

Jaarverslag 2019

Stichting voor Christelijk Speciaal
Basisonderwijs voor Barneveld en
omgeving,
te Barneveld

INHOUDSOPGAVE

Pagina:

Bestuursverslag:

Inhoudsopgave 5

Jaarrekening:

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 41

Balans per 31 december 2019 46

Staat van baten en lasten 2019 47

Kasstroomoverzicht 2019 48

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans 49

Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten 53

(Voorstel) bestemming van het resultaat 57

Gebeurtenissen na balansdatum 58

Verbonden partijen 59

Verantwoording subsidies 60

WNT-Verantwoording 2019 61

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen 65

Gegevens over de rechtspersoon 66

Ondertekening door bestuurders en raad van toezicht 67

Overige gegevens:

Statutaire bepaling van het resultaat 69

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 70

Bijlage:

Jaarverslag MR 2019 76

Bestuursverslag 2019

Inhoudsopgave

Algemeen instellingsbeleid	7
<i>Inleiding</i>	7
<i>Jaarrekening</i>	7
<i>Juridische structuur</i>	7
<i>Bestuurssamenstelling</i>	7
Inleiding	8
Maatschappelijke thema's	8
<i>Politiek en maatschappelijk</i>	8
<i>Ondernemen en duurzaamheid</i>	8
Missie, visie en besturing	9
<i>Missie en Visie</i>	9
<i>Organisatiestructuur algemeen</i>	10
<i>Horizontale verantwoording</i>	10
<i>Bestuur en Medezeggenschap (MR)</i>	11
<i>Tevredenheidsonderzoek</i>	11
<i>Schoolondersteuningsprofiel Q3-groep</i>	12
<i>Inspectie</i>	12
Passend Onderwijs	13
<i>De rol van SBO De Vogelhorst binnen het Samenwerkingsverband Rijn & Gelderse Vallei</i>	13
<i>Samenwerking observatiegroep Barneveld</i>	13
<i>Samenwerking thuisnabije groep</i>	14
Omgeving	14
<i>Klachtenregeling</i>	14
<i>Internationalisering en onderzoeksbeleid</i>	14
<i>Onderzoek en ontwikkeling</i>	14
Risicomanagement	14
<i>Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem</i>	15
Bedrijfsvoering	16
<i>Personeel</i>	16
<i>Strategisch personeelsbeleid</i>	16
<i>Ziekteverzuim</i>	18
<i>Gevoerd beleid met betrekking tot beheersing van uitkeringen na ontslag</i>	18
<i>Leerlingen</i>	18
<i>Toelating en toegankelijkheid</i>	19
<i>Huisvesting</i>	19
Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken	19
<i>Speerpunten 2019</i>	19
<i>Andere activiteiten in 2019</i>	21
<i>In-, uit- en doorstroom gegevens</i>	21
<i>Besteding middelen werkdrukverlaging PO</i>	22
<i>Besteding middelen prestatiebox</i>	22

Toekomstige ontwikkelingen	23
<i>Kwaliteitsgebied Onderwijsproces</i>	23
<i>Kwaliteitsgebied Schoolklimaat: sociale veiligheid en pedagogisch klimaat</i>	24
<i>Kwaliteitsgebied Onderwijsresultaten</i>	24
Beschrijving financiële ontwikkelingen, activiteiten en realisatie in 2019	25
Financieel beleid en Continuïteit	27
<i>Financiële positie op balansdatum</i>	27
<i>Analyse resultaat</i>	29
<i>Analyse realisatie 2019 versus realisatie 2018 en realisatie 2019 versus begroting 2019</i>	29
<i>Investerings- en financieringsbeleid</i>	31
<i>Treasury-verslag</i>	32
Continuïteitsparagraaf	32
Kengetallen	32
Toelichting op de kengetallen:	33
Balans	33
Toelichting op de balans:	33
Staat van baten en lasten	35
Toelichting op de staat van baten en lasten:	35
Verslag toezichthoudend bestuur	38
<i>Governance ontwikkelingen (interne beheersing en toezicht)</i>	38
<i>Code goed bestuur</i>	38
<i>Bezoldiging bestuur en toezichthouders</i>	38
<i>Verslag 2019</i>	38
Bijlage 1 Jaarrekening 2019	
Bijlage 2 Jaarverslag MR 2019	

Algemeen instellingsbeleid

Inleiding

In dit jaarverslag wordt verantwoording afgelegd van het gevoerde (financiële) beleid van de Stichting voor Christelijk Speciaal Basisonderwijs voor Barneveld en Omgeving ten behoeve van SBO De Vogelhorst.

Jaarrekening

De jaarrekening 2019 van Stichting voor Christelijk Speciaal Basisonderwijs voor Barneveld en omgeving is opgesteld door Dyade Dienstverlening Onderwijs te Ede. Deze jaarrekening is gecontroleerd door het accountantskantoor Van Ree Accountants.

Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een stichtingsvorm.

De Stichting voor Christelijk Speciaal Basisonderwijs Barneveld en omgeving is op 21-12-1956 opgericht en is ingeschreven in de Kamer van Koophandel te Barneveld onder dossiernummer 414047367

Bevoegd gezag nummer 25897.

Naamstelling: Stichting voor Christelijk Speciaal Basisonderwijs voor Barneveld en omgeving

Brinnummer: 02 AJ00

Bestuurssamenstelling

Uitvoerend directeur (vanaf 1 augustus 2018) Mevr. drs. M.A.H. Miedema-Schoester

Het bestuur is ultimo 2019 als volgt samengesteld:

Voorzitter:	Dhr. H. van Woudenberg (tot maart 2019) Dhr. G. Lagerweij (ad interim, vanaf maart 2019)
Secretaris:	Dhr. B. Heemsker
Penningmeester:	Dhr. M. Moree (tot maart 2019) Dhr. M. Kamerbeek (a.i. vanaf maart 2019)
Overige bestuursleden:	Mevr. J. v. Wieringen

Het beleid van de instelling aangaande de bezoldiging van haar bestuurders en toezichthouders en de wijze waarop dit beleid in het verslagjaar in de praktijk is gebracht. In het kader van de AVG is er geen vermelding meer opgenomen van de (neven)functies van de bovengenoemde bestuurders. Hiermee wordt afgeweken van de code goed bestuur.

De bestuursleden van de stichting zijn onbezoldigd. Alleen eventuele daadwerkelijk gemaakte kosten worden vergoed. Voor de directeur wordt voldaan aan de regeling bezoldiging topfunctionarissen OC&W-sectoren.

Inleiding

De Vogelhorst is een protestant christelijke school voor Speciaal Basisonderwijs. SBO De Vogelhorst is bedoeld voor leerlingen bij wie het regulier basisonderwijs niet of onvoldoende aan de specifieke ondersteuningsbehoeften kan voldoen. Deze leerlingen hebben meer specialistische ondersteuning nodig, die de basisondersteuning van het regulier basisonderwijs te boven gaat. Het gaat hierbij om leerlingen van 4 tot 13 jaar met leer- en/of gedragsproblemen, waarbij de ondersteuningsbehoeften zowel op cognitief en/of sociaal-emotioneel gebied kunnen zorgen voor een belemmering in hun (leer)ontwikkeling.

SBO de Vogelhorst is een van de vier SBO-scholen van Samenwerkingsverband Rijn & Gelderse Vallei. Alle scholen voor primair onderwijs (met uitzondering van de reformatorische scholen) in de gemeente Barneveld maken deel uit van dit samenwerkingsverband. SBO De Vogelhorst heeft een regiofunctie en onze leerlingen zijn niet alleen afkomstig vanuit het regulier basisonderwijs maar ook vanuit de (gespecialiseerde) voorscholen, (gespecialiseerde) peuterspeelzalen, het medisch kleuterdagverblijf, via pleegzorg of gezinshuizen (Jeugdorp De Glind, Rudolphstichting etc.), andere SBO-scholen of scholen voor Speciaal Onderwijs of verhuizingen.

Sinds de start van Passend onderwijs (aug. 2014) kunnen leerlingen alleen met een toelaatbaarheidsverklaring (TLV) toegelaten worden tot een specialistische vorm van onderwijs. Ook voor SBO de Vogelhorst geldt dat. Het samenwerkingsverband Rijn & Gelderse Vallei heeft hiervoor een commissie ingericht die aan de hand van een Ontwikkelperspectief (OPP, Groeidocument) besluit of een leerling gelet op alle onderwijs- en/of ondersteuningsbehoeften toelaatbaar is voor een SBO.

Maatschappelijke thema's

Politiek en maatschappelijk

In 2019 is het onderwijs opnieuw regelmatig in het nieuws geweest, waarbij het gaat over het lerarentekort, de salariëring en de werkdruk. Door stakingen als middel in te zetten is er meer en meer aandacht gekomen voor de problemen binnen het onderwijsveld. De extra aandacht heeft er onder andere voor gezorgd dat er extra middelen voor werkdrukvermindering zijn toegekend en een salarisverhoging in de CAO-Primair Onderwijs. Het lerarentekort is hiermee echter niet verholpen.

In 2018 is de Algemene Verordening Gegevensbescherming van kracht geworden. Deze verordening heeft belangrijke consequenties voor het onderwijs. Zo ook voor De Vogelhorst. Daar waar het gaat over gegevensuitwisseling, privacybescherming en het plaatsen van bijvoorbeeld foto's op de website zijn afspraken gemaakt en is dit in beleid vastgelegd. DE school is hierbij ondersteund door een externe organisatie die ook als AVG-functionaris optreedt.

Ondernemen en duurzaamheid

De school wil in het kader van maatschappelijk verantwoord ondernemen ook verantwoordelijkheid dragen voor maatschappelijke problemen zoals luchtvervuiling, klimaatverandering, verspilling, arbeidsomstandigheden of vergrijzing. De invloed die de stichting en de school hebben is beperkt. Er wordt concreet echter wel gestreefd om de problemen niet groter te maken. De nadruk heeft de afgelopen jaren vooral op het scheiden van afval en het terugbrengen van het energieverbruik gelegen. In 2017 zijn er, vooruitlopend op het klimaatakkoord zonnepanelen aangeschaft. Hiermee is het energieverbruik ook in 2019 afgenomen. Het terugbrengen van het energieverbruik blijft een

aandachtspunt en ook met het inkoopbeleid zal geprobeerd worden of er een bijdrage geleverd kan worden aan maatschappelijk verantwoord ondernemen.

Missie, visie en besturing

Missie en Visie

Voor het schooljaar 2020-2021 zal er een nieuw Schoolplan gaan gelden. Vooruitlopend hierop is in november 2019 een start gemaakt met het formuleren van een nieuwe missie en visie, passend bij de veranderingen binnen de organisatie en het team. In 2019 was onderstaande missie en visie nog het uitgangspunt van ons handelen.

MISSIE

De Vogelhorst erkent ieders eigenheid en laat eenieder daarin maximaal groeien met toewijding en deskundigheid, waarbij een ieder handelt op basis van verantwoordelijkheid en zinvolheid. De Vogelhorst is een “ongewoon” goede school

VISIE:

ZINVOL, EIGENHEID EN TOEGEWIJD

ZINVOL

De Vogelhorst ziet het zinvol invullen van het onderwijsaanbod aan onze unieke groep kinderen, als een grote uitdaging. Waarbij met de deskundigheid van ieder teamlid wordt gewerkt aan de groei van de leerling. Er wordt aangesloten bij de behoeften van de leerling. Ieder teamlid heeft de verantwoordelijkheid om bij te dragen aan zowel de groei van de leerling als de groei van de organisatie. Samen met de ouders en de leerling zelf zijn we medeverantwoordelijk voor de leerprocessen en de groei van de sociaal-emotionele en cognitieve ontwikkeling.

VISIE

EIGENHEID

De Vogelhorst is een school waar iedere leerling, ouder en teamlid wordt erkend in zijn of haar eigenheid. Vanuit de Christelijke identiteit van de school wordt er respectvol omgegaan met elkaar en wordt de levensovertuiging uit de Bijbel meegegeven aan de leerlingen. Er is oog voor de verschillen tussen mensen op basis van gelijkwaardigheid en vertrouwen. Middels deze waarden wordt het pedagogisch klimaat gecreëerd, waarin de leerling zich veilig voelt om zichzelf te zijn als uniek persoon en van daaruit te groeien.

VISIE

TOEGEWIJD

In de Vogelhorst staat de leerling centraal. Met toewijding en liefde zal ieder teamlid zich inzetten voor iedere leerling. Deze toewijding wordt omgezet in oprechte aandacht voor de leerling als totaal mens. Waarbij er deskundig aangesloten wordt bij het kind met een passend aanbod.

VISIE

ONGEWOON GOED!

De Vogelhorst staat open voor alle partijen binnen en buiten de school, zoals collega's, ouders, gemeenten, samenwerkingsverbanden, zorginstellingen en scholen. De Vogelhorst anticipeert flexibel op de ontwikkelingen binnen het onderwijs met deskundigheid en toewijding, zodat De Vogelhorst met haar eigenheid, zinvol is voor de ontwikkeling van ieder kind zowel binnen als buiten de school.

Organisatiestructuur algemeen

SBO De Vogelhorst is de enige school die deel uitmaakt van de Stichting voor christelijk speciaal basisonderwijs Barneveld en omgeving. Er was in 2019 sprake van een vrijwilligersbestuur dat toezicht houdt op de directeur. De directeur is gemandateerd voor uitvoering van het beleid en verantwoordelijk voor het onderwijsproces, de onderwijsresultaten en het schoolklimaat.

De directeur geeft leiding aan zowel onderwijs- als onderwijsondersteunend personeel. Er was sprake van een managementteam, wat de eerste helft van 2019 heeft bestaan uit een directeur, adjunct-directeur en intern begeleider. Door omstandigheden (zie onder Bedrijfsvoering: Personeel) is deze managementstructuur onvoldoende effectief geweest. In de tweede helft van het schooljaar 2019-2020 is er in afstemming met het team voor een nieuwe structuur gekozen.

Daar waar mogelijk wordt er vanuit SBO De Vogelhorst samenwerking met externe partners gezocht om passend onderwijs nog beter vorm te geven.

Horizontale verantwoording

Ouderbetrokkenheid heeft een positieve invloed op het schoolsucces van een leerling. Voor leerlingen is het fijn te merken dat hun ouders/verzorgers betrokken zijn bij hun leven op school. En voor leerkrachten is het fijn te ervaren dat ouders/verzorgers belangstelling tonen. Wij vinden dat we met elkaar verantwoordelijk zijn voor onderwijs en opvoeding. Ieder is verantwoordelijk voor het eigen deel en werken daarom samen. Dit zorgt dan voor een op elkaar afgestemde aanpak waarbij het leerproces van de leerlingen centraal staat met als hoofddoel een optimaal verloop van de schoolloopbaan. Wij verwachten dat ouders/verzorgers en school respectvol met elkaar omgaan ten dienste van hun gezamenlijk belang: het welbevinden en een optimale ontwikkeling van het kind.

Voor de formele communicatie tussen de school en de ouders/verzorgers gelden de volgende afspraken:

- ✓ Aan het begin van ieder schooljaar wordt er een informatieavond gehouden
- ✓ Aan het begin van ieder schooljaar worden de ouders/verzorgers uitgenodigd om aan de leerkracht(en) te vertellen wat zij verwachten van de school, hoe hun kind in elkaar steekt, waar extra aandacht voor zou moeten zijn, etc.
- ✓ Iedere leerling krijgt twee keer per jaar een kindrapport mee naar huis.
- ✓ In groep 6 en groep 8 wordt er capaciteitenonderzoek gedaan. Op basis van meerdere gegevens wordt een advies uitgebracht aan de ouders/verzorgers met betrekking tot vervolgonderwijs. Eind januari ontvangen ouders/verzorgers een uitnodiging om op school de resultaten en het advies te bespreken.
- ✓ Minimaal één keer per jaar vindt een huisbezoek plaats, m.u.v. de leerlingen van groep 8.

- ✓ De ouders/ verzorgers ontvangen regelmatig een nieuwsbrief waarin de activiteiten voor de hele school worden vermeld.

Naast de horizontale verantwoording aan de ouders/verzorgers is er sprake van formele interne verantwoording. Deze verantwoording vindt plaats via de medezeggenschapsraad. Zie hiervoor het onderdeel 'Bestuur en MR' wat volgt.

Bestuur en Medezeggenschap (MR)

Vanuit zowel het bestuur als de MR is er betrokkenheid bij alles wat de school aangaat. In 2019 bestond het bestuur uit 6 vrijwillige bestuursleden. De communicatie tussen bestuur en team verloopt in principe via de directeur. Tussen het bestuur en de MR vindt er twee keer per jaar overleg plaats. Bij bijzondere activiteiten proberen zowel MR als bestuur hun betrokkenheid ten aanzien van het team en de leerlingen ook concreet te maken.

Binnen SBO De Vogelhorst bestaan de taken van de MR uit het bespreken, beoordelen en uiteindelijk vaststellen van het beleid van de school. De MR geeft hierbij advies of instemming aan diverse beleidsvoornemens en behartigt de belangen van personeel, leerlingen en hun ouders/verzorgers. In voorkomende gevallen neemt de MR ook zelf initiatief om zaken te bespreken met de directie om tot verbeteringen en/of nieuw beleid te komen. De MR en de directie hebben een gemeenschappelijk belang: het waarborgen van een goede kwaliteit van het onderwijs in een effectieve en efficiënte schoolorganisatie. De MR bestaat uit zowel een ouder- (3 leden) als een personeelsgeleding (3 leden). De MR heeft over kalenderjaar 2019 een jaarverslag gemaakt waarbij verantwoording afgelegd wordt van haar activiteiten (Bijlage 1).

Tevredenheidsonderzoek

Om het jaar vindt er een tevredenheidsonderzoek plaats om vast te stellen hoe anderen aankijken tegen de ontwikkelingen van SBO Vogelhorst. In 2018 heeft dit onderzoek opnieuw plaatsgevonden. Het onderzoek is uitgevoerd door DUO (onderwijsonderzoek & advies). Naast een medewerkersonderzoek is er een oudertevredenheidsonderzoek SBO gedaan en is er onder de leerlingen van de groepen 6, 7 en 8 een leerlingtevredenheidsonderzoek uitgevoerd.

- ✓ Conclusie medewerkersonderzoek: medewerkers geven in sterke mate aan dat ze trots zijn op hun school en zich sterk betrokken voelen. Als meest positieve punten werden het werken met de specifieke doelgroep genoemd, het omgaan met de leerlingen en de afwisseling van werkzaamheden genoemd. Als verbeterpunten worden de communicatie (intern en extern), de werkdruk en het toetsbeleid genoemd.
- ✓ Conclusie oudertevredenheid: de ouders zijn over het algemeen tevreden over de school. Over de hoofdaspecten voorzieningen, onderwijs, begeleiding, algemene ontwikkeling, leerkracht en schoolleiding zijn de ouders zeer tevreden. Ouders zijn wel van mening dat er in de groepen teveel leerlingen zitten, dat de groepen te groot zijn. Ze geven ook aan dat hun kind regelmatig last heeft van zenuwen als het een toets moet maken. Ook pestgedrag mag als ouders meer aandacht krijgen. Verbeterpunt bij ouders is ook de communicatie/informatievoorziening vanuit de school.
- ✓ Conclusie leerlingtevredenheid: de leerlingen ervaren dat de leerkracht goed kan uitleggen, dat er duidelijke regels zijn in de groep, dat er goed lesgegeven wordt en zijn tevreden over

de mooi gymzaal. Verbeterpunten zijn de hygiëne op de wc's, het aantal computers en internet op school, het aardig zijn voor elkaar en aanschaf leuke boeken/leermiddelen.

Bij de start van het schooljaar 2018-2019 is er een terugkoppeling gegeven aan zowel de medewerkers als de ouders. Er zijn afspraken gemaakt over welke punten opgepakt kunnen worden en op welk moment. Als het gaat om communicatie (intern/extern) zijn er duidelijke accenten en verbeteringen in gang gezet. Hoewel de intentie was om in het voorjaar van 2020 een nieuw tevredenheidsonderzoek te laten plaatsvinden, is dit door maatschappelijk ontwikkelingen (Corona en tijdelijke sluiting van de school) uitgesteld. In het schooljaar 2020-2021 zal er opnieuw een tevredenheidsonderzoek gaan plaatsvinden.

Schoolondersteuningsprofiel Q3-groep

Het SchoolOndersteuningsProfiel (SOP) is een instrument, waarin elke school van het Samenwerkingsverband Rijn & Gelderse Vallei beschrijft welke ondersteuning die school kan bieden. Het profiel wordt door het team van de school samengesteld. Elke schoolteam zal op basis van het SOP de geïnventariseerde en beschreven ondersteuningsmogelijkheden analyseren. Op basis van deze analyse beschrijft het team haar ambities en het te ontwikkelen beleid om de ondersteuningsmogelijkheden te vergroten. Het SOP (inventarisatie, analyse, ambitie en beleidsontwikkeling) wordt voor advies voorgelegd aan de medezeggenschapsraad van de school. Op deze wijze kunnen ouders ook meepraten. Uiteindelijk wordt het SOP vastgesteld door het bevoegd gezag/het bestuur en de MR van de school. Een SOP heft een geldigheid van twee jaar. In het voorjaar van 2020 zal er een nieuw SOP opgesteld gaan worden.

In april 2018 is er een ondersteuningsprofiel opgesteld. Dit profiel is te vinden op de website van zowel SBO De Vogelhorst als SWV Rijn & Gelderse Vallei:

<https://www.swvrijnengeldersevallei.nl/documenten/schoolondersteuningsprofielen/schoolen-steunpunt-regio-barneveld>

In het voorjaar van 2020 zal er vanuit het samenwerkingsverband Rijn & Gelderse Vallei opnieuw initiatief genomen worden voor het opstellen van een nieuw schoolondersteuningsprofiel voor alle scholen die horen bij het samenwerkingsverband.

Inspectie

In de wet primair onderwijs is vastgelegd welke eisen er aan de kwaliteit van het onderwijs gesteld worden, hoeveel lessen gegeven moet worden en wat leerlingen moeten leren. De inspectie houdt toezicht op de kwaliteit van het onderwijs op elke school en ziet erop toe dat de scholen aan de wet voldoen. Zo kijkt de inspectie naar de resultaten van de leerlingen en hun voortgang in ontwikkeling. De inspectie noemt dat de "opbrengsten" van een school. Voor de analyse van de opbrengsten stelt de inspectie geen absolute norm. Zij zet de opbrengsten af tegen de resultaten van vergelijkbare scholen. Ook kijkt de inspectie of er klachten zijn van ouders en berichten in de media. Informatie van de school over personeel, de leerlingen en financiën worden bestudeerd. Op systematische wijze analyseert de inspectie zo ieder jaar de risico's van elke school. SBO de Vogelhorst valt onder het basisarrangement van toezicht. In het schooljaar 2020-2021 hoopt de inspectie weer een bezoek aan de school te brengen.

Passend Onderwijs

De rol van SBO De Vogelhorst binnen het Samenwerkingsverband Rijn & Gelderse Vallei

De Vogelhorst maakt deel uit van het samenwerkingsverband Rijn & Gelderse Vallei. Binnen dit samenwerkingsverband is de school in de regio Barneveld - Scherpenzeel een lesplaats voor leerlingen die (tijdelijk) meer specialistisch onderwijs nodig hebben. Hiermee is de school een specialistisch arrangement van het samenwerkingsverband en bedoeld om passend onderwijs te bieden aan leerlingen waarbij specifieke leerproblematiek (al dan niet in combinatie met gedragsproblematiek) voorop staat.

Daarnaast maakt het samenwerkingsverband gebruik van een aantal deskundigen (orthopedagogen en gespecialiseerde leerkrachten). Deze personeelsleden worden op detachingsbasis door de steunpuntcoördinator op reguliere basisscholen ingezet om maken deel uit van de commissie voor toelaatbaarheid of specifieke werkgroepen. Vanuit het samenwerkingsverband denken zij mee over of handelen om een verantwoord aanbod te creëren binnen de reguliere scholen, zodat er aan de onderwijs-ondersteuningsbehoeften van leerlingen tegemoet gekomen kan worden, zodat zij thuisnabij onderwijs kunnen blijven volgen. Deze detachingsafspraken worden in ieder geval tot 2021 gecontinueerd.

Samenwerking observatiegroep Barneveld

Binnen de Vogelhorst is een observatiegroep gehuisvest. Deze observatiegroep Barneveld is bedoeld voor kinderen van 4 tot 6 jaar met een complex verlopende ontwikkeling of met moeilijk te begrijpen gedrag. Het is voor deze leerlingen vaak niet duidelijk welke onderwijssoort voor hen passend onderwijs kan bieden. Dat is namelijk afhankelijk van de ondersteuning en begeleiding die deze kinderen nodig hebben om zich optimaal te kunnen ontwikkelen en om te leren-leren. Hun ouders/verzorgers ervaren thuis ook een bepaalde mate van handelingsverlegenheid. Ambulante gezinsondersteuning door het Centrum Jeugd en Gezin Barneveld vormt dan ook een voorwaarde voor toelating, naast een toelaatbaarheidsverklaring SBO vanuit het SWV voor deze specifieke groep (1 jaar). Deze groep is een gezamenlijk initiatief van de gemeente Barneveld, Centrum jeugd en Gezin Barneveld, SWV Rijn en Gelderse Vallei en SBO De Vogelhorst. Vanaf medio 2018 is de groep gehuisvest in een lokaal in De Vogelhorst.

In een groep van maximaal 10 leerlingen wordt onderwijs en behandeling geboden. Er wordt intensief samengewerkt door een groepsleerkracht en een sociotherapeut. Er worden voor elke leerling zowel gedragsdoelen als reële onderwijsdoelen gesteld. Daarnaast is er afstemming met de ambulante gezinsbegeleider, zodat ook binnen de thuissituatie deze doelen met hulp van gezinsbegeleiding opgepakt kunnen worden. Ouders/verzorgers worden betrokken bij het opstellen van de doelen en deze worden regelmatig geëvalueerd.

Streven is altijd om binnen een schooljaar de onderwijs-ondersteuningsbehoeften van een kind helder te hebben en het kind te begeleiden naar een (geleidelijke) overstap (reguliere BAO, SBO of SO). Er vinden daarom na ongeveer drie, zes en negen maanden (eind)evaluaties plaats.

Voor 2019 geldt dat er 8 leerlingen zijn geplaatst in deze groep. Van deze leerlingen zijn er 6 uitgestroomd (2 BAO, 3 SBO, 1 SO-gedrag). Het leerlingaantal eind 2019 bedraagt 9 leerlingen.

Samenwerking thuisnabije groep

In het schooljaar 2018-2019 is er in overleg met De Onderwijsspecialisten, Speciaal Onderwijs De Wegwijzer in Ede en SWV Rijn & Gelderse Vallei gestart met een thuisnabije groep. In deze groep zijn leerlingen geplaatst die ingeschreven staan bij het Speciaal Onderwijs Ede, De Wegwijzer, maar wonen in de gemeente Barneveld. De gemeente heeft gedurende deze pilot (2 jaar) een eigen brinnummer toegekend aan deze nevenvestiging. Zolang er ruimte is in De Vogelhorst, mogen zij gebruik maken van een lokaal. Intern geeft het zowel de SO-leerkracht als SBO-leerkrachten de mogelijkheid om samenwerking te zoeken voor die leerlingen in het grensgebied. Er worden gezamenlijke (praktische) activiteiten samen opgepakt, lesideeën uitgewisseld en de mogelijkheden om nog meer maatwerk te leveren door gebruik te maken van elkaars materialen en methodes. De bekostiging van de groep verloopt via De Onderwijsspecialisten en SWV Rijn & Gelderse Vallei.

Omgeving

Klachtenregeling

Vanuit het bestuur is er in het verleden beleid opgesteld als het gaat over het afhandelen van klachten. De school beschikt over een eigen klachtenregeling en zowel een intern als een extern vertrouwenspersoon. Klachten over de dagelijkse gang van zaken binnen de school worden zoveel mogelijk in onderling overleg tussen ouders/verzorgers, leerlingen en de directie op een adequate manier opgepakt en afgehandeld. Indien dit echter gelet op de aard van de klacht niet mogelijk is of als de afhandeling niet naar tevredenheid is verlopen, kan men een beroep doen op deze klachtenregeling. Ook kan bij formele klachten zowel de interne als de externe vertrouwenspersoon ingeschakeld worden. Bij de vertrouwenspersonen zijn in het kalenderjaar 2019 geen formele klachten binnengekomen.

Internationalisering en onderzoeksbeleid

De school heeft geen internationale contacten. Er is geen internationaliseringsbeleid en er is ook niet de verwachting dat dit in de toekomst opgepakt gaat worden.

Onderzoek en ontwikkeling

Er is in 2019 geen sprake geweest van specifieke activiteiten op het gebied van onderzoek en ontwikkeling. Ook voor de komende jaren worden geen ontwikkelingen op dit gebied verwacht.

Risicomanagement

Naast het bieden van goed onderwijs is een belangrijke doelstelling van de organisatie ook het borgen van de financiële continuïteit. Zowel op de korte als langere termijn moet de school aan haar financiële verplichtingen kunnen voldoen. Hiervoor is het noodzakelijk om over voldoende vermogen te beschikken om de aanwezige (financiële) risico's te kunnen afdekken.

De stichting baseert zich voor het bepalen van het weerstandsvermogen op de financiële risico's en de benodigde beheersmaatregelen. Er zijn een aantal specifieke risico's welke ondervangen kunnen worden door het aanwezige kapitaal. Zowel in 2019 als in de periode die komen gaat wordt dit buffervermogen nader in kaart gebracht.

Op dit moment heeft SBO De Vogelhorst in haar bedrijfsvoering te maken met:

- ✓ Onvoorzienbare en onbeheersbare leerling fluctuaties met als gevolg een onzekerheid in de leerlingaantallen welke door de school zelf niet beïnvloed kunnen worden.
- ✓ Onzekerheid omtrent de inzet en financiering van overig personeel werkzaam ten behoeve van het samenwerkingsverband en de gemeente Barneveld.
- ✓ Mogelijk financiële gevolgen van arbeidsconflicten welke voortkomen uit een nadere analyse van benodigde zorgbehoefte en de daaraan gekoppelde aanwezige formatie.
- ✓ De manier waarop de omvang van de onderhoudsvoorziening moet worden bepaald wordt mogelijk aangepast. Dit kan betekenen dat een hogere toevoeging nodig is of mogelijk een eenmalige extra dotatie in 2020.
- ✓ Onvolledige indexatie van de bekostiging, waarbij de overheid al jaren stille bezuinigingen doorvoert in de bekostiging van het onderwijs. Hierdoor bestaat het risico dat de lasten niet meer in de lijn van de baten komen te liggen.

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

De stichting wil verantwoord financieel beleid voeren, waarmee de financiële middelen worden aangewend om een zo hoog mogelijke kwaliteit van het onderwijs te genereren, zonder dat financiële risico's in de organisatie ontstaan. De interne beheersing van de processen binnen de stichting is primair een verantwoordelijkheid van het bestuur. Het totale stelsel van functiescheidingen, autorisaties en andere maatregelen en procedures ondersteunt het bestuur bij het beheersen van de processen. De omvang van de organisatie maakt dat een functiescheiding niet altijd mogelijk is.

Bij de factuurafhandeling is functiescheiding gerealiseerd. De facturen worden digitaal verwerkt. Een administratief medewerker bereidt voor en de directeur keurt de factuur goed. De betaling van de facturen wordt onder een service level agreement verzorgd door een extern administratiekantoor. Dit geldt ook voor de betaling van de salarissen. De personele mutaties worden digitaal via een vastgelegde workflow doorgegeven aan het administratiekantoor.

Het financiële planningsinstrumentarium bestaat uit een meerjarenbegroting en een meerjaren-formatieplan. De meerjarenbegroting betreft vijf kalenderjaren wordt normaal gesproken in het najaar opgesteld en in de november- of decembervergadering vastgesteld door het bestuur. Zowel het toezichthoudend deel van het bestuur als de directie laten zich in gezamenlijkheid hierbij ondersteunen door een externe financieel adviseur. Het bestuursformatieplan wordt in het voorjaar opgesteld en betreft de komende vier schooljaren. Via deze planningsinstrumenten worden de financiële risico's in beeld gebracht. Op basis hiervan kan worden besloten of aanpassing van het beleid noodzakelijk is.

Het controlinstrumentarium bestaat uit financiële tussenrapportages en de jaarrekening van het administratiekantoor. Op basis van deze rapportages kan worden bepaald of de uitgaven conform planning zijn en of bijsturing noodzakelijk is.

Het financiële plannings- en controlinstrumentarium maakt onderdeel uit van het interne risicobeheersings- en controlesysteem. Gezien de omvang van de organisatie is gekozen voor een beheersings- en controlesysteem van bescheiden omvang.

Met de inrichting van het interne risicobeheersings- en controlesysteem wordt voorkomen dat er onrechtmatig wordt gehandeld. Daarnaast wordt ervoor gezorgd dat er een goed beeld is van de financiële situatie. Het bestuur heeft geen plannen om het interne risicobeheersings- en controlesysteem te wijzigen.

Bedrijfsvoering

Een groot aantal aspecten van het onderdeel bedrijfsvoering zijn opgenomen in het financiële deel van dit Bestuursverslag, bij het onderdeel Financieel beleid en de Continuïteit.

Personeel

Het team van SBO De Vogelhorst is een groot en divers team. Met ingang van het schooljaar 2018-2019 is zowel een nieuwe directeur als een adjunct-directeur/IB-er aangesteld. Daarnaast is er op dat moment ook voor een aantal aanvullende uren een nieuwe intern begeleider aangesteld. Samen vormden zij het managementteam. Gedurende het kalenderjaar 2019 zijn er door afwezigheid en uiteindelijk het ontbinden van de arbeidsovereenkomst van de adjunct-directeur/IB-er (juli 2019) en langdurige ziekte van de andere, pas aangestelde IB-er veranderingen opgetreden in het managementteam. Met ingang van oktober 2019 is er een interim IB-er aangetrokken, om samen met de directie weer sturing te gaan geven aan het team en de kwaliteitszorg van de school.

Het team van de school bestaat uit fulltime- en parttime werkende groepsleerkrachten en daarnaast onderwijs-ondersteund personeel. Dit waren in 2019 o.a. de psycholoog, remedial teachers, logopedisten, speltherapeut, onderwijsassistenten, beeldcoach, leerkrachtondersteuner, conciërge/onderhoudsmedewerker en een administratieve kracht. Daarnaast waren er ook medewerkers gedetacheerd bij andere organisaties, zoals de gemeente Barneveld (sportprofessionals) of SWV Rijn & Gelderse Vallei (orthopedagogen en voormalig ambulante begeleiders). Van een aantal onderwijsondersteunende medewerkers is in 2019 om formatieve redenen afscheid genomen.

Strategisch personeelsbeleid

Om de ambities van SBO De Vogelhorst te kunnen waarmaken, worden de persoonlijke competenties van de medewerkers afgestemd op de visie en de doelen van de school en op de opgave waar de school voor staat. Van alle medewerkers binnen de organisatie wordt immers verwacht een bijdrage aan kwalitatief goed en hoogwaardig onderwijs te leveren aan leerlingen met een specifieke ondersteuningsbehoefte. Deze opgave wordt beïnvloedt door (veranderende) interne en externe factoren, zoals het omgaan met wisselende leerlingaantallen, tussentijdse instroom van leerlingen, toename van gedragsmoeilijke leerlingen, het lerarentekort en de aanpak van werkdruk.

In de regio Barneveld wordt een demografische groei van leerlingen verwacht en is ook de gemeentelijk prognose voor het leerlingaantal van SBO De Vogelhorst stijgend. Dat neemt niet weg dat de doelstelling van samenwerkingsverband Rijn & Gelderse Vallei, waar de school deel van uitmaakt nog steeds gericht is op daling van het aantal verwijzingen naar speciaal (basis) onderwijs. Tot nu toe fluctueert het leerlingaantal van de school tussen 170 en 200 leerlingen per schooljaar. Formatief betekent het dat medewerkers bij start van een loopbaan op De Vogelhorst tijdelijke contracten krijgen aangeboden. Hoewel leeftijdsopbouw van het personeelsbestand van belang is en zeker ook meeweegt bij benoemingen, kan dat in deze tijd van schaarste op de arbeidsmarkt geen bepalende rol spelen. Kwaliteit en stabiliteit staan meer en meer voorop bij het aantrekken en vasthouden van medewerkers. Vanuit het bestuur wordt het strategisch personeelsbeleid gezien als middel om de onderwijsinhoudelijke doelen van de school te bereiken, rekening houdend met zowel

de externe als interne ontwikkelingen. Zowel ziekteverzuim als bv. scores in tevredenheidspeilingen zijn bv input voor het bijstellen van doelen of het ondernemen van acties.

Binnen SBO De Vogelhorst geloven we dat de kwaliteit van het onderwijs beter wordt naarmate het onderwijs- (en onderwijsondersteunend) personeel beter functioneert en dat uiteindelijk daardoor ook de leerlingprestaties kunnen verbeteren. Het functioneren van personeelsleden beschouwen we als een functie van de vaardigheden, de motivatie en de gelegenheid om het werk goed te doen. Het AMO-model van Runhaar (2017, uitwerking voor de onderwijssector) geeft dit goed weer. Dit AMO-model beschrijft zes onderdelen van personeelsbeleid, waarvan twee zich richten op vaardigheden (werving & selectie en professionele ontwikkeling), twee op motivatie (beoordeling van functioneren en beloning) en twee op de gelegenheid om het werk goed te doen (autonomie in het werk en participatie in besluitvorming).

✓ Vaardigheden

Via zorgvuldige trajecten van werving en selectie proberen we binnen het team van SBO de Vogelhorst de beste kandidaten aan te nemen en op die manier ook de vaardigheden van het personeel in de organisatie te waarborgen of te verbeteren. Hierbij spelen naast het juiste diploma ook gevolgd na- en bijscholing, opgedane ervaring, visie op leerlingen met een specifieke ondersteuningsbehoefte en identiteit een rol. Hoewel er sprake is van een lerarentekort, lukt het nog steeds om gekwalificeerde en gemotiveerde medewerkers aan te trekken voor een (mogelijke tijdelijke) baan op SBO De Vogelhorst. Het vinden van geschikte vervanging bij ziekte/verlof levert wel problemen op en zorgt regelmatig voor extra werkdruk bij huidige medewerkers.

Intern gaat het bij werving en selectie om het toewijzen van taken aan zittende personeelsleden, die geacht worden die taken te kunnen uitvoeren. Het systeem dat hierbij ingezet wordt, is Cupella. Naast het vastleggen van taakuren, wordt daarbij met elke individuele medewerker ook het gesprek over duurzame inzetbaarheid / vitaliteit als over professionele ontwikkeling gevoerd.

De vaardigheden van de medewerkers worden op peil gehouden of worden verbeterd door het stimuleren en faciliteren van professionele ontwikkeling. In 2019 is daar sterk op ingezet. Hierbij gaat het zowel om activiteiten voor het hele team (teamscholing Geef me de 5-methodiek, traumasensitief lesgeven en door collegiale consultatie / intervisie) of voor individuele ontwikkeling die past bij de werkervaring (onder andere begeleiding en coaching voor startende leerkrachten binnen het SBO, begeleide intervisie onderwijs assistenten) of om een specialisatie van een medewerker (volgen opleiding tot rekencoördinator of aandachtfunctionaris).

✓ Motivatie

Om de kwaliteiten van de medewerkers niet alleen summatief, maar ook formatief te beoordelen, zodat zij de kans krijgen om zich te verbeteren, is feedback op functioneren belangrijk. Omdat dit geen onderdeel was van de professionele cultuur binnen De Vogelhorst, is dit een duidelijk aandachtspunt voor komende jaren. Er zullen met ingang van de nieuwe schoolplanperiode beoordelings- en functioneringsgesprekken gevoerd gaan worden en vanuit de directie worden stapsgewijs transparante procedures en betrouwbare en valide instrumenten ingevoerd, op basis waarvan de beoordelingen zullen plaatsvinden. Hoewel beloningen (financieel of niet-financieel) een middel kunnen zijn om de motivatie van medewerkers te stimuleren, is daar tot op heden geen gebruik van gemaakt.

- ✓ Kansen / mogelijkheden om werk goed te doen

Vanuit bestuur en directie wordt zorg gedragen voor goede werkomstandigheden en een reële taakbelasting. Medewerkers wordt professionele autonomie gegeven, waarbij ze ruimte krijgen voor de inbreng van eigen inzichten en actief kunnen participeren in de besluitvorming over de organisatie, taakinvoering en werkomgeving.

Volgens de Code Goed Bestuur houdt het toezichthoudende deel van het bestuur als intern toezichtsorgaan op de kwaliteit van het personeelsbeleid. De uitvoerend bestuurder voert het personeelsbeleid uit. Het personeelsbeleid is echter ook een zaak van de MR. De medezeggenschapsraad heeft zowel advies als instemmings-bevoegdheden met betrekking tot personeelsbeleid en instrumenten die worden ingezet om het beleid vorm te geven.

Naast het nakomen van de wettelijke verplichting richting alle geledingen, is er zowel vanuit het bestuur als vanuit de MR de behoefte om personeelsleden in de gehele organisatie door middel van een professionele dialoog bij processen te betrekken, om daarmee draagvlak te verbreden. Minimaal 2 maal per jaar wordt deze dialoog vanuit het toezichthoudend deel van het bestuur met zowel het team als de MR aangegaan. Elke teamvergadering is er ruimte voor de MR om de dialoog met het team aan te gaan en voorafgaande en tijdens de MR-vergaderingen met de uitvoerend bestuurder.

Ziekteverzuim

Een aantal medewerkers heeft zich in kalenderjaar 2019 voor 1 of meerdere dagen ziekgemeld. Hiervan hebben 2 medewerkers zwangerschap- en bevallingsverlof opgenomen. Het ziekteverzuimpercentage is hiermee opnieuw gedaald en uitgekomen op 2,57% (2018: 5,44 %). Ook nu dus weer aanzienlijk lager in vergelijking met de jaren daarvoor.

Zowel preventief als curatief wordt er binnen de school ingezet (in samenwerking met een arboarts van Arbobotler) om het verzuimpercentage aanvaardbaar te houden. Om de twee maanden is deze arboarts op locatie aanwezig voor geplande en ongeplande gesprekken. In 2019 was er geen sprake van langdurige ziekte onder werknemers. In het voorjaar van 2019 is de ontslaanvraag van een medewerker met een WIA-uitkering toegekend. Per 31 juli 2019 is deze werknemer na een zorgvuldige procedure uit dienst gegaan en is volgens de wettelijke regels een transitievergoeding uitgekeerd.

Gevoerd beleid met betrekking tot beheersing van uitkeringen na ontslag

Het bestuur houdt rekening met de onverwachte instroom van leerlingen, maar ook met de (grote) uitstroom van leerlingen bij het benemen van nieuw personeel. Zij zullen vooralsnog steeds een tijdelijk contract aangeboden krijgen. Door schaarste op de arbeidsmarkt komt dit aspect wel meer onder druk te staan bij het werven van goed en gekwalificeerd personeel.

Leerlingen

Ook de populatie leerlingen van SBO De Vogelhorst is divers. Op cognitief gebied variëren de mogelijkheden van de leerlingen tussen een IQ van 50/55 (ondergrens moeilijk lerend en zeer moeilijk lerend niveau) tot een IQ van ongeveer 100, dat wil zeggen een gemiddeld niveau.

Er zijn leerlingen met internaliserende (naar binnen gekeerde) als externaliserende gedragsproblemen (naar buiten gericht), waar met name de omgeving last van heeft. Daarnaast zijn er leerlingen met specifieke leer- en werkhoudingproblemen. Er is nog steeds een toename van leerlingen met de diagnose ASS (autistisch spectrum stoornis) of ADHD (aandachtstekort stoornis met hyperactiviteit) in combinatie met leerproblematiek of een specifieke leerstoornis (dyslexie of dyscalculie, een

rekenstoornis). Daarnaast kunnen leerlingen met specifieke behoeften op het gebied van taal-spraak middels een arrangement vanuit cluster 2 (Auris) op een passende manier begeleiding ontvangen binnen de school.

Over het algemeen geldt dat de complexiteit van de problemen en de diversiteit van ondersteuningsbehoeften van onze leerlingen toenemen. In plaats van de verwachte afname van het aantal leerlingen binnen de school, zoals bij de start van Passend Onderwijs in 2014 was voorspeld, is er op dit moment op SBO De Vogelhorst weer een toename het aantal leerlingen. De uitstroom van leerlingen vanuit de groepen 8 is echter ook groot. Terugplaatsing naar de reguliere basisschool gebeurt sporadisch.

Toelating en toegankelijkheid

Om toegelaten te worden tot de school is een toelaatbaarheidsverklaring (TLV) van het samenwerkingsverband Rijn & Gelderse Vallei nodig. Het afgeven van deze TLV gebeurt na een deskundigenadvies van een speciale commissie. SBO De Vogelhorst is een christelijke school, maar ook leerlingen zonder christelijke achtergrond zijn welkom. Van de leerlingen en ouders/verzorgers wordt verwacht dat zij respect hebben voor de christelijke opvattingen volgens welke het onderwijs wordt vormgegeven. Het bijwonen van de christelijke feesten die door de school gevierd worden is voor leerlingen verplicht.

Huisvesting

Sinds 1 augustus 2011 is De Vogelhorst gehuisvest in een nieuw schoolgebouw, gelegen aan de Ds. E. Fransenlaan 1, 3772 TX te Barneveld. Een schoolgebouw dat recht doet aan de onderwijsondersteuningsbehoeften van de leerlingen. De school beschikt over 16 klaslokalen, een handvaardigheidslokaal, een aula, personeelsruimte en een eigen inpandige gymzaal. Binnen de school beschikken we over diverse nevenruimten voor directie, ib-ers, logopedisten, psycholoog/pedagoog, speltherapeut, kinderoefentherapeut, administratie en conciërge. Een aantal ruimten wordt verhuurd aan derden, bv kinderdagverblijf en peuterspeelzaal. Het gebouw heeft een kindvriendelijke uitstraling en ook de buitenpleinen zijn een open en uitdagende speelomgeving. De materialen en speeltoestellen worden jaarlijks op hun veiligheid gecontroleerd.

In 2019 hebben er geen wijzigingen op huisvestingsgebied plaatsgevonden. Voor de komende jaren wordt ook geen wijziging in de huisvestingssituatie verwacht.

Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken

Speerpunten 2019

De volgende speerpunten hebben in 2019 centraal gestaan:

1. Op onze school is sprake van een duidelijk en afgebakend aannamebeleid ten aanzien van leerlingen. Het team van De Vogelhorst weet wat zij wel en niet kan bieden.
2. Op onze school heerst een klimaat van vertrouwen waar leerlingen en collega's serieus genomen worden en er een gemeenschappelijke positieve taal gesproken wordt.
3. Op onze school maken we gebruik van een eenduidige aanpak wat betreft moeilijk en grensoverschrijdend gedrag.
4. De directie / het MT van De Vogelhorst maakt transparante keuzes waarover helder gecommuniceerd wordt.

Daarnaast hebben in het kalenderjaar 2019 de volgende aandachtspunten en activiteiten teambreed centraal gestaan:

- Heldere regels en routines hanteren ten aanzien van uitgestelde aandacht en zelfstandig werken door middel van kijken bij- en leren-van elkaar met als doel expertise-uitwisseling, formuleren van eigen leer- en ontwikkelpunten.
- Het uitbouwen van het aantal kwaliteitskaarten, het ontwikkelen en implementeren van deze kwaliteitskaarten.
- Zicht krijgen op opbrengsten en analyses (zowel op leerling- als op groeps- en schoolniveau).
- Oriëntatie op (methode) begrijpend lezen: hoe verhouden zich technisch en begrijpend lezen, welke methodes zetten we schoolbreed in en wat zijn hiervan de resultaten?
- Oriëntatie op huidig reken/wiskundeaanbod, kritische feedback vanuit rekencoördinatoren en gestructureerde expertisedeling.
- Verbeteren interne en externe communicatie: zowel binnen het team, tussen de diverse geledingen (bestuur, MR, directie, MT) als mbt ouders/verzorgers.
- Aandacht voor voorlichting over cyberpesten, mediagebruik en kindertelefoon.
- Update website.
- Scholen van nieuwe aandachtfunctionaris.
- Teamscholing

- ✓ Geef me de vijf (GMD5) borgen:

Het volledige team geschoold in de Geef me de 5 methodiek. Deze methode biedt praktische handvatten om "Duidelijk op de 5" te zijn: Wie, Wat, Hoe, Waar en Wanneer. Geef me de 5 is onderscheidend van andere methodieken omdat de basishouding is verweven in de methodiek en essentieel is voor het effectief inzetten van de methode binnen de school. In 2019 is er sprake van borgen geweest door middel van collegiale consultatie, het betrekken van ouders/verzorgers, uitwisseling en expertisedeling met andere basisscholen in de regio en instanties (CJG) met als doel een stevig basisfundament te leggen en het verder uitbouwen waar mogelijk.

- ✓ Traumasensitief lesgeven afronden en borgen:

Er is eind 2018 een start gemaakt met scholing op het gebied van trauma en hoe daarmee om te gaan binnen je groep. Hoe stem je af, waar moet je rekening mee houden en hoe kun je de ontwikkeling van getraumatiseerde leerlingen weer op gang brengen. Wat is daarbij de verantwoordelijkheid van het onderwijs en wat van Jeugdhulp en hoe kun je elkaar daarbij versterken? Totaal waren er 2,5 studiedagen beschikbaar, waarvan er een in het najaar 2018 en 1,5 in het voorjaar van 2019 hebben plaatsgehad.

- Samenwerking Speciaal Onderwijs en SWV Rijn & Gelderse Vallei:
 - ✓ Verdere uitbouw van de observatiegroep in samenwerking met de gemeente Barneveld, CJG Barneveld en SWV Rijn & Gelderse Vallei.
 - ✓ Verder uitbouwen van de samenwerkingspilot thuisnabije groep, SBO-leerlingen met SO-cognitie leerlingen vanuit SO De Wegwijzer.
- Start maken met het opvolgen van de aanbevelingen vanuit de visitatie SWV en het SOP: afspraken en protocollen herzien, bundelen en zo mogelijk op website plaatsen.
- Start maken met teambrede input en toekomst-oriëntatie met betrekking tot Schoolplan 2020-2024.

Andere activiteiten in 2019

- Combi8kamp: sport en spel in samenwerking met andere basisscholen in de gemeente Barneveld
- Bezoeken Biologisch centrum
- Rommelmarkt
- Koningsspelen inclusief ontbijt
- Verkeersexamen
- Kinderboekenweek met tentoonstelling voor ouders/verzorgers
- Kerstbelevingstocht in en om de school ,et ouders/verzorgers
- Afsluiting Sam-Sam muziekproject, inclusief muzieklessen en theaterbezoek
- Schoolkamp
- Schoolreizen
- Diverse excursies o.a. Muiderslot, Rijksmuseum, diverse boerderijen.

In-, uit- en doorstroom gegevens

Leerlingaantal 1 februari 2019	Leerlingaantal 1 april 2019	Leerlingaantal 1 juli 2019	Leerlingaantal 1 oktober 2019
188	195	206	175

SBO De Vogelhorst	Schooljaar 2017 -2018	Schooljaar 2018 -2019	Schooljaar 2019-2020
Overstap naar regulier BAO	2	1	0
Doorstroom andere SBO	6	0	1
Verwijzing SO	8	2	2
Reguliere uitstroom VO	23	25	24
Uitstroom PRO	13	20	12
Uitstroom VSO	0	2	4

Schooljaar 2018-2019								
Groep	Il meetellend	Gem. IQ	Vak	Gem. score	Ondergrens	vak	Gem. score	Ondergrens
8a	16	65	BL	16,2	26	R&W	15,1	24
8b	16	86,9	BL	39,1	36	R&W	38,4	34
8c	16	81,4	BL	24,8	32	R&W	29,3	30
totaal	48	77,8	BL	26,7	30	R&W	27,3	29
Schooljaar 2019-2020								
groep	Il meetellend	Gem. IQ	vak	Gem. score	Ondergrens	vak	Gem. score	Ondergrens
8a	16	72,3	BL	18	25	R&W	19,8	26
8b	14	88,2	BL	42	36	R&W	34,7	34
8c	7	80,3	BL	29,3	32	R&W	28,6	30
totaal	37	80	BL	29,8	32	R&W	27,7	30

Besteding middelen werkdrukverlaging PO

Ook in 2019 zijn aanvullende middelen ontvangen voor het verlagen van de werkdruk. Naast een vast bedrag per leerling per schooljaar, is er in het voorjaar besloten om dit bedrag op te hogen. Deze verhoging is echter niet meegenomen in de begroting 2019. Bij het onderdeel Financieel beleid en Continuïteit, Rijksbijdragen OC&W worden de bedragen verder toegelicht.

Teambreed is er gesproken en geïnventariseerd welke behoeften er met name onder de groepsleerkrachten zijn. Een belangrijk aspect voor de medewerkers is het zoveel mogelijk constant houden van de formatieve inzet. En daar waar mogelijk inzet van de vakleerkracht gym en onderwijsassistentie binnen de groepen. De middelen zijn daarom volledig ingezet binnen de personele formatie. De personeelsgeleding van de MR heeft hiermee ingestemd.

Besteding middelen prestatiebox

De school ontvangt ook middelen in het kader van de zogenaamde prestatiebox. Hieraan ten grondslag ligt een bestuursakkoord met daarin opgenomen de prestatieafspraken tussen het ministerie en de PO-raad. De actielijnen in het bestuursakkoord zijn:

1. Talentontwikkeling door uitdagend onderwijs
2. Brede aanpak voor duurzame onderwijsverbetering
3. Professionele scholen
4. Doorgaande ontwikkellijnen

In 2019 zijn de middelen uit de prestatiebox met name ingezet voor de verdere professionalisering en borging van zowel de Geef-me-de-5 aanpak en samenwerking met een reguliere basisschool op dit gebied en professionalisering en het scholen, monitoren en borgen van het traumansensitief lesgeven. Op het gebied van doorgaande leerlijnen is er door het MT scholing gevolgd bij ParnasSys.

Toekomstige ontwikkelingen

Kwaliteitsgebied Onderwijsproces

Alle leerlingen op de Vogelhorst hebben behoefte aan een veilig, ondersteunend en gestructureerd pedagogisch klimaat, een passend onderwijsaanbod en ondersteuning op maat. Wij richten ons op de unieke mogelijkheden van ieder kind, waardoor het zijn of haar talenten kan ontwikkelen. De focus ligt hierbij op het versterken van het zelfvertrouwen en de zelfstandigheid van leerling, zodat zij tot optimale resultaten kunnen komen. Hierbij hebben we hoge verwachtingen van de leerlingen.

De Vogelhorst wil bereiken dat iedere leerling zinvol en toegewijd kan werken aan een ononderbroken leer- en ontwikkelingsproces. Hierbij mag en kan een leerling kennis en vaardigheden verwerven die het nodig heeft om een zelfstandig, sociaal en kritisch denkende volwassene te worden, die zich kan handhaven in de huidige samenleving. Hierbij willen we de eigenheid van elk leerling niet uit het oog verliezen. Naast het opstellen van een nieuw Schoolplan (2020-2024) zal onze focus vooral op het inzetten van ICT-middelen zijn en het verhogen van de (leer) opbrengsten.

Binnen de school wordt ons onderwijs afgestemd op de ontwikkelingsbehoeften van de leerling en er wordt tegemoet gekomen aan de 3 psychologische basisbehoeften relatie, competentie en autonomie. De groepsleerkracht is de centrale persoon die door zijn of haar handelen voor de leerling een omgeving creëert waarin dit ook mogelijk is. Leeractiviteiten moeten zinvol en doelgericht zijn en de eigen initiatieven van de leerlingen stimuleren. Er wordt doelgericht en effectief omgegaan met verschillen tussen de leerlingen.

Binnen De Vogelhorst wordt gewerkt met een activerend en direct instructiemodel: een sterke gerichtheid op het geven van instructie en het begeleiden in oefenen. Om tegemoet te komen aan de behoeften aan rust, duidelijkheid, structuur en voorspelbaarheid streeft het team naar een grote mate van eenduidigheid als het gaat om regels, afspraken en inrichting van de klaslokalen, zelfstandig werken, instructie etc. Het werken met kwaliteitskaarten wordt daarbij als hulpmiddel ingezet, naast oplossingsgericht coachen, handelingsgericht werken en werken volgens de Geef me de vijf methode. Eind 2018 is gestart met scholing op het gebied van traumasensitief lesgeven. In de eerste helft van 2019 heeft er een tweede en derde studiedag plaatsgevonden. Het monitoren van het inzetten van de geleerde vaardigheden en het borgen van kennis vragen nu onze aandacht.

De Vogelhorst is een lerende organisatie en daarom ook voortdurend op zoek naar mogelijkheden om het eigen functioneren te verbeteren. Om de kernvakken in onze school zinvol te geven, streven we naar het werken met maximaal drie instructieniveaus per vakgebied. Door het aanbod op niveau aan te bieden, kan de leerling zich zo optimaal mogelijk ontwikkelen, in de hoop dat hierdoor ook intrinsieke motivatie ontstaat. Dit stimuleert leerlingen namelijk om zelf toegewijd aan het werk te gaan en verantwoordelijkheid te dragen voor eigen werk. Alleen op het gebied van lezen wordt er binnen de groepen 5 tot en met 8 groepsdoorbrekend gewerkt. Dit biedt meer mogelijkheden om op maat aan te sluiten bij de onderwijs-ondersteuningsbehoeften van onze leerlingen op leesgebied. Op leerstofgebied willen we ons het uitgebreider differentiëren meer eigen gaan maken. Dit zal aandachtspunt zijn binnen het meerjarenbeleid (zie hiervoor op termijn Schoolplan 2020-2024).

Kwaliteitsgebied Schoolklimaat: sociale veiligheid en pedagogisch klimaat

Leerlingen hebben een veilige schoolomgeving nodig om zich goed te kunnen ontwikkelen. De wetgever geeft aan dat iedere school in het primair en voortgezet onderwijs de wettelijke verplichting heeft deze sociale veiligheid te waarborgen. Zowel de schoolleiding als de groepsleerkrachten dragen zorg voor een veilige omgeving voor leerlingen. Om te voldoen aan de basiskwaliteit van een goed schoolklimaat, draagt de school zorg voor de sociale, fysieke en psychische veiligheid van de leerlingen in en om de school gedurende de schooldag. Dit blijkt onder andere uit de beleving van de veiligheid en het welbevinden van leerlingen en dit moet jaarlijks gemonitord worden. Daarnaast heeft de school een veiligheidsbeleid.

Binnen de school gelden er 3 hoofdregels, die teambreed gedragen worden. Deze regels zijn zichtbaar binnen de school op drie grote grafische kunstwerken., waarbij niet alleen de regels verwoordt zijn, maar ook samen optrekken en een groepsproces verbeeldt worden. Er is ook een kort filmpje beschikbaar voor de leerlingen en hun ouders/verzorgers.

Voor groot en klein zullen we aardig zijn.

Samen oplossen is oké, anders denkt de leerkracht mee.

Onze school een fantastische stek, voor iedereen een veilige plek.

Op het plein zijn er zowel voor schooltijd, tijdens de pauzes als na schooltijd pleinwachten aanwezig op de verschillende pleinen. Zij zijn zichtbaar door hun specifieke hesjes. Voor leerlingen die de vrijere situatie van het plein als te bedreigend ervaren, is er de mogelijkheid om in het binnenplein rustig een spelletje te spelen en/of wat te lezen. Leerlingen hebben hierdoor een keuze of er wordt preventief een keuze voor hen gemaakt.

Als school hebben we een veiligheidsbeleid wat gericht is op het voorkomen, afhandelen, registreren en evalueren van incidenten. Als de uitkomsten van de monitoring daartoe aanleiding geven, treffen we als school maatregelen om de situatie te verbeteren. Als team streven we actief naar het voorkomen van pesten, agressie en geweld in elke vorm en we treden zo nodig snel en adequaat op. Er is altijd contact met ouders/verzorgers als er sprake is geweest van incidenten. Zo nodig vindt er afstemming plaats met bijvoorbeeld betrokken hulpverlening en/of de wijkagent. De uitingen van onze leerlingen en personeel zijn in lijn met de basiswaarden van de democratische rechtsstaat, maar ook passend bij onze christelijke identiteit. Omdat er meerdere wisselingen in personeel zijn geweest is het overdragen van de afspraken en het borgen van het veiligheidsbeleid een voortdurend proces.

Kwaliteitsgebied Onderwijsresultaten

De school streeft met de leerlingen de leerresultaten te behalen die minimaal in overeenstemming zijn met de gestelde norm. Voor elke leerling wordt bij de start op De Vogelhorst een ontwikkelperspectief (OPP) opgesteld. Hierbij worden doelen gesteld, gevolgd en deze worden geëvalueerd, bijgesteld, aangepast of vernieuwd. Begin van elk schooljaar wordt er verder gebouwd op dit voortgang- en ontwikkeldocument (VOP).

Rekening houdend met de kenmerken van de leerlingpopulatie, zijn de cognitieve eindresultaten passend het bieden van basiskwaliteit. Dit betekent dat de eindresultaten op de kernvakken Nederlandse taal en rekenen/wiskunde moeten voldoen aan een gestelde norm. Daarnaast behalen de leerlingen sociale en maatschappelijke competenties op het niveau dat ten minste in overeenstemming is met de gestelde doelen. Het streven voor de komende jaren is om de

leeropbrengsten te verhogen en de doorgaande leerlijn beter te gaan bewaken. In het nieuwe schoolplan 2020-2024 zullen die actiepunten verder uitgewerkt gaan worden.

In 2019 zijn er rond maart naast de 12 SBO-groepen van begin van het schooljaar, nog twee groepen extra samengesteld in verband met de grote tussentijdse instroom. Na de zomervakantie is er weer gestart met 12 SBO-groepen. Naast enkele groepen, zijn er ook een aantal combinatiegroepen geformeerd. Als extra ondersteuningsmogelijkheid voor leerlingen is er in de onderbouw sprake van (bijna) fulltime onderwijs assistentie binnen de groepen. In de midden- en bovenbouw kan er op verschillende dagdelen gebruik gemaakt worden van de inzet van onderwijsassistenten. De onvoorspelbaarheid van de tussentijdse instroom van leerlingen in combinatie met het lerarentekort, maakt dat het soms niet mogelijk is om leerlingen op korte termijn te plaatsen. Voor de toekomst blijft dit een zorgelijke ontwikkeling, waarbij aan overleg met samenwerkingspartners bij het zoeken naar oplossingen prioriteit wordt gegeven.

Beschrijving financiële ontwikkelingen, activiteiten en realisatie in 2019

Voor de begroting over 2019 is in de eerste maanden in veel mindere mate geleund op het financiële beleid van het voorgaande jaar. Het belangrijkste aandachtspunt van het boekjaar 2018 was de vraag of de school in staat zou zijn om de balans te handhaven tussen de niet beïnvloedbare opbrengstbronnen en de personeelskosten. In 2019 zijn er vooral een aantal stappen gezet met als doel de personeelskosten te verminderen.

Binnen het Speciaal BasisOnderwijs blijft er steeds sprake van tussentijdse instroom van leerlingen. Dat heeft zowel personele- als financiële consequenties. Door de bekostigingssystematiek (T-1) is er a.h.w. sprake van voorfinanciering. In 2019 zijn de toegezegde bedragen (2018) door de gemeente Barneveld en het samenwerkingsverband met betrekking tot de observatiegroep overgemaakt. Deze bedragen zijn als aanvulling op de gemaakte loonkosten van de groepsleerkracht en de inzet van uren diagnostiek door de psycholoog. Per januari 2019 is de sociotherapeut die verbonden was aan de observatiegroep, als werknemer overgegaan naar het centrum voor Jeugd en Gezin Barneveld.

Vanaf de start in augustus 2018 is door de nieuwe directeur geprobeerd om helderheid te krijgen over zowel de financiële- als de personele situatie van de school. Het beleid is erop gericht dat er continuïteit is in het les- en ondersteuningsaanbod, waarbij zowel de materiële middelen als de inzet van personeel kwantitatief en kwalitatief is afgestemd op dat wat goed is voor onze leerlingen met specifieke onderwijs- en ondersteuningsbehoeften. Het gaat echter ook om beleid dat goed is voor het personeel en de organisatie als geheel. Dat daarbij in het verleden bepaalde risico's zijn genomen, is een feit.

De al in 2018 ingezette maatregelen, kijkend naar het aantal leerlingen dat op school is ingeschreven en de personele bezetting (vast en tijdelijk, 32,76 fte op 1 januari 2019, 29,60 fte op 31 december 2019) maken nog steeds duidelijk dat de personele kosten hoog zijn. Begin 2019 is een extern (financieel) adviesbureau ingeschakeld, zijn er strategische afwegingen gemaakt en zijn er concrete stappen gezet bij het terugbrengen van de formatie. Hoewel het leerlingaantal op dit moment weer toegenomen is en dus minder terugloopt dan verwacht, is de prognose vanuit het samenwerkingsverband nog steeds dat er krimp zal gaan optreden op de langere termijn. Als er leerlingen tussentijds (1 oktober en 1 februari) instromen, dan wordt voor hen vanuit het SWV groeibekostiging toegekend (medio augustus).

Bij de start van schooljaar 2018-2019 bleek dat er een groot aantal personeelsleden gedetacheerd wordt bij andere organisaties. Naast een aantal personeelsleden bij SWV Rijn & Gelderse Vallei (waarmee de afspraken doorlopen tot zeker 2021), staan er ook combinatiefunctionarissen bij De Vogelhorst op de loonlijst. Hiervan hebben 3 medewerkers een vaste aanstelling, 2 een tijdelijke. In overleg met de gemeente Barneveld is afgesproken dat deze werknemers, die werkzaamheden uitvoeren voor Be Active, uiterlijk 1 juni 2020 ondergebracht worden bij een andere werkgever. Tot die tijd worden de loonkosten en een opslag van 8% per kalenderjaar gefactureerd bij de gemeente Barneveld.

In 2018 (voor de zomer en bij tijdelijke aanstellingen die voor de zomer 2018 toegezegd zijn) is er voor het inzetten groepsleerkrachten veelvuldig gebruik gemaakt van de inhuur van personeel via detacheringsbureaus (Interteach / Edunova). Deze kosten waren aanzienlijk. Met ingang van het schooljaar 2019-2020 wordt er geen gebruik meer gemaakt van de inzet van medewerkers vanuit detacheringsbureaus. Wel wordt gebruik gemaakt van het uitzendbureau IPPON, die voor vervanging van groepsleerkrachten kan zorgen bij ziekte, zwangerschap/bevallingsverlof en/of studiedagen personeel.

In 2019 zijn er een tweetal touchscreens voor de onderbouw aangeschaft. Er zijn verder geen grote investeringen gedaan. ICT is echter voor de toekomst wel een belangrijk aandachtspunt. In 2019 is een start gemaakt met het kiezen van een nieuwe leverancier en gaan werken in de Cloud. In het voorjaar van 2020 zullen daar de eerste investeringen voor gedaan gaan worden.

Aan het einde van het schooljaar 2018-2019 en in november 2019 is er van een aantal werknemers afscheid genomen. De hierdoor ontstane vacatures zijn hierbij niet, of niet geheel ingevuld. Hiermee is ook de formatieve inzet en dus de personele kosten verminderd. Concreet gaat het om vermindering van fte op het gebied van directie, logopedie, speltherapie, gym en RT.

Voor het voortbestaan van de school houdt de stichting eigen vermogen aan. Dit eigen vermogen is bedoeld ter dekking van eventuele tekorten en incidentele risico's. Onder de incidentele risico's vallen bijvoorbeeld het niet voldoen aan de instroomtoets van het participatiefonds of een maximale malus van het vervangingsfonds i.v.m. hoog ziekteverzuim. De gewenste omvang van het eigen vermogen is niet vastgesteld. Daarmee is de omvang van het eventueel vrij beschikbaar vermogen eveneens nog niet bepaald. Met het goed in kaart brengen van de financiële- en de personele situatie van de Vogelhorst richting de toekomst, kan ook meer zicht komen op de gewenste omvang van het eigen vermogen. Als er op termijn sprake is van vrij beschikbaar vermogen, dan zal dat gebruikt worden gaan worden ter verdere verbetering van het onderwijs.

Omdat het vermogen van de school het absolute doel heeft om de continuïteit van de school te waarborgen is er in het treasury statuut een defensieve beleggingsstrategie vastgelegd. Een hoofdsomgarantie is belangrijker dan het rendement op vermogen.

Financieel beleid en Continuïteit

Onderstaand is de balans van 31 december 2019 opgenomen. Deze is vergeleken met de balans van 31 december 2018. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Financiële positie op balansdatum

Activa	31-12-2019	31-12-2018	Passiva	31-12-2019	31-12-2018
Materiële vaste activa	215.025	240.766	Eigen vermogen	753.621	660.686
Vorderingen	253.939	184.365	Voorzieningen	190.815	159.555
Liquide middelen	704.797	604.064	Kortlopende schulden	229.325	208.955
Totaal activa	1.173.761	1.029.195	Totaal passiva	1.173.761	1.029.195

Toelichting op de balans:

Activa

materiële vaste activa

In 2019 is € 20.000 geïnvesteerd in materiële vaste activa. Er is geïnvesteerd in twee touch-screenborden, huishoudelijke apparatuur, de methode lezen en in toetsmateriaal.

De afschrijvingslasten bedroegen € 46.000. De investeringen waren € 26.000 lager dan de afschrijvingslasten. De boekwaarde van de materiële vaste activa is met dat bedrag afgenomen.

vorderingen

De vorderingen zijn in totaal € 70.000 hoger dan op 31 december 2018. Dit wordt veroorzaakt door € 68.000 hogere overige vorderingen. Met name de vordering op het samenwerkingsverband is veel hoger dan op 31 december 2018, namelijk € 58.000. De overige vorderingen bedragen in totaal € 153.000 en bestaan voor het grootste deel uit een vordering op het samenwerkingsverband en op het UWV wegens nog te declareren transitievergoedingen.

De hoogste vordering is de vordering op het ministerie i.v.m. het betaalritme van de personele bekostiging. In de periode augustus-december wordt minder dan 5/12 van de jaarsubsidie ontvangen, waardoor er op 31 december sprake is van een vordering. De rijksbijdrage 2019-2020 is hoger dan de rijksbijdrage 2018-2019. De vordering op het ministerie is daardoor ook hoger, in totaal € 6.000 en bedraagt € 101.000.

De andere vorderingen en vooruitbetaalde kosten zijn lager dan op 31 december 2018. Aan de vorderingen zijn geen risico's verbonden, waardoor geen voorziening wegens mogelijk oninbaarheid is opgenomen.

liquide middelen

De omvang van de liquide middelen is met € 101.000 toegenomen. Dat is meer dan het positieve resultaat van 2019. De toevoegingen aan de voorzieningen, de lage investeringen en de hogere kortlopende schulden hadden een gunstige invloed op de omvang van de liquide middelen. De hogere vorderingen hadden een negatieve invloed.

In het kasstroomoverzicht wordt nader ingegaan op de ontwikkeling van de liquide middelen.

Passiva

eigen vermogen

Het positieve resultaat van € 93.000 is toegevoegd aan het eigen vermogen. Bij de resultaatverdeling is € 60.000 uit de algemene publieke reserve onttrokken. De algemene reserve bedraagt op 31 december 2019 € 289.000.

De stichting heeft naast de algemene reserve nog drie reserves. Aan de reserves is bij de resultaatverdeling € 153.000 toegevoegd.

- bestemmingsreserve personeel
Deze reserve is bedoeld ter dekking van de personele risico's. Bij de resultaatverdeling is € 153.000 aan de bestemmingsreserve toegevoegd. Deze bedraagt op 31 december 2019 € 465.000.
- bestemmingsreserve nulmeting
Deze bestemmingsreserve is ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging. De op dat moment aanwezige materiële vaste activa is tegen boekwaarde opgenomen in de administratie. Hier is de bestemmingsreserve nulmeting tegenover gezet. De reserve is bedoeld ter dekking van de afschrijvingslasten van de betreffende materiële vaste activa en heeft daarmee een eindig karakter. Deze afschrijvingslasten bedroegen in 2019 € 50. Dit bedrag is ten laste van de reserve gebracht. De reserve bedraagt op 31 december 2019 € 150.
- Statutaire reserve
De statutaire reserve is in 2019 niet gewijzigd en bedraagt € 45.

voorzieningen

De stichting heeft twee voorzieningen, een jubileumvoorziening en een onderhoudsvoorziening.

De jubileumvoorziening is bedoeld ter dekking van de gratificaties bij een 25- of 40-jarig dienstverband. In 2019 waren er geen ambtsjubilea. Er zijn derhalve geen middelen aan de voorziening onttrokken. Aan de voorziening is € 3.000 toegevoegd ten behoeve van toekomstige jubileumgratificaties. De voorziening bedraagt op 31 december 2019 € 43.000.

De voorziening groot onderhoud is bedoeld ter egalisatie van de lasten van het groot onderhoud. In 2019 is op basis van het meerjarenonderhoudsplan € 32.000 aan de voorziening toegevoegd. Aan de voorziening is € 4.000 onttrokken wegens uitgevoerde werkzaamheden. Dit betrof werkzaamheden aan de WTB-installaties en schilderwerk. De voorziening bedraagt op 31 december 2019 € 148.000.

kortlopende schulden

De kortlopende schulden bestaan voor 80% uit salarisgebonden schulden. Dit zijn de af te dragen loonheffing en pensioenpremies over december en het nog te betalen vakantiegeld over de periode juni-december 2019. Deze schulden worden eind januari en eind mei 2020 betaald. De salarisgebonden schulden bedragen in totaal € 183.000 en zijn € 8.000 lager dan de salarisgebonden schulden op 31 december 2018. Dit wordt veroorzaakt door de lagere formatieve inzet.

Ondanks de lagere salarisgebonden schulden zijn de kortlopende schulden zijn in totaal € 20.000 hoger dan op 31 december 2018. Dit wordt met name veroorzaakt door een € 25.000 hoger crediteurensaldo.

Analyse resultaat

De begroting van 2019 liet een negatief resultaat zien van € 50.000. Het uiteindelijke resultaat is € 93.000 positief. Het resultaat is derhalve € 143.000 hoger dan begroot.

Het resultaat over 2019 is vertekend doordat een deel van de in 2019 extra ontvangen rijksbijdragen in februari 2020 zal worden ingezet voor de betaling van twee eenmalige uitkeringen. Het gaat hierbij om zo'n € 55.000. Het resultaat zonder deze extra rijksbijdragen zou nog steeds hoger zijn dan begroot. Dit is met name veroorzaakt door de hogere rijksbijdragen en hogere overige overheidsbijdragen.

In de volgende paragraaf wordt verder ingegaan op de verschillen tussen de realisatie en de begroting van 2019 en de verschillen tussen de realisatie van 2019 en 2018.

Analyse realisatie 2019 versus realisatie 2018 en realisatie 2019 versus begroting 2019

Onderstaand is de staat van baten en lasten voor het kalenderjaar 2019 opgenomen. De gerealiseerde baten en lasten zijn vergeleken met de begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2019 en gerealiseerde baten en lasten in het kalenderjaar 2018.

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Verschil	Realisatie 2018	Verschil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	2.388.253	2.272.541	115.712	2.189.128	199.125
Overige overheidsbijdragen	237.335	162.486	74.849	240.187	-2.852
Overige baten	87.795	103.600	-15.805	54.325	33.470
Totaal baten	2.713.383	2.538.627	174.756	2.483.640	229.743
Lasten					
Personele lasten	2.278.495	2.265.773	12.722	2.231.319	47.176
Afschrijvingen	46.147	50.000	-3.853	44.900	1.247
Huisvestingslasten	129.494	123.000	6.494	120.725	8.769
Overige lasten	166.478	150.000	16.478	170.190	-3.712
Totaal lasten	2.620.614	2.588.773	31.841	2.567.134	53.480
Saldo baten en lasten	92.769	-50.146	142.915	-83.494	176.263
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	167	300	-133	340	-173
Totaal financiële baten en lasten	167	300	-133	340	-173
Totaal resultaat	92.936	-49.846	142.782	-83.154	176.090

Toelichting op de staat van baten en lasten:

Rijksbijdragen OCenW

De rijksbijdragen bestaan uit de reguliere en de overige subsidies van het ministerie van OCenW en de vergoeding van het samenwerkingsverband. Deze waren allen hoger dan begroot waardoor de rijksbijdragen in totaal € 116.000 hoger waren dan begroot.

De reguliere rijksbijdragen waren € 73.000 hoger dan begroot. Op basis van het 'Convenant extra geld voor werkdrukverlichting en tekorten onderwijspersoneel in het funderend onderwijs 2020-2021' is in december € 17.000 aan aanvullende bekostiging ontvangen. Dit convenant is op 1 november 2019 gesloten en was derhalve nog niet bekend bij het opstellen van de begroting. De baten waren daardoor niet begroot. Deze vergoeding zal in februari 2020 worden ingezet voor een eenmalige uitkering aan

het personeel van € 875 per fte. In 2020 zal nog € 16.000 worden ontvangen ter dekking van deze eenmalige uitkering. De normbedragen zijn in 2019 met ongeveer 3% gestegen. Een deel van deze verhoging zal in februari 2020 worden ingezet voor de eenmalige uitkering aan het personeel van 33% van het salaris van januari. De vergoeding voor de werkdrukverlaging is per augustus 2019 met € 70 per leerling per schooljaar verhoogd. Dit is pas in het voorjaar van 2019 bekend geworden en was daardoor niet begroot.

De overige subsidies waren € 1.000 hoger dan begroot. Dit betreft alleen de subsidie prestatiebox. Ook hiervan is het normbedrag verhoogd.

De vergoeding van het samenwerkingsverband was € 42.000 hoger dan begroot. Het samenwerkingsverband heeft een deel van de opgebouwde reserves uitbetaald. Dit zorgde voor € 7.000 aan extra vergoeding. Daarnaast zijn meer projectsubsidies ontvangen.

In 2019 werd voor gemiddeld 5 leerlingen meer bekostiging ontvangen dan in 2018. De rijksbijdragen zijn in totaal € 199.000 hoger dan in 2018. De reguliere rijksbijdragen waren € 104.000 hoger door het hogere leerlingenaantal, de hoge normbedragen en de aanvullende vergoeding van december. De vergoeding van het samenwerkingsverband was € 92.000 hoger. Dit is veroorzaakt door het hogere leerlingenaantal en hogere projectsubsidies.

overige overheidsbijdragen

In de begroting was rekening gehouden met een vergoeding voor de combinatiefunctionaris en met een vergoeding voor de gymzaal. De vergoeding voor de combinatiefunctionaris was voorzichtig begroot en was € 61.000 hoger dan begroot. De gemeentelijke vergoedingen waren in totaal € 75.000 hoger dan begroot. Er zijn ook enkele niet begrote aanvullende vergoedingen ontvangen i.v.m. dyslexie.

overige baten

In de begroting was bij de overige baten rekening gehouden met verhuurbaten, detachingsbaten en diverse personele baten. De overige baten waren in totaal € 16.000 lager dan begroot door € 22.000 lagere detachingsbaten. De begrote uitbreiding van de detacheringen kon niet worden gerealiseerd. De overige personele baten waren hoger dan begroot.

De overige baten waren in totaal € 33.000 hoger dan in 2018. Met name de leerlinggebonden financiering van derden en de vergoeding voor de Thuisnabije groep waren in 2019 hoger.

personele lasten

De personele lasten bestaan uit de loonkosten en de overige personele lasten.

De loonkosten sloten in totaal goed aan op de begrote loonkosten. Ze waren slechts € 1.000 hoger dan begroot. De formatieve inzet bij het ondersteund personeel was lager dan begroot, de formatieve inzet bij de leerkrachten was hoger.

De totale personele lasten waren € 13.000 hoger dan begroot. Dit is veroorzaakt door de overige personele lasten. Deze waren € 12.000 hoger dan begroot. Met name de lasten voor de inleen van personeel waren hoger dan begroot (€ 29.000). Hier was een bezuiniging begroot, deze is niet volledig gerealiseerd. De andere overige personele lasten, met name de nascholingslasten waren lager dan begroot.

De totale personele lasten waren € 47.000 hoger dan in 2018. In 2018 was de gemiddelde formatieve inzet 29,8 fte. In 2019 was de gemiddelde formatieve inzet 31,2. Door deze hogere inzet en door

salarisverhogingen conform de cao, waren de loonkosten € 159.000 hoger dan in 2018. De lasten van de inleen van personeel waren € 103.000 lager dan in 2018. Ook de andere overige personele lasten waren in 2019 lager.

afschrijvingen

In de begroting was uitgegaan van ongeveer € 50.000 aan investeringen. Er is slechts € 20.000 geïnvesteerd. Door deze lagere dan begrote investeringen waren de afschrijvingslasten € 4.000 lager dan begroot. Met name de afschrijvingslasten ICT waren lager dan begroot. Deze lasten waren wel hoger dan in 2018. Met name in 2018 is veel geïnvesteerd in ICT-middelen, daar is in 2018 een deel van het jaar op afgeschreven en in 2019 het hele jaar. De afschrijvingslasten waren € 1.000 hoger dan in 2018. De afschrijvingslasten van de leermiddelen waren lager omdat nog niet alle afgeschreven leermiddelen zijn vervangen.

huisvestingslasten

De huisvestingslasten waren € 6.000 hoger dan begroot door hogere energielasten. De lasten waren € 9.000 hoger dan in 2018 door hogere energielasten en hogere schoonmaaklasten.

overige lasten (incl. leermiddelen)

De overige instellingslasten bestaan uit administratielasten, inventarislasten, lasten leermiddelen en overige lasten. Deze lasten waren € 16.000 hoger dan begroot. Met name de administratielasten waren hoger dan begroot door hogere lasten bestuur- en managementondersteuning. Dit betrof onder andere externe ondersteuning op financieel gebied en op het gebied van governance. De overige lasten waren lager dan begroot. Dit betrof diverse kleinere verschillen.

De totale overige lasten waren € 4.000 lager dan begroot. De administratielasten waren € 25.000 hoger door de bestuur- en managementondersteuning. De overige lasten waren lager, met name door lagere lasten van de buitenschoolse activiteiten en lagere wervingslasten.

financiële baten en lasten

Door de lage rentestand wordt er nog nauwelijks rente ontvangen. De ontvangen rente was lager dan begroot en dan in 2018.

Investerings- en financieringsbeleid

Het beleid van de stichting is gericht op het zoveel mogelijk met eigen middelen financieren van de investeringen waarvoor geen investeringssubsidie wordt ontvangen. Het uitgangspunt is dat geen vreemd vermogen wordt aangetrokken voor het doen van investeringen. De investeringen van 2019 zijn dan ook met eigen middelen gefinancierd.

De toekomstige omvang van de liquide middelen is te zien in de toekomstbalans in de continuïteitsparagraaf. Hierbij is rekening gehouden met de geplande investeringen en de onttrekkingen uit de onderhoudsvoorziening. Uit de meerjarenbalans blijkt dat de omvang van de liquide middelen de komende jaren meer dan voldoende zal zijn om de lasten, de investeringen en de onttrekkingen uit de voorzieningen te betalen.

Treasury-verslag

De stichting heeft in 2016 het treasury-tatuut aangepast op basis van de Regeling beleggen, belenen en derivaten 2016. De aanpassing had geen gevolgen voor de wijze waarop de stichting met de liquide middelen omgaat.

De stichting heeft in 2019 gehandeld conform het statuut. Er hebben geen bijzondere treasury-activiteiten plaatsgevonden. De liquide middelen zijn risicomijdend belegd op spaarrekeningen van de ING (geen beleggingen, lenen en derivaten). De ING heeft een A-rating en voldoet daarmee aan de criteria. Het saldo van de spaarrekening is direct opeisbaar.

Continuïteitsparagraaf

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

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

Kengetallen

	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022
Aantal leerlingen op 1 oktober	175	175	160	160	160
Personele bezetting in fte op 31 december inclusief extern ingezet personeel					
Bestuur / Management	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Personeel primair proces	18,13	16,87	16,19	16,19	16,19
Ondersteunend personeel	11,94	10,96	7,86	7,86	7,86
Totale personele bezetting	31,07	28,83	25,05	25,05	25,05
Personele bezetting in fte op 31 december ingezet voor het primaire proces					
Bestuur / Management	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Personeel primair proces	15,10	14,78	14,59	14,59	14,59
Ondersteunend personeel	6,81	9,92	6,81	6,81	6,81
Totale personele bezetting	22,91	25,70	22,40	22,40	22,40

	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022
Aantal leerlingen / Totaal personeel	5,63	6,07	6,39	6,39	6,39
Aantal leerlingen / Onderwijzend personeel	9,65	10,37	9,88	9,88	9,88

Toelichting op de kengetallen:

Het aantal leerlingen van de school is in 2018 sterk gestegen en in 2019 gelijk gebleven. De prognose is bepaald op basis van de bekende instroom in combinatie met de doelstellingen van het samenwerkingsverband. Dit betekent dat wordt uitgegaan van een daling naar 160 leerlingen.

De verwachte daling van het aantal leerlingen maakt dat de formatieve inzet ook zal worden teruggebracht. De inzet bij het ondersteund personeel zal per 1 januari 2020 dalen doordat de medewerkers waarvoor in 2019 nog een vergoeding van de gemeente werd ontvangen in dienst van de gemeente zullen treden. Voor 1 augustus 2020 is uitgegaan van het terugbrengen van zowel de formatieve inzet bij het onderwijzend als het ondersteunend personeel. De jaren erna zal de formatieve inzet gelijk blijven.

Een deel van de formatieve inzet is gedetacheerd bij het samenwerkingsverband. Dat is in de tabel verwerkt. Van het gedetacheerde personeel worden de loonkosten volledig vergoed.

Balans

Activa	Realisatie 31-12-2018	Realisatie 31-12-2019	Prognose 31-12-2020	Prognose 31-12-2021	Prognose 31-12-2022
Materiële vaste activa	240.766	215.025	227.556	206.233	183.208
Totaal vaste activa	240.766	215.025	227.556	206.233	183.208
Vorderingen	184.365	253.939	136.901	128.280	128.280
Liquide middelen	604.064	704.797	834.639	975.595	997.040
Totaal vlottende activa	788.429	958.736	971.540	1.103.875	1.125.320
Totaal activa	1.029.195	1.173.761	1.199.096	1.310.108	1.308.528

Passiva	Realisatie 31-12-2018	Realisatie 31-12-2019	Prognose 31-12-2020	Prognose 31-12-2021	Prognose 31-12-2022
Algemene reserve	348.443	288.526	403.136	484.474	458.888
Bestemmingsreserves	312.198	465.050	465.000	464.950	464.901
Overige reserves / fondsen	45	45	45	45	45
Eigen vermogen	660.686	753.621	868.181	949.469	923.834
Voorzieningen	159.555	190.815	125.606	155.330	179.385
Kortlopende schulden	208.955	229.325	205.309	205.309	205.309
Totaal passiva	1.029.196	1.173.761	1.199.096	1.310.108	1.308.528

Toelichting op de balans:

De omvang van de balans zal de komende jaren toenemen. Dit wordt met name veroorzaakt door de verwachte positieve resultaten.

In 2020 zal € 62.500 worden geïnvesteerd in met name leermiddelen en ICT-middelen. Deze investeringen zullen hoger zijn dan de afschrijvingslasten, waardoor de boekwaarde van de materiële vaste activa zal stijgen. In 2021 en 2022 zal minder worden geïnvesteerd, in beide jaren € 32.500. De boekwaarde zal in deze jaren dalen.

De hoogte van de vorderingen is lastig te voorspellen. De balans is een momentopname. De hoogte van de vorderingen op dat moment is sterk afhankelijk van wanneer de subsidies en andere vergoedingen worden ontvangen. Op 31 december 2019 waren de overige vorderingen zeer hoog.

Naar verwachting zullen de nog te vorderingen transitievergoedingen in 2020 worden ontvangen van het UWV en zal ook de vordering op het samenwerkingsverband op 31 december 2020 lager zijn. Daar is in de toekomstbalans rekening mee gehouden. De hoogste vordering, die op het ministerie, zal in 2021 dalen door het lagere leerlingenaantal op 1 oktober 2020. Hier is in de toekomstbalans ook rekening mee gehouden. Hierbij is uitgegaan van de huidige normbedragen. De andere vorderingen zijn op het niveau van 31 december 2019 gehouden.

De wijziging van de omvang van de liquide middelen wordt bepaald door de mutaties bij de andere balansposten. Hierbij moet met name worden gedacht aan het resultaat, de investeringen en het groot onderhoud en voor 2020 de vorderingen. De omvang van de liquide middelen zal de komende jaren toenemen.

De begrote resultaten zijn met het eigen vermogen verrekend. De afschrijvingslasten nulmeting zijn met de bestemmingsreserve nulmeting verrekend. De rest van het resultaat is verrekend met de algemene publieke reserve. Er is geen rekening gehouden met verdere toevoegingen aan de bestemmingsreserve personeel. Dit is gezien de omvang van de reserve niet nodig.

De omvang van de onderhoudsvoorziening zal in 2020 jaren sterk afnemen. In 2020 zal groot onderhoud bestaande uit binnenschilderwerk en wandafwerking plaatsvinden. Voor 2021 en 2022 is bijna geen groot onderhoud gepland. Er wordt geen wijziging in de huisvestingssituatie verwacht. Bij de jubileumvoorziening is geen rekening gehouden met wijziging van de omvang. Daar wordt de omvang sterk beïnvloed door mutaties in het personeelsbestand.

De hoogte van de kortlopende schulden is, net zoals de hoogte van de vorderingen, lastig te voorspellen. Deze hoogte is sterk afhankelijk van het moment waarop de facturen worden ontvangen. Aangezien de formatieve inzet in 2020 zal dalen, zullen de salarisgebonden lasten dalen. Hierbij is uitgegaan van het huidige salarisniveau. De andere kortlopende schulden zijn op het niveau van 2019 gehouden.

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Prognose 2020	Prognose 2021	Prognose 2022
Aantal leerlingen	175	175	160	160	160
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	2.189.128	2.388.253	2.347.662	2.256.593	2.168.368
Overige overheidsbijdragen	240.187	237.335	20.000	20.000	20.000
Overige baten	54.325	87.795	53.206	33.200	33.200
Totaal baten	2.483.640	2.713.383	2.420.868	2.309.793	2.221.568
Lasten					
Personeelslasten	2.231.319	2.278.495	1.977.920	1.908.763	1.925.759
Afschrijvingen	44.900	46.147	49.969	53.823	55.525
Huisvestingslasten	120.725	129.494	126.369	126.369	126.369
Overige lasten	170.190	166.478	152.300	139.800	139.800
Totaal lasten	2.567.134	2.620.614	2.306.558	2.228.755	2.247.453
Saldo baten en lasten	-83.494	92.769	114.310	81.038	-25.885
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	340	167	250	250	250
Financiële lasten	-	-	-	-	-
Totaal financiële baten en lasten	340	167	250	250	250
Totaal resultaat	-83.154	92.936	114.560	81.288	-25.635

Onderstaande toelichting op de meerjarenbegroting is een cijfermatige toelichting. Voor de inhoudelijke toelichting wordt verwezen naar het algemeen deel van het bestuursverslag. De meerjarenbegroting 2020-2024 is vastgesteld na goedkeuring door het toezichthoudend bestuur.

Er is niet met meerdere scenario's gewerkt. De meest invloedrijke factor in de meerjarenbegroting is het leerlingenaantal. Bij een hoger dan verwacht leerlingenaantal ontstaat mogelijk ruimte voor hogere formatieve inzet. Bij een lager leerlingenaantal zal worden bekeken of de formatieve inzet moet worden verlaagd of dat een deel van het eigen vermogen zal worden ingezet.

Toelichting op de staat van baten en lasten:

Het verwachte lagere leerlingenaantal voor 1 oktober 2020 maakt dat de rijksbijdragen vanaf 2021 zullen dalen. In 2020 zal voor gemiddeld meer leerlingen rijksbijdragen worden ontvangen dan in 2019, de rijksbijdragen zullen wel lager zijn. In 2019 zijn diverse incidentele aanvullende vergoedingen ontvangen. Deze worden voor de komende jaren niet verwacht.

De gemeentelijke vergoeding zal alleen nog bestaan uit de vergoeding voor de gymzaal. De vergoeding voor de combinatiefunctionarissen komt te vervallen. Het betreffende personeel zal in dienst bij de gemeente treden.

De begrote overige baten bestaan met name uit leerlinggebonden financiering, verhuurbaten en ouderbijdragen. Alleen voor 2020 is rekening gehouden met de bekostiging van de Thuisnabije groep.

De personele lasten zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen formatieve inzet. De personele lasten zullen de komende jaren dalen door de lagere formatieve inzet. De begroting is opgesteld

voordat de afspraken uit de nieuwe cao bekend werden. In de begroting is rekening gehouden met 2,5% hogere loonkosten. De salarisverhoging is 4,5% geworden. Aangezien in de begroting ook geen rekening is gehouden met de twee eenmalige uitkeringen, zullen de personele lasten hoger worden dan begroot. De afschrijvingslasten zullen de komende jaren stijgen door de begrote investeringen. Dit zijn met name uitbreidingsinvesteringen. De huisvestingslasten zijn grotendeels begroot op het niveau van 2019. Er wordt geen wijziging in de huisvestingssituatie verwacht. De overige materiële lasten zijn eveneens grotendeels begroot op het niveau van 2019. De ICT-gerelateerde lasten zullen dalen door de overstap in 2020 naar een andere omgeving. Daarnaast zullen de lasten bestuur- en managementondersteuning de komende jaren dalen. Er zijn geen andere beleidsvoornemens die voor een sterke wijziging van de kosten zullen zorgen.

KENGETALLEN

Kengetallen	2019	2018	signaleringswaarde inspectie
Solvabiliteit 2	80%	80%	risico indien lager dan 30%
Liquiditeit	4,2	3,8	risico indien lager dan 0,75
Rentabiliteit	3,4%	-3,3%	risico indien lager dan - 10%
Kapitalisatiefactor	42%	40%	geen waarde vastgesteld
Weerstandvermogen	28%	27%	risico indien lager dan 5%
Huisvestingsratio	5%	5%	risico indien hoger dan 10%

Solvabiliteit 2

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

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

De ratio van 80% geeft aan dat dan 80% van het vermogen bestaat uit eigen vermogen en voorzieningen en slechts 20% uit vreemd vermogen.

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

Liquiditeit

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

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

De liquiditeitsratio geeft aan dat 4,2 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit kortlopende verplichtingen aan crediteuren, nog te betalen posten en de overlopende passiva. De stichting heeft op 31 december 2019 de beschikking over € 705.000 aan liquide middelen en heeft daarnaast € 254.000 openstaan aan nog te ontvangen bedragen. Deze bedragen zijn binnen één jaar opeisbaar, waardoor kan worden voldaan aan de openstaande schulden die binnen één jaar

voldaan moeten zijn, te weten € 229.000. De liquiditeitspositie van de stichting is hierdoor goed te noemen. De ratio is hoger dan de door de inspectie vastgestelde signaleringswaarde van 0,75.

Rentabiliteit

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

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

De rentabiliteit geeft aan hoeveel procent van de totale opbrengsten omgezet wordt in het uiteindelijke resultaat. De stichting heeft van de totale opbrengsten, te weten € 2.714.000, een positief resultaat behaald van € 93.000. Dit houdt in dat 3,4% van de ontvangen middelen niet is ingezet. Een groot deel van deze middelen zal in februari 2020 worden ingezet voor de uitbetaling van twee eenmalige uitkeringen aan het personeel.

De rentabiliteit is hoger dan de door de inspectie vastgestelde signaleringswaarde van - 10%. Dit betreft de signaleringswaarde voor één jaar. De signaleringswaarde voor drie jaar is 0%.

Kapitalisatiefactor

Definitie: De activazijde van de balans minus de materiële vaste activa betreffende gebouwen en terreinen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

De kapitalisatiefactor geeft een indicatie hoe rijk een schoolbestuur is, dit om te signaleren of onderwijsorganisaties misschien een deel van hun kapitaal niet of inefficiënt benutten voor de vervulling van hun taken.

De onderwijsinspectie heeft de signaleringswaarde voor de kapitalisatiefactoren laten vervallen. In 2015 werd een bovengrens van 35% tot 60% gehanteerd (35% was de bovengrens voor grote besturen, 60% voor kleine besturen).

Weerstandsvermogen

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

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

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

Het weerstandsvermogen is hoger dan de signaleringswaarde van de inspectie.

Huisvestingsratio

Definitie: De som van de huisvestingslasten en afschrijvingen gebouwen en terreinen gedeeld door de som van de totale lasten (inclusief de financiële lasten).

Het kengetal huisvestingsratio geeft de verhouding aan tussen de huisvestingslasten en de totale lasten.

De inspectie hanteert een signaleringswaarde van 10%. De ratio van de stichting is lager hetgeen aangeeft dat het aandeel van de huisvestingslasten in de totale lasten niet te hoog is.

Verslag toezichthoudend bestuur

Governance ontwikkelingen (interne beheersing en toezicht)

In 2019 heeft het bestuur mede als gevolg van de veranderende governance van het samenwerkingsverband en andere politieke/maatschappelijke ontwikkelingen het besluit genomen om de scheiding tussen bestuur en toezicht te formaliseren. Er is gekozen voor het raad van beheermodel “one-tier” waarbij sprake is van een uitvoerend bestuur en een toezichthoudend bestuur. Tijdens dit proces hebben bestuur en directeur zich laten begeleiden door dhr. Willem van Leeuwen. Het proces is afgerond eind 2019 en zal in maart 2020 van start gaan.

Code goed bestuur

Het bestuur van De Vogelhorst hanteert de code goed bestuur zoals deze door de leden van de PO-raad is vastgesteld en hier zijn geen afwijkingen op. M.u.v. het niet noemen van de nevenfuncties van de bestuurders in het bestuursverslag vanwege AVG.

Bezoldiging bestuur en toezichthouders

De toezichthoudende bestuursleden van de stichting zijn onbezoldigd. Alleen eventuele daadwerkelijk gemaakte kosten worden vergoed. Met het ingaan van het “one-tier” raad van beheermodel in 2020 zal de honorering van het toezichthoudend bestuur als volgt geregeld worden: Voorzitter € 2500,- per jaar. Leden: € 1700,- per jaar.

Voor de directeur wordt voldaan aan de regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren.

Bijzondere beloning.

Voor de extra geleverde werkzaamheden in het proces om te komen tot het “one-tier” raad van beheermodel is voor de toezichthoudende bestuursleden een bijzondere beloning vastgesteld van € 1700,-.

Verslag 2019

In 2019 hebben bestuur en directeur 9 keer vergaderd, waarbij de nadruk is gelegd op de volgende beleidszaken:

- Het terugdringen van de overformatie naar een aantal fte's passend bij het leerlingaantal en passend binnen de begroting.
- Het opstellen van een passende jaar – en meerjarenbegroting.
- In het kader van good governance: de scheiding tussen bestuur en toezicht verder formaliseren.

Om bovenstaande zaken te realiseren is een aantal besluiten genomen, waarvan de belangrijkste zijn:

1. Het schrappen van het aanbieden van extra onderwijsactiviteiten buiten de lesgroepen om, zoals bijvoorbeeld speltherapie.
2. Het stopzetten van het werken met combinatie functionarissen i.s.m. de Gemeente Barneveld per 1 januari 2020.
3. Het inhuren van externe financiële ondersteuning van de directeur bij het opstellen van de jaar- en meerjarenbegroting in de persoon van dhr. Marco den Hollander van Contactgroep.
4. Inhuren externe expertise van mr. Willem van Leeuwen ter ondersteuning in het proces formaliseren scheiding bestuur en toezicht.
5. Aanpassen van de statuten van de stichting.
6. Vaststellen van profiel toezichthoudend bestuur.

7. Vaststellen functiebeschrijving directeur- bestuurder.

Informatievoorziening

De beschikbaarheid van adequate informatie is van essentieel belang voor een goede uitoefening van het interen toezicht. Kerninformatie voor het toezichthoudend bestuur vormen de (meerjaren) begroting, het jaarverslag en de periodieke rapportages. Daarnaast laat het bestuur zich periodiek informeren door de directeur over de gang van zaken binnen de stichting en actuele (beleids-) ontwikkelingen.

Doelmatige inzet van middelen

Het toezichthoudend bestuur houdt als intern toezichthouder onder meer toezicht op de doelmatige en rechtmatige bestemming van de middelen van de stichting. De verkregen informatie geeft het bestuur een goed beeld van hoe de organisatie er inhoudelijk en financieel voor staat.

Het bestuur kijkt met een positief gevoel terug op het verslagjaar 2019, de samenwerking met de directie en organisatie was constructief, open en vertrouwenwekkend.

G. Lagerweij

Voorzitter a.i. toezichthoudend bestuur

B. Heemskerk

Secretaris toezichthoudend bestuur

JAARREKENING

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op basis van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs worden Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs). De jaarrekening is opgesteld in gehele euro's.

Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling over verschillende zaken zich een oordeel vormt, en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de instelling en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven.
Tevens zijn de activering grenzen vermeld.

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Gebouwen			
<i>Permanent</i>	480	2,5	n.v.t
<i>Semi-permanent</i>	240	5,0	n.v.t
<i>Noodlokalen</i>	120	10,0	n.v.t
<i>Terreininventaris</i>	180	6,7	500
Installaties			
<i>Verwarming</i>	180	6,7	500
<i>Alarm</i>	120	10,0	500
<i>Zonnepanelen</i>	300	4,0	n.v.t
Kantoormeubilair en Inventaris			
<i>Bureaus</i>	240	5,0	500
<i>Stoelen</i>	180	6,7	500
<i>Kasten</i>	240	5,0	500
<i>Speelzaalinrichting</i>	180	6,7	500
Huishoudelijke apparatuur			
<i>Schoonmaakapparatuur</i>	60	20,0	500
Schoolmeubilair en Inventaris			
<i>Docentensets</i>	240	5,0	500
<i>Leerlingensets</i>	180	6,7	500
<i>Schoolborden</i>	240	5,0	500
<i>Garderobe</i>	240	5,0	500
Onderwijskundige apparatuur en machines			
<i>Kopieerapparatuur</i>	lease	n.v.t.	n.v.t.
<i>Audio/video installatie</i>	60	20,0	500
<i>Beamer</i>	60	20,0	500
<i>Projectiemiddelen</i>	60	20,0	500
ICT			
<i>Servers</i>	48	25,0	500
<i>Netwerk</i>	48	25,0	500
<i>Computers</i>	48	25,0	500
<i>Printers</i>	48	25,0	500
<i>Telefooncentrale</i>	60	20,0	500
<i>Digitaal schoolbord</i>	60	25,0	500
Leermiddelen			
<i>Methodes</i>	96	12,5	n.v.t.
<i>Spel- en sportmateriaal</i>	96	12,5	500

Gebouwen

De gebouwen en terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserves.

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

Omschrijving	Doel	Beperkingen	EUR
- Reserve personeel	Afdekken van personele risico's	Alleen voor personele kosten	464.900
- Reserve nulmeting	Dekking van de afschrijvingslasten van de materiële vaste activa uit de nulmeting	Formele beperking, ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging	149

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Voor het contant maken van de waarde van de voorziening wordt gerekend met een rekenrente welke voor eind 2019 wordt bepaald. De berekening is als volgt:

Rekenrente = Wettelijke rente (bron: DNB) -/- Inflatie (bron: CBS).

Voor 2019 wordt er gerekend met een rekenrente van -0,70%. Waarbij de waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 2,00% en de uitgangswaarde voor de inflatie 2,70% is.

Jubileumuitkeringen

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Daarnaast wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

Voorziening groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Bij de bepaling voor de voorziening groot onderhoud ultimo 2019 is gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO 4, lid 1c.

Kortlopende schulden

De overlopende passiva betreffen de vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en/of nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen Staat van Baten en lasten

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de bestemde reserves die door het bestuur zijn bepaald.

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de Stichting de condities voor ontvangst kan aantonen.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

De Stichting heeft de toegezegd-pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt als verplichtingenbenadering.

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen.

De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

De instelling is volgens de cao aangesloten bij het ABP. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2019 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2019 97,80%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door de instelling. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Grondslagen Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

BALANS PER 31 DECEMBER 2019

En vergelijkende cijfers 2018. - na verwerking resultaatbestemming -

		31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	215.025		240.766	
	<i>Totaal vaste activa</i>	215.025		240.766	
1.2	Vlottende activa				
1.2.2	Vorderingen	253.939		184.365	
1.2.4	Liquide middelen	704.797		604.064	
	<i>Totaal vlottende activa</i>	958.736		788.429	
	TOTAAL ACTIVA	1.173.761		1.029.195	
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	753.621		660.686	
2.2	Voorzieningen	190.815		159.555	
2.4	Kortlopende schulden	229.325		208.955	
	TOTAAL PASSIVA	1.173.761		1.029.195	

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019
En vergelijkende cijfers 2018

	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	2.388.253		2.272.541		2.189.128	
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	237.335		162.486		240.187	
3.5 Overige baten	87.795		103.600		54.325	
<i>Totaal baten</i>		<u>2.713.383</u>		<u>2.538.627</u>		<u>2.483.640</u>
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	2.278.495		2.265.773		2.231.319	
4.2 Afschrijvingen	46.147		50.000		44.900	
4.3 Huisvestingslasten	129.494		123.000		120.725	
4.4 Overige lasten	166.478		150.000		170.190	
<i>Totaal lasten</i>		<u>2.620.614</u>		<u>2.588.773</u>		<u>2.567.134</u>
<i>Saldo baten en lasten *</i>		<u>92.769</u>		<u>-50.146</u>		<u>-83.494</u>
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	167		300		340	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		<u>167</u>		<u>300</u>		<u>340</u>
Totaal resultaat *		<u><u>92.936</u></u>		<u><u>-49.846</u></u>		<u><u>-83.154</u></u>

*(- is negatief)

(Voorstel) bestemming van het resultaat

Een (voorstel) bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.

KASSTROOMOVERZICHT 2019
En vergelijkende cijfers 2018

Ref.	2019		2018		
	€	€	€	€	
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfssoefening (saldo baten en lasten)		92.769		-83.494	
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
- Afschrijvingen	4.2	46.147		44.900	
- Mutaties voorzieningen	2.2	31.260		32.778	
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat		77.407		77.678	
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
- Vorderingen	1.2.2/-1.2.2.14	-69.747		-75.981	
- Kortlopende schulden	2.4/-2.4.18	20.370		-10.077	
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal		-49.377		-86.058	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		120.799		-91.874	
Ontvangen interest	6.1.1/-1.2.2.14	340		914	
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		121.139		-90.960	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-20.406		-96.222	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-20.406		-96.222	
Mutatie liquide middelen	1.2.4	100.733		-187.183	
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2019		2018	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		604.064		791.247	
Mutatie boekjaar liquide middelen		100.733		-187.183	
Stand liquide middelen per 31-12		704.797		604.064	

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1 Activa

1.1 Vaste activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.2 Terreinen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€
Stand per 01-01-2019					
Verrijgings- of vervaardigingsprijs	31.865	12.315	262.388	118.676	425.244
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	2.231	547	105.492	76.208	184.478
Materiële vaste activa per 01-01-2019	29.634	11.768	156.896	42.468	240.766
Verloop gedurende 2019					
Investerings	-	-	13.902	6.504	20.406
Desinvesteringen	-	-	-	205	205
Afschrijvingen	1.275	821	33.084	10.968	46.148
Afschrijvingen op desinvesteringen	-	-	-	205	205
Mutatie gedurende 2019	1.275-	821-	19.182-	4.464-	25.742-
Stand per 31-12-2019					
Verrijgings- of vervaardigingsprijs	31.865	12.315	276.290	124.975	445.445
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	3.505	1.368	138.576	86.971	230.420
Materiële vaste activa per 31-12-2019	28.360	10.947	137.714	38.004	215.025

1.2 Vlottende activa

1.2.2 Vorderingen	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
1.2.2.2 OCW	100.582		94.886	
1.2.2.3 Gemeenten en Gemeenschappelijke regeling	-		416	
1.2.2.10 Overige vorderingen	153.190		85.634	
<i>Subtotaal vorderingen</i>	<hr/>	253.772	<hr/>	180.936
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	-		3.091	
1.2.2.14 Te ontvangen interest	167		340	
<i>Overlopende activa</i>	<hr/>	167	<hr/>	3.431
Totaal Vorderingen		<u>253.939</u>		<u>184.367</u>

Alle vorderingen genoemd onder 1.2.2 hebben een looptijd korter dan een jaar .

1.2.2.10 Overige vorderingen	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
1.2.2.10.1 Vervangingsfonds	523		5.000	
1.2.2.10.2 Huur en medegebruik	2.550		6.500	
1.2.2.10.7 Samenwerkingsverband	70.393		12.111	
1.2.2.10.7 UWV, transitievergoeding	67.038		50.423	
1.2.2.10.7 Overige vorderingen	12.687		11.599	
Totaal Overige vorderingen	<hr/>	<u>153.190</u>	<hr/>	<u>85.634</u>

1.2.4 Liquide middelen	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	704.797		604.064	
Totaal liquide middelen	<hr/>	<u>704.797</u>	<hr/>	<u>604.064</u>

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Stand per 01-01- 2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12- 2018	Stand per 01-01- 2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12- 2019
	€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1 Eigen vermogen								
2.1.1.1 Algemene reserve	416.728	-68.285	-	348.443	348.443	-59.918	-	288.526
2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)	327.068	-14.870	-	312.198	312.198	152.852	-	465.050
2.1.1.8 Statutaire reserves	45	-	-	45	45	-	-	45
Totaal Eigen vermogen	743.841	-83.155	-	660.686	660.686	92.934	-	753.621

De toelichting over de beperkte doelstellingen van de reserves zijn vermeld in de Grondslagen.

2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)

	Stand per 01-01- 2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12- 2018	Stand per 01-01- 2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12- 2019
	€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.1 Reserve personeel	326.818	-14.820	-	311.998	311.998	152.902	-	464.900
2.1.1.2.10 Reserve nulmeting	249	-50	-	199	199	-50	-	149
Totaal bestemmingsreserves (publiek)	327.067	-14.870	-	312.197	312.197	152.852	-	465.049

2.2 Voorzieningen

	Stand per 01-01- 2019	Dotatie 2019	Onttrek- king 2019	Vrijval 2019	Rente mutatie*	Stand per 31-12- 2019	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1 Personele voorzieningen	39.937	2.943	-	-	-	42.880	11.841	10.858	20.181
2.2.3 Voorziening groot onderhoud	119.618	32.169	3.852	-	-	147.935	97.378	15.527	35.030
Totaal Voorzieningen	159.555	35.112	3.852	-	-	190.815	109.219	26.385	55.211

* bij netto contante waarde

2.2.1 Personele voorzieningen

	Stand per 01-01- 2019	Dotatie 2019	Onttrek- king 2019	Vrijval 2019	Rente mutatie*	Stand per 31-12- 2019	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.4 Jubileum-uitkeringen	39.937	2.943	-	-	-	42.880	11.841	10.858	20.181
Totaal personele voorzieningen	39.937	2.943	-	-	-	42.880	11.841	10.858	20.181

* bij netto contante waarde

2.4	Kortlopende schulden	<u>31-12-2019</u>		<u>31-12-2018</u>	
		€	€	€	€
2.4.6	Schulden aan gemeenten	5.185		-	
2.4.8	Crediteuren	37.321		12.481	
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	92.992		101.362	
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	25.579		25.834	
2.4.12	Kortlopende overige schulden	3.652		4.170	
	<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>		<u>164.729</u>		<u>143.847</u>
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen	-		871	
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen	64.598		64.236	
	<i>Overlopende passiva</i>		<u>64.598</u>		<u>65.107</u>
	Totaal Kortlopende schulden		<u>229.327</u>		<u>208.954</u>
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	<u>31-12-2019</u>		<u>31-12-2018</u>	
		€	€	€	€
2.4.9.1	Loonheffing	81.556		87.659	
2.4.9.3	Premies sociale verzekeringen	11.436		13.703	
	Totaal Belastingen en premies sociale verzekeringen		<u>92.992</u>		<u>101.362</u>

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	<u>2019</u>		<u>Begroot 2019</u>		<u>2018</u>	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	1.811.767		1.738.806		1.708.002	
	Totaal Rijksbijdrage	<u>1.811.767</u>		<u>1.738.806</u>		<u>1.708.002</u>	
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	32.455		31.746		29.266	
	Totaal Rijksbijdragen	<u>32.455</u>		<u>31.746</u>		<u>29.266</u>	
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		544.031		501.989		451.860
	Totaal Rijksbijdragen		<u><u>2.388.253</u></u>		<u><u>2.272.541</u></u>		<u><u>2.189.128</u></u>
3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	€	€	€	€	€	€
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen - bijdragen en -subsidies	237.335		162.486		240.187	
	Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		<u>237.335</u>		<u>162.486</u>		<u>240.187</u>
	Totaal overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		<u><u>237.335</u></u>		<u><u>162.486</u></u>		<u><u>240.187</u></u>
	<u>Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen -bijdragen en -subsidies</u>						
	Subsidie combinatiefunctionaris	200.676		139.986		198.936	
	Vergoeding gymzaal	20.159		22.500		22.556	
	Overige vergoedingen	16.500		-		18.695	
		<u>237.335</u>		<u>162.486</u>		<u>240.187</u>	

3.5	Overige baten	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	22.237		22.000		18.824	
3.5.2	Detachering personeel	5.481		27.200		6.504	
3.5.10	Overige	60.077		54.400		28.997	
	Totaal overige baten		<u>87.795</u>		<u>103.600</u>		<u>54.325</u>
	<u>Overige</u>						
	LGF via derden	16.932		-		3.077	
	Thuisnabije groep	27.965		-		9.235	
	Overige personele baten	6.666		42.900		2.749	
	Vrijval subsidie muziekonderwijs	-		-		6.543	
	Ontvangsten schoolrekening	8.515		-		7.314	
	Overige baten	-		11.500		79	
			<u>60.077</u>		<u>54.400</u>		<u>28.997</u>
4	Lasten						
4.1	Personeelslasten						
			2019		Begroot 2019		2018
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	1.589.473		2.215.297		1.546.813	
4.1.1.2	Sociale lasten	225.237		-		221.115	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	57.278		-		70.162	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	89.929		-		79.685	
4.1.1.5	Pensioenpremies	248.734		-		215.712	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		2.210.651		2.215.297		2.133.487
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	2.943		1.000		2.913	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	87.880		58.476		190.882	
4.1.2.3	Overige	31.704		51.000		40.942	
	Totaal overige personele lasten		122.527		110.476		234.737
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds	7.806		50.000		95.213	
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	46.877		10.000		41.693	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel		54.683		60.000		136.906
	Totaal personele lasten		<u>2.278.495</u>		<u>2.265.773</u>		<u>2.231.318</u>
	<u>Overige</u>						
	Kosten BGZ en Arbozorg	10.492		11.000		10.893	
	Nascholing	12.431		25.000		7.378	
	Premiedifferentiatie	-		5.000		13.075	
	Overige personele lasten	8.781		10.000		9.597	
			<u>31.704</u>		<u>51.000</u>		<u>40.942</u>

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 46 in 2019 (2018: 51). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	<u>2019</u>		<u>2018</u>			
Bestuur / Management	1	1				
Personeel primair proces	24	26				
Ondersteunend personeel	21	24				
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>46</u>	<u>51</u>				
4.2 Afschrijvingen	<u>2019</u>		<u>Begroot 2019</u>		<u>2018</u>	
	€	€	€	€	€	€
4.2.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa	46.147		50.000		44.900	
Totaal afschrijvingen	<u>46.147</u>		<u>50.000</u>		<u>44.900</u>	
4.3 Huisvestingslasten	<u>2019</u>		<u>Begroot 2019</u>		<u>2018</u>	
	€	€	€	€	€	€
4.3.3 Klein onderhoud	13.550		12.631		16.474	
4.3.4 Energie en water	26.282		20.000		17.239	
4.3.5 Schoonmaakkosten	50.915		51.500		46.546	
4.3.6 Belastingen en heffingen	4.073		4.000		4.952	
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening	32.169		32.169		32.169	
4.3.8 Overige	2.506		2.700		3.345	
Totaal huisvestingslasten	<u>129.495</u>		<u>123.000</u>		<u>120.725</u>	
4.4 Overige lasten	<u>2019</u>		<u>Begroot 2019</u>		<u>2018</u>	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1 Administratie en beheerlasten	68.662		47.700		43.296	
4.4.2 Inventaris en apparatuur	117		1.000		528	
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	55.723		53.000		54.887	
4.4.5 Overige	41.974		48.300		71.478	
Totaal overige lasten	<u>166.476</u>		<u>150.000</u>		<u>170.189</u>	

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountants honoraria (reeds onderdeel van 4.4.1) ten laste van het resultaat gebracht:

	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1 Controle van de jaarrekening		6.341		4.000		2.153
		<u>6.341</u>		<u>4.000</u>		<u>2.153</u>

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor in het huidig en/of vorig boekjaar.

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting.

Bovenstaande accountants honoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

4.4.5 Overige lasten	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
4.4.5.1 Wervingskosten		799		100		11.670
4.4.5.2 Representatiekosten		2.561		6.500		7.913
4.4.5.3 Huishoudelijke kosten		450		1.500		1.813
4.4.5.4 Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten		2.578		6.000		11.168
4.4.5.6 Contributies		2.162		1.500		1.031
4.4.5.7 Abonnementen		982		2.250		1.566
4.4.5.8 Medezeggenschapsraad		-		927		185
4.4.5.9 Verzekeringen		1.028		1.000		626
4.4.5.10 Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids		15.450		16.500		16.313
4.4.5.11 Toetsen en testen		2.767		3.000		2.361
4.4.5.12 Culturele vorming		968		1.800		1.779
4.4.5.13 Overige overige lasten		12.230		7.223		15.053
Totaal overige lasten		<u>41.975</u>		<u>48.300</u>		<u>71.478</u>

6 Financiële baten en lasten

6.1 Financiële baten	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		167		300		340
Totaal financiële baten		<u>167</u>		<u>300</u>		<u>340</u>
Netto resultaat *		<u>92.936</u>		<u>-49.846</u>		<u>-83.154</u>

*(- is negatief)

(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		Resultaat 2019	
		€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)		-59.918
2.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.2.1	Reserve personeel	152.902	
2.1.2.10	Reserve nulmeting	-50	
	Totaal bestemmingsreserves publiek		152.852
	Totaal resultaat		92.934

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

De uitbraak van het coronavirus in februari 2020 raakt ook Stichting voor Christelijk Speciaal Basisonderwijs voor Barneveld en omgeving. Er is veel onzekerheid en de gevolgen kunnen nog niet volledig worden overzien hoewel inmiddels wel duidelijk is dat de school weer volledig open mag. Stichting voor Christelijk Speciaal Basisonderwijs voor Barneveld en omgeving wordt met name gefinancierd vanuit rijksbijdragen. Dit betekent dat deze inkomsten niet teruglopen en de financiële consequenties relatief beperkt zijn. De gevolgen zijn vooral operationeel zichtbaar in het geven van onderwijs aan de kinderen. Stichting voor Christelijk Speciaal Basisonderwijs voor Barneveld en omgeving beschikt over voldoende financiële buffers om de impact hiervan op te kunnen vangen.

VERBONDEN PARTIJEN

De verbonden partijen die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

Verbonden partij, minderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm 2019	Statutaire zetel	Code activiteiten	Deelnamepercentage
SWV Rijn & Gelderse Vallei	Stichting	Ede	4	0%

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

VERANTWOORDING SUBSIDIES

De subsidies die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EZ regelingen betrekking hebbend op de EZ subsidies)

Omschrijving	Toewijzing		Prestatie afgerond?
	Kenmerk	Datum	
Subsidie voor studieverlof	851894	20-09-2017	Ja

WNT-VERANTWOORDING 2019

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. De WNT schrijft voor dat de beloning van topfunctionarissen verantwoord dient te worden in de jaarrekening, ook als de beloning beneden de norm blijft. Voor overige functionarissen geldt publicatieplicht alleen als de norm overschreden wordt.

Indeling en bezoldigingsklasse

De indeling van de rechtspersonen of instellingen over de bezoldigingsklassen gebeurt op basis van drie generieke instellingscriteria te weten:

- (a) de gemiddelde totale baten per kalenderjaar
- (b) het gemiddelde aantal leerlingen, deelnemers of studenten, en
- (c) het gewogen aantal onderwijssoorten of -sectoren.

Deze instellingscriteria bieden een weergave van de zwaarte van de functie van de topfunctionaris gebaseerd op functiewaarderingsverhoudingen. Gezamenlijk geven de criteria een indicatie van de complexiteit van de betreffende bestuursfunctie.

Voor ieder criterium wordt een schaal gehanteerd. Uit de score op die schaal volgt een aantal complexiteitspunten. Het totaal van deze complexiteitspunten bepaalt in welke bezoldigingsklasse de rechtspersoon of instelling valt en welk bezoldigingsmaximum daarmee van toepassing is op de topfunctionaris(sen). Voor de bepaling van de complexiteitspunten verwijzen wij naar de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren.

Complexiteitspunten

Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:	2019
Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	4
Bezoldigingsklasse	A
Bezoldigingsmaximum	€ 115.000

Afwijkende bezoldiging

Er is geen afwijkende bezoldiging van toepassing voor het verslagjaar 2019.

WNT-VERANTWOORDING 2019

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

De volgende leidinggevende topfunctionarissen en toezichthoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Topfunctionaris				
Aanhef	De heer	De heer	De heer	Mevrouw
Voorletters	G.	B.	M.	J.
Tussenvoegsel				van
Achternaam	Lagerweij	Heemskerk	Kamerbeek	Wieringen
Functie(s)	Voorzitter	Secretaris	Lid	Lid
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Nee	Nee	Nee	Nee
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT plichtige instelling(en)	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Toelichting

Bij deze leidinggevende topfunctionaris(sen) is er geen overschrijding van het bezoldigingsmaximum na cumulatie van alle bezoldigingen bij deze en andere WNT-instellingen.

WNT-VERANTWOORDING 2019

Leidinggevend topfunctionaris met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling

De volgende leidinggevend topfunctionarissen met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Leidinggevende topfunctionaris

Aanhef	Mevrouw	De heer
Voorletters	M.A.H.	J.
Tussenvoegsel		
Achternaam	Miedema-Schoester	Fluit

Functiegegevens in verslagjaar (2019)

Functie(s)	Directeur
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Dienstbetrekking	Ja
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Nee
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT plichtige instelling(en)	N.v.t.

Bezoldiging in verslagjaar (2019)

Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	71.607
Beloningen betaalbaar op termijn	12.231
Subtotaal bezoldiging	83.838
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-
Bezoldiging	83.838
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	115.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens in vorig verslagjaar (2018)

Functie(s)	Directeur	Directeur
Aanvang functie	01-08	01-01
Afloop functie	31-12	31-07
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000	1,038
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	27.876	53.381
Beloningen betaalbaar op termijn	4.447	7.402
Subtotaal bezoldiging	32.323	60.783
Bezoldiging	32.323	60.783
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	46.250	67.178

Toelichting

Bovenstaande leidinggevende topfunctionaris(sen) heeft (hebben) geen uitkering wegens beëindiging dienstverband in 2019 ontvangen.

Bij deze leidinggevende topfunctionaris(sen) is er geen overschrijding van het bezoldigingsmaximum na cumulatie van alle bezoldigingen bij deze en andere WNT-instellingen.

Leidinggevend topfunctionaris zonder dienstbetrekking maand 1 - 12 van de functievervulling

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking maand 1- 12 van de functievervulling.

Niet-topfunctionarissen boven de norm

Niet van toepassing, er zijn geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die een bezoldiging boven het individueel toepasselijk drempelbedrag hebben ontvangen.

Totale bezoldiging van een topfunctionaris, voor alle functies bij het bevoegd gezag en eventuele aan het bevoegd gezag gelieerde rechtspersonen

Niet van toepassing, er zijn geen (voormalige) topfunctionarissen met één of meerdere functies bij het bevoegd gezag of aan het bevoegd gezag gelieerde rechtspersonen.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Rechten

Er zijn geen niet uit balans blijkende rechten die hier moeten worden toegelicht.

Verplichtingen

De volgende niet uit balans blijkende verplichtingen worden hieronder toegelicht.

Vlg Nr.	Omschrijving	Periode van t/m		Loop- tijd Mndn	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag
					per maand €	verslag- jaar €	< 1 jaar €	1 - 5 jaar €	> 5 jaar €	totaal €
1	PrintControl	1-9-2018	31-8-2025	84	1.243	14.916	14.916	69.608	-	84.524

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Stichting voor Christelijk Speciaal Basisonderwijs voor Barneveld en omgeving
Rechtsvorm: Stichting
Zetel: Barneveld
KvK nummer: 41047367

Adres: Ds. E. Fransstraat 1, 3772 TX Barneveld
Telefoon: 0342-413856
E-mailadres: info@devogelhorst.nl
Internetsite: www.vogelhorst.nl

Contactpersoon: M.A.H. Miedema
Telefoon: 0342-413856
E-mailadres: mmiedema@devogelhorst.nl

Bestuursnummer: 25897

BRIN-nummers: 02AJ De Vogelhorst

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN RAAD VAN TOEZICHT

Bestuurder(s)

Naam	Plaats	Datum	Ondertekend	Reden niet ondertekend

Toeziçhthouder(s)

Naam	Plaats	Datum	Ondertekend	Reden niet ondertekend

OVERIGE GEGEVENS

STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat vijf pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat vijf pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat vijf pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat vijf pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat vijf pagina's)

BIJLAGE

Dit is het jaarverslag van het kalenderjaar 2019 van de medezeggenschapsraad (MR) van de Christelijke school voor Speciaal Basisonderwijs 'De Vogelhorst'.

Met dit jaarverslag legt de MR verantwoording af over haar activiteiten in het jaar 2019.

Het verslag is bedoeld om de achterban – ouders en personeel – te informeren over de activiteiten die in 2019 hebben plaatsgevonden.

2019

2019 stond voor een groot deel in het teken van het verandering en vernieuwing.

Ook het afgelopen jaar hebben veel mensen de MR weten te vinden met vragen en zij dragen ook onderwerpen aan ter bespreking. Dat is een goede zaak en we hopen dat dit ook in het nieuwe schooljaar het geval zal zijn

Evaluatie en vooruitblik

In het afgelopen jaar 2019 heeft de MR zich de volgende doelen gesteld;

1. Professionaliseren en updaten van MR-kennis d.m.v. scholing.
2. Duidelijk neerzetten van MR; als in positie als wel naar achterban toe.

Terugkijkend op het eerste doel is er in november 2019 een basiscursus geweest voor de MR. Dit heeft inzicht gegeven in de rechten en de verantwoordelijkheden die een MR heeft. Er is meer duidelijkheid over het advies- en instemmingsrecht wat MR heeft op bijvoorbeeld de beleidsstukken. Daarnaast zijn de functies anders verdeeld binnen de MR en is de jaarplanning aangepast in overleg met directie. Naar aanleiding van het 2^e doel is er geprobeerd de communicatie en aanwezigheid

vanuit de MR zo transparant en duidelijk mogelijk te maken. Dit is in de loop van het jaar meer ontwikkeld, omdat er meer inzicht is gekomen op wat voor manier hier invulling aan kan worden gegeven. Er is bijvoorbeeld een ouderverkiezing georganiseerd voor een nieuw MR-lid vanuit de ondergeleding.

Naast deze doelen is de MR door het bestuur betrokken bij de verandering van governance van het bestuur. Hierbij is ons advies over wijziging van statuten en nieuwe profielschetsen voor de diverse functies van bestuurders gevraagd. De MR heeft het zeer positief ervaren dat zij als orgaan nauwer betrokken werden bij bestuurszaken en ook dat het bestuur de MR meer als gelijkwaardig gesprekspartner ziet. Hier willen we ons ook komend jaar weer voor inzetten; dat we als MR een gelijkwaardige gesprekspartner zijn voor de directie en bestuur en een pro actieve houding aannemen. Ook in onze communicatie naar de achterban toe is dit ons aandachtspunt geweest. In vergaderingen komen MR agendapunten aan bod om te bespreken en evalueren. De agenda, notulen en andere berichtgeving wordt zo duidelijk en transparant mogelijk verzorgd.

Met voorgaande in gedachte stellen we de volgende doelen voor de MR in 2020:

- voortzetten van zichtbaarheid MR binnen de school en achterban.
- voortzetten van professionalisering en updaten MR door de opgebouwde kennis in het afgelopen jaar.

Daarnaast moet er komend jaar ook naar nieuwe MR-leden gezocht worden, met bijbehorende verkiezingen.

Wat doet een MR?

De **taken** van een MR bestaan uit het bespreken, beoordelen en uiteindelijk vaststellen van het beleid van de school. De MR geeft hierbij **advies of instemming** aan diverse beleidsvoornemens.

We wegen af of het nieuwe beleid aan de belangen van leerlingen, personeel, ouders en directie tegemoet komt. In voorkomende gevallen neemt de MR ook **zelf initiatief** om zaken te bespreken met de directie om tot verbeteringen en/of nieuw beleid te komen.

Kortom: de MR is een raad die mee praat om de school zo goed mogelijk te laten functioneren. De MR en de directie hebben een **gemeenschappelijk belang**: het waarborgen van een goede kwaliteit van het onderwijs in een effectieve en efficiënte schoolorganisatie.

Samenstelling van de medezeggenschapsraad

Naam	Geleding	Zittingsperiode	Functie
Rudi Broekhuizen	Oudergeleding	2017-2020	Vice-voorzitter
José Meerman	Oudergeleding	Juli 2019-2022	Algemeen lid
Elisabeth van den Berg	Oudergeleding	2017-2020	Algemeen lid
Jannette van Wolswinkel	Oudergeleding	Juli 2019 afgetreden	Algemeen lid
Marielle Slijkhuis	Personeelsgeleding	2017-2020	Algemeen lid
Jantine van Steenberg -Willemsen	Personeelsgeleding	2016-2019 2019-2022	Voorzitter
Jedidja Heimgartner	Personeelsgeleding	Juli 2019 afgetreden	Secretaris
Margriet Tombroek	Personeelsgeleding / vervanging zwangerschapsverloven	2019	Algemeen lid
Lieneke Hovestad	Personeelsgeleding	Juli 2019-2022	Secretaris

Portefeuilles medezeggenschapsraad

De MR heeft in 2019 6 keer vergaderd volgens planning en is 1 keer extra samengekomen. Daarnaast heeft de MR een etentje georganiseerd, mede om de afgetreden leden te bedanken. De directie schuift tijdens de vergaderingen aan voor de laatste mededelingen en toelichtingen op ingebrachte stukken. Ook afgevaardigden van het bestuur is dit jaar 2 keer aangeschoven om met de MR mee te denken en om de MR in te lichten over bepaalde ontwikkelingen of lopende zaken.

De standaard portefeuilles zijn:

- Doelen en uitgangspunten van de overheid
- Doelen en uitgangspunten van de school
- Onderwijskundig beleid
- Zorg voor de leerlingen
- Personeelsbeleid
- Zorg voor kwaliteit
- Financieel beleid
- Materieel beleid
- Relatieel beleid
- Klankbord personeel en ouders

Voortvloeiend uit de portefeuilles zijn onderstaande onderwerpen aan de orde geweest:

- Verandering van governance van het bestuur.
- Organisatiestructuur de Vogelhorst
- Bestuur verslag/-begroting
- Formatieplan
- Toekomst van De Vogelhorst
- Schoolplan: missie en visie
- Ouderparticipatie
- Speerpunten binnen de Vogelhorst

- Huisvesting en inwoning

Scholing

De MR heeft in november een 'basiscursus Medezeggenschap op school' georganiseerd. Deze was opengesteld voor alle personeelsleden en werd verzorgd door Verus. Deze cursus heeft ons inzicht gegeven in onze rechten, verantwoordelijkheden en plichten.

Kosten

Met de kosten van de cursus en het etentje wordt het begrootte bedrag voor MR niet overschreden.

Afsluitend

We hebben ons het afgelopen jaar vol overgave ingezet voor onze school. Het komende jaar verwachten we met net zoveel enthousiasme de zaken op te pakken die aan ons worden voorgelegd. Iedere ouder kan en mag zijn/haar mening en/of ideeën kenbaar maken bij de MR.

Heeft u vragen, problemen en/of opmerkingen? Neem dan contact met ons op. Onze gegevens vindt u in de schoolgids, maar ook op www.devogelhorst.nl.

Natuurlijk kunt u ons ook aanspreken in en om de school. Graag willen wij u bedanken voor het in ons gestelde vertrouwen.

Barneveld, april 2020
MR - SBO De Vogelhorst