 2020 €4000 besteed.

De Nicolaasschool heeft bovendien een personele groeibekostiging ontvangen van €27.000 (betreft €16.000 personele groei en €11.000 materiële groei). De prestatiebox is €4.500 hoger dan begroot, vanwege een positieve normaanpassing. De baten vanuit het samenwerkingsverband zijn uiteindelijk €10.000 lager dan begroot. De bekostiging van het schooljaar 20/21 is verlaagd.

De overige overheidsbijdragen zijn per saldo €2.500 lager dan begroot. Dit betreft een bedrag m.b.t. "gezonde school" en een subsidie inzake zonnepanelen van het ministerie.

De overige baten zijn per saldo €24.000 hoger dan begroot. Deze overige baten bevatten o.a. de huurbaten (doorbelasting St Kindcentrum). Het huurcontract is sinds lange tijd herzien en de huurbaten zijn verhoogd. Deze verhoging was nog niet meebegroot. Daarnaast wordt hier ook de vergoeding detachering geboekt. Dit betreft de ontvangsten vanuit de personele doorbelasting naar de St Kindcentrum, in dit geval is het werk gedaan door de administratieve medewerker, ICT-er, de conciërge en de directie, waarvoor het Kindcentrum aan de Nicolaasschool betaalt. Tenslotte zijn de bijdragen kamp/schoolreisjes lager dan begroot. De schoolreisjes worden verplaatst naar 2021, dus zowel de baten als de lasten zullen volgend jaar worden geboekt.

Lasten

De totale lasten zijn € 113.000 hoger dan begroot. Ten tijde van de totstandkoming van de begroting 2020 was de nieuwe CAO-PO nog niet definitief. Dit is derhalve niet meegenomen in deze begroting. Hierdoor ontstaan er in 2020 prijsverschillen/ overschrijdingen (afwijkingen van de Gemiddelde Personele Last). Dit betreft de eenmalige uitkeringen van februari 2020 en de CAO verhoging van 4,5%. Zoals al eerder beschreven is de dekking voor deze hogere salarislasten met name in kalenderjaar 2019 geboekt (conform regelgeving).

De gerealiseerde personele inzet ligt een fractie onder het niveau van de begroting. De netto inzet is 0,2 lager dan begroot, de vervangingskosten i.v.m. Eigen Risicodragers/imperatief verlof zijn 0,6 fte lager. Wel is er ongeveer €9.000 ingezet i.v.m. "Coronavervanging" (o.a. vanwege testen De inzet ivm ouderschapsverlof loopt ook achter, de BAPO inzet loopt nagenoeg conform begroting. Er is €18.000 uitgegeven aan kosten inhuur. Dit betreft nota's van Ziezo (werkzaamheden i.v.m. zwangerschapsverlof en kosten inzake begeleiding besturingsstructuur)

Bij de overige personele kosten zijn er niet veel opvallende zaken te zien. De kosten Loyalis/de Amersfoortse/WGA zijn iets hoger dan begroot, de arbokosten en de kosten schoolbegeleiding zijn echter behoorlijk lager. De totale nascholingskosten zijn op jaarbasis begroot voor €22.500. De werkelijke kosten zijn uitgekomen op €46.000. Dit betreft oa kosten van CED (opbrengstgericht werken en "teach like a champion"), kosten Novilo (opleiding talentbegeleider), kosten "Met sprongen vooruit", V&F Didactisch coachen en kosten m.b.t coaching workshop.

Verder dient een voorziening te worden opgenomen voor de kosten van jubilea van het personeel in geval van 25 jarig of 40 jarig dienstverband binnen het onderwijs. Dit is een in 2008 nieuw gevormde voorziening. De voorziening wordt opgebouwd voor het personeel dat langer dan 10 jaar in dienst is. Daarnaast wordt rekening gehouden met een blijfkans van het personeel. Op basis van dit uitgangspunt heeft er dit jaar per saldo een dotatie van €3.600 plaatsgevonden.

De afschrijvingskosten liggen boven het niveau van 2019, en ook boven de begroting. Per saldo is er voor ruim €331.000 geïnvesteerd. Er is veel meubilair aangeschaft er daarnaast ook voor 3 groepen airco's. Daarnaast is er een aantal zaken versneld afgeschreven die niet meer werden gebruikt binnen de Nicolaasschool.

De huisvestinglasten liggen per saldo op het begrotingsniveau. Alleen de post energiekosten (+€5.000) en de schoonmaakkosten (+€1.600) zijn iets hoger dan begroot. Met name de dotatie aan de voorziening onderhoud (preventief onderhoud en buitenonderhoud) verklaart de lagere totale huisvestingslasten. Tijdens de laatste update van de meerjaren onderhoudsplanning (MOP) bij het opstellen van de jaarrekening 2019 bleek dat de voorziening onderhoud wat te fors was. Daarom is de jaarlijkse dotatie, op verzoek van de accountant met €9.500 naar beneden bijgesteld. Bij het opstellen van de begroting 2021 in het najaar van 2020, is de MOP en het verloop van de voorziening opnieuw bekeken.

De overige lasten zijn slechts €500 hoger dan begroot. De kosten van leermiddelen lopen nagenoeg in de pas met de begroting. De wat grotere overschrijding betreft de reproductiekosten (met name door een forse afrekening). De kosten voor schoolreisjes zijn niet gemaakt, dit is vanwege Corona doorgeschoven naar 2021.

De personele doorbelasting van de TSO is iets hoger dan begroot. De school zet de pedagogische medewerkers van de Kinderopvang in als begeleiders van kinderen gedurende de tussenschoolse opvang, zodat invloed op de kwaliteit van het toezicht mogelijk is. Actief uitnodigende begeleiding onder het thema "Spelen, samen regelen" is op deze manier van kwaliteit voorzien. De medewerkers krijgen zo nodig scholing.

Tevens zijn er gekwalificeerde pedagogische medewerkers, die binnen de schooluren als onderwijsassistent werken. In het kader van Passend Onderwijs is zo het pedagogisch klimaat gedurende de gehele dag goed gewaarborgd. Kinderen komen in verschillende situaties per dag steeds dezelfde mensen tegen. Ook deze inzet is voorafgaand in kwantitatieve zin bepaald en wordt dus ten laste gebracht door de Kinderopvang aan de Nicolaasschool.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten zijn ongeveer €2.000 hoger dan begroot.

Balans

	2018	2019	2020
Balans			
01 Activa	€ 2.311.348	€ 2.463.730	€ 2.529.265
1.2 Materiële vaste activa	€ 741.788	€ 853.836	€ 1.061.876
1.3 Financiële vaste activa	€ 212.505	€ 219.948	€ 224.192
1.5 Vorderingen	€ 126.586	€ 198.878	€ 152.127
1.7 Liquide middelen	€ 1.230.469	€ 1.191.068	€ 1.091.071
02 Passiva	€ 2.311.348	€ 2.463.730	€ 2.529.265
2.1 Eigen vermogen	€ 1.907.085	€ 2.080.710	€ 2.096.221
2.2 Voorzieningen	€ 169.312	€ 173.897	€ 189.087
2.4 Kortlopende schulden	€ 234.951	€ 209.123	€ 243.957

De materiële activa is ten opzichte van de afgelopen twee jaren toegenomen. Er is in 2019 behoorlijk geïnvesteerd in notebooks, E-screens, inventaris en methodes. In 2020 is er veel meubilair aangeschaft. Verder is het eigen vermogen in 2020 iets toegenomen vanwege het kleine positieve exploitatieresultaat. Ook de voorzieningen zijn per saldo iets gestegen. Er is in 2020 relatief weinig onttrokken aan de voorziening onderhoud. Ook voor de komende jaren wordt de Meerjaren Onderhouds Planning weer gevolgd.

Staat van baten en lasten en balans in meerjarenperspectief

Hieronder worden diverse meerjarige kengetallen in tabellen nader uiteengezet. Het betreft de meerjarige exploitatiebegroting, de meerjarige balans en de meerjarige financiële kengetallen.

Meerjarenbegroting

Staat van Baten en Lasten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Baten						
Rijksbijdrage	€ 2.513.731	€ 2.543.768	€ 2.575.565	€ 2.591.825	€ 2.590.193	€ 2.610.473
Overige overheidsbijdragen en subsidies	€ 6.710	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
College- cursus en/of examengelden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Baten werk in opdracht van derden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige baten	€ 119.727	€ 111.800	€ 114.800	€ 114.800	€ 114.800	€ 114.800
Totaal Baten	€ 2.640.168	€ 2.655.568	€ 2.690.365	€ 2.706.625	€ 2.704.993	€ 2.725.273
Lasten						
Personeelslasten	€ 2.197.596	€ 2.271.845	€ 2.229.590	€ 2.255.256	€ 2.278.889	€ 2.299.257
Afschrijvingen	€ 124.793	€ 125.360	€ 132.150	€ 134.050	€ 130.607	€ 127.143
Huisvestingslasten	€ 91.028	€ 74.373	€ 73.273	€ 73.069	€ 73.273	€ 72.891
Overige lasten	€ 215.383	€ 247.120	€ 252.370	€ 242.870	€ 242.870	€ 242.870
Doorbetalingen aan schoolbesturen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Lasten	€ 2.628.800	€ 2.718.698	€ 2.687.383	€ 2.705.245	€ 2.725.639	€ 2.742.161
Saldo Baten en lasten gewone bedrijfsvoering	€ 11.368	- € 63.130	€ 2.982	€ 1.380	- € 20.646	- € 16.888
Saldo Financiële bedrijfsvoering	€ 4.143	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000
Totaal resultaat	€ 15.511	- € 61.130	€ 4.982	€ 3.380	- € 18.646	- € 14.888

De meerjarenbegroting toont dat wij de komende jaren, vanuit ons beleid, bewust interen op het vermogen. Het huidige vermogen is dusdanig hoog dat dit een verantwoorde keuze is. De komende jaren zetten wij extra in op scholing en begeleiding van personeel, verduurzaming van het gebouw, meubilair voor het personeel en ict materialen.

Balans

Balansprognose	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Activa						
immateriele vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
materiele vaste activa	€ 1.061.876	€ 1.050.016	€ 992.066	€ 887.516	€ 786.909	€ 783.199
financiële vaste activa	€ 224.192	€ 224.192	€ 224.192	€ 224.192	€ 224.192	€ 224.192
Totaal vaste activa	€ 1.286.068	€ 1.274.208	€ 1.216.258	€ 1.111.708	€ 1.011.101	€ 1.007.391
voorraden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
vorderingen	€ 152.127	€ 155.104	€ 158.210	€ 156.464	€ 158.941	€ 158.754
effecten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
liquide middelen	€ 1.091.069	€ 1.070.811	€ 1.142.677	€ 1.254.380	€ 1.309.185	€ 1.292.296
Totaal vlottende activa	€ 1.243.196	€ 1.225.915	€ 1.300.887	€ 1.410.844	€ 1.468.126	€ 1.451.050
Totaal Activa	€ 2.529.264	€ 2.500.123	€ 2.517.145	€ 2.522.552	€ 2.479.227	€ 2.458.441
Passiva						
algemene reserve	€ 1.063.604	€ 1.007.287	€ 1.017.014	€ 1.025.138	€ 1.011.236	€ 1.001.092
bestemmingsreserve publiek	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
bestemmingsreserve privaat	€ 1.032.617	€ 1.027.803	€ 1.023.059	€ 1.018.315	€ 1.013.571	€ 1.008.827
overige reserves en fondsen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal eigen vermogen	€ 2.096.221	€ 2.035.090	€ 2.040.073	€ 2.043.453	€ 2.024.807	€ 2.009.919
voorzieningen	€ 189.086	€ 211.086	€ 226.611	€ 227.396	€ 201.095	€ 193.923
langlopende schulden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
kortlopende schulden	€ 243.957	€ 253.947	€ 250.461	€ 251.703	€ 253.325	€ 254.599
Totaal overige passiva	€ 433.043	€ 465.033	€ 477.072	€ 479.099	€ 454.420	€ 448.522
Totaal Passiva	€ 2.529.264	€ 2.500.123	€ 2.517.145	€ 2.522.552	€ 2.479.227	€ 2.458.441

De materiele vaste activa is met name in 2020 fors gestegen vanwege de aanschaf van nieuw meubilair. Daarna staan er minder investeringen in de planning, waardoor de vaste activa meerjarig zal afnemen en de liquide middelen juist iets toenemen. De ontwikkeling van het eigen vermogen tussen 2020 en 2025 is licht negatief. Het is een beleidskeuze om een aantal jaren negatief te begroten. Het verloop van het eigen vermogen in de meerjarenbalans wordt veroorzaakt door het begrote exploitatieresultaat van het betreffende jaar.

De voorziening betreft de onderhoudsvoorziening en de toevoegingen aan de voorziening worden bepaald op basis van het geschatte bedrag van onderhoud (zowel preventief onderhoud als buitenonderhoud), zoals beschreven in het meerjarenonderhoudsplan. Voor de komende jaren staan er, naast het reguliere schilderwerk, geen grote onderhoudskosten op de planning. De kosten van onderhoud worden verwerkt ten laste van de voorziening. Daarnaast bestaat er nog een jubileumvoorziening.

3.3 Financiële positie

Kengetallen

De kengetallen zijn:

- Weerstandsvermogen (exclusief de materiële vaste activa) > 30% (norm is tussen 5-20%). Het weerstandsvermogen (Eigen vermogen minus Materiële Vaste Activa/Totale baten) geeft de vrije vermogensbuffer aan voor het opvangen van calamiteiten. Het geeft aan in welke mate de organisatie in staat is om onverwachte risico's met een financiële impact op te vangen.
- Solvabiliteit ((eigen vermogen + voorzieningen)/ totale passiva) > 50% (norm is 30%). De solvabiliteit geeft aan in hoeverre de stichting in staat is om in geval van liquidatie aan haar verplichtingen kan voldoen.

- Liquiditeit, current ratio (vlottende activa/kortlopende schulden) > 1,5. De liquiditeit geeft aan in hoeverre de stichting in staat is om op tijd haar schulden te kunnen betalen.

	2019	2020	2021	2022	2023
Liquiditeit	6,7	5,1	4,8	5,1	5,6
Solvabiliteit	91,5%	90,4 %	89,8%	90,0%	90,0%
Weerstandsvermogen	47,5%	39,2 %	37,1%	38,9%	42,71%

De rentabiliteit bedroeg in 2019 6,7% (vanwege het hoge positieve exploitatieresultaat), in 2020 was deze ruim 1%. Alle financiële kengetallen laten meerjarig (obv de meerjarenbegroting 2021) een zeer positief beeld zien.

De liquiditeit geeft aan in hoeverre de stichting in staat is om op tijd haar schulden te kunnen betalen en de solvabiliteit geeft aan in hoeverre de stichting in staat is om in geval van liquidatie aan haar verplichtingen kan voldoen. Tenslotte wordt het weerstandsvermogen een steeds belangrijker kengetal. Het weerstandsvermogen (Eigen vermogen minus Materiële Vaste Activa/Totale baten) geeft de vrije vermogensbuffer aan voor het opvangen van calamiteiten. Een percentage tussen de 5 en de 20% wordt gezien als voldoende buffer. Het geeft aan in welke mate de organisatie in staat is om onverwachte risico's met een financiële impact op te vangen.

In 2020 hebben alle onderwijsbesturen een brief ontvangen over de signaleringswaarden, hoe ze die kunnen gebruiken en hoe de inspectie ermee omgaat. Het ministerie verwacht van besturen dat de hoogte van hun publieke eigen vermogen en de onderbouwing daarvan vast onderdeel wordt van hun verantwoording en van de gesprekken met de interne stakeholders.

Het ministerie verplicht besturen met een eigen vermogen boven de signaleringswaarde om zich vanaf 2020 in het jaarverslag hierover te verantwoorden. In de meerjarenbegroting kunnen besturen laten zien voor welke investering ze sparen en voor wanneer die gepland staat, zodat de reserve wordt ingezet. De Nicolaasschool zit op dit moment onder de signaleringswaarde en daarom is het bovenstaande momenteel niet van toepassing. Op basis van de meerjarenbegroting 2021 is de verwachting dat dit de komende jaren ook zo blijft (zie onderstaande tabel).

Publiek eigen vermogen	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Normatief Vermogen						
Aanschafwaarde gebouwen(na factor)	€ 223.964	€ 223.964	€ 223.964	€ 223.964	€ 223.964	€ 223.964
Overige activa	€ 857.860	€ 860.976	€ 818.002	€ 728.428	€ 642.797	€ 654.063
Totale baten(na factor)	€ 300.000	€ 300.000	€ 300.000	€ 300.000	€ 300.000	€ 300.000
Totaal Normatief Vermogen	€ 1.381.824	€ 1.384.940	€ 1.341.966	€ 1.252.392	€ 1.166.761	€ 1.178.027
Feitelijk Publiek Vermogen						
Totaal eigen vermogen	€ 2.096.221	€ 2.035.090	€ 2.040.073	€ 2.043.453	€ 2.024.807	€ 2.009.919
Privaat eigen vermogen	€ 1.032.617	€ 1.027.803	€ 1.023.059	€ 1.018.315	€ 1.013.571	€ 1.008.827
Totaal Feitelijk Publiek Vermogen	€ 1.063.604	€ 1.007.287	€ 1.017.014	€ 1.025.138	€ 1.011.236	€ 1.001.092
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	-€ 318.220	-€ 377.653	-€ 324.952	-€ 227.254	-€ 155.525	-€ 176.935

De financiële positie van de stichting is meer dan toereikend, alle kengetallen zitten ruimschoots binnen de normen. Gelet op de meerjarenbegroting en de verwachte stabiele ontwikkeling van het leerlingenaantal is de verwachting dat de vermogenspositie in de komende jaren toereikend zal blijven.

De allocatie van middelen is niet van toepassing omdat de Nicolaasschool een éénpitter is.

Reservepositie

De financiële ruimte van de Nicolaasschool is groot. Om hier een betere balans in te brengen, is besloten om negatief te begroten. Wij willen zo veel mogelijk geld inzetten voor de ontwikkeling van de leerlingen. De reservepositie van de stichting moet in verhouding zijn tot de verwachte ontwikkelingen in de toekomst en de af te dekken risico's. Dit betekent dat de reservepositie de komende jaren verkleind moet worden.

Wij willen hiermee een aantal onderwijskundige en organisatorische doelen bereiken:

- Talentontwikkeling en gebruik van ICT;
- Versterken van de kwaliteitszorg op elk niveau;
- Vergroten van de professionaliteit van het team, onder andere door Beeldcoaching en het volgen van opleidingen;
- Versterken van doorgaande ontwikkelingslijnen;
- Verminderen van de werkdruk;
- Verbeteren en verduurzamen van het gebouw met als doel verbeteren van de kwaliteit van de leeromgeving.

Stichting Bestuur R.K. Scholen
te Schalkhaar

Financieel jaarverslag 2020

Inhoudsopgave

Toelichting op onderdelen van het jaarverslag	Pagina
Bestuursverslag	1
Financiële kengetallen	34
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2020	35
Staat van baten en lasten over 2020	37
Kasstroomoverzicht	38
Toelichting behorende tot de jaarrekening:	39
Grondslagen	39
Toelichting op de balans per 31 december 2020	42
Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen	45
Gebeurtenissen na balansdatum	45
Model G, Overzicht doelsubsidies OCW	46
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020	47
Overzicht verbonden partijen	49
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	50
Bestemming van het resultaat	52
Gegevens over de rechtspersoon	53
Overige gegevens	
Controleverklaring	54

Financiële kengetallen

Aan de hand van de jaarrekening kunnen een aantal kengetallen en ratio's worden berekend die verder inzicht kunnen geven in de gevolgen van het gevoerde beleid over het boekjaar en waardoor het beeld uit de jaarrekening kan worden verduidelijkt.

<u>Kengetallen</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Rentabiliteit</u> <i>Exploitatieresultaat in een percentage van de totale baten.</i> De rentabiliteit geeft aan in hoeverre de inkomsten en uitgaven van een instelling elkaar in evenwicht houden.	1%	7%
<u>Current ratio</u> <i>Verhouding vlottende activa en kortlopend vreemd vermogen.</i> Deze verhouding geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar korte termijnverplichtingen te voldoen. Een waarde tussen de 1,5 en 2 is goed. Ligt de waarde boven de 1,5 dan is de organisatie in staat aan haar korte termijnverplichtingen te voldoen.	5,10	6,65
<u>Solvabiliteit 1</u> <i>Eigen vermogen in percentage van het totale vermogen</i>	82,9%	84,5%
<u>Solvabiliteit 2</u> <i>Eigen vermogen plus voorzieningen / totale passiva</i> De solvabiliteit geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar lange termijnverplichtingen te voldoen. 25% a 50% wordt als goed aangemerkt. Is de waarde hoger dan 25% (solvabiliteit 1) dan is de organisatie in staat om aan haar lange termijn verplichtingen te voldoen. Bij solvabiliteit 2 wordt door het ministerie van OCW een signaleringswaarde gehanteerd van 30%.	90,4%	91,5%
<u>Weerstandsvermogen</u> <i>(Eigen vermogen minus Materiele vaste activa) / Totale baten</i> Het weerstandsvermogen geeft de vrije vermogensbuffer aan voor het opvangen van calamiteiten. Een percentage tussen de 5 en 20 procent wordt gezien als voldoende buffer.	39,2%	47,5%
Aantal leerlingen per teldatum 1-10 (t-1)	447	442
Gemiddeld aantal FTE (exclusief vervanging)	29,62	29,98
<u>Personeelskosten per FTE</u>	74.195	68.421

A.1.1 Balans per 31 december 2020

(na verwerking resultaatbestemming)

1.	Activa	31 december 2020	31 december 2019
1.2	Materiële vaste activa	1.061.876	853.836
1.3	Financiële vaste activa	224.192	219.948
	Totaal vaste activa	1.286.068	1.073.784
1.5	Vorderingen	152.127	198.878
1.7	Liquide middelen	1.091.071	1.191.068
	Totaal vlottende activa	1.243.197	1.389.947
	Totaal activa	2.529.265	2.463.730

2.	Passiva	31 december 2020	31 december 2019
2.1	Eigen vermogen	2.096.221	2.080.710
2.2	Voorzieningen	189.087	173.897
2.4	Kortlopende schulden	243.957	209.123
	Totaal passiva	<u>2.529.265</u>	<u>2.463.730</u>

A.1.2 Staat van baten en lasten over 2020

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
3. Baten			
3.1 Rijksbijdrage OCW	2.513.731	2.388.652	2.454.437
3.2 Overige overheidsbijdragen	6.710	9.434	11.331
3.5 Overige baten	<u>119.727</u>	<u>95.800</u>	<u>115.949</u>
Totaal baten	2.640.168	2.493.886	2.581.717
4. Lasten			
4.1 Personeelslasten	2.197.596	2.093.427	2.051.165
4.2 Afschrijvingen	124.794	116.131	88.804
4.3 Huisvestingslasten	91.028	91.710	77.255
4.4 Overige lasten	<u>215.383</u>	<u>214.870</u>	<u>199.176</u>
Totaal lasten	<u>2.628.800</u>	<u>2.516.138</u>	<u>2.416.400</u>
Saldo baten en lasten	11.368	22.252-	165.316
5 Financiële baten en lasten	4.143	2.000	8.308
Netto resultaat	<u><u>15.511</u></u>	<u><u>20.252-</u></u>	<u><u>173.624</u></u>

A.1.3 Kasstroomoverzicht

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat voor financiële baten en lasten	11.368	165.316
<i>Aanpassingen voor:</i>		
- Afschrijvingen	106.657	88.804
- Mutaties voorzieningen	15.189	4.586
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
- Vorderingen	46.752	72.292-
- Kortlopende schulden	34.835	25.828-
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>214.800</u>	<u>160.586</u>
Ontvangen interest	261	865
Betaalde interest	<u>362-</u>	<u>-</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	214.699	161.451
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des)investeringsen materiële vaste activa	314.697-	200.852-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>314.697-</u>	<u>-</u>
Mutatie liquide middelen	99.998-	39.401-
Beginstand liquide middelen	1.191.068	1.230.469
Mutatie liquide middelen	<u>99.998-</u>	<u>39.401-</u>
Eindstand liquide middelen	<u><u>1.091.071</u></u>	<u><u>1.191.068</u></u>

Toelichting behorende tot de jaarrekening:

Grondslagen

De activiteiten van Stichting Bestuur R.K. Scholen te Schalkhaar bestaan uit het geven van primair onderwijs.

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. In deze regeling is vastgesteld dat de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn, met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

De jaarrekening is opgesteld op basis van continuïteit. Het bestuurs heeft daarin de effecten van de corona pandemie meegewogen en komt op basis van die afweging niet tot een andere conclusie. Voor zover niet anders is vermeld worden activa, voorzieningen en schulden opgenomen tegen de nominale waarde.

De genoemde bedragen, voorzover niet anders vermeld, zijn opgenomen in hele euro's.

Het kasstroomoverzicht is opgenomen volgens de indirecte methode. De toelichting vloeit voort uit de toelichting op de afzonderlijke posten in de jaarrekening en is daarom niet apart opgenomen.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname van het materieel vast actief.

De kosten van groot onderhoud worden in de jaarrekening verwerkt middels een voorziening groot onderhoud. De grondslagen zijn opgenomen onder de grondslagbeschrijving van voorzieningen.

De activeringsgrens is: € 500,-

Het systeem van afschrijvingen is als volgt:

Gebouwen, bestaande uit:

- Gebouwen 3% en 5% van de aanschafwaarde

Inventaris en apparatuur, bestaande uit:

- Inventaris 5% en 10% van de aanschafwaarde
- ICT 10% en 20% van de aanschafwaarde
- Technische inventaris 5% van de aanschafwaarde

Overige vaste bedrijfsmiddelen, bestaande uit:

- Onderwijsleerpakket 11% van de aanschafwaarde

Financiële vaste activa

Bij eerste verwerking worden de leningen en vorderingen opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

De onder de financiële vaste activa opgenomen obligaties worden, voorzover ze worden aangehouden tot het einde van de looptijd, gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs of lagere marktwaarde. Obligaties die niet tot het einde van de looptijd worden aangehouden, worden gewaardeerd tegen marktwaarde. Aandelen worden gewaardeerd tegen marktwaarde.

Vorderingen

Bij eerste verwerking worden de vorderingen opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. De vorderingen worden verminderd met de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van vorderingen.

Algemene reserve

De Algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen werkelijke baten en lasten.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve privaat is gevormd uit resultaten uit voorgaande jaren vanuit de private geldstromen en middels het private resultaat over het onderhavige boekjaar.

Voorzieningen

Voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde, met uitzondering van voorzieningen ter zake van personeel en soortgelijke verplichtingen. Deze worden opgenomen tegen de berekende contante waarde. Een voorziening wordt eerst gevormd als voldaan is aan de vereisten terzake van het vormen van voorzieningen.

De voorziening jubilea is opgenomen tegen de contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salaristijging en disconteringsvoet. De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

De voorziening duurzame inzetbaarheid wordt gevormd op basis van de ingediende verlofplanning van een personeelslid. Op basis van deze planning wordt het verlofsaldo bepaald. Dit saldo wordt contant gemaakt tegen het geldende discontopercentage. Tot op heden worden er nog maar zeer beperkt verlofplanningen gemaakt op basis van de regeling duurzame inzetbaarheid. De voorziening wordt pas opgenomen als de verplichting betrouwbaar is te schatten.

De voorziening onderhoud is gebaseerd op de onderhoudsplanning van de komende 20 jaren. De dotatie is op basis van de planning berekend en gelijkmatig verdeeld over de jaren. Periodiek wordt de planning geactualiseerd. Jaarlijks wordt bekeken of de dotatie toereikend is. In de Regeling jaarverslaggeving onderwijs is een tijdelijke overgangsregeling opgenomen voor het toepassen van de methode van kostenegalitatie voor de voorziening groot onderhoud. Van deze tijdelijke overgangsregeling is gebruikt gemaakt bij het berekenen van de voorziening groot onderhoud.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde.

Pensioenen

Er is één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling en wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerder, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Per ultimo boekjaar heeft dit pensioenfonds een dekkinggraad van 87,6% (Beleidsdekkinggraad). De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering" en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Baten

Onder baten wordt verstaan de van overheidswege toegekende (normatieve) bijdrage OCW, overige OCW subsidies en (gemeentelijke) overheidsbijdragen, alsmede de van derden toegekende overige bijdragen. De baten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben.

Lasten

De lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Verliezen die hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

A.1.4 Toelichting op de balans per 31 december 2020

1. Activa

1.2 Materiële vaste activa

	Aanschaf- waarde per 31 december 2019	Afschrijvingen tot en met 31 december 2019	Boekwaarde per 31 december 2019	Mutaties 2020				Aanschaf- waarde per 31 december 2020	Afschrijvingen tot en met 31 december 2020	Boekwaarde per 31 december 2020
				Investerings	Desinves- teringen	Afschrijvingen	Afschrijvingen desinvesteringen			
1.2.1 Gebouwen en terreinen	354.569	134.553-	220.016	-	1.870-	14.969-	839	352.699	148.683-	204.016
1.2.2 Inventaris en apparatuur	1.225.803	664.364-	561.439	327.694	265.086-	72.582-	247.980	1.288.411	488.966-	799.445
1.2.3 Overige vaste bedrijfs- middelen	175.657	103.276-	72.381	3.369	52.747-	19.106-	52.747	126.279	69.636-	56.644
1.2.4 MVA in uitvoering en vooruit- betalingen	-	-	-	1.770	-	-	-	1.770	-	1.770
Materiële vaste activa	1.756.029	902.193-	853.836	332.834	319.702-	106.657-	301.566	1.769.160	707.284-	1.061.876

Onder inventaris en apparatuur vallen de posten Meubilair, Technisch inventaris en ICT middelen.

Onder overige vaste bedrijfsmiddelen vallen investeringen in onderwijsleerpakket en overige investeringen.

1.3 Financiële vaste activa

	Boekwaarde per 31 december 2019	Mutaties 2020			Boekwaarde per 31 december 2020
		Investerings	Desinves- teringen	Resultaat	
1.3.6 Effecten:					
Overige effecten	219.948	-	-	4.244	224.192
Totaal	219.948	-	-	4.244	224.192

1.5 Vorderingen

	31 december 2020	31 december 2019	
1.5.1 Debiteuren	5.347	60.090	
1.5.2 Vorderingen OCW	116.535	109.626	
De vordering OCW heeft betrekking op de overlopende posten vanuit o.a. de personele lumpsum.			
	<i>Overige overlopende activa</i>	<i>30.245</i>	<i>29.162</i>
1.5.8 Overlopende activa	30.245	29.162	
Totaal Vorderingen	152.127	198.878	

De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

1.7 Liquide middelen

	31 december 2020	31 december 2019
1.7.2 Banken	1.091.071	1.191.068
	1.091.071	1.191.068

2.1 Eigen vermogen

	boekwaarde per 31 december 2019	Mutaties 2020		Boekwaarde per 31 december 2020
		Bestemming resultaat	Overige mutaties	
2.1.1 Algemene reserve	1.019.898	43.706	-	1.063.604
2.1.3 Bestemmingsreserve privaat	1.060.812	28.195-	-	1.032.617
	2.080.710	15.511	-	2.096.221

De bestemmingsreserve privaat is gevormd uit resultaten uit voorgaande jaren vanuit de private geldstromen.

2.2 Voorzieningen

	Boekwaarde per 31 december 2019	Mutaties 2020			Boekwaarde per 31 december 2020	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar	
		Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval				
2.2.1	Personeel	19.835	3.625	4.067-	-	19.393	2.189	17.204
	<i>Jubilea</i>	<i>19.835</i>	<i>3.625</i>	<i>4.067-</i>	<i>-</i>	<i>19.393</i>	<i>2.189</i>	<i>17.204</i>
2.2.3	Overige voorzieningen	154.062	18.000	2.369-	-	169.693	-	169.693
	<i>Onderhoud</i>	<i>154.062</i>	<i>18.000</i>	<i>2.369-</i>	<i>-</i>	<i>169.693</i>	<i>-</i>	<i>169.693</i>
		<u>173.897</u>	<u>21.625</u>	<u>6.436-</u>	<u>-</u>	<u>189.086</u>	<u>2.189</u>	<u>186.897</u>

2.4 Kortlopende schulden

	31 december 2020	31 december 2019	
2.4.3	Crediteuren	14.579	28.728
2.4.7.1	<i>Loonheffing</i>	<i>81.124</i>	<i>71.674</i>
2.4.7.3	<i>Premies sociale verzekeringen</i>	<i>5.213</i>	<i>4.551</i>
2.4.7	Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	<u>86.337</u>	<u>76.225</u>
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	27.147	25.541
2.4.9	Overige kortlopende schulden	777	377
2.4.10.4	<i>Vooruitontvangen termijnen OCW niet geoormerkt</i>	<i>13.905</i>	<i>-</i>
2.4.10.5	<i>Overlopende passiva m.b.t. vakantiegeld</i>	<i>68.587</i>	<i>63.578</i>
2.4.10.8	<i>Overlopende passiva algemeen</i>	<i>32.625</i>	<i>14.674</i>
2.4.10	Totaal overlopende passiva	<u>115.117</u>	<u>78.251</u>
	Totaal kortlopende schulden	<u><u>243.957</u></u>	<u><u>209.123</u></u>

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

2.5 Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Er is een contract met Onderwijsbureau Meppel. Dit contract wordt periodiek verlengd.

Er is een huurcontract met st. Kindcentrum Schalkhaar tot 1-1-2023 betreffende lokalen pastoordijk 9 t.w.v. €57.583 per jaar. Dit betreft een vordering.

Er is een meerjarige verplichting met Itec inzake Kopieerders. Het contract loopt tot 1-1-2022 met een jaarbedrag van €12.000 inclusief BTW.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de waardering van de in de balans getoonde posten of het resultaat.

Model G, Overzicht doelsubsidies OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking:

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Totaalbedrag toewijzing (€)	Ontvangen in 2020	Geheel uitgevoerd en afgerond	Nog niet geheel afgerond
Subsidie extra ondersteuning leerlingen na thuisonderwijs tijdens coronacrisis/inhaal- en ondersteuningsprogramma 20-21	2400134941		18.000	18.000		x
			<u>18.000</u>	<u>18.000</u>		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing (€)	Ontvangen t/m 2019	Lasten t/m 2019	Stand begin 2020	Ontvangen in 2020	Lasten in 2020	Te verrekenen 31-12-20
N.v.t.			-	-	-	-	-	-	-
Aflopend			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing (€)	Ontvangen t/m 2019	Lasten t/m 2019	Stand begin 2020	Ontvangen in 2020	Lasten in 2020	Stand ultimo 2020
N.v.t.			-	-	-	-	-	-	-
Doorlopend			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen OCW

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
3.1.1.1	2.353.920	2.227.421	2.299.664
3.1.1.2	93.542	84.831	90.509
	<u>2.447.461</u>	<u>2.312.252</u>	<u>2.390.173</u>
3.1.3.3	66.270	76.400	64.264
	<u>2.513.731</u>	<u>2.388.652</u>	<u>2.454.437</u>

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
3.2.2	6.710	9.434	11.331
	<u>6.710</u>	<u>9.434</u>	<u>11.331</u>

3.5 Overige baten

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
3.5.1	58.088	31.100	57.845
3.5.2	36.742	32.000	29.026
3.5.5	24.362	15.200	23.026
3.5.6	536	17.500	6.052
	<u>119.727</u>	<u>95.800</u>	<u>115.949</u>

4.1 Personele lasten

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
4.1.1.1	1.591.227	1.510.631	1.455.781
4.1.1.2	298.714	283.584	275.027
4.1.1.3	235.026	223.122	236.476
4.1.1	2.124.967	2.017.337	1.967.284
4.1.2.1	3.625	-	3.651
4.1.2.2	14.043	-	-
4.1.2.3	36.962	63.590	63.681
4.1.2.4	40.396	22.500	31.282
4.1.2	95.026	86.090	98.614
4.1.3	22.397-	10.000-	14.733-
	<u>2.197.596</u>	<u>2.093.427</u>	<u>2.051.165</u>

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
Gemiddeld aantal FTE (exclusief vervanging)	30	30

4.2 Afschrijvingen

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
4.2.2.1 Gebouwen	14.969	15.120	14.976
4.2.2.2 Inventaris en apparatuur	72.582	82.927	59.831
4.2.2.4 Onderwijsleerpakket	19.106	18.084	13.996
	106.657	116.131	88.804
Boekresultaat desinvesteringen	18.137		-
	124.794	116.131	88.804

4.3 Huisvestingslasten

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
4.3.1 Huur	-	200	206
4.3.3 Onderhoud	16.480	15.610	12.222
4.3.4 Water en energie	26.611	21.500	22.032
4.3.5 Schoonmaakkosten	24.527	22.900	20.416
4.3.6 Heffingen	3.688	2.000	2.836
4.3.7 Dotaties overige onderhoudsvoorzieningen	18.000	27.500	18.000
4.3.8 Overige huisvestingslasten	1.722	2.000	1.543
	91.028	91.710	77.255

4.4 Overige lasten

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	74.539	78.600	80.889
4.4.2.1 Inventaris en apparatuur	1.934	1.500	1.078
4.4.2.2 Leermiddelen	58.301	55.070	42.420
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	60.235	56.570	43.498
4.4.4 Overig	80.609	79.700	74.789
	215.383	214.870	199.176

Uitsplitsing

4.4.1.1 Honorarium onderzoek jaarrekening	3.328		2.604
Accountantslasten	3.328		2.604

Flynth Audit heeft voor de controle van de jaarrekening een mantelcontract afgesloten met Onderwijsbureau Meppel. Als gevolg hiervan factureert Flynth Audit aan Onderwijsbureau Meppel en niet rechtstreeks aan de afzonderlijke schoolbesturen, welke bij Onderwijsbureau Meppel zijn aangesloten. Onderwijsbureau Meppel brengt voor haar totale dienstverlening aan de afzonderlijke schoolbesturen een all-in vergoeding in rekening. Hierin zijn de kosten voor de controle van de jaarrekening opgenomen. Het bedrag dat in de jaarrekening is toegelicht aangaande de controle van de jaarrekening is gebaseerd op een interne calculatie van het totale budget van Flynth Audit, welke gebaseerd is op de omvang van het schoolbestuur ten opzichte van het totaal.

5 Financiële baten en lasten

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
5.1 Rentebaten	261	2.000	865
5.3 Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	4.244	-	7.443
5.5 Rentelasten	362-	-	-
	4.143	2.000	8.308

A.1.7

Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteit
Sine Limite, Coöperatie Passend Onderwijs	Coöperatie	Deventer	4
Stichting Kindcentrum Schalkhaar	Stichting	Gemeente Deventer	4

Code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. overige

A.1.8

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren die op Stichting Bestuur R.K. Scholen te Schalkhaar van toepassing is.

Op grond van de WNT regelgeving is de klasseindeling A van toepassing. Bij deze klasseindeling geldt voor 2020 een bezoldigingsmaximum van € 119.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

Deze klasseindeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn vastgesteld:

Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal leerlingen	1
Gewogen aantal onderwijssoorten	1
Totaal aantal complexiteitspunten	<u>4</u>

1. BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN

1a. Leidinggevende topfunctionarissen mét dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt (bedragen in €)

Gegevens 2020	B.E. Schram
Functiegegevens	Directeur- Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling 2020	1/1-31/12
Omvang dienstverband in FTE	1
Dienstbetrekking?	j
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	81.247
Beloningen betaalbaar op termijn	13.448
<i>Subtotaal</i>	<i>94.694</i>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	119.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0
Bezoldiging	94.694
Bedrag van de overschrijding	0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2019	
Aanvang en einde functievervulling 2019	1/1-31/12
Omvang dienstverband 2019 in FTE	1
Dienstbetrekking?	j
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	70.164
Beloningen betaalbaar op termijn	13.318
<i>Subtotaal</i>	<i>83.482</i>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	115.000
Totaal bezoldiging 2019	83.482

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Naam	Functie
M.J. Dirksen	Voorzitter
A.B.M. Pot	Secretaris
A.G. Jager	Penning- meester
T.I. Schukking	Toe- zicht- houdend betuurder
A.L. Koops- Wolters	Toe- zicht- houdend betuurder
S.A. Nette	Toe- zicht- houdend betuurder

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt (bedragen in €)

Er zijn geen uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband voldaan aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

3. OVERIGE RAPPORTAGEVERPLICHTINGEN OP GROND VAN DE WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Bestemming van het resultaat

Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

- € 43.706 wordt toegevoegd aan de algemene reserve
- € 28.195- wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve privaat

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Bovenschools management/College van bestuur:

- B.E. Schram

- A.G. Jager

Toezichthouder:

- M.J. Dirksen

- T.I. Schukkink

- S.A. Nette

- A.B.M. Pot

- M. Koops-Wolters

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

Bestuursnummer	53730
Naam instelling	Stichting Bestuur R.K. Scholen te Schalkhaar
KvK-nummer	41244241
Statutaire zetel	Schalkhaar, Gemeente Deventer
Adres	Pastoordijk 9
Postadres	
Postcode	7433 DK
Plaats	Schalkhaar
Telefoon	0570-621922
E-mailadres	directie@nicolaasschool.net
Website	www.nicolaasschool.net
Contactpersoon	B.E. Schram
Telefoon	0570-621922
E-mailadres	directie@nicolaasschool.net

BRIN-nummers 04YY R.K. Nicolaasschool

Overige gegevens

Controleverklaring

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het toezichthoudend bestuur van Stichting Bestuur R.K. Scholen te Schalkhaar

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Bestuur R.K. Scholen te Schalkhaar te Schalkhaar, gemeente Deventer gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Bestuur R.K. Scholen te Schalkhaar op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Bestuur R.K. Scholen te Schalkhaar zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- bestuursverslag;
- overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en het toezichthoudend bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol 2020.

In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

Het toezichthoudend bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht, dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude;
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn;
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het toezichhoudend bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Zwolle, 11 mei 2021
Flynth Audit B.V.

Was getekend

M. Handelé AA