



Montessorischool De Kraal

Zoekweg 1a

4691 HT THOLEN

Brinnummer: 00FQ

Werkgeversnummer: 30124

INHOUDSOPGAVE

	<u>Pagina</u>
Bestuursverslag	
Algemeen instellingsbeleid	4
Financieel beleid	35
Continuïteitsparagraaf	40
Financiële kengetallen	46
Verslag toezichthoudend orgaan	48
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2021	62
Staat van baten en lasten 2021	63
Kasstroomoverzicht 2021	64
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	65
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	71
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	74
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	75
Bestemming van het resultaat	78
Gebeurtenissen na balansdatum	79
Verbonden partijen	80
Verantwoording subsidies	81
WNT-Verantwoording 2021	82
Gegevens over de rechtspersoon	92
Ondertekening door bestuurders en raad van toezicht	93
Overige gegevens	
Statutaire bepaling van het resultaat	95
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	96


 ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS



Montessorischool De Kraal

Zoekweg 1a

4691 HT THOLEN

Brinnummer: 00FQ

Werkgeversnummer: 30124

Inhoud

1. Inleiding	4
1.1 Waar zijn we trots op?.....	4
1.2 Wat kan beter?.....	5
2. Verplichte thema's vanuit wet- en regelgeving	6
2.1 Treasurybeleid	6
2.2 Sectorspecifiek.....	6
2.2.1 Verantwoording besteding extra middelen werkdrukverlaging PO	6
2.2.2 Verantwoording besteding middelen prestatiebox.....	6
2.2.3 Subsidies.....	6
2.3 Maatschappelijke thema's primair onderwijs.....	7
2.3.1 Strategisch personeelsbeleid	7
2.3.2 Passend onderwijs	8
2.3.3 Allocatie van middelen naar schoolniveau.....	9
2.3.4 Werkdruk	9
2.3.5 Onderwijsachterstanden.....	9
2.3.6. Nationaal Programma Onderwijs.....	9
3. Visie en besturing	11
3.1 Missie en visie.....	11
3.2 Besturing.....	11
3.2.1 Juridische structuur	11
3.2.2 Interne organisatiestructuur.....	11
3.2.3 Belangrijke elementen van het gevoerde beleid.....	12
3.2.4 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact (overheidsprioriteiten).....	12
3.2.5 Informatie over de maatschappelijke aspecten van het ondernemen.....	12
3.2.6 Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen, waaronder samenwerkingsverbanden	13
3.2.7 Namen van bestuurders, directieleden en toezichhouders en hun (neven)functies	13
3.3 Naleving branchecode	14
3.4 Omgeving.....	14
3.4.1 Afhandeling van klachten	14
3.4.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. internationalisering.....	14
3.4.3 Instroomprognoses.....	14
4. Risicomanagement.....	16
4.1 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden	16
4.2 Risicoprofiel	16
4.3 Financieel beheer	17
4.3.1 Beheersstructuur	18
4.3.2 Ontwikkelingen in de versterking van het risicobeheersingssysteem	18
4.3.3 Actuele financiële risico's	18
4.3.4 De Kraal en de bekostigingsherziening	19

5. Bedrijfsvoering	19
5.1 Bedrijfsvoering	19
5.1.1 Zaken in het afgelopen jaar met behoorlijke personele betekenis	19
5.1.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. personeel.....	20
5.1.3 Gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag	21
5.1.4 Opgave vergoedingen aan en declaraties van alle (individuele) leden van het college van bestuur	21
5.1.5 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar betreffende de huisvesting	21
5.1.6 Analyse van de uitkomsten van de exploitatie in relatie tot de begroting.....	23
5.1.7 Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de verwachte toekomstige investeringen	23
5.1.8 Aanvullende toelichting op ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. financiën.....	24
5.1.9 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. de interne en externe kwaliteitszorg	24
5.2 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken	29
5.2.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar	29
5.2.2 Onderwijsprestaties	30
5.2.3 Onderwijskundige en onderwijsprogrammatische zaken	30
5.2.4 Informatie over de toegankelijkheid en het toelatingsbeleid	31
5.3 Duurzaamheid.....	31
5.3.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. duurzaamheid.....	31
6. Toekomstige ontwikkelingen.....	32
6.1 Financieel meerjarenperspectief	32
6.2 Ontwikkelingen overige beleidsterreinen.....	33
6.2.1 Onderwijs	33
6.2.2 Kwaliteitszorg	33
6.2.3 Personeel	34
6.2.4 Huisvesting.....	34
6.3 Continuïteitsparagraaf.....	34

1. Inleiding

Montessorischool De Kraal is de enige school van de Montessori-Vereniging Tholen, gevestigd Zoekweg 1a in Tholen. De school richt zich op kinderen tussen 2 en 12 jaar in Tholen-Stad, Oud-Vossemeer, Poortvliet, Scherpenisse, Halsteren en Lepelstraat.

Jaarverslag 2021 wordt hoofdzakelijk gekenmerkt door twee belangrijke omstandigheden.

1. De Covid-crisis en daaraan gerelateerde NPO-gelden. Deze zijn natuurlijk niet specifiek voor De Kraal.
2. Een plotselinge sterke toename van het leerlingenaantal (+27%). Die zorgde niet alleen voor een tijdelijke leerlingenstop en enkele noodzakelijke verbouwingen om de leerlingen kwijt te kunnen, maar ook voor een heel nieuw perspectief in onze continuïteitsscenario's. Een perspectief van waaruit wij voorjaar 2021 concludeerden dat de lang nagestreefde leerlingengroei toch niet voldoende zal zijn om de kwetsbaarheid van onze kleine zelfstandige basisschool te verhelpen.

Anders gezegd zijn we tot de erkenning gekomen dat zelfstandigheid geen duurzame oplossing voor De Kraal is. In de afgelopen twee jaar hebben we onze financiën, kwaliteit en aanwas op orde gebracht, een nieuwe onderwijsvorm geïmplementeerd en ons onderwijs weer meer montessoriaans gemaakt. Onze rug staat recht, er is geen urgentie meer voor fusie. Echter, te veel energie en aandacht moet gaan naar het in stand houden van deze verworvenheden. Een school besturen vraagt meer, zowel onderwijsinhoudelijk als qua bestuurlijke vraagstukken die steeds omvangrijker worden. Onze kleine setting is te kwetsbaar en vraagt te veel van alle betrokkenen om nog als realistische blijvende oplossing gezien te kunnen worden. In 2021 zijn we dan ook begonnen met een uitvoerige verkenning van samenwerkingsalternatieven.

Dit maakt Jaarverslag 2021 tot een relatief omvangrijk rapport door een relatief klein bestuur in een nog steeds hectische tijd. We streven transparantie en compleetheid van onze informatie na, maar staan altijd open voor vervolgvragen als dit onverhoopt niet voldoende uit de verf is gekomen.

1.1 Waar zijn we trots op?

We zijn er trots op dat we met onze school andermaal een jaar vol van onderbrekingen hebben doorstaan en toch onze nieuwe onderwijssetting succesvol hebben uit kunnen breiden. Dat mag een wonder heten in het licht van onze kleinschaligheid en het grote beroep dat regelmatig op ons improvisatievermogen is gedaan. Zeer frustrerend was januari 2022. We moesten de school sluiten wegens coronamaatregelen die een week later ongeldig werden. Goed en wel hadden we ons hele onderwijs (opnieuw) naar de online omgeving overgebracht, of de school kon weer gewoon open en al het werk was voor niets. Dat we als team nog steeds relatief gezond, vol goede moed en tamelijk energiek vooruit durven te kijken is iets waar we best trots op durven te zijn.

Onze leerlandschapsbenadering is uitgebreid naar de onderbouw, onderwijsassistentie is als nieuw concept verder geïntegreerd en heeft zijn waarde aangetoond. Bovenal is het prachtig om te zien hoe sterk De Kraal in 2021 is gegroeid en tóch is blijven voelen als een lieve, kleine school waar iedereen elkaar kent.

Specifiek zijn we er trots op dat het volgende is gelukt:

- We hebben het werken met Onderwijsassistenten en een LIO-medewerker verder ontwikkeld en geoptimaliseerd.
- We hebben een korte leerlingenstop moeten hanteren vanwege grote aanwas, maar met herziening van onze aanpak en aanpassingen aan het gebouw snel kunnen schakelen om weer nieuwe kinderen toe te laten.

- We hebben, nadat de Inspectie had opgemerkt dat we veel Dalton-kenmerken hadden, ons verdiept in ons concept en ondubbelzinnig uitgesproken dat we een montessorischool zijn en willen blijven.
- Door andere verdeling van de leerkrachten over de bouwen en door het aanstellen van een nieuwe bovenbouwleerkracht is er op elk vlak nieuwe energie in onze afdelingen gekomen.

1.2 Wat kan beter?

In 2021 hebben we geconstateerd dat De Kraal kwalitatief gezien niet meer wezenlijk kan verbeteren zolang de school én klein én zelfstandig wil blijven. Dit werd in volle omvang duidelijk toen de lang gehoopte groei daadwerkelijk snel doorzette en we in één jaar tijd 27% groeiden. In nieuwe scenario's die we doorrekenden blijkt dit op geen enkel vlak soelaas te bieden: niet in de doenlijkheid, niet in de financiële groei en niet in de ruimte voor ontwikkeling van de onderwijskwaliteit.

Medewerkers van een zelfstandige basisschool met slechts 12 medewerkers en inmiddels 90 kinderen moeten netto zeer veel taken, verantwoordelijkheden en zorg voor kinderen verdelen. Met ons huidige topteam lukt het prima om dit in de dagelijkse uitvoering te doen, maar tijd en gelegenheid voor gewenste kwaliteitsontwikkeling ontbreekt. In essentie is de dagelijkse uitvoering vooral gericht op het stabiel houden van de organisatie. Het is merkbaar dat 'gewone' onderwijsmedewerkers zich in hun dagelijks handelen zorgen maken over het voortbestaan van de school. Dit is een oneigenlijke belasting.

Een belangrijk voortbestaansrisico van onze zelfstandige school ligt evident in onze omvang en dan met name in die van het bestuur en de schoolleiding. De directeur-bestuurder is voor drie dagen aangesteld en poogt daarin alle directietaken, alle bestuurstaken en vrijwel alle stafftaken uit te voeren. Meer en meer blijkt hoe de Overheid in eisen en uitvoering geen rekening meer houdt met het voortbestaan van kleine zelfstandige besturen. Een treffend voorbeeld hiervan is de vervanging van BRON door ROD. Hiertoe worden lijkige instructies en handelingsvoorschriften gestuurd aan achtereenvolgens het systeembeheer, het bevoegd gezag en de gebruikers. In onze praktijk zijn deze rollen echter noodzakelijkerwijs allemaal belegd bij de directeur-bestuurder. Bij de (vertraagde) implementatie van AVG bij De Kraal blijkt telkens precies hetzelfde: de daarin beschreven scheiding van rollen en verantwoordelijkheidsniveaus zijn bij De Kraal helemaal niet te realiseren en komen telkens allemaal bij de directeur-bestuurder te liggen. Niet alleen leidt dit tot een frustrerende en overbelaste taakinfilling, ook is dit extreem kwetsbaar. De vraag is hoe vervangbaar zijn vacature nog zou zijn.

Tot slot heeft het toezichthoudend ouderbestuur een formidabele prestatie geleverd door in 2021 een geheel zelf ontwikkeld toezichtkader in gebruik te nemen, maar heeft het daardoor ook ervaren dat de aard van het toezichthouden heel anders is dan de executieve invulling van daarvoor. De afstand tot de materie wordt steeds groter en de materie zeer complex. Binnen onze kleine school blijkt het nauwelijks mogelijk om opvolging voor deze bestuurders te vinden. De bestuursomvang is met 3 leden statutair gezien de kleinst mogelijke.

Het gezamenlijke bestuur van De Kraal is dan ook tot de slotsom gekomen dat de kwaliteit die van een bestuur verwacht mag worden niet meer in de volle omvang te realiseren is en dat zelfstandigheid niet langer de juiste vorm is om het voortbestaan van De Kraal te borgen. De kwaliteit van onze school zal er bij gebaat zijn dat de verworvenheden van de afgelopen jaren worden gegarandeerd door de ruggensteun van een groter bestuur.

2. Verplichte thema's vanuit wet- en regelgeving

2.1 Treasurybeleid

Treasury heeft bij de Montessori-vereniging Tholen primair als doel het beheren van financiële risico's en secundair het reduceren van financieringskosten. De primaire doelstelling van de Montessori-vereniging Tholen is het werkzaam zijn op het gebied van het montessorionderwijs, een en ander vastgelegd in artikel 2 van de Statuten van de vereniging. Als gevolg hiervan is het financieren en beleggen ondergeschikt en dienend aan de primaire doelstelling.

2.2 Sectorspecifiek

2.2.1 Verantwoording besteding extra middelen werkdrukverlaging PO

Budget: 16.582,48 euro.

- | | |
|--|------------|
| • Personeel: Wekelijkse inzet RT-leerkracht gedurende 40 weken ¹ : | 3.036 euro |
| • Personeel: Wekelijkse inzet yogaleerkracht gedurende 32 weken: | 5.421 euro |
| • Personeel: Extra inzet administratieve kracht op vrijdagmiddag: | 2.303 euro |
| • Personeel: Extra Inzet IB om leerkracht te ontlasten: | 2.788 euro |
| • Personeel: Extra Inzet Onderwijsassistenten ² in laatste deel schooljaar: | 2.267 euro |
| • Overige: Overeengekomen marge voor tegenvallers tijdens het jaar: | 767 euro |

Dit voorstel tot besteding is tot stand gekomen in overleg met het voltallige onderwijsteam en daarna ter goedkeuring aan de MR voorgelegd. In essentie is de besteding voortgezet zoals deze in 2019 was overeengekomen. In de praktijk kwamen verschillende bestedingen niet van de grond doordat de coronacrisis dit hinderde. Dit wordt in 2022 alsnog uitgevoerd.

2.2.2 Verantwoording besteding middelen prestatiebox

In boekjaar 2021 is geen gericht beleid op de besteding gevoerd en is de besteding in hoge mate gehinderd door de coronacrisis. Zodra het weer kan zal hierin alsnog actie worden genomen. In 2020 rapporteerden we een besteding van ongeveer 2.700 euro. Het is aannemelijk dat de besteding in 2021 ongeveer gelijk uit komt.

2.2.3 Subsidies

In 2021 zijn de volgende subsidies toegekend.

- Inhaal- en Ondersteuningsprogramma's en voortzetting daarvan in tijdvak V – 6.300 euro en 7.200 euro. Subsidie bedoeld voor het organiseren van inhaal- en ondersteuningsprogramma's in de periode van de zomervakantie 2020 tot aan de zomervakantie 2021 resp. tot 31 december 2021. De subsidies zijn toegekend voor 7 resp. 9 leerlingen en worden uitgevoerd onder regie van de adjunct-directeur.
- Schoolbegeleidingsmiddelen – 2.237 euro. Bijdrage van de gemeente Tholen die in 2021 is besteed aan scholing op het gebied van "Spelend leren in uitdagende hoeken" ter bevordering van de spelontwikkeling van het jonge kind. De kosten van de scholing bedroegen 2.550 euro.

- Bijzondere bekostiging 1^e opvang asielzoekers en overige vreemdelingen – 20.366,94 euro. Toegekend in december 2021 vanwege de komst van vier vluchtelingenkinderen naar De Kraal. In lijn met een overeenkomst die tussen de Thoolse schoolbesturen is gesloten zal 3/4^e deel van dit bedrag worden overgemaakt aan de Taalklas in Sint Maartensdijk, de gemeenschappelijke voorziening voor Nederlands aan anderstaligen. Eén kwart blijft achter voor de eigen begeleiding van de kleuter die nog niet naar de Taalklas gaat.
- Extra hulp voor de klas – In het kader van de subsidieregeling “Extra hulp voor de klas” werd aan ons in twee tranches de volgende bedragen toegekend:
 - 4.743,68 euro (gebaseerd op 68 leerlingen) (eerste ronde)
 - 4.895,38 euro.

Ook deze subsidies zijn, met het oog op hun geringe omvang om onze schaalgrootte, geheel besteed aan extra inzet van onze onderwijsassistentie en RT. Deze subsidiegelden bereikten ons via de penvoerder van dit regionale project, de Mondia Scholengroep in Middelburg.

Een aanvraag voor de subsidie Schoolkracht werd helaas afgewezen op grond van te veel aanvragen.

Voor verdere verantwoording van deze subsidies verwijzen we naar de Jaarrekening. Voor de NPO-gelden verwijzen we naar elders in dit rapport; de NPO-gelden zijn geen subsidiegelden.

2.3 Maatschappelijke thema's primair onderwijs

2.3.1 Strategisch personeelsbeleid

Strategisch personeelsbeleid in een éénpitter van onze proporties (12 medewerkers inclusief schoolleiding) is van beperkte omvang.

Visie - Montessorionderwijs vraagt een relatief grote inzet van onderwijspersoneel. Er wordt uitgegaan van individuele begeleiding met zeer beperkte clustering. Het is arbeidsintensiever en vraagt hoger opgeleide leerkrachten die zich dan volledig kunnen toewijden op de typische onderwijstaken: onderwijsontwikkeling, begeleiding, meting en analyse, evaluatie. In 2020 hebben we onderwijsassistenten geïntroduceerd, die een nieuw spectrum aan mogelijkheden hebben geboden. Professionalisering is, op elk niveau in de organisatie, een cruciaal onderdeel van ons strategisch beleid. Verbreding, verdieping en waar mogelijk wetenschappelijke expertise zijn noodzakelijk in onderwijsorganisaties. We hebben een relatief groot aantal master-opgeleide medewerkers en streven er naar dit minimaal zo te houden.

Beperkingen en kansen - Strategisch beleid veronderstelt een zekere mate van keuzevrijheid. Het onderwijs kampt met een grote crisis als het gaat om de beschikbaarheid van leerkrachten. Het stellen van hele specifieke eisen aan te werven kandidaten is bijna onmogelijk. Ons specifieke profiel trekt af en toe toch nog veel sollicitanten (12 sollicitaties op de meest recente vacature). Elementen zoals onze leerling-georiënteerde aanpak en kleinschaligheid blijken vaak redenen om te solliciteren, zelfs wanneer de keerzijden daarvan (hoge werkdruk, veel initiatief, alleskunner zijn) expliciet in wervingsadvertenties worden benoemd.

Dit betekent dat er weliswaar niet op specifieke onderwijskundige en financiële criteria kan worden geselecteerd, maar dat er in het algemeen wél een goede keus op meer algemene pedagogisch-didactische kwaliteiten en arbeidsmotivatie kan worden gemaakt. Via het platform Lesgeven In Zeeland spant De Kraal zich in om de perspectieven op de Zeeuwse onderwijsarbeidsmarkt te verbeteren. Het Transfer Centrum Primair Onderwijs Zeeland (TCOZ) voert uit met schoolbesturen prognoses uit, ondersteund door <https://scenariomodelpo.nl/>.

Beoogde organisatie in de komende jaren - Keuzes in 2020 hebben geleid tot twee fundamentele wijzigingen in de personele bezetting:

- Tot 2020 werd in lokalen gewerkt met een maximale grootte van 25 leerlingen. Dat betekende dat elke nieuwe eenheid van 25 kinderen een full-time OP-lid nodig had. Het werken in twee Leerlandschappen heeft deze koppeling doorbroken en meer ruimte voor flexibele personeelsinzet gecreëerd.
- De personele kosten en flexibiliteit van de nieuw geïntroduceerde onderwijsassistenten blijkt zeer goed aan te sluiten op de behoeften van De Kraal.

Aanvankelijk was ook sprake van het herzien van de financieel-administratieve ondersteuning in 2021. Deze actie is echter opgeschort tot meer duidelijkheid ontstaat over overgang naar een andere organisatie.

In 2021 is de inzet van onderwijsassistenten en RT-leerkrachten uitgebreid dankzij NPO-gelden. In theorie zou de organisatie na afloop van de termijnen weer probleemloos terug kunnen schakelen naar de samenstelling van voor de crisis. De veronderstelling is echter dat tegen die tijd de bekostiging zal zijn aangepast aan de 90+ kinderen die De Kraal inmiddels heeft, zodat de op NPO-ingerichte organisatie goeddeels kan blijven bestaan.

Evaluatie en toezicht - Het (strategisch) personeelsbeleid wordt jaarlijks met het Toezichthoudend Bestuur geëvalueerd aan de hand van de 9 geformuleerde HRM-thema's uit het bestuurlijk Toezichtkader.

Samenstelling van de schoolleiding - De schoolleiding verenigt drie functies in twee medewerkers binnen 1,0 FTE: een directeur-bestuurder (0,6 FTE) en een adjunct-directeur annex IB (0,4 FTE). De redenering hierachter is dat de directeur-bestuurder als uitvoerend bestuurder is aangesteld en daarbinnen als generalist de directiefuncties vervult behalve het onderwijskundig leiderschap. Dit is geheel belegd bij de IB, die hierin niet alleen het voortouw neemt maar als adjunct-directeur een eigen bevoegdheid en budget heeft.

In 2021 is gebleken dat deze constructie weliswaar in theorie past bij De Kraal, maar in de praktijk erg kwetsbaar is voor ziekte en uitval en bovendien niet is opgewassen tegen de telkens toenemende eisen aan bestuur en kwaliteit en de toename van het aantal zorgleerlingen als gevolg van onze groei.

Samenstelling van het OOP - Als de onderwijsassistenten buiten beschouwing worden gelaten, beperkt het OOP van De Kraal zich tot 0,29 FTE aan financieel-administratieve ondersteuning.

Loopbaanperspectief - Een onderwijsorganisatie die zelf opleidt en een wezenlijke maatschappelijke taak laat uitvoeren door professionals moet deze medewerkers ook de gelegenheid bieden zich verder te professionaliseren. Het behalen van een montessoridiploma is een randvoorwaarde. Een beperking van de éénpitterconstructie is het gebrek aan intern loopbaanperspectief. Onderdeel van de visie van De Kraal is dan ook dat investering in medewerkers kan betekenen dat dit kan leiden tot hun vertrek. Het zorgen voor mobiliteit van de eigen medewerkers beschouwt De Kraal als een belangrijke verantwoordelijkheid.

2.3.2 Passend onderwijs

In 2020 hebben we met onze leerlandschapsbenadering een nieuwe onderwijsvorm geïntroduceerd die passend onderwijs nog eenvoudiger te realiseren maakt dan voorheen. Het begrip 'passend onderwijs' sluit sowieso nauw aan bij onze montessori-opvatting om onderwijs zo goed mogelijk bij het individuele kind aan te sluiten. Om die reden hanteren wij de term bijna niet en is het eerder een vanzelfsprekendheid.

Onze leerlandschapsbenadering houdt in dat alle kinderen van groep 3 t/m 8 in één ruimte verblijven. Sinds het voorjaar van 2021 is zo'n zelfde grote ruimte ingericht voor kinderen van groep 1 en 2. Binnen de ruimte geven leerkrachten instructies en begeleiding, aangevuld met onderwijsassistenten, een RT-leerkracht en eventuele ambulante specialisten. De kinderen volgen elk zo veel mogelijk een eigen programma en sluiten aan bij de

instructies die ze op dat moment nodig hebben. Dat kunnen dus ook de instructies van een hogere of juist lagere groep zijn, waardoor kinderen altijd datgene aangereikt krijgen dat zij op dat moment nodig hebben,

Sinds de invoering van deze werkwijze zijn in 2021 bijvoorbeeld ingestroomd: 4 niet-Nederlandstalige vluchtelingenkinderen, 2 kinderen met intensieve medische zorg, 1 kind met een naderhand verkregen GGZ-indicatie, 1 thuiszitter, diverse kinderen vanuit Veilig-Thuis-gerelateerde situaties. Daarnaast heeft De Kraal kinderen met ASS-indicaties, hoogbegaafde kinderen. Het is onze passie en overtuiging dat elk kind in beginsel gewoon op De Kraal terecht kan, als we daarin creatief en constructief oplossingen zoeken. In 2022 hebben we dit nader gekwantificeerd in een populatieanalyse.

Wij zonderen geen specifiek gedeelte van de lumpsum af voor Passend Onderwijs. Het onderwijsconcept dat wij vanuit de lumpsum inrichten is toepasbaar voor alle kinderen. Daar waar specifieke aanvullingen nodig zijn, stemmen we dit af met het Samenwerkingsverband of met Auris (voorheen cluster II). De vaste bekostiging vanuit het SWV gebruiken we voor het inzetten van onze adjunct-directeur/IB en RT. Daarnaast hebben we regelmatig kortere of langere arrangementen, die in onze kleine context pragmatisch tot stand komen.

Het meest opvallende arrangement is een zogenoemd zorg-arrangement, een gezamenlijke bekostiging vanuit de gemeente en het Samenwerkingsverband voor het begeleiden van een kleuter met medisch veroorzaakte incontinentie. Via maandelijkse facturering bij beide instanties kunnen wij een onderwijsassistent inschakelen om dit kindje, dat aanvankelijk vanwege zindelijkheidsproblematiek thuis bleef, gewoon dagelijks op school ontvangen. Tussen februari en december 2021 betrof het 324,5 uur. Hiervan werden maandelijks 16 uur door het SWV vergoed en de overige uren door de gemeente Tholen.

2.3.3 Allocatie van middelen naar schoolniveau

Dit thema is niet van toepassing voor eenpitters.

2.3.4 Werkdruk

De besteding van werkdrukgeden komt altijd tot stand in overleg met het gehele team (inclusief niet-onderwyzend personeel). Het wordt daarna ter goedkeuring voorgelegd aan de voltallige MR inclusief de oudergeleding. Tot slot stelt het toezichthoudend bestuur op initiatief van de uitvoerend bestuurder de besteding vast. Deze werkwijze is vooral pragmatisch: team, MR en Bestuur zijn zo klein dat het onzinnig is hierin niet met de volledige bezetting te overleggen. In paragraaf 2.2.1 is de besteding van werkdrukverlagende middelen in 2021 inhoudelijk verantwoord op hoofdlijnen. Het moment van besteding wordt in belangrijke mate beïnvloed door de coronacrisis. Met name de lockdownperiodes en de noodopvang leiden tot verschuiving van inzet. Op de bedragen heeft dit geen invloed.

2.3.5 Onderwijsachterstanden

Niet van toepassing voor De Kraal.

2.3.6 Nationaal Programma Onderwijs

De schaalgrootte van De Kraal heeft ook belangrijke invloed gehad in de bepaling van besteding van NPO-gelden. Waar collega-besturen spraken over vele tonnen aan gelden die beschikbaar kwamen, ontving De Kraal met 71 kinderen een bedrag van 49.700 euro, niet eens voldoende voor aanstelling van één leerkracht. Met slechts 3 leerkrachten, 3 onderwijsassistenten en een beperkte schoolleiding, allen al fors overvraagd door de coronacrisis, bleek het onmogelijk om de NPO-eisen letterlijk te volgen zoals deze werden voorgeschreven. De keuze voor en de verantwoording van bestedingen van de NPO-gelden ademt dan ook pragmatisme: het zo goed

mogelijk aansluiten bij de kleine context van De Kraal in voor ons werkbare vormen. Vanaf het begin heeft De Kraal ingezet op uitbreiding van bestaande aanstellingen en beperkte aanschaf van middelen.

2.3.6.1 Schoolscan

De Kraal heeft geen gerichte schoolscan uitgevoerd. In plaats daarvan is de aandacht van de analyse van reguliere IEP- en Citotoetsen gericht op eventuele gevolgschade van corona en is daarnaast intensiever op dit thema geobserveerd door leerkrachten. Hieruit kwam naar voren dat de opbrengsten van de rekenresultaten en begrijpend leesresultaten in bepaalde leerjaren minder hoog waren dan we hadden mogen verwachten. Dit hebben wij met het team geanalyseerd en van daaruit interventies gepleegd in het aanbod en materiaal. Daarnaast hebben wij de leertijd voor rekenen en begrijpend lezen verhoogd. Dit was mede mogelijk door inzet van de RT-leerkracht die vanuit de NPO-gelden bekostigd werd.

2.3.6.2 Interventies

De volgende interventies zijn gekozen:

NPO inzet personeel				
Item	Aanpak	Menukaart	Omvang (FTE)	Kosten (Euro)
Remedial Teaching	Begeleiding, observatie, analyse, overleg	B1, B2, B3, B4, E2	0,3425	25.677
Extra begeleiding	Praktische begeleiding, oefening, uitvoering	B1, B2, B3, B4, E2	0,1825	9.359
			Totaal	35.036

NPO inzet materieel				
Item	Aanpak	Menukaart	Omvang	Kosten (Euro)
Rekenkast AVE.IK	Versterking rekenonderwijs op individueel niveau	F1	2 stuks	12.100

De bestedingsverhouding personeel/materieel is zodoende 70% personeel en 30% materieel. De personele invulling is geheel binnen het aanwezige personeel belegd. Er is geen PNIL ingezet.

2.3.6.3 Betrokkenheid ouders, leerkrachten en MR

Bij de totstandkoming van het gekozen programma is alle dagelijkse onderwijspersoneel (8 medewerkers) betrokken. Omdat onze school gevestigd is in een vereniging heeft 10% van onze ouderpopulatie zitting in het bestuur, de MR en het personeel. Onder coronomstandigheden was dit voldoende waarborg voor instemming van de ouders. De Medezeggenschapsraad heeft op 19 oktober 2021 ingestemd met de besteding van de middelen.

In zekere zin zijn de leerlingen ook betrokken. De Leerlingenraad had al meerdere malen aangedrongen op aanschaf van de Rekenkasten. Het equivalent, de Taalkasten, was al langer populair onder de leerlingen.

3. Visie en besturing

3.1 Missie en visie

Met het oog op het zoeken naar nieuwe samenwerking hebben we onze missieformulering kritisch herzien.

Onze missie: Ieder kind wil de wereld om zich heen leren begrijpen. Met alle unieke eigenschappen en vanuit eigen achtergrond wordt elk kind door die nieuwsgierigheid gedreven om te groeien in kennis, in vaardigheden, in het omgaan met zichzelf en het omgaan met elkaar. Zo leert het de maatschappij steeds beter kennen en bouwt het er aan mee. Maar elk kind moet dat wel kunnen doen op een hele eigen manier. Montessorischool De Kraal wil de geborgen, warme omgeving zijn waarin elk kind de ruimte krijgt om op die eigen manier zichzelf te zijn en waarin het precies datgene aangereikt krijgt wat nodig is om te groeien. Een omgeving waarin iedereen, kind of volwassene, elkaar oprecht kent en zorg draagt voor elkaar. Samen vormen we de optimale, veilige leeromgeving waarin elk kind, 'op maat voor jou', een groeiende wereldburger kan zijn die leert zelfstandig te denken, te handelen en te zorgen, zoals Maria Montessori dat ooit bedoelde.

Onze visie: De visie van Maria Montessori vormt de basis van ons onderwijs. De 5 pijlers vanuit dit gedachtegoed van Maria Montessori zijn als volgt:

- a. Zelfstandigheid vergroten en sociaal vaardig worden
- b. Een rijk ingerichte voorbereide leeromgeving aanbieden
- c. Effectieve instructies in kleine niveaugroepen
- d. Vrijheid in gebondenheid
- e. Ruimte voor ieders talent

We vertalen haar visie met huidige inzichten naar onderwijs en vaardigheden van de 21e eeuw, met als kernelementen: zelfstandigheid vergroten, kritisch en creatief denken en mediawijsheid. Maria Montessori waarschuwde tegen vastomlijnde methodes; elke tijd vraagt om zijn eigen invulling.

3.2 Besturing

3.2.1 Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een Vereniging. Montessori-Vereniging Tholen is op 25 maart 1985 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Zuidwest-Nederland onder dossiernummer 40310559. De denominatie van Montessorischool De Kraal is Algemeen Bijzonder.

3.2.2 Interne organisatiestructuur

Als éénpitter heeft De Kraal alle voor- en nadelen van een zelfstandige onderwijsorganisatie. De Kraal is bijzonder compact met drie bouwen in twee ruimten en iets meer dan 3,5 FTE aan leerkrachten. De directeur-bestuurder is aangesteld voor 0,6 FTE, de adjunct-directeur/IB voor 0,4 FTE. Er is geen enkele eigen staf- of bestuursdienst. Financiële en personele administratie zijn ondergebracht bij Dyade. De penningmeester heeft, als afgevaardigd lid van het Toezichthoudend Bestuur, een rol op afstand in de periodieke bewaking van de begroting.

3.2.3 Belangrijke elementen van het gevoerde beleid

Als belangrijkste onderdelen van ons gevoerde beleid hebben we op dit moment gedefinieerd:

- 1. Sturen op een financieel evenwichtige exploitatie.**
 - 1.1 Uitgaven in evenwicht houden met te verwachten inkomsten van 71 / 91 leerlingen.
 - 1.2 Anticiperen op de grote onzekerheid rond inkomstenstromen.
 - 1.3 Vergroten van de financiële reserve tot een nog nader te bepalen omvang.

- 2. Aansluiting zoeken bij een andere organisatie om continuïteit te garanderen.**
 - 2.1 Verkennen mogelijkheden om De Kraal aan te sluiten bij een andere organisatie.
 - 2.2 In kaart brengen waarden en ambities en grondslagen die De Kraal kenmerken.
 - 2.3 Voorbereidende beleidsmatige handelingen verrichten

- 3. Weerbaarder maken van de organisatie tegen niet-financiële continuïteitsproblemen.**
 - 3.1 Spreiden van kennis, vaardigheden en bevoegdheden over de organisatie.
 - 3.2 Breed verankeren van De Kraal in de omgeving / onmisbaarheid vergroten.
 - 3.3 Introduceren of verfijnen van nieuwe efficiënte werkwijzen.

Elk van deze beleidsprioriteiten komt voort uit een risico-inventarisatie en is uitgewerkt in beleidsmaatregelen.

3.2.4 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact (overheidsprioriteiten)

In 2021 is de Brede School Tholen geopend, waarin alle basisscholen uit de stad Tholen hun intrek hebben genomen behalve De Kraal. De drie schoolgebouwen naast De Kraal worden gesloopt en het terrein herverdeeld. In december 2021 werd bekend dat deze herverdeling nog geen uitgemaakte zaak is en dat de buurpercelen van De Kraal aan meerdere zijden ter discussie staan. De Kraal neemt hierin een constructieve open houding aan.

Direct na opening van de Brede School hebben we de burgemeester en de wethouder van onderwijs uitgenodigd voor een bezoek. De terechte jarenlange aandacht voor de Brede School liep parallel aan de 'heruitvinding' van De Kraal en maakte november 2021 tot een logisch moment om met de nieuwe burgemeester, de wethouder en de beleidsmedewerker hernieuwde aandacht te vragen voor de maatschappelijke meerwaarde van De Kraal. De Kraal blijkt vaak een oplossing voor kinderen die op de eigen school vastlopen of zelfs thuis zitten en montessorionderwijs blijkt bij verhuizende ouders vaak te tellen als keuze voor Tholen als woonkern. Door corona werd dit gesprek overigens tot februari 2022 uitgesteld.

3.2.5 Informatie over de maatschappelijke aspecten van het ondernemen

De Kraal neemt haar maatschappelijke verantwoordelijkheid als onderneming:

- Als werkgever.
 - De Kraal heeft opnieuw ruimte geboden aan een relatief grote diversiteit van kortere of langere stageperiodes, uiteenlopend van VMBO-snuffelstages tot Pabo LIO-stages.
 - Op haar verzoek is de administratief medewerker na haar pensioendatum opnieuw aangesteld voor de duur van één jaar met jaarlijkse evaluatie.
- Als lokale onderneming.
 - De Kraal heeft waar mogelijk getracht bij bestedingen eerst te kijken naar lokale ondernemingen die te lijden hadden (gehad) van de coronacrisis.
- Als energieverbruiker.

- Hoewel corona de ambities vertraagde en stoken met open ramen nodig maakte, is er wel een technische daksterkteberekening uitgevoerd ten behoeve van zonnepanelen.

3.2.6 Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen, waaronder samenwerkingsverbanden

Montessorischool De Kraal is aangesloten bij het samenwerkingsverband Kind op 1. Overige verbonden partijen zijn ouders, medewerkers, Overheid, kinderopvang, jeugdzorg, vervolgonderwijs. In de vorm van 'belanghebbenden' zijn zij de kern geworden van ons kwaliteitszorgsysteem, dat dialoog als basis heeft.

- Samenwerkingsverband Kind op 1: zie elders in deze publicatie.
- Leerlingen: in 2021 is 6x met de Leerlingenraad vergaderd, waaronder 1x online onder lockdown-omstandigheden. De Raad is in 2019 opgericht en ontwikkelt zich tot een waardevolle gesprekspartner.
- Ouders: het contact met ouders is sterk verminderd door de coronacrisis. Het formele contact verloopt goed, het informele is flink afgenomen. De vanouds sterke participatie van vrijwillige ouders bij allerlei lesactiviteiten en klussen is zelfs nagenoeg verdwenen.
- Overheid: in september 2020 heeft de Onderwijsinspectie De Kraal bezocht en onderzoek gedaan naar de onderwijskwaliteit en de financiën. Beide zijn als voldoende beoordeeld en er is vertrouwen uitgesproken in de continuïteit van De Kraal.
- Kinderopvang: met Zo Kinderopvang is samenwerking op het gebied van TSO (Zo verzorgt de pleinwacht) en sinds augustus exploiteert Zo op dinsdagen een montessori peuteropvang in De Kraal.
- Jeugdzorg: sociaal domein gemeente Tholen. De adjunct-directeur/IB is betrokken bij de verschillende regionale platforms van zorg en begeleiding.
- Vervolgonderwijs: contact met het vervolgonderwijs en ambities die we op dat vlak hadden werden gehinderd door coronamaatregelen, maar onze nieuwe bovenbouwleerkracht heeft belangrijk bijgedragen aan nieuwe aanzetten tot intensivering van deze relatie.

3.2.7 Namen van bestuurders, directieleden en toezichthouders en hun (neven)functies

Het bestuur was ultimo 2021 als volgt samengesteld:

Toezichthoudend bestuur:

Voorzitter:	Mevrouw V. Elzenga MCC, directie Technisch Bureau Visser BV, Poortvliet.
Penningmeester :	De heer A.J. Verreijen MSc, Head of Business Intelligence, Innovation and SmartCare, Alliance Healthcare, Den Bosch.
Aspirant-lid :	Mevrouw B. Jansen, Jansen Juridisch Advies & Training, Tholen.
Aspirant-lid:	De heer B. van Uffelen, docent Muziek & Digitale didactiek, Hogeschool Rotterdam.

Uitvoerend bestuur:

Directeur-bestuurder:	De heer ing. K.K. Capel. Nevenfunctie: eigenaar/ZZP van Koert Capel Advies, Yerseke, KvK-nummer: 75470675.
-----------------------	---

Medezeggenschapsraad:

Voorzitter:	De heer M. Tok, ouder
Secretaris:	Mevrouw B. van Ingen-Dobbelaar, leerkracht
Lid:	Mevrouw D. Pieters, ouder
Lid:	Mevrouw M. Tebbens, leerkracht

Leerlingenraad:

Roulerend voorzitterschap. Leden: 1 leerling groep 7, 3 leerlingen groep 8.

3.3 Naleving branchecode

Na het wijzigen van onze bestuursvorm in 2018 en een jaar van ervaringen daarmee zijn we najaar 2019 gestart met het uitvoeren van een bestuurlijke zelfevaluatie, gebaseerd op Zelfevaluatierapport bestuurlijke visitatie van de PO-Raad. Deze bepaalt ons bij de onderwerpen 'Bestuurlijke opgave', 'Bestuurlijke taak', 'Bestuurlijk vermogen' en 'Sturing en governance'. Van daaruit hebben we in 2021 onze bestuurlijke invulling verder geoptimaliseerd en geprofessionaliseerd. We hanteren (en voldoen aan) de Code Goed Bestuur voor het primair onderwijs.

In 2021 hebben Toezichthoudend en Uitvoerend Bestuur in afstemming met elkaar en onder advies van de Vereniging van Bijzondere Scholen een eigen Bestuurlijk Toezichtkader als leidraad gehanteerd. In elke vergadersessie is hieruit een thema aan de orde voor toelichting door de Uitvoerend Bestuurder. Aan het einde van het schooljaar zal deze eerste volledige 'ronde' worden geëvalueerd en zal worden bijgesteld.

Montessori-Vereniging Tholen maakt jaarlijks een Jaarverslag op conform Overheidsrichtlijnen en voorzien van een goedgekeurde Jaarrekening. Deze wordt integraal gepubliceerd op www.montessorischooldekraal.nl. Daarnaast verantwoorden het Uitvoerend en Toezichthoudend Bestuur zich jaarlijks over beleid en financiën aan de Algemene Leden Vergadering. Tot slot schrijft het Toezichthoudend Bestuur jaarlijks een intern toezichtverslag.

3.4 Omgeving

3.4.1 Afhandeling van klachten

In januari 2019 werd een geheel herziene klachtenregeling vastgesteld en in gebruik genomen. Het indienen van klachten is op eenvoudige wijze mogelijk via de website, waar de regeling ook integraal is gepubliceerd. In 2021 werden geen klachten ontvangen. Ook werd geen gebruik gemaakt van de diensten van de interne vertrouwenspersoon of van de externe vertrouwenspersoon voor medewerkers.

3.4.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. internationalisering

Niet van toepassing.

3.4.3 Instroomprognoses

In het vorige Jaarverslag werd al opgetekend dat De Kraal een heel nieuwe trend waarnam in het aantal inschrijvingen. Een steeds grotere groep ouders wist De Kraal te vinden, wat zorgde voor een sterk groeiende onderbouw. Daarnaast was er sprake van opeenvolgende situaties waarin De Kraal een noodoplossing bleek voor onder andere thuiszittende leerlingen of leerlingen die onverwacht vanuit AZC-situaties moesten worden ondergebracht. Uiteindelijk nam de toeloop zodanige proporties aan dat een tijdelijke instroomstop moest worden afgekondigd. Het was niet meer mogelijk de kinderen fysiek veilig en pedagogisch verantwoord op te vangen.

Leerlingaantallen De Kraal 2021 op basis Parnassys-registratie

2021												
Maand	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Leerlingaantal	84	88	90	92	92	92	92	89	90	91	91	91
Groei t.o.v. 01-10-2020 (71)	+13	+17	+19	+21	+21	+21	+21	+18	+19	+20	+20	+20

Prognose leerlingaantallen De Kraal 2022e

2022 (prognose)												
Maand	Jan	Feb	Mrt	Apr	Mei	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
Leerlingaantal	91	91	92	92	93	94	94	87	87	89	90	92
Groei t.o.v. 01-10-2021 (91)	0	0	+1	+1	+2	+3	+3	-4	-4	-2	-1	+1

Dit stelt De Kraal opnieuw voor belangrijke beleidsuitdagingen in 2022:

- Het is onduidelijk of deze groei een incident is of een structureel karakter zal hebben.
- De gebouw grootte is in de nieuwe opzet nauwelijks geschikt voor grotere leerlingenaantallen dan 100.
- De reserveopbouw is nog veel te gering om over te gaan tot grotere personele inzet.
- De vooruitzichten na december 2022 wijzen opnieuw op verdere groei, zodat de vraag is of we opnieuw op een instroomstop af gaan en hoe we daar het beste op kunnen anticiperen.

4. Risicomanagement

4.1 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

In deze paragraaf worden de voornaamste risico's en onzekerheden beschreven, waarbij vijf aandachtsgebieden worden onderscheiden: strategie, operationele activiteiten, financiële positie, financiële verslaggeving, wet- en regelgeving.

- Strategie – Onze strategie hangt nauw samen met het risicoprofiel in paragraaf 4.2. In het Schoolplan 2022 is deze uitvoeriger beschreven. Op dit moment is de strategie gericht op het behouden van de verworvenheden van de afgelopen drie jaren en het borgen hiervan in een samenwerkingsverband met een nieuwe nog te werven partner.
- Operationele activiteiten – Belangrijke winst is geboekt in de kwetsbaarheid van de lesuitvoeringspraktijk. Vorig jaar moest nog worden gerapporteerd dat het onvindbaar zijn van vervangende leerkrachten hierin een grote bedreiging was. Het gaan werken op een gezamenlijk leerlandschap met inzet van onderwijsassistenten heeft deze kwetsbaarheid flink gereduceerd. Ook de inzet van ons online platform DigiKraal blijkt geschikt om kortere periodes van absentie binnen het schoolgebouw te overbruggen.
- Financiële positie – Solvabiliteit, liquiditeit en rentabiliteit zijn in gesprek met financieel administratiekantoor en accountant telkens volgens de richtlijnen gebleken. Ingrijpende maatregelen hebben in 2020 gezorgd voor een kentering in onze financiële ontwikkeling. Inmiddels is duidelijk dat deze voldoende is voor stabiliseren van het dagelijkse voortbestaan, maar niet voldoende perspectief biedt voor financiële uitdagingen in de toekomst, zoals het opbouwen van een degelijke reserve, de investeringen die het gebouw nodig heeft (MJOP en renovatie) en uitbreiding van de organisatie met staf, professioneel bestuur of betere facilitering van de schoolleiding.
- Financiële verslaggeving – Deze is uitbesteed aan Dyade.
- Wet- en regelgeving – In 2021 is een inhaalslag gemaakt op het gebied van AVG in samenwerking met Privacy Op School. Deze exercitie heeft ook duidelijk gemaakt dat deze wetgeving te zwaar en te complex is voor besturen van onze omvang. Ditzelfde geldt voor de overgang van BRON naar RIO/ROD. In beide contexten wordt uitgegaan van organisaties met beheerders, bevoegd gezag en gebruikers, die bij De Kraal telkens allemaal bij één persoon zijn belegd: de directeur-bestuurder. Dit maakt het voldoen aan wet- en regelgeving naast de veelheid aan taken tot ondoenlijke zaak. Dit is mede een overweging voor onze zoektocht naar alternatieven voor onze zelfstandigheid.

4.2 Risicoprofiel

Het Bestuur inventariseert over de volle breedte van de beleidsterreinen risico's. Daartoe worden zo veel mogelijk bronnen benut die van invloed kunnen zijn op de ontwikkeling van ons bestuur, onder meer:

- De inhoud van de jaarlijkse Contextanalyse, die beschrijft welke ontwikkelingen er zijn in populatieprognoses, in- en uitstroom in de PO-scholen op Tholen en in West-Brabant, krimp- en groei-ontwikkelingen, maatschappelijke en politieke ontwikkelingen, huisvestingsontwikkelingen enz.;
- Onderwijskundige en zorg-gerelateerde ontwikkelingen die mogelijke financiële impact hebben;
- Trends en cijfers die we zien in ons dashboard dat we zeswekelijks plenair beoordelen, waarin o.a. de populatieontwikkeling, financiële kengetallen, liquiditeit en SWV-aanspraken zijn opgenomen;
- Opbrengsten uit eigen onderzoeken en enquêtes;

- Opbrengsten uit het Toezichtkader van het Toezichthoudend Bestuur;
- Eigen signalering uit mediaberichten, webinars, berichtgeving vanuit overheden;
- Opbrengsten uit gesprekken met externe deskundigen die we met enige regelmaat betrekken.

Deze risico's worden gecategoriseerd en geschaald op basis van kans en impact. Dit maakt het mogelijk een Top-5 van risico's te definiëren die in het komende halfjaar prioriteit krijgen in aanpak. Gedurende die periode monitort het Toezichthoudend Bestuur de voortgang van de aanpak en evalueert met de Uitvoerend Bestuurder wanneer een risico adequaat is bestreden.

Top-5-risico's - Het bestuur heeft de volgende Top-5 van risico's vastgesteld voor 2022:

1. Onvervangbaar wegvallen van schoolleiding door ondoenlijkheid van de hoeveelheid en aard van de werkzaamheden.

'Ondoenlijkheid' is onze voornaamste reden voor het zoeken naar een samenwerkingspartner. Voor de schoolleiding (1 FTE, 2 personen met 3 functies en vele staftaken) is het werk in aard en omvang toenemend buitenproportioneel en niet redundant te beleggen. Hun functies zijn een bedreiging voor hun welzijn, terwijl hun uitval bijna onvervangbare vacatures zou achterlaten. Er is geen concreet uitzicht op verbetering.

2. Niet kunnen vervangen van toezichthoudend bestuur door onvindbaarheid opvolging.

Hun nieuwe toezichthoudende rol valt onze bevlogen en deskundige ouderbestuurders zwaar. Het is complex en intensief werk door de afstand waarop toezichthoudend bestuur staat. Was het voorheen al moeilijk om opvolging te vinden, nu blijkt het nagenoeg onmogelijk, een verschijnsel dat versterkt wordt door de algehele terugval in ouderparticipatie. De huidige bestuursomvang is statutair de kleinst mogelijke.

3. Druk op organisatie door groot aantal leerlingen met specifieke zorg en extra post-coronazorg voor reguliere leerlingen.

De Kraal heeft veel leerlingen met gediagnosticeerde leerhandicaps, ernstige taalachterstanden, niet Nederlands-sprekend, medische of sociale problematiek. Dit vraagt voortdurend schakelen in betaalbare personele inzet en betrekken van externe deskundigen. Corona heeft deze aandacht verder geïntensiveerd. Dit belast de medewerkers fors en hindert kwaliteitsontwikkeling van de school.

4. Kwetsbaar voor populatieschommelingen.

De groei in 2021 is groter dan verwacht. De instroom in 2022 is deels al bekend en op niveau. Er blijft altijd kans op plotselinge tussentijdse uitstroom. Inspectie (2020): "Afname van het leerlingenaantal blijft voor De Kraal altijd het grootste continuïteitsrisico."

5. Haalbare vermogensopbouw is onvoldoende voor voorziene financiële uitdagingen.

Verskillende ontwikkelingen buiten onze invloed zorgen ervoor dat de leerlingtoename zich niet vertaalt in begrotingen met voldoende reserveopbouw voor de noodzakelijke directe, middellange en langetermijn verplichtingen, onder andere als werkgever en als gebouwbeheerder.

4.3 Financieel beheer

Het initiatief in ons financieel beheer is na de overgang naar onze nieuwe bestuursvorm gefaseerd overgegaan van de penningmeester naar de directeur-bestuurder.

4.3.1 Beheersstructuur

De financiële beheersstructuur is als volgt te kenschetsen.

1. Initiatief met betrekking tot financiën ligt sinds 2020 volledig bij de directeur-bestuurder.
2. Er is zeswekelijks overleg tussen de toezichthoudende penningmeester en de directeur-bestuurder aan de hand van een agenda met vaste onderdelen. Hierin legt de directeur-bestuurder de actuele ontwikkelingen tussentijds voor en licht zijn overwegingen toe aan de toezichthoudende penningmeester. Dit is mede bedoeld als vooroverleg van de reguliere bestuursvergadering.
3. Uitgaven boven 2.500 euro doet de directeur-bestuurder uitsluitend na flattering door de toezichthoudende penningmeester.
4. Periodiek wordt een objectieve externe controller geraadpleegd om als *critical friend* onze financiële overwegingen onder de loep te nemen, vanuit diens eigen perspectief risico's te signaleren en daar met de directeur-bestuurder en de penningmeester op te reflecteren. Gebeurd op 10 november 2021.
5. Eens per kwartaal rapporteert de directeur-bestuurder aan het volledige Toezichthoudend Bestuur over de Q-rapportages, de financiële ontwikkelingen en risico's en de bestedingen en baten. De penningmeester stelt zich op dat moment terughoudend op. Zo ontstaat ruimte voor andere vragen dan de toezichtvragen die hij in de tussenliggende 1-op-1-overleggen al kon stellen.
6. We werken sinds 2019 met een beleidsarme en beleidsrijke meerjarenbegroting die krachtig het verband tussen beleidsmaatregelen en bestedingen in beeld brengt en die we elk jaar verder automatiseren en optimaliseren.

Wanneer er sprake is van grotere investeringen, zoals de interne verbouwingen in 2021, dan worden deze doorgaans gekoppeld aan een projectplan met periodieke rapportage aan de penningmeester en/of het bestuur.

Tot slot merken we op dat ons administratiekantoor er soms op wijst dat we details van enkele honderden euro's nagaan, waar dat in andere scholenkoepels ongebruikelijk is. Dit tekent echter de schaalgrootte van onze financiën: alles is al vlog een factor 10 kleiner dan bij grote besturen.

4.3.2 Ontwikkelingen in de versterking van het risicobeheersingssysteem

De kleinschaligheid van ons bestuur maakt het mogelijk om tot op detail na te gaan welke kosten gemaakt worden. In voorbereiding op de kwartaalrapportage onderzoekt de directeur-bestuurder daadwerkelijk per grootboekrekening welke kosten zijn gemaakt, of deze verklaarbaar zijn en of ze binnen het gestelde budget passen. Deze vorm van micromanagement zal in grotere besturen wellicht niet gebeuren, maar blijkt op schaalgrootte van De Kraal, waar spookcontributies, defecte koelkasten of bedrijfsafvalabonnementen een relatief grote impact hebben, wel degelijk zinvol. Het heeft ertoe geleid dat er mettertijd een doorwrocht inzicht in de geldstromen is ontstaan die op zijn beurt inzichtelijk maakt wat er, ook op grotere schaal, verborgen bleef aan onduidelijke kosten. Met administratiekantoor Dyade is een nauwe actieve samenwerking op dit vlak.

4.3.3 Actuele financiële risico's

Tot welke reserve moet De Kraal terug groeien om gezond te zijn? Deze materie blijkt complex en willen we onder deskundige begeleiding onderzoeken. Er tekent zich een probleem af: in begrotingen lukt het niet om structureel geld over te houden, waardoor de broodnodige opbouw van (bestemmings-)reserves, ongeacht hun grootte, een probleem zal vormen. Kosten die de werkgever draagt, zoals bij zwangerschapsverlof, transitievergoeding of 50% WW-kosten zijn een reëel continuïteitsrisico. Investeringen op langere termijn, zoals de cofinanciering van renovatie, zijn niet haalbaar.

Ontwikkelingen in 2022 helpen hier niet bij. Zo adviseert Dyade ons om 24.000 euro te reserveren voor de maanden augustus t/m december 2022 in verband met de nieuwe bekostigingssystematiek. Voor ons een forse ingreep in de begroting die bijna de helft van de negatieve begroting voor 2022 verklaart. Verder verwachten we 18.000 euro vermindering van de kleine scholentoeslag door onze groei, waarmee een deel van die groeiwinst ongedaan gemaakt wordt.

4.3.4 De Kraal en de bekostigingsherziening

In 2023 treedt het nieuwe bekostigingsstelsel in werking. Vorig jaar schreven we dat op basis van het door de Overheid gepubliceerde rekenmodel een nauwelijks noemenswaardig verschil voor De Kraal op zou treden. Inmiddels blijkt ook uit het vernieuwde rekenmodel en bij toepassing van 90 in plaats van 71 kinderen dat het herverdeeleffect nagenoeg nihil zal zijn.

HUIDIG	NIEUW
€ 650.848	€ 650.238

5. Bedrijfsvoering

5.1 Bedrijfsvoering

5.1.1 Zaken in het afgelopen jaar met behoorlijke personele betekenis

Qua personele inzet onderscheidt jaar 2021-2022 zich van eerdere jaren door de hoeveelheid coronasubsidies en groeibekostiging. Omdat deze op onze schaal telkens te klein waren voor substantiële veranderingen is elke subsidie op dezelfde manier ingezet: uitbreiding van de bestaande remedial teaching en onderwijsassistentie. Het gevolg is dat het overzicht van onze formatie complexer is dan voorheen, omdat inzichtelijk is gemaakt welk deel van de inzet uit externe bronnen werd bekostigd en welk deel op de reguliere formatie drukt.

Dit overzicht maakt wel in één oogopslag duidelijk hoe en waar de subsidiegelden zijn besteed (afgezien van ca. 12.000 euro materieel) en welke inzet normaalgesproken weer weg zou vallen bij einde looptijd van de subsidies. De verwachting is evenwel dat tegen die tijd de bekostiging zal zijn aangepast aan 91 leerlingen en een belangrijk deel van de extra inzet daardoor in stand kan blijven. Zie ook 5.1.2 voor inhoudelijke toelichting.

WORDT (vanaf 01-08-2021)		Bekostiging	Aanstellingen				Kosten en bron	
			Schaal	Extern	Regulier	Reëel	Extern	Regulier
Directeur-bestuurder	Directeur-bestuurder	Regulier	B1-03		0,6000			
Adjunct-directeur/IB	Adjunct-directeur-IB	Regulier	D11-11		0,3370			
	Adjunct-directeur-IB	SWV	D11-11	0,0630				
Subtotaal schoolleiding				0,0630	0,9370		5.616	94.809
Totaal schoolleiding					1,0000			100.425
Leerkracht 1	Leerkracht L10	Regulier	L10-15		0,6375			
LIO	Leerkracht L10	Subsidie NPO	L10-1	0,3650		0,1825		
	Leerkracht L10	Regulier	L10-1		0,1800	0,0900		
	Leerkracht L10	Extra hulp in de klas 1	L10-1	0,1800		0,0900		
Leerkracht 2	Leerkracht L10	Regulier	L10-13		1,0000			
Vakleerkracht	Vakleerkracht gym	Regulier	L10-4		0,2000			
Remedial teacher 1	Remedial Teacher	Groeibekostiging 1	L10-15	0,0390				
	Remedial Teacher	Extra hulp in de klas 2	L10-15	0,0610				
Leerkracht 3	Leerkracht L10	Regulier	L10-8		0,5750			
Remedial teacher 2	Remedial Teacher	Subsidie NPO	L10-14	0,3425				
	Remedial Teacher	Groeibekostiging 2	L10-14	0,0700				
	Remedial Teacher	SWV	L10-14	0,0625				
	Remedial Teacher	IOP periode 5	L10-14	0,0960				
	Remedial Teacher	Regulier	L10-14		0,0290			
Leerkracht 4	Leerkracht L10	Regulier	L10-15		0,9375	0,8938		
Subtotaal OP schaal L10				1,2160	3,5590		66.152	254.928
Totaal OP					4,7750			321.080
Administratief medewerker	Administratief mdw.	Regulier	OOP4-11		0,2850			
Onderwijsassistent 1	Onderwijsassistent C	Regulier	OOP6-11		0,1125			
Onderwijsassistent 2	Onderwijsassistent B	Regulier	OOP5-11		0,5000			
	Onderwijsassistent B	SWV/Gemeente	OOP5-11	0,1250				
	Onderwijsassistent B	Groeibekostiging 1	OOP5-11	0,2000				
Onderwijsassistent 3	Onderwijsassistent A	Regulier	OOP4-2		0,3000			
	Onderwijsassistent A	Groeibekostiging 1	OOP4-2	0,2000				
Subtotaal OOP				0,5250	1,1975		15.988	54.679
Totaal OOP					1,7225			70.667
	Communicatie	Werkdrukverlaging					2.400	
	Plannen (groep/indiv.)	Werkdrukverlaging					2.400	
	Leerkracht yoga	Werkdrukverlaging					5.600	
	Extra inzet vrijdagen	Werkdrukverlaging					2.500	
	Natuurplein	Werkdrukverlaging					875	
	Laptopbeheer	Werkdrukverlaging					2.500	
Subtotaal Werkdruk							16.275	
Totaal uit reguliere formatie						5,6935		404.416
Totaal uit externe bronnen				1,8040			87.756	
Totaal exclusief werkdruk					7,4975			492.172

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

- Tot juni 2021 was de tussenbouwleerkracht met zwangerschapsverlof. Bij terugkeer werd zij op haar verzoek aangesteld in de onderbouw.
- In januari 2021 werd een nieuwe bovenbouwleerkracht aangesteld, aanvankelijk in de zwangerschapsvacature, naderhand overgaand in een aanstelling voor groep 6,7 en 8. Bij die gelegenheid is groep 6 aan de bovenbouw en groep 5 aan de middenbouw toegevoegd en is de tussenbouw effectief opgeheven.
- In maart 2021 vertrok de vakleerkracht gym vanwege aanhoudende coronazorgen om zijn dans- en sportschool. Een snel gevonden nieuwe vakleerkracht nam drie maanden later alweer afscheid vanwege een veel betere aanstelling in haar woonplaats. Wederom werd snel een nieuwe vakleerkracht gevonden, die tegelijkertijd aangenomen werd bij de Vrije School Zeeland in Middelburg. Om deze reden hebben VSZ en De Kraal afstemming met elkaar over haar aanstelling, inzet en beloning.
- Onze LIO kreeg door alle corona-omstandigheden haar opleiding niet op tijd af. Omdat wij een vacature voor onderwijsassistent gepland hadden vanaf augustus hebben we de LIO in deze rol aangesteld als

Onderwijsassistent C. Daarmee was ze eigenlijk duurder dan voorzien, zodat we haar voor een half jaar aanstelden. Dit gaf voor alle partijen de nodige lucht en ruimte.

- In ons team is een belangrijk overgekwalficeerde onderwijsassistent C annex RT-leerkracht werkzaam. Zij heeft een masteropleiding en is tevens werkzaam bij een instituut voor individuele leerlingbegeleiding van PO tot MBO. Dit verklaart waarom het in hoge mate mogelijk was om binnen het bestaande personeel 'op te schakelen': in hoofdzaak is dit gebeurd door steeds meer nadruk op haar RT-inzet te leggen.
- De administratief medewerker passeerde in 2021 haar pensioengerechtigde leeftijd, maar blijft voorlopig met jaarlijkse evaluatie bij ons aangesteld.
- Ten aanzien van de inzet van één van onze onderwijsassistenten is in de boekhouding een fout geslopen. Deze inzet is bekostigd via maandelijkse bedragen vanuit het SWV, aangevuld met maandelijkse facturen aan de gemeente. Deze bedragen zijn begroot in grootboekrekening 4441 Ambulante Begeleiding (overige kosten), maar doordat het gaat om maandelijkse personele uitbreidingen zijn de kosten geboekt bij personele kosten.

5.1.3 Gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag

Naast een beleid van zorg en aandacht om ontslag te voorkómen zijn we bewust en actief bezig met de mobiliteit van medewerkers. Zeker de montessoricontext draagt het risico van eilandvorming in zich waardoor ontslag zou leiden tot langdurige werkloosheid. Door breed te scholen en door in voorkomende gevallen actief met de medewerker op zoek te gaan naar een nieuwe arbeidsplaats (zoals in 2020 een keer voor kwam) beperken we de kans op werkloosheid.

5.1.4 Opgave vergoedingen aan en declaraties van alle (individuele) leden van het college van bestuur

Er zijn geen declaraties van betekenis te melden.

5.1.5 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar betreffende de huisvesting

Onder Montessori-Vereniging Tholen valt één schoolgebouw aan de Zoekweg 1a in Tholen met een eigen MJOP. Dit is De Kraal. Om te waarborgen dat de besteding van huisvestingsgelden verantwoord gebeurt is in 2019 een bouwcommissie opgericht. Deze bestaat uit de directeur-bestuurder, de penningmeester, een ouder met professionele expertise in de installatietechniek en een architect.

5.1.5.1 Meer Jaren Onderhouds Plan (MJOP)

Voortvloeiend uit het MJOP doteert De Kraal jaarlijks 27.400 euro aan de voorziening Groot Onderhoud. De afgelopen twee jaar werd steeds duidelijker dat het MJOP (2017) niet meer aansloot bij de realiteit. Het gebouw vroeg andere prioriteiten dan het plan voorschreef en de voorziene kosten waren niet meer marktconform.

In februari 2021 is de Modum Groep verzocht om een nieuw MJOP in te richten. Door allerlei omstandigheden, waaronder de coronacrisis, heeft de feitelijke inventarisatie van Modum pas in november 2021 plaatsgevonden en is hiervan pas in februari 2022 rapportage ontvangen. 2021 is daardoor een min of meer 'MJOP'-loos jaar geweest.

5.1.5.2 Onderhoud en verbouwingen

De volgende vermeldenswaardige bestedingen zijn gedaan in het kader van onderhoud en verbouwing.

- Op herhaaldelijk dringend verzoek van de Leerlingenraad zijn de toiletten op bescheiden schaal gerenoveerd. De laatste opfrisbeurt stamde uit 2012. De liquide situatie liet nog geen volledige renovatie toe. In overleg met een externe deskundige van een andere scholenkoepel is besloten tot het vervangen

van de tegelvloeren door een gietvloer, het vervangen van alle porseleinen en kunststoffen materialen en het aanbrengen van hygiënische kranen met hendelbediening. De tegelwanden en trespa cabines zijn intact gebleven. De plafonds en verlichting zullen in later stadium worden vernieuwd. In de deuren naar de wasruimten zijn grotere ramen gezaagd om het toezicht te verbeteren. Door veel in eigen beheer te doen kon de verbetering van vier toiletruimtes voor nagenoeg 10.000 euro plaats vinden.

- Het nieuwe Leerlandschap is georiënteerd op de zonzijde en bleek daar veel last van te hebben. Ook bleek de bruikbaarheid van de zaal door storende geluidsreflecties te worden beperkt. Beide problemen zijn effectief opgelost met de aanschaf van gordijnen van bedrijfskwaliteit. Dit kostte 4.021 euro.
- De plotselinge toename van met name kleuters maakte dat de leerruimten vanaf voorjaar 2021 te klein werden. De leerlingenstop is mede bedoeld geweest om dit probleem in afstemming met een lokale aannemer op te lossen. De muur tussen het kleuterlokaal en het naastliggende lege lokaal is doorgebroken, waardoor het nieuwe royale 'kleuterlandschap' is ontstaan. In het al bestaande leerlandschap is een deurportaal verwijderd en verbreed, waardoor een lokaal min of meer in het landschap is geïntegreerd. Het ruimteprobleem werd zo opgelost voor 1.750 euro incl. schilderwerk.

5.1.5.3 Voorbereidend onderzoek

In november 2021 is door de Modum Groep voorbereidend onderzoek uitgevoerd voor het opstellen van een nieuw MJOP. De kosten hiervan en van de uiteindelijke rapportage kwamen neer op 3.200 euro.

Door De Kok Bouwgroep is op ons verzoek een onderzoek gedaan naar de draagsterkte van het dak, teneinde daar op termijn zonnepanelen te kunnen plaatsen. Dit onderzoek is uitgevoerd voor 1.988 euro en zal in 2022 gevolgd worden door offerteaanvragen bij zonnepaneleninstallateurs.

5.1.5.4 Gebruik gebouw

In augustus 2021 werd in samenwerking met Zo Kinderopvang gestart met peuterspeelzaal 'Zo op De Kraal'. Deze is gevestigd in het enige nog resterende lege lokaal van de school. De peuterspeelzaal is voorlopig op elke dinsdag geopend, terwijl op elke donderdag een groep van reformatorische peuterspeelzaal De Springers, eveneens van Zo Kinderopvang, de ruimte gebruikt wegens ruimtegebrek op de eigen locatie. Zo Kinderopvang huurt het lokaal voor 92 euro per maand.

Vanwege de intensievere bezetting dan voorheen is het niet meer mogelijk om yoga in de school zelf aan te bieden. Hiertoe huren we voortaan de zaal van de naastgelegen muziekschool. Ook is er een toenemend gebrek aan spreek- en behandelruimten. Dit blijft een uitdaging voor de komende jaren.

5.1.5.5 Herziening pleinen i.v.m. verkeersveiligheid

Sinds de coronacrisis worden de kleuters aan de achterzijde van het gebouw naar school gebracht. Doordat hun aantal intussen ruim is verdubbeld (en het aantal ouders dus ook) is het niet wenselijk dat de oorspronkelijke situatie weer wordt hersteld: het zou veel te druk worden in het gebouw. Het achterplein is echter alleen bereikbaar via een onveilige laad- en losweg. Overleg met de gemeente hierover heeft opgeleverd dat er enkele tijdelijke maatregelen zijn genomen, maar dat De Kraal snel een betere oplossing via eigen terrein moet uitwerken. Dit kan echter alleen als er ingrijpende en kostbare maatregelen worden genomen, waarbij onder meer een in de weg staande noodunit moet worden verwijderd. Dit zou nóg minder ruimte betekenen. Bovendien is er onduidelijkheid over het eigenaarschap van de unit en hebben meerdere takelbedrijven al aangegeven dat de locatie voor kraanwagens onbereikbaar is. Dit vervelende dilemma zal in 2022 vervolg krijgen.

5.1.6 Analyse van de uitkomsten van de exploitatie in relatie tot de begroting

De begroting van 2021 is goedgekeurd met een klein positief resultaat van 1.557 euro. Diverse ontwikkelingen in de loop van het jaar zorgden dat het moeilijk was om deze begroting te beheersen. De snelle groei betekende aanvankelijk een tekort aan meubilair en leermiddelen die buiten begroting moesten worden aangeschaft, maar naderhand ook tot de constatering dat het gebouw te klein was om de groei op te vangen. Tijdens een korte periode van instroomstop zijn snelle ingrepen aan het gebouw gedaan (met name het doorbreken van een wand tussen twee kleuterlokalen) die eveneens niet begroot waren. Die zelfde groei leidde wel tot extra personele groei bekostiging.

Het uiteindelijke resultaat is een positief bedrag van 53.542 euro is dan ook maar zeer ten dele ontstaan door beleid. Een belangrijk deel hiervan zijn subsidiegelden, waarvan een deel zelfs niet aan De Kraal zal worden besteed maar, conform een in 2021 herziene overeenkomst binnen de gemeente Tholen, aan de Taalklas worden uitgekeerd. Deze gecentraliseerde voorziening, ressorterend onder openbare scholenkoepel OcTho, geeft taalonderwijs aan alle anderstalige kinderen in de regio vanaf 7 jaar. Van de 20.367 euro die als subsidie voor anderstaligen aan ons zijn uitgekeerd zal 3/4^e deel daarom aan OcTho worden overgemaakt.

Wanneer op grond van de eenvoudige uitvoeringstechnische beheersingstools wordt gekeken naar de begroting versus uitgaven, dan zijn de oorspronkelijke doelen van de begroting tamelijk nauwgezet gevolgd of zijn afwijkingen verklaarbaar door bovenstaande. Alleen op ICT-gebied lopen kosten sneller op dan voorzien. In gesprek met de huidige ICT-aanbieder heeft deze zelf aangegeven zijn scope te verleggen en kostentechnisch minder aantrekkelijk te worden voor onderwijsorganisaties. In goed overleg is daarom besloten om in 2022 uit te zien naar een andere, meer onderwijsgespecialiseerde ICT-aanbieder.

5.1.7 Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de verwachte toekomstige investeringen

Het financieel herstel, ingezet in 2020, zette in 2021 door. De sterkte populatiegroei in het voorjaar van 2021 maakte het doorrekenen van een nieuw financieel perspectief mogelijk, dat echter vooral duidelijk bleek te maken dat de financiële groei zeer waarschijnlijk niet voldoende zal zijn om toekomstige ontwikkelingen te kunnen bolwerken.

De begroting liet een zeer beperkt positief saldo van 1.588 euro zien. De realisatie was uiteindelijk zo'n 50.000 euro, maar een belangrijk deel daarvan was subsidiegeld. De begroting 2022 is weer negatief. In dit tempo is het nagenoeg onmogelijk reserves op te bouwen. Dat is anders dan we vorig jaar in Jaarverslag 2021 optekenden.

Deze reserves zijn evenwel dringend nodig. Voor een gezonde bedrijfsvoering is een risicobuffer voor personele aspecten als zwangerschapsverlof, transitievergoeding of 50% WW-bijdrage noodzakelijk. In 2021 was deze daarvoor evident te klein. Hoe groot zo'n risicobuffer moet zijn en of we daarbij inderdaad naar de gekende grens van 300.000 euro moeten streven is al langere tijd onderwerp van ons onderzoek.

Daarnaast zijn op korte en langere termijn forse investeringen in het gebouw te voorzien. Rond 2035 komt ons gebouw in aanmerking voor renovatie met een 50% co-financiering. Er is echter niet de geringste sprake van ruimte voor een voorziening om dergelijke bedragen in de komende 13 jaar te reserveren. Daar komt bij dat de staat van het gebouw een aantal ingrijpende reparaties vraagt. Constructief is het prima, maar de experimentele studelaag blijkt los te laten. Samen met enkele andere reparaties aan het dak is deze reparatie door een erkend bouwbedrijf begroot op 226.900 euro! Dit relativeert belangrijk de hopelijke positieve begrotingen in volgende jaren, die we ook nodig hebben voor verbetering van faciliteiten en inzet van leerkrachten. Voor verruiming van de facilitering van de schoolleiding voorzien we voorlopig helemaal geen ruimte.

5.1.8 Aanvullende toelichting op ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. financiën

In 2021 werd een besparing van 24% op de hoge schoonmaakkosten gerealiseerd. Helaas bleek na enkele maanden dat het betrokken bedrijf herhaaldelijk niet aan de gestelde verplichtingen kon voldoen en soms zelfs helemaal geen schoonmaak kon leveren, zodat vrijwillige ouders moeten worden ingezet om het sanitair en de vloeren te onderhouden. In coronatijd een zeer onwenselijke situatie. In november hebben we het contract voortijdig en in goed overleg beëindigd en zijn we met grote haast overgestapt op een ander bedrijf, waardoor een deel van deze kostenreductie ongedaan werd gemaakt.

- Door de leerlingengroei zijn er ook veel te weinig laptops. Offerte voor uitbreiding bij onze ICT-dienst leidde tot de opmerkelijke reactie dat deze dienst inmiddels bijna geen onderwijs meer ondersteunt en aanbeveelt om een andere aanbieder te gaan zoeken. Dit terwijl de afschrijvingstermijnen van onze nu twee jaar oude ICT-infrastructuur nog niet eens zijn behaald. Dit betekent dat we in 2022 een nieuwe partij zullen moeten selecteren en waarschijnlijk een extra investering aan éénmalige installatiekosten zullen moeten doen.
- Door de vochtige warmte in de zomer ontstond houtrot die onze oude speeltoestellen op het bovenbouwplein versneld onbruikbaar maakten. De sterke groei van de onderbouw maakt het bovendien noodzakelijk ook op het achterplein een speeltoestel te gaan plaatsen. Deze voorzieningen en de professionele montage ervan zijn naar onze maatstaven erg duur. Om die reden beval onze controller aan om sponsors te werven, maar dit leidde niet tot resultaat. Het 'terreinmeubilair' is onderdeel van het MJOP en zal daarom in het groot onderhoud worden opgenomen.
- In het voorjaar van 2021 hebben we, na ons afscheid van PriceWaterhouseCoopers in 2020, in een selectieprocedure een nieuwe accountant gekozen uit 3 alternatieven. De keuze is gevallen op Van Ree Accountants.

Doelmatigheid

Er zijn binnen De Kraal geen bestedingen aan te wijzen die niet direct of indirect het bereiken van het onderwijsdoel ondersteunen. Het overgrote deel van onze uitgaven is uiteraard van personele aard waarbij we kwaliteit paren aan soberheid. We hebben medewerkers van hoge kwaliteit voor relatief (te) weinig kosten: een uitvoerend bestuurder die tevens directeur én alle stafdiensten is (0,6 FTE), een IB die tevens adjunct-directeur is (0,4 FTE), een professioneel team, een vakleerkracht gym, een zeer bekwame RT-kracht en een financieel-administratief medewerker die haar pensioen heeft uitgesteld en daardoor relatief weinig kost. De overhead is nihil en ondersteunende diensten hebben we, behoudens een parttime administratief medewerker, niet. De overige investeringen die we kunnen doen zijn doorgaans gering en altijd uitvoerig overwogen, waar mogelijk in overleg met deskundige derden. De bereidwilligheid van het zeer betrokken personeel verhult dat de kosten momenteel veel lager zijn dan op basis van de opbrengsten verwacht mag worden. Een niet te onderschatten mechanisme is het verenigingsverband. De actieve oudervereniging is een kritisch orgaan dat transparante verantwoording van bestedingen in de begroting eist. Disfunctionele bestedingen komen niet voor. Zelfs zaken als reiskosten of andere onkosten worden zelden of nooit gedeclareerd.

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

Uitgangspunten

Voor de kwaliteitszorg zijn eerst de volgende uitgangspunten geformuleerd:

- We onderscheiden twee vormen van kwaliteit: de onderwijskwaliteit en de organisatiekwaliteit. Het is onmogelijk om deze los van elkaar te zien. Beide moeten van uitstekende kwaliteit zijn.

- Onze kwaliteit is de mate waarin De Kraal voldoet aan de verwachtingen van zijn belanghebbenden.
- Ons kwaliteitszorgsysteem is het samenhangend geheel van elementen waarmee De Kraal aanstuurt op voortdurende aandacht voor en verbetering van onze kwaliteit.
- Dialogoog is de kern van ons kwaliteitszorgsysteem.

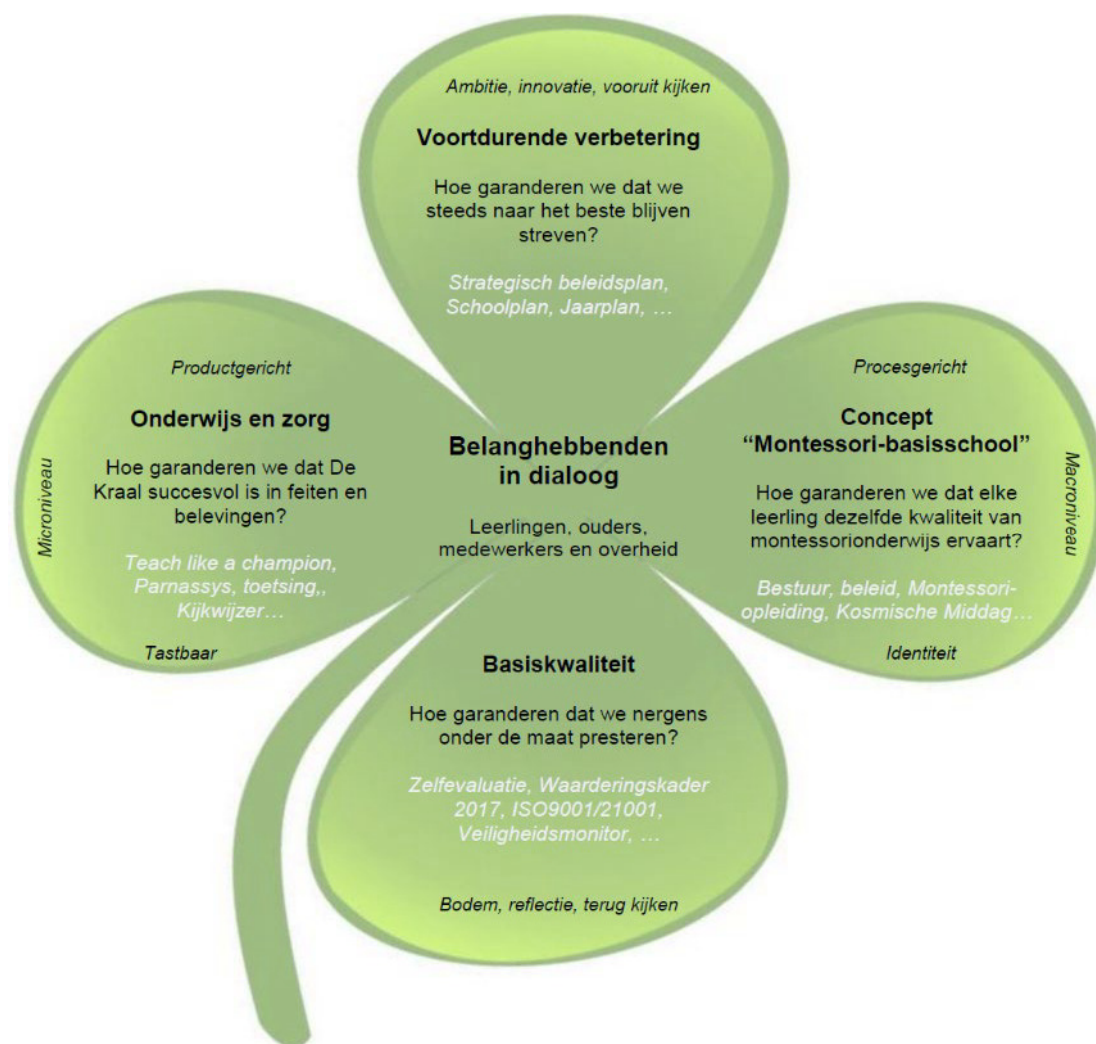
Kwaliteitszorgmodel: KraalKlaver

De uitgangspunten van onze kwaliteitszorg zijn vervolgens in een integraal model verwerkt met een toegankelijk karakter: de KraalKlaver. Gedachte hierachter is dat dialogoog de kern vormt van vier heel verschillende kwalitatieve benaderingen van de kwaliteit van De Kraal. De vier bladeren zijn in feite verwijzingen naar vier categorieën van het scala aan kwaliteitsinstrumenten die samen de kwaliteit van De Kraal in beeld brengen. In 2020 is het klavermodel uitgebreid met een kalender, die de kwaliteitsinstrumenten in PDCA-cycli plaatst.

Enquêtes Leerlingen, Ouders en Medewerkers

Kort samengevat zijn de resultaten van de recente periodieke enquêtes als volgt:

Belanghebbenden	Aantal resp. 2021	Aantal resp. 2022	Totaalscore 2021	Totaalscore2022
Leerlingen	27	28	8,2	8,3
Ouders	50	41	7,9	8,0
Medewerkers	10	n.v.t.	8,5	n.v.t



2020-1		2020-2		2021-1		2021-2		2022-1	
Q-I (jan-mrt)	Q-II (apr-jun)	Q-III (jul-sep)	Q-IV (okt-dec)	Q-I (jan-mrt)	Q-II (apr-jun)	Q-III (jul-sep)	Q-IV (okt-dec)	Q-I (jan-mrt)	Q-II (apr-jun)
Schoolplan 2020				Schoolplan 2021				Schoolplan 2022	
Halfjaarplan 2020-1		Halfjaarplan 2020-2		Halfjaarplan 2021-1		Halfjaarplan 2021-2		Halfjaarplan 2022-1	
	Zelfevaluatie Basiskwaliteit		Zelfevaluatie Schoolplan		Zelfevaluatie Basiskwaliteit		Zelfevaluatie Schoolplan		Zelfevaluatie Basiskwaliteit
		Zelfevaluatie Zorg			Zelfevaluatie Zorg				Zelfevaluatie zorg
	Veiligheidsmonitor				Enquêtes				Veiligheidsmonitor
			Schoolgids				Schoolgids		
					Jaarverslag 2020				Jaarverslag 2021
	Opbrengstenanalyse			Opbrengstenanalyse	Opbrengstenanalyse			Opbrengstenanalyse	Opbrengstenanalyse
	Zien! Risicoleeringen		Zien!		Zien! Risicoleeringen		Zien!		Zien! Risicoleeringen
	Lesobservatie directeur en IB		Lesobservatie directeur en IB		Lesobservatie directeur en IB		Lesobservatie directeur en IB		Lesobservatie directeur en IB
	Top-5-risico's		Contextanalyse 2021	Top-5-risico's			Contextanalyse 2022	Top-5-risico's	
Toezichtkader 7-8	Toezichtkader 9-10	Toezichtkader 1-3	Toezichtkader 4-6	Toezichtkader 7-8	Toezichtkader 9-10	Toezichtkader 1-3	Toezichtkader 4-6	Toezichtkader 7-8	Toezichtkader 9-10
Soft Close I	Soft Close II	Soft Close III	Soft Close IV	Soft Close I	Soft Close II	Soft Close III	Soft Close IV	Soft Close I	Soft Close II
Controller		Controller		Controller		Controller		Controller	

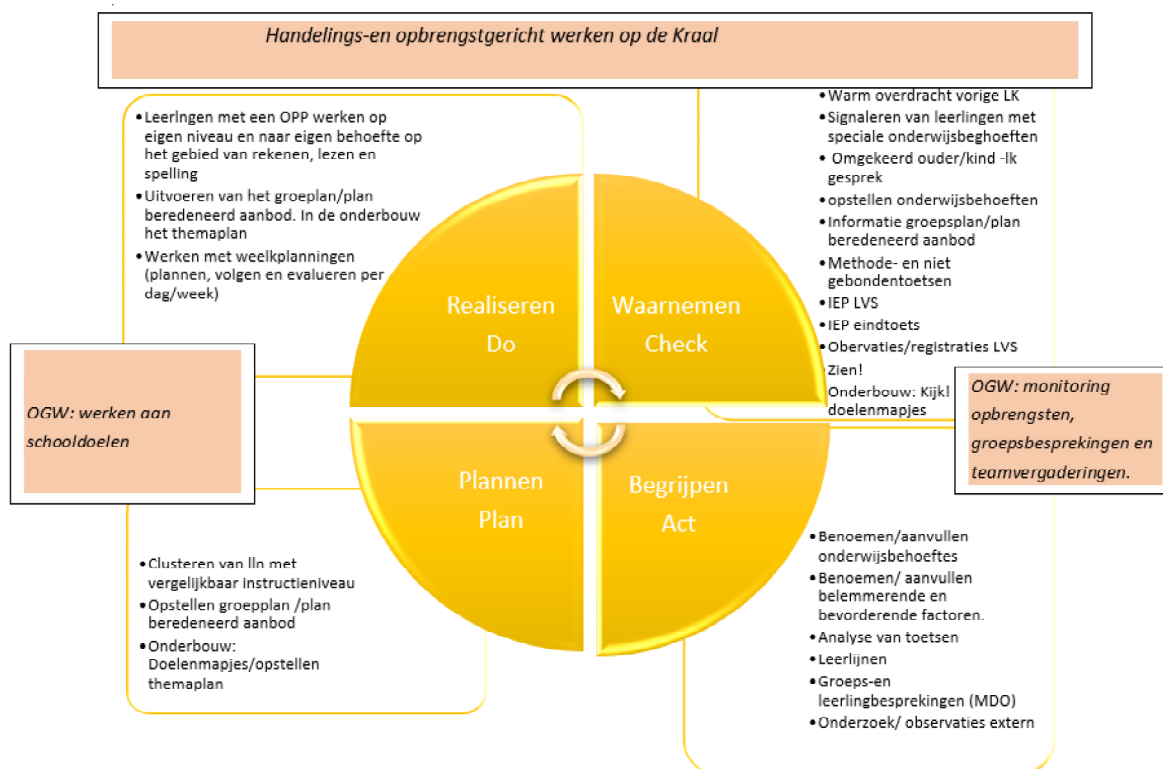
Opbrengstgericht werken

Wij willen hoge eisen stellen aan onze onderwijskwaliteit en werken daarom aan de hand van handelings- en opbrengstgericht werken. De (toets-)resultaten worden systematisch geanalyseerd. Opbrengsten zijn cognitieve

resultaten, sociaal-emotionele resultaten, tevredenheid van leerlingen en ouders en de overstap naar het vervolgonderwijs.

De data van de toetsen wordt ook gebruikt om het handelen af te stemmen op de ontwikkeling van de leerlingen. Het team maakt inhoudelijke afspraken om de doorgaande lijn te waarborgen. Leerlingen worden heringedeeld op grond van de instructie- en onderwijsbehoeften (=HGW).

Opbrengsten worden geanalyseerd op leerling-, groeps- en schoolniveau, die laatste twee halfjaarlijks plenair. Van hieruit worden acties opgesteld en wordt het bestuur op de hoogte gebracht van de onderwijsresultaten.



Streefdoelen

In 2019 hebben we onze ambitie geformuleerd om boven het landelijk gemiddelde te zitten op de IEP lvs toetsen in de groepen 7 en 8 en om boven het landelijk gemiddelde te zitten op de IEP eindtoets. In 2020 hebben wij aan de hand van onze schoolweging ook onze ambities t.a.v. het behalen van de referentieniveaus geformuleerd (zie stuk opbrengsten en analyse).

Per groep willen wij op de midden- en eindtoetsen in de groepen 3 t/m 6 op ieder onderdeel gemiddeld een 4.2 te scoren. Ook hebben wij minimale normen opgesteld per groep, dit is in de meeste gevallen een niveauwaarde van 3.2. De Kraal heeft voor de periode van 2019-2023 voor de vakken technisch lezen, begrijpend lezen, spelling en rekenen ambitieniveaus opgesteld. Dit zijn doelstellingen die de school vindt passen bij de leerling populatie. Jaarlijks wordt geëvalueerd of deze ambitieus realistisch zijn gebleken.

In 2022 willen we deze aanpak loslaten en overgaan op het werken met streefdoelen vanuit leergroei.

Streefdoelen	L3	L4	L5	L6
DMT	A 3.5 M 3.0	A 3.5 M 3.0	A 3.5 M 3.0	
Spelling	A 4.2 M 3.0	A 4.2 M 3.0	A 4.2 M 3.0	A 4.2 M 3.0
Rekenen	A 4.2 M 3.0	A 4.2 M 3.0	A 4.2 M 3.0	A 4.2 M 3.0
Begrijpend lezen	A 4.2 M 3.0	A 4.2 M 3.0	A 4.2 M 3.0	A 4.2 M 3.0

Minimale en ambitieuze streefdoelen per vakgebied. A = Ambitie in niveauwaarden. M = Minimumdoel in niveauwaarden.

Zelfevaluatie school

Standaard zijn in onze kwaliteitskalender twee evaluatiemomenten ingepland. De Zelfevaluatie Basiskwaliteit neemt in eerste instantie het Waarderingskader van de Inspectie als uitgangspunt en de uitkomsten van Veiligheidsmonitor en/of enquêtes. Een halfjaar later evalueren we onze eigen ambities uit het Schoolplan. Aan beide evaluaties voegen we doorgaans ook actuele thema's toe en we betrekken informatie of reflecties van objectieve derden.

- Zelfevaluatie Basiskwaliteit (juli 2021)

	Score nulmeting juni 2019	Score Zelfevaluatie juli 2020	Score Zelfevaluatie juli 2021
OP1: Aanbod	2,8	3,2	3,3
OP2: Zicht op ontwikkeling	3,2	3,4	3,3
OP3: Didactisch handelen	2,9	3,0	3,5
OP4: (Extra) ondersteuning	N.v.t.	N.v.t.	3,3
OP6: Samenwerking	2,9	3,1	3,3
OR2: Soc./Maatsch. Competenties	2,5	2,5	3,2
OR3: Vervolgsucces	N.v.t.	N.v.t.	2,0
KA1: Kwaliteitszorg	2,9	3,1	N.v.t.
KA3: Verantwoording/Dialogoog	2,6	3,2	N.v.t.
KE1: Kosmische Middag	N.v.t.	3,1	N.v.t.
KE2: Bovenbouw	N.v.t.	1,8	3,0
KE3: Engels	N.v.t.	2,2	1,6
KE4: Landschappen	N.v.t.	N.v.t.	2,8

De punten KE1, 2, 3 en 4 komen niet uit het Waarderingskader van de Inspectie maar zijn Kraal Eigen (KE) indicatoren die we jaarlijks zelf ontwikkelen op basis van de actualiteit.

- Zelfevaluatie Ambities Schoolplan 2020 (november 2021)

Thema	Ambities behaald?				
Allesomvattend				2	
Identiteit		2	1	2	
Onderwijsprogramma		1	3	4	3
Pedagogisch-didactisch klimaat	1			3	
Ondersteuning			3	3	
Samenwerking			1		2
Veiligheid en klimaat				3	
Resultaten			1	2	
Personeel				1	
Totaal	1	3	9	20	5

Thema	Doelen bereikt?				
Didactiek	2	2	4	3	
Zorg				1	1
Belanghebbenden				3	1
Professionalisering	1	1	1	1	
Werving				1	1
Schoolleiding				1	1
Totaal	3	3	5	10	4

5.2 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken

5.2.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar

Kleuterlandschap en Spelend Leren

Het kleuterlokaal werd in 2021 te klein voor de grote toestroom van nieuwe kleuters. Dit kon alleen worden verholpen door de tussenmuur naar het naastgelegen lokaal open te breken – dit is dan ook gebeurd. De nood werd een deugd doordat hiermee een equivalent ontstond van wat we in de hogere bouwen een jaar eerder hadden gerealiseerd: een kopie van ons Leerlandschap, zij het in iets kleinere en afgezonderde vorm. Groep 1 en 2 kunnen zich op die manier in dezelfde stijl in alle rust voorbereiden op het werken in het 'echte' landschap.

Een tweede voordeel was dat daarmee ook de ruimte ontstond voor onze wens om Spelend Leren beter vorm te geven. De ingerichte hoeken die daartoe nodig zijn konden we nu ook werkelijk kwijt in de nieuwe ruimte. De aanvulling van het onderbouwteam met de voormalige tussenbouwleerkracht, het onderzoek dat onze LIO-stagiair naar Spelend Leren uitvoerde en de permanente toevoeging van een onderwijsassistent maakten dat het onderbouwteam een veel betere balans kreeg en een nieuwe kwaliteitsimpuls aan ons kleuteronderwijs gaf.

5.2.2 Onderwijsprestaties

	Eindtoetsen (IEP)		Adviezen					
	De Kraal	Landelijk	VMBO-B/K	VMBO-TL	VMBO-TL / HAVO	HAVO	HAVO/VWO	VWO
2017	81,3	78,3	20%	20%	30%	20%	0%	10%
2018	87,3	81,0	25%	0%	25%	25%	0%	25%
2019	84,3	81,8	0%	0%	40%	20%	0%	40%
2020	x	x	0%	33,3%	16,7%	0%	50%	0%
2021	84,1	79,9	0%	10%	30%	10%	20%	30%

Eindtoets

Onze Eindtoetsscore ligt de afgelopen 3 jaar boven het landelijk gemiddelde.

Wij behalen op alle vakgebieden het gewenste 1F niveau. Wij behalen op taalverzorging en op begrijpend lezen boven het gewenste gemiddelde 1S/2F (>60%)

Op rekenen behalen wij 1S op 40 %. Gezien het lage aantal leerlingen (10) vertekent dit beeld ook snel, maar dit is ook een groep, waarbij een aantal leerlingen door de Coronaperiode (2020) aan het einde van groep 7 een achterstand op rekengebied vertoonde. Hierop is, naast aangepaste instructielessen in de groep, ingezet vanuit subsidiegelden met 1x per week rt. Het 1F niveau is door iedereen behaald.

Tussenresultaten

Uit onze Cito- en Iep lvs kwam naar voren dat de opbrengsten van de rekenresultaten en begrijpend leesresultaten in bepaalde leerjaren minder hoog waren dan we hadden mogen verwachten. Mogelijke oorzaken zijn de onderbrekingen in het fysieke onderwijs door Corona (lockdown) en zij-instromers die extra zorg behoeven. De resultaten hebben wij met het team geanalyseerd en van daaruit interventies gepleegd in het aanbod en materiaal. Daarnaast hebben wij de leertijd voor rekenen en begrijpend lezen verhoogd. Dit was mede mogelijk door inzet van de rt-leerkracht die vanuit de NPO gelden bekostigd werd.

5.2.3 Onderwijskundige en onderwijsprogrammatische zaken

- Onderbrekingen van het schooljaar, inzet DigiKraal.
- Collegiale visitatie voor het rekenonderwijs aan Montessorischool Spijkenisse. Per september 2021: Overgang van de methode 'Reken Zeker' naar de 'Ik wil reken' montessorikasten
- Versterken van het beredeneerde aanbod en spelend leren in de onderbouw, inzet van themaplannen en scholing
- Aanschaf en inzet van de Engelse kast in de bovenbouw 'Exploring English'

5.2.4 Informatie over de toegankelijkheid en het toelatingsbeleid

Toegankelijkheid

De Kraal staat op het standpunt dat ieder kind welkom is, uiteraard mits we het de ondersteuning kunnen bieden die nodig is en die in ons SOP staat vermeld. In 2021 hebben we in dit verband diverse kinderen in de school die hiervan getuigen: kinderen met extra assistentie wegens fysieke beperkingen, kinderen die vanuit een vluchtelingensituatie kwamen en de taal nog niet spraken, kinderen die op andere scholen vastgelopen waren in sociaal-emotioneel opzicht, kinderen met een zeer sterk uiteenlopende intelligentie, enzovoort. Met het Samenwerkingsverband hebben we al eerder geconstateerd dat de pedagogisch-didactische aanpak en de fysieke inrichting van De Kraal er toe leiden dat kinderen relatief er langer dan op andere scholen in een reguliere onderwijssetting kunnen blijven. We ontlene hier ook een belangrijk deel van onze beroepstrots aan!

Aanvankelijke zorgen over de vernieuwde bekostigingssystematiek van het SWV zijn met het bestuur van Kind op 1 besproken. We zijn daarin gerustgesteld. Het SWV stelt zich coöperatief en meedenkend op en tot financiële problemen heeft de vernieuwing tot nu toe niet geleid. Het lukt ons telkens nog goed om de juiste begeleiding en eventuele financiering aan de kinderen te koppelen. Ook vanuit dat perspectief is er geen reden om onze toegankelijkheid ter discussie te stellen.

Sterker nog, de vrijheid om kinderen ruimhartig toe te laten in onze school is voor ons een belangrijk gesprekspunt bij onze zoektocht naar een samenwerkingspartner!

Instreamstop en wachtlijst (maart-juni 2021)

Van maart t/m juni hebben we onverwacht een instroomstop moeten afkondigen. Voor de onderbouw heeft deze zelfs tot het nieuwe schooljaar geduurd. De voornaamste redenen hiervoor waren:

- De Kraal groeide met 20 leerlingen, maar had vanwege de krappe reserves maar zeer beperkte mogelijkheden om voorzieningen voor hen voor te financieren. Er was op dat moment geen duidelijkheid over de groeibekostiging, zodat het financieel niet te verantwoorden leek meer kinderen op te nemen.
- De groei vond vooral plaats in de onderbouw, waar de fysieke ruimte van het klaslokaal het niet toeliet om meer kinderen veilig op te nemen.

Alle belanghebbende partijen, waaronder de MR, de gemeente, de zorginstanties en de omringende scholen zijn op de hoogte gebracht. Er is een wachtlijst aangelegd waar uiteindelijk 1 ouder gebruik van maakte. Via de landelijke koepel VBS is een deskundige geraadpleegd om op onze overwegingen en werkwijze van de stop te reflecteren. Zodra de lokalen fysiek waren verbouwd en er uitsluitel was over de bekostiging is de stop beëindigd.

5.3 Duurzaamheid

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

Vanuit eigen visie, maar ook omdat het gemeentelijk IHP dit thema hoog aanslaat, hebben we in 2019 onderzoek gedaan naar de winsten die verduurzaming van ons gebouw kan opleveren. Dit blijken er relatief weinig te zijn na onze acties van 2020. Ons cellenbetongebouw uit 1993 voldoet al aan energieklasse C, die vanaf 2023 als ondergrens verplicht wordt. Forse exploitatiewinsten door energiereducties zouden daardoor onevenredige investeringen vragen.

Vanuit de provincie wordt via het initiatief "Schooldakrevolutie" met kennis en netwerken gestimuleerd en gefaciliteerd dat scholen initiatieven ontplooiën om zonnepanelen op hun daken te leggen. De Kraal heeft zich in

2020 bij dit initiatief aangesloten. In dit kader hebben we bouwbedrijf De Kok verzocht een sterkteberekening van ons centrale dakoppervlak te maken. In een 245 pagina's tellende rapportage blijkt de draagsterkte 20 kg/m² te zijn. Dat lijkt aan de krappe kant te zijn. We zullen nu offertes opvragen bij installateurs van zonnepanelen.

6. Toekomstige ontwikkelingen

Al enkele malen in dit Jaarverslag is vermeld dat het bestuurlijk perspectief van De Kraal sinds januari 2021 is verschoven van de doelstelling om zelfstandig te blijven naar het zoeken naar bestuurlijke samenwerking of zelfs fusie met een andere organisatie. De school zelf 'doet het prima': ouders en leerlingen zijn tevreden, de aanwas is gegroeid, de onderwijskwaliteit in orde bevonden, de financiën in verbeterende lijn. Maar bestuurlijk is het niet meer een verantwoorde duurzame oplossing. Wel is dit een luxe uitgangspunt voor een gedegen verkenning van mogelijkheden.

De meest wezenlijke ontwikkeling in 2022 zal dan ook verband houden met het vinden van mogelijke partners om een samenwerkingsverkenning mee aan te gaan. Daartoe heeft de directeur-bestuurder, al of niet samen met het toezichthoudend bestuur, een scala aan gesprekken met collega-onderwijsbestuurders, externe deskundigen en regionale bestuurders gevoerd die tot eerste contouren van de meest kansrijke scenario's hebben geleid. Bestuur, onderwijsteam, medezeggenschapsraad en ouders worden hierin steeds nauw betrokken, in lijn met de stijl van De Kraal.

Extra bijzonderheid is daarbij dat het niet onwaarschijnlijk is dat de bestuurlijke opzet van De Kraal zal moeten worden veranderd van een vereniging naar een stichting om fusies mogelijk te maken. Zo ver is het nog niet, maar het geeft een extra zorgvuldigheidsaspect aan de aandacht in het komende jaar.

Tegelijkertijd zien we met blijdschap en ook enige zorg aan dat De Kraal onverminderd belangstellenden trekt in de kleuterleeftijd. Begin 2022 weten we al dat we het schooljaar 21-22 met zo'n 35 kleuters zullen eindigen én met zo'n aantal ook alweer zullen starten. Gebouw, onderwijsconcept en -kwaliteit en extra zorg die dit meebrengt zijn allemaal aspecten waarin we maximaal willen kunnen blijven voorzien, waardoor ondanks onze maatregelen om de groei bij te benen toch een instroomstop als instrument weer in beeld komt.

Tot slot hebben we als altijd zorgen over het montessorilabel. Ook in onze volledig vernieuwde schoolgids hebben we nu de drieslag van Gert Biesta als kern van ons onderwijs benoemd: kwalificatie, socialisatie en persoonsvorming. In de media lijkt het aspect kwalificatie onevenredig veel nadruk te krijgen, terwijl ons concept met nadruk ook op de andere aspecten leunt.

6.1 Financieel meerjarenperspectief

In 2021 hebben subsidies ertoe bijgedragen dat we meer RT- en onderwijsassistentie konden inzetten. De reguliere bekostiging was gebaseerd op 71 leerlingen. Omdat de RT- en onderwijsassistentiefuncties relatief nieuw waren in een relatief nieuw onderwijsconcept, konden we deze goed passend maken bij onze praktijk. Daarbij ontstond de verwachting dat de groei tot 91 kinderen een verhoging van de bekostiging zou meebrengen die het mogelijk maakte om de extra inzet van deze functionarissen na afloop van de subsidies te kunnen blijven betalen, maar dan uit de hogere leerlingbekostiging. Het heeft helaas tot april 2022 geduurd voordat die nieuwe bekostiging duidelijk werd. Inderdaad lijkt deze ertoe te leiden dat de teamomvang kan blijven zoals die nodig is.

Prognoses – Eén van de lastigste fenomenen van een kleine éénpitter is de moeilijke voorspelbaarheid van de instroom. Eerder rapporteerden we nog van prognosemodellen die uitgingen van 60 leerlingen gedurende 30 jaar,

waar wij nog mogelijkheden zagen om daar 'misschien ooit wel 85 van te maken'. Een jaar later hebben we een instroomstop achter de rug en stabiliseert ons aantal zich tussen de 90 en 95!

We moeten wel realistisch zijn. Tholen is een krimpregio en uit onze tellingen blijkt dat vrijwel alle omgevingsbesturen krimpen, óók de West-Brabantse die in de media nog deden geloven dat de krimp voorbij was. Dit is uit hun cijfers niet gebleken en beperkt daarmee ook onze wervingsmogelijkheden. Hoe duurzaam deze groei is, is dus de vraag.

Tegelijkertijd zien we ouders die heel bewust voor onze opzet zeggen te kiezen, komen veel ouders van buitenaf als ze naar Tholen verhuizen, hebben we inmiddels een peuterspeelzaal die de instroom stabiliseert (of allicht voorspelbaarder maakt) en hebben we zelfs als we onverhoopt zonder nieuwe instroom komen te zitten de komende jaren royaal meer leerlingen dan twee jaar terug.

Gebouw – Afgezien van de bestuurlijke en populatieontwikkelingen blijft het gebouw de komende jaren onze grootste bron van zorg. Niet in urgente zin: het gebouw is stevig en veilig. Maar achterstallig onderhoud, reparatiekosten aan met name de gevelstuc en noodzakelijke vermogensopbouw voor het nieuwe MJOP en de renovatie over 10 jaar zijn bij onze bescheiden inkomsten niet op te brengen. Dat is jammer, omdat het gebouw in gebruik en architectonisch uniek is, maar ook omdat het nog een hoop potentie heeft. Ook dat is iets dat we als belangrijk punt meenemen in de zoektocht naar samenwerking met een ander bestuur.

6.2 Ontwikkelingen overige beleidsterreinen

6.2.1 Onderwijs

- In 2022-2023 streven we naar een opzet van Onder- en Middenbouw waarin tenminste twee keer per week gelegenheid gevonden wordt om de oudste kinderen van groep 2 en de jongste van groep 3 een eigen leerkracht te geven. Hierdoor ontstaat bij de leerkrachten extra ruimte om groep 0-1 en groep (3-)4-5 extra aandacht te geven in de sterk gegroeide onderbouw en krijgt de overgang 2-3 de nodige extra aandacht.
- Spelend leren en het beredeneerde aanbod verder uitwerken in de onderbouw. Het starten met themaplannen.
- Implementatie en nieuwe werkwijze van het rekenonderwijs met behulp van de 'Ik wil rekenkasten' op het leerlandschap
- Implementatie van de Exploring English kast in de bovenbouw
- De periodieke audit van de Nederlandse Montessori Vereniging is gepland voor schooljaar 2022-2023.

6.2.2 Kwaliteitszorg

Het steeds verder implementeren en uitwerken van de vier dimensies van onze KraalKlaver, de allesomvattende metafoor voor onze integrale kwaliteitszorg, heeft prioriteit. De ingezette cultuur van planmatig, cyclisch denken met evaluatie en bijstelling op elk vlak willen we blijven ontwikkelen. Ook het inzetten van externe reflectie op organisatorisch en onderwijskundig vlak willen we uitbreiden. Het kwantificeren en analyseren van onderwijsresultaten is een doorlopende verbeterslag die we met nieuwe instrumenten steeds beter kunnen uitwerken. We herkennen bij andere organisaties de aanmoediging van de Inspectie om de kwaliteitsmonitoring actief toe te leggen op het in beeld brengen van de effecten van Taal, Rekenen en Burgerschap. Ook die boodschap nemen we mee.

6.2.3 Personeel

Het in 2020 ingevoerde onderwijssysteem met drie leerkrachten en ruim twee onderwijsassistenten pakt goed uit en brengt een betere balans tussen personele kosten en baten, hoewel deze balans onder invloed van de subsidies en de groei natuurlijk wel regelmatig verschoof. Alle leerkrachten zijn op dit moment werkzaam in de L10-schaal. De administratief medewerker bereikte in 2021 haar pensioengerechtigde leeftijd, maar ziet op haar verzoek af van ontslag en bleef in dienst van De Kraal. Dit zal in 2022 opnieuw het geval zijn.

	18/19*	19/20	20/21	21/22
Directeur-bestuurder	0,6000	0,6000	0,6000	0,6000
Adjunct-directeur/IB	0,4612	0,4000	0,4000	0,4000
Leerkracht L11	-	1,0000	-	-
Leerkracht L10	3,9631	2,9950	3,1500	3,4000
Onderwijsassistent	-	-	0,4000	0,6000
OOP	0,2712	0,2850	0,2850	0,2850
Totaal	5,2955	5,2800	4,8350	5,2850

* Beoogde situatie bij aanvang schooljaar. Exclusief inzet vanuit werkdrukverlaging.

6.2.4 Huisvesting

In 2021 hebben de gemeente Tholen en de op Tholen aanwezige onderwijsbesturen een overeenkomst ondertekend met betrekking tot het Integraal Huisvestings Plan (IHP). In de overeenkomst is onder andere opgenomen: "Het schoolbestuur van de Kraal heeft recentelijk een pleidooi opgesteld om het renovatiemoment in samenspraak met de gemeente eerder uit te voeren dan het geplande jaar 2033." Een nadere concretisering van dit pleidooi zal later worden uitgewerkt.

6.3 Continuïteitsparagraaf

Deze wordt ingevuld door Dyade.

FINANCIEEL BELEID

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

Activa	31-12-2021	31-12-2020	Passiva	31-12-2021	31-12-2020
Materiële vaste activa	78.577	72.244	Eigen vermogen	95.274	41.733
Vorderingen	14.475	27.273	Voorzieningen	70.331	60.026
Liquide middelen	136.048	67.184	Langlopende schulden	112	191
			Kortlopende schulden	63.382	64.751
Totaal activa	229.100	166.701	Totaal passiva	229.099	166.701

Toelichting op de balans:

Activa

materiële vaste activa

In 2021 is in totaal € 23.444 geïnvesteerd in materiële vaste activa. Hiervan had € 17.855 betrekking op leermiddelen. Daarnaast is er nog geïnvesteerd in meubilair.

De afschrijvingslasten bedroegen € 17.111. De investeringen waren € 6.333 hoger dan de afschrijvingslasten waardoor de boekwaarde van de materiële vaste activa met dit bedrag is gestegen.

vorderingen

De belangrijkste vordering is de vordering op het ministerie in verband met het betaalritme van de personele bekostiging. In de periode augustus-december wordt minder dan 5/12 van de schooljaarbekostiging ontvangen. De vordering loopt in de periode januari-juli terug tot € 0. Vanaf augustus neemt de vordering toe tot het nieuwe balanssaldo. De vordering op het ministerie op 31 december 2021 is lager dan de vordering op 31 december 2020 en bedraagt in totaal € 13.234.

De overige vorderingen zijn € 1.588 lager dan op 31 december 2020.

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

liquide middelen

De toename van de liquide middelen met € 68.864 wordt veroorzaakt door het positieve resultaat van € 53.542 minus € 44.460 (investeringen en onttrekkingen voorzieningen) minus € 1.448 (afname schulden). Daartegenover staan de afschrijvingen en toevoegingen aan de voorzieningen (€ 48.432) en de afname van de vorderingen (€ 12.798).

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

Passiva

eigen vermogen

Het positieve resultaat van € 53.542 is toegevoegd aan het eigen vermogen. Het eigen vermogen bedraagt op 31 december 2021 in totaal € 95.274. Het eigen vermogen van de vereniging bestaat uit een algemene reserve.

voorzieningen

De vereniging heeft op 31 december 2021 twee voorzieningen, nl. een jubileumvoorziening en een voorziening groot onderhoud.

De jubileumvoorziening is bedoeld ter dekking van de gratificaties bij een 25- of 40-jarig dienstverband. Er is € 3.921 aan de voorziening gedoteerd. In 2021 zijn geen jubileumgratificaties uitbetaald. De voorziening bedraagt op 31 december 2021 € 7.292.

De voorziening groot onderhoud is bedoeld ter dekking en egalisatie van de lasten van het groot onderhoud. In 2021 is er € 27.400 aan de voorziening toegevoegd en er is € 21.016 onttrokken aan de voorziening. De voorziening groot onderhoud bedraagt op 31 december 2021 € 63.039.

langlopende schulden

Dit betreffen de vooruit ontvangen investeringssubsidies. Jaarlijks valt een bedrag ter hoogte van de afschrijvingslasten van de betrokken materiële vaste activa vrij ten gunste van de exploitatie. In 2021 is € 79 vrijgevallen.

kortlopende schulden

De kortlopende schulden bestaan voor 75% uit salaris gebonden schulden zoals af te dragen loonheffing en pensioenpremies en het nog te betalen vakantiegeld. Deze schulden worden eind januari respectievelijk eind mei betaald. De salaris gebonden schulden zijn € 14.907 hoger dan eind 2020 en bedragen op 31 december 2021 € 47.595.

De overige kortlopende schulden zijn in totaal € 16.275 lager dan op 31 december 2020. Dit komt met name doordat de crediteuren ultimo 2021 lager zijn en doordat er eind 2021 geen vooruit ontvangen subsidies OCW zijn.

Analyse resultaat

De begroting van 2021 liet een positief resultaat zien van € 1.556. Uiteindelijk resulteert een positief resultaat in boekjaar 2021 van € 53.542, een verschil van € 51.976 met de begroting. Het negatief resultaat over het boekjaar 2020 bedroeg € 44.445.

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

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

Staat van baten en lasten	Realisatie 2021	Begroting 2021	Vershil	Realisatie 2020	Vershil
Baten					
Rijksbijdragen OCW	663.531	585.286	78.245	551.146	112.385
Overige overheidsbijdragen	2.316	2.122	194	2.201	115
Overige baten	27.813	19.300	8.513	6.596	21.217
Totaal baten	693.660	606.708	86.952	559.943	133.717
Lasten					
Personele lasten	497.225	441.919	55.306	447.407	49.818
Afschrijvingen	17.111	15.565	1.546	13.820	3.291
Huisvestingslasten	57.780	59.746	-1.966	63.884	-6.104
Overige lasten	68.012	87.922	-19.910	79.277	-11.265
Totaal lasten	640.128	605.152	34.976	604.388	35.740
Saldo baten en lasten	53.532	1.556	51.976	-44.445	97.977
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	10	0	0	0	0
Financiële lasten	0	0	0	0	0
Totaal financiële baten en lasten	10	0	0	0	0
Totaal resultaat	53.542	1.556	51.976	-44.445	97.977

Toelichting op de staat van baten en lasten:

rijksbijdragen OCW

De rijksbijdragen bestaan uit de reguliere en de overige subsidies van het ministerie van OCW en de vergoeding van het samenwerkingsverband. In 2021 werd voor gemiddeld 70 leerlingen bekostiging ontvangen, in 2020 voor gemiddeld 68.

De rijksbijdragen OCW zijn € 78.245 hoger dan begroot en € 112.385 hoger dan in 2020 ontvangen. De verhoging wordt met name veroorzaakt door extra middelen die zijn ontvangen als gevolg van het Nationaal Programma Onderwijs. Bij het opstellen van de begroting was er nog geen sprake van de ontvangst van deze aanvullende subsidie.

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

De vergoeding van het Samenwerkingsverband was in 2021 € 1.066 lager dan begroot en € 903 lager dan in 2020 ontvangen.

overige overheidsbijdragen

De gemeentelijke vergoeding was in 2021 € 194 hoger dan begroot en € 115 hoger dan in 2020 ontvangen.

overige baten

Aan overige baten is in de begroting o.a. rekening gehouden met ouderbijdragen en overige opbrengsten. Uiteindelijk is er in totaal € 8.513 meer ontvangen dan begroot en € 21.217 meer dan in 2020 ontvangen. De ouderbijdragen waren € 613 lager dan begroot en € 813 lager dan in 2020. De overige opbrengsten waren € 9.125 hoger dan begroot en € 22.029 hoger dan in 2020. Dit is veroorzaakt door de subsidie Extra hulp voor de klas die niet begroot was en in 2020 ook niet ontvangen is. Daarnaast is leerlinggebonden financiering ontvangen waar in de begroting rekening mee gehouden is maar die in 2020 niet ontvangen is.

personele lasten

De personele lasten bestaan uit de loonkosten en de overige personele lasten. Deze waren in totaal € 55.306 hoger dan begroot en € 49.818 hoger dan in 2020.

De lonen en salarissen zijn € 70.105 hoger dan begroot en € 37.657 hoger dan in 2020 gerealiseerd. In de begroting was uitgegaan van een formatieve inzet, exclusief vervangingen, van gemiddeld 6,92 fte. De werkelijke inzet bedroeg 7,18 fte (2021 6,03 fte). Aan uitkeringen is in 2021 € 14.795 (2020 € 42.973) ontvangen.

De overige personele lasten waren € 4 lager dan begroot en € 16.017 lager dan in 2020 gerealiseerd. Het verschil ten opzichte van 2020 is met name veroorzaakt doordat er in 2020 meer kosten gemaakt zijn voor personeel niet in loondienst.

afschrijvingen

Vanwege de investeringen zijn de afschrijvingslasten € 1.546 hoger dan begroot en € 3.291 hoger dan in 2020 gerealiseerd.

huisvestingslasten

De huisvestingslasten waren in totaal € 1.966 lager dan begroot en € 6.104 lager dan in 2020. De afwijking ten opzicht van de begroting en ten opzichte van 2020 is met name veroorzaakt doordat de kosten voor beveiliging hoger waren. Daarnaast waren de kosten voor de verwarming in 2021 ook hoger dan in 2020.

overige instellingslasten

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

Overige lasten	Realisatie	Begroot	Verschil	Realisatie	Verschil
	2021	2021		2020	
Administratie en beheerlasten	30.063	29.308	755	33.152	-3.089
Inventaris en apparatuur	1.663	1.160	503	2.506	-843
Leer- en hulpmiddelen	17.286	14.380	2.906	16.499	787
Overige	19.000	43.074	-24.074	27.121	-8.120
Totaal	68.012	87.922	-19.910	79.277	-11.265

In totaal waren deze kosten € 19.910 lager dan begroot en € 11.265 lager dan in 2020 gerealiseerd.

De administratie en beheerlasten waren hoger dan begroot en lager dan in 2020. Het verschil ten opzichte van de begroting is met name veroorzaakt doordat er in 2021 meer kosten gemaakt zijn voor bestuurs- en managementondersteuning. Het verschil ten opzichte van 2020 is met name veroorzaakt door lagere kosten voor uitbesteding administratie en voor de accountantscontrole van de jaarrekening.

Het verschil van inventaris en apparatuur komt doordat er in 2021 meer uitgegeven is aan aanschaf kleine inventaris en apparatuur. De kosten voor bibliotheek en documentatiecentrum waren lager in 2021.

In 2021 zijn meer kosten gemaakt voor leer- en hulpmiddelen dan begroot en ook meer dan in 2020.

De verlaging van de overige overige lasten ten opzichte van de begroting en ten opzichte van 2020 is met name veroorzaakt doordat er minder uitgegeven is in 2021 aan culturele vorming, bijzondere activiteiten en ambulante begeleiding.

financiële baten en lasten

Voor 2021 was geen rekening gehouden met financiële baten en lasten. Uiteindelijk is er € 10 aan financiële baten ontvangen.

Investerings- en financieringsbeleid

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

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

Treasury

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

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

In 2021 is conform het statuut gehandeld.

CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

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

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	Realisatie	Prognose	Prognose	Prognose
	2020	2021	2022	2023	2024
Aantal leerlingen op 1 oktober	71	90	90	90	90
Personele bezetting per 31 december					
Bestuur / management (fte)	1,03	1,00	1,00	1,00	1,00
Personeel primair proces (fte)	3,55	4,00	3,32	2,91	2,91
Ondersteunend personeel (fte)	0,87	2,63	1,32	1,10	1,10
Totale personele bezetting (fte)	5,45	7,63	5,64	5,01	5,01
Overige kengetallen per 31 december					
Aantal leerlingen / Totaal personeel	13,03	11,80	15,96	17,96	17,96
Aantal leerlingen / Onderwijzend personeel	20,00	22,50	27,11	30,93	30,93

Toelichting op de kengetallen:

Ontwikkeling van het leerlingaantal

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

Ontwikkeling opbouw personele bezetting

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

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

Ontwikkeling van de balanspositie

Hieronder een uiteenzetting van de balanspositie.

Balans	Realisatie 31-12-2020	Realisatie 31-12-2021	Prognose 31-12-2022	Prognose 31-12-2023	Prognose 31-12-2024
Activa					
Materiële vaste activa	72.244	78.577	72.656	52.735	37.654
Vorderingen	27.273	14.475	1.241	1.241	1.241
Liquide middelen	67.184	136.048	72.610	260.847	463.249
Totaal activa	166.701	229.100	146.507	314.823	502.144
Passiva					
Algemene reserve	41.733	95.274	33.528	178.888	342.727
Eigen vermogen	41.733	95.274	33.528	178.888	342.727
Voorzieningen	60.026	70.331	49.564	72.553	96.035
Langlopende schulden	191	112	33	0	0
Kortlopende schulden	64.751	63.382	63.382	63.382	63.382
Totaal passiva	166.701	229.099	146.507	314.823	502.144

Toelichting op de balans:

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

De omvang van de balans zal in 2022 afnemen vanwege het geprognosticeerde negatieve resultaat en doordat er eind 2022 geen vordering meer op OCW zal zijn in verband met de vereenvoudiging van de bekostiging per 1 januari 2023. Daarna neemt de omvang van de balans weer toe o.a. vanwege de geprognosticeerde positieve resultaten. Hoewel het gaat om prognosecijfers kan worden gesteld dat de kengetallen vanaf 2023 ruim boven de signaleringswaarden van de inspectie liggen. In 2022 is de verwachting dat het kengetal voor liquiditeit onder de signaleringswaarde van de inspectie komt.

Kengetallen	2022	2023	2024	Signaleringswaarde inspectie
Solvabiliteit 2	57%	80%	87%	risico indien lager dan 30%
Liquiditeit	1,17	4,14	7,33	risico indien lager dan 1,50
Rentabiliteit	-7%	19%	20%	n.v.t.
Weerstandsvermogen	5%	23%	43%	n.v.t.

Alleen voor 2022 zijn investeringen begroot. Alle jaren zijn de afschrijvingen hoger dan de investeringen waardoor de boekwaarde van de materiële vaste activa zal dalen.

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

De wijziging van de omvang van de liquide middelen wordt bepaald door de mutaties bij de andere balansposten. Zie hierna de liquiditeitsprognose. Met name het resultaat en de investeringen versus de afschrijvingen en de onttrekkingen uit de voorziening zijn van invloed op de liquide positie. Voor de komende jaren wordt eerst een daling verwacht van de omvang van de liquide middelen en

daarna weer een stijging. De omvang van de liquide middelen zal alle jaren voldoende zijn om aan alle verplichtingen te voldoen. De omvang van de liquide middelen ligt eind 2022 onder de minimale omvang van € 100.000 die door de inspectie als signaleringswaarde gehanteerd wordt. In 2023 en 2024 ligt de omvang van de liquide middelen weer boven de minimale omvang van € 100.000, die als signaleringswaarde door de inspectie gehanteerd wordt.

Liquiditeitsprognose	2022	2023	2024
Beginsaldo	136.048	72.610	260.847
begroot resultaat	-48.592	145.327	163.839
<i>toename liquide middelen</i>			
afschrijvingen	19.921	19.921	15.081
dotatie voorziening jubileum	0	0	0
toevoeging voorziening onderhoud	27.400	27.400	27.400
<i>afname liquide middelen</i>			
investeringen materiële vaste activa	-14.000	0	0
groot onderhoud uit onderhoudsvoorziening	-48.167	-4.411	-3.918
Eindsaldo	72.610	260.847	463.249

De begrote resultaten zijn met het eigen vermogen verrekend. Er wordt rekening gehouden met de vrijval van de investeringssubsidie (langlopende schulden) ten gunste van het resultaat.

De toevoegingen en onttrekkingen aan de onderhoudsvoorziening zijn gebaseerd op het meerjarenonderhoudsplan. De onttrekkingen zijn in 2022 hoger dan de toevoegingen. Hierdoor zal in 2022 de voorziening afnemen. In 2023 en 2024 zijn de toevoegingen hoger dan de onttrekkingen zodat de voorziening in die jaren weer toe zal nemen.

Bij de jubileumvoorziening wordt geen rekening gehouden met mutaties omdat die sterk bepaald worden door wijzigingen in de formatieve inzet.

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

Ontwikkeling van de meerjarenbegroting

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

Staat van baten en lasten	Realisatie 2020	Realisatie 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024
Aantal leerlingen op 1 oktober	71	90	90	90	90
Baten					
Rijksbijdragen OCW	551.146	663.531	691.793	761.205	781.630
Overige overheidsbijdragen	2.201	2.316	2.237	2.896	3.748
Overige baten	6.596	27.813	13.549	15.910	17.816
Totaal baten	559.943	693.660	707.579	780.011	803.194
Lasten					
Personele lasten	447.407	497.225	570.854	443.365	451.991
Afschrijvingen	13.820	17.111	19.921	19.921	15.081
Huisvestingslasten	63.884	57.780	62.779	62.532	63.198
Overige lasten	79.277	68.012	102.617	108.866	109.085
Totaal lasten	604.388	640.128	756.171	634.684	639.355
Saldo baten en lasten	-44.445	53.532	-48.592	145.327	163.839
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	0	10	0	0	0
Financiële lasten	0	0	0	0	0
Totaal financiële baten en lasten	0	10	0	0	0
Totaal resultaat	-44.445	53.542	-48.592	145.327	163.839

Toelichting op de meerjarenbegroting:

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

De overige overheidsbijdragen betreft de gemeentelijke vergoeding.

De overige baten betreffen met name de ouderbijdragen en leerlinggebonden financiering. Er is geen rekening gehouden met incidentele baten. Als deze worden ontvangen, dan zullen hier waarschijnlijk ook lasten tegenover staan.

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

De afschrijvingslasten zullen eerst stijgen door de investeringen en daarna in 2024 afnemen.

De huisvestingslasten zijn grotendeels gebaseerd op de historische gegevens en de huidige termijnbedragen. Er wordt geen wijziging in de huisvestingssituatie verwacht.

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

Overige rapportages

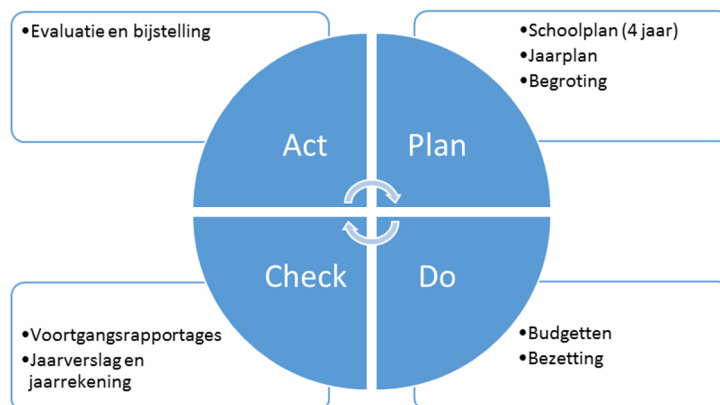
Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

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

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

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

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



Figuur 1: Planning en control cyclus

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

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

Risicomanagement en beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

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

Als belangrijkste overige risico's en onzekerheden worden gezien:

- de bekostigingssystematiek zal vereenvoudigd worden. De PO-raad heeft een model ontwikkeld op basis waarvan kan worden bepaald wat de gevolgen van de voorgestelde systematiek is voor alle besturen op basis van de gegevens van 1 oktober 2021. Op basis van die gegevens zou de herverdeling een klein nadelig effect hebben voor de vereniging. Op basis van het leerlingenaantal van 2021 zou er een nadeel van € 610 voor de vereniging zijn. In het model is geen rekening gehouden met het verschuiven van de teldatum naar 1 februari. De nieuwe bekostigingssystematiek zorgt ook voor het moeten afboeken van de vordering op het ministerie. Op basis van de huidige gegevens mag niet worden verwacht dat het ministerie de vordering gaat betalen. Voor de vereniging gaat het in totaal om € 13.234. Hier is in de meerjarenbalans rekening mee gehouden.
- 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.

Normatief eigen vermogen

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

Het normatief eigen vermogen wordt bepaald op basis van de aanschafwaarde van de gebouwen, de boekwaarde van de overige materiële vaste activa en het totaal aan baten. Op basis van deze jaarrekening 2021 is met behulp van de rekenhulp van de onderwijsinspectie het normatief eigen vermogen van de vereniging bepaald. Dit normatief eigen vermogen bedraagt € 385.331. Het publieke eigen vermogen van de vereniging bedraagt € 95.274. Dit betekent dat er geen sprake is van bovenmatig eigen vermogen.

Het kengetal voor mogelijk bovenmatig publiek vermogen van de vereniging is 0,25 (2020 0,11). Dit is lager dan de signaleringswaarde, groter dan 1,00, die de onderwijsinspectie hanteert voor dit kengetal.

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

Eigen Vermogen	2021	2022	2023	2024
Feitelijk	95.274	33.528	178.888	342.727
Normatief	385.331	379.719	359.940	344.859
Ratio	0,25	0,09	0,50	0,99

Financiële kengetallen

Kengetallen	2021	2020	Signaleringswaarde inspectie
Solvabiliteit 2	72%	61%	risico indien lager dan 30%
Liquiditeit	2,37	1,46	risico indien lager dan 1,50
Rentabiliteit	8%	-8%	n.v.t.
Weerstandsvermogen	14%	7%	n.v.t.

Solvabiliteit 2

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

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

De ratio geeft aan dat 72% van het vermogen bestaat uit eigen vermogen en voorzieningen en 28% uit vreemd vermogen.

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde van 30% voor de solvabiliteit (definitie 2). De solvabiliteit van de vereniging 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 2,37 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit kortlopende verplichtingen aan crediteuren, nog te betalen posten en de overlopende passiva. De vereniging heeft op 31 december 2021 de beschikking over € 136.048 aan liquide middelen en heeft daarnaast € 14.475 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 € 63.382. De liquiditeitspositie van de vereniging is hierdoor goed te noemen. De ratio is hoger dan de door de inspectie vastgestelde signaleringswaarde van 1,5 voor kleine instellingen (totale baten minder dan € 3 miljoen).

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

Rentabiliteit

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

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

De rentabiliteit geeft aan hoeveel procent van de totale opbrengsten omgezet wordt in het uiteindelijke resultaat. De vereniging heeft van de totale opbrengsten, te weten € 693.670, een positief resultaat behaald van € 53.542. Dit houdt in dat 8% van de baten niet zijn ingezet.

Weerstandsvermogen

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

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

Het weerstandsvermogen geeft derhalve aan of het vermogen hoog genoeg is om niet-voorziene, tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's op te vangen. Bij toepassing en verankering van het

risicomanagement in de organisatie en het goed functioneren van de planning en control cyclus blijven altijd restrisiko's achter. Voor het opvangen van de mogelijke financiële effecten moet het bestuur voldoende weerstandsvermogen hebben of opbouwen.

Verslag Toezichthoudend bestuur 2021

Woord van dank

Ten tijde van het opstellen van dit jaarverslag is het jaar 2021 alweer even voorbij. We blikken terug op een constructief en positief jaar waar we ook weer met elkaar voor de nodige uitdagingen hebben gestaan.

De coronacrisis heeft nog steeds zijn impact op het bieden van continu onderwijs aan onze leerlingen. De groei van het aantal leerlingen op de Kraal zorgt voor extra uitdagingen en afwegingen. En het als bestuur zelfstandig blijven als school wordt steeds moeilijker vanwege de grote hoeveelheid werk op het gebied van bestuur, directie en zorg voor de leerlingen.

Ook werd er in 2021 weer een groot beroep gedaan op de veerkracht en flexibiliteit van leerlingen, leerkrachten, directie en ouders. Hier willen wij als toezichthoudend bestuur onze grote waardering voor uitspreken. Wij danken alle medewerkers van Montessorischool de Kraal voor hun individuele en gezamenlijke inzet waarbij er weer topprestaties geleverd zijn in toch ook onzekere tijden.

De komende tijd zal nog steeds in het teken staan van voldoende uitdagingen. Dit vraagt veel van ieders betrokkenheid, solidariteit en 'er voor elkaar zijn'. Wij hebben er alle vertrouwen in dat we dit samen aan kunnen.

Toezichthoudend bestuur Montessori-vereniging Tholen
Veerle Duvekot-Elzenga, Arjan Verreijen, Bianca Jansen, Nancy Raas-Tophoven en Anita Boot

Verantwoording 2021

Met dit jaarverslag leggen wij als bestuur van Montessori-Vereniging Tholen verantwoording af over de wijze waarop wij in 2021 invulling hebben gegeven aan de interne verantwoording en de horizontale dialoog, hoe de functies van het bestuur en het intern toezicht worden uitgeoefend.

Goed onderwijs vraagt om goed bestuur. 'De Code Goed Bestuur in het primair onderwijs' geeft ons een leidraad bij het realiseren van goed bestuur. Wij toetsen als bestuur onze inrichting en bestuurlijk functioneren aan de principes van deze code.

Hieronder worden de volgende onderwerpen nader beschreven:

1. Doel toezichthouden
2. Bestuur
 - a. Samenstelling
 - b. Profielen
 - c. Rooster van aftreden en honorering
 - d. Bestuur als werkgever
 - e. Zelfevaluatie
 - f. Bestuurlijke continuïteit
 - g. Organogram
 - h. Bestuursvergaderingen
 - i. MR
3. Toezichtplan
4. Terugblik belangrijke speerpunten 2021
5. Verdere onderwerpen tussen toezichthoudend en uitvoerend bestuur in 2021
6. Activiteiten toezichthoudend bestuur
7. Besluiten toezichthoudend bestuur
8. Vooruitblik 2022

1. Doel toezichthouden

Het toezichthoudend bestuur van Montessori-vereniging Tholen houdt intern toezicht op het functioneren van het uitvoerend bestuur. Wij zien erop toe dat het gevoerde beleid kan rekenen op draagvlak bij alle betrokkenen en dat het beleid leidt tot goede onderwijsresultaten en een goede strategische positie. Als toezichthoudend bestuur letten wij erop dat door het bestuurlijk handelen zorgzaamheid, integriteit en rechtmatigheid niet in het gedrang komen.

In het algemeen zijn de aandachtspunten van ons als toezichthoudend bestuur ten minste:

- de kwaliteit van het door de organisatie geboden onderwijs;
- rechtmatig en integer bestuur en beheer van de organisatie;
- rechtmatige verwerving en doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van middelen;
- naleving van de Code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs.

Als toezichthoudend bestuur geven wij daarnaast bijzondere aandacht aan de organisatieontwikkeling, de identiteit van de school, financiën en het welzijn van de medewerkers. Ook ondersteunt en adviseert het toezichthoudend bestuur over beleidsvraagstukken en financiële problematiek die tot de taken van de toezichthouder gerekend worden. Er is dus sprake van integraal toezicht.

Het toezichthoudend bestuur kan hiertoe bevragen, adviseren, instemmen, goedkeuren of afkeuren.

2. Bestuur

De vereniging wordt bestuurd door een bestuur, bestaande uit een door het bestuur te bepalen aantal van tenminste drie en maximaal zeven natuurlijke personen. De bestuurders worden benoemd door de algemene ledenvergadering.

Het bestuur bestaat uit een uitvoerend deel en uit een toezichthoudend deel. De directeur van de school is ook als uitvoerend bestuurder benoemd en maakt onderdeel uit van het bestuur. De resterende leden van het bestuur vormen het toezichthoudende deel van het bestuur. Het toezichthoudende deel vormt de meerderheid van het bestuur.

De zorg over het waarborgen van bestuurlijke kwaliteit en continuïteit is nog steeds actueel. Het blijft moeilijk ouders te bewegen toe te treden tot een ouderbestuur. Het vervullen van een dergelijk rol die toch de nodige verantwoording en werkzaamheden met zich meebrengt, lijkt niet voor veel ouders aantrekkelijk te zijn.

a) *Samenstelling*

Het bestuur bestaat uit een voorzitter, een secretaris, een penningmeester en - mits beschikbaar - een algemeen bestuurslid. Het toezichthoudend bestuur was in 2021 als volgt samengesteld:

Toezichthoudend bestuur:

	Rol	Functie
V.A. Duvekot-Elzenga	Secretaris (tot 01/04/'21) Voorzitter (vanaf 01/04/'21)	Directeur, Visser Installatietechniek, Poortvliet
A.J. Verreijen	Penningmeester	Head of Business Intelligence and Pharmacy Services, Alliance Healthcare, Den Bosch
B. Jansen	Secretaris (vanaf 01/07/'21)	Eigenaresse, Bianca Jansen Juridisch Advies & Training, Tholen
N.P.L. Raas-Tophoven	Voorzitter (tot 01/04/'21)	Communicatieadviseur en projectbegeleider, Digisites, Rotterdam
A. Boot-Van Kampen	Algemeen bestuurslid (tot 01/07/'21)	Boekhoudkundig medewerker, Thuis in Bouwen, Steenbergen

Uitvoerend bestuur:

	Rol	Nevenfunctie
K.K. Capel	Directeur-bestuurder	Eigenaar/ZZP van Koert Capel Advies, Yerseke

b) *Portefeuilles en profielen*

De bestuursleden zijn samen verantwoordelijk voor het toezichthouden op de bestuurlijke onderwerpen. Er is een eerste onderverdeling van bestuurlijke onderwerpen gemaakt naar bestuursleden en hun bestaande kennis en expertise:

	Bestuurlijke onderwerpen	Kennis en ervaring
V.A. Duvekot-Elzenga	Identiteit Organisatie HRM Professionaliteit	Organisatie- en veranderkunde Procesmanagement HRM Interne en externe communicatie
A.J. Verreijen	Identiteit Financiën Governance Facilitair Veiligheid (tot 01-07-21)	Financiën HRM ICT Procesmanagement
B. Jansen (vanaf 01-07-21)	Identiteit Kwaliteit onderwijs Veiligheid Vereniging	Juridisch Beleid
N.P.L. Raas-Tophoven (tot 01-04-21)	Identiteit Kwaliteit onderwijs Governance Vereniging	Communicatie ICT Passend onderwijs
A. Boot-Van Kampen (tot 01/07/'21)	Identiteit Passend onderwijs	Administratie Passend onderwijs

c) *Rooster van aftreden en honorering*

Het volgende rooster van aftreden is van toepassing:

	Datum benoeming	Datum aftreden
N.P.L. Raas-Tophoven	01-09-2013	01-04-2021
A.J. Verreijen	01-09-2016	n.t.b.
V.A. Duvekot-Elzenga	01-02-2017	n.t.b.
A. Boot-Van Kampen	01-09-2020	01-07-2021
B. Jansen	01-07-2021	n.t.b.

Het vervullen en uitoefenen van de functie van toezichthoudend bestuurslid betreft een onbezoldigde functie. Er is geen sprake van een honorering. Alleen de uitvoerend bestuurder betreft een functie inclusief honorering. De toezichthouders werken volledig op vrijwillige basis.

Gezien de geringe belangstelling voor een bestuursfunctie hebben de toezichthoudende bestuursleden zich nog niet herkiesbaar hoeven stellen.

d) *Bestuur als werkgever*

Het toezichthoudend bestuur treedt op als werkgever van het uitvoerend-bestuur.

Per 1 januari 2021 ging het contract voor onbepaalde tijd voor de directeur-bestuurder in. Hij is werkzaam op basis van een deeltijds dienstverband van 0,600 FTE. Het salaris van de directeur-bestuurder is gebaseerd op de CAO-bestuurders PO, schaal B1 trede 2. Zowel professionaliserings- als mobiliteitsregeling zijn van kracht.

Met betrekking tot het kalenderjaar 2021 heeft het toezichthoudend bestuur gesprekken (op datums 12-05-21, 16-09-21, 21-09-21 en 28-09-21) gehad met de uitvoerend bestuurder over werkdruk, haalbaarheid en doenlijkheid van de functie.

Tijdens het gesprek op 21-09-21 is expliciet besloten het onderzoek naar een eventuele fusie / bestuursoverdracht te starten en ook in het bestuur prioriteit te geven.

Bestuursbesluit d.d. 21-09-2021 'bestuurlijke overdracht': Het heeft onze prioriteit om voor december 2023 het behoudt van onze school, identiteit en continuïteit van onze onderwijsaanpak te realiseren, door middel van het aangaan van een bestuurlijke samenwerking met een andere partij. We spreken hier over 'bestuurlijke overdracht' omdat dit naar verwachting de werkelijke verandering inhoudt.

Het geplande evaluatiegesprek is destijds iets uitgesteld en heeft plaatsgevonden op 08-02-2022. Veel onderwerpen zijn hier geëvalueerd waaronder het afnemende zicht van toezichthoudend bestuur op contactmomenten met team, informatie- en communicatie richting ouders, documenten als Schoolgids, contextanalyse en oplegnotities voor bestuursvergaderingen.

Ook is de continuïteit van het team, onderwijskwaliteit tijdens corona-periode, traject 'bestuurlijke overdracht', pleinwacht en taalklas aan de orde gekomen. Persoonlijke aspecten als stijl van leidinggeven en communiceren, het stellen van prioriteiten en het maken van keuzes zijn constructief besproken.

Er is met elkaar afgesproken om halverwege het schooljaar 2022 / 2023 een evaluatiegesprek te laten plaatsvinden met behulp van "Een set professionaliseringsthema's voor onderwijsbestuurders". Dit kader wordt gehanteerd op verzoek van uitvoerend-bestuurder. Toezichthoudend bestuur stelt een evaluatiemoment van halverwege het schooljaar 2022 / 2023 voor. Op dit moment hopen wij het traject richting 'bestuurlijke overdracht' af te ronden.

Naast de gesprekken in het kader van de HRM-cyclus vindt er indien nodig of gewenst ook overleg plaats tussen het uitvoerend bestuur en toezichthoudend bestuur, vanuit de werkgever-werknemer relatie.

e) *Zelfevaluatie*

Wij hebben daarnaast ook aandacht voor de eigen ontwikkeling van het toezichthoudend bestuur. Dit is in het voorgaande kalenderjaar uitgebreider behandeld. De bestuurlijke zelfevaluatie van 13 maart 2020 wordt periodiek bij overleggen erbij gepakt en ter toetsing bediscussieerd. Het toezichthoudend bestuur herkent zich nog steeds in deze evaluatie. Deze zelfevaluatie heeft geen formeel vervolg gehad in 2021.

Er wordt kritisch gekeken naar de benodigde competenties van bestuursleden en de gewenste synergie en energie in het samenwerken tussen bestuursleden onderling.

Bovendien hebben we expliciet naar elkaar uitgesproken wat onze rol is en onze prioriteiten zijn. Wegens drukke banen en gezinnen moeten ook de toezichthoudende bestuursleden zich beperken tot datgeen wat in hun macht ligt. Daarbij werden de bestuursvergaderingen, het ondersteunen van de directeur-bestuurder en het project 'Stip op de Horizon' als belangrijkste speerpunten gezien.

Ook vragen we externe feedback over ons bestuurlijk functioneren. Zo wordt er bewust feedback gevraagd van de onderwijsinspectie en externe (o.a. financieel) deskundigen en de directeur van de Vereniging Bijzonder Scholen, Edward Moolenburgh.

Tijdens de bestuursvergadering van 09-11-2021 hebben we expliciet geëvalueerd over onszelf als Vereniging. Dit in relatie tot het besluit (BESL-019) om op zoek te gaan naar een nieuwe bestuursvorm.

Hierbij stond de volgende vraag centraal: In hoeverre en op welke manier draagt de Vereniging bij aan het realiseren van onze onderwijsdoelstelling? De conclusie die getrokken werd is dat het niet uitmaakt of we een stichting of vereniging zijn. De Kraal blijft als ‘eenpitter’ met haar omvang tegen dezelfde problematiek lopen. De vraag zou moeten gaan over de inhoud en onze doelstellingen voor langere termijn en vervolgens daarbij kijken welke vorm het beste past.

f) Bestuurlijke continuïteit

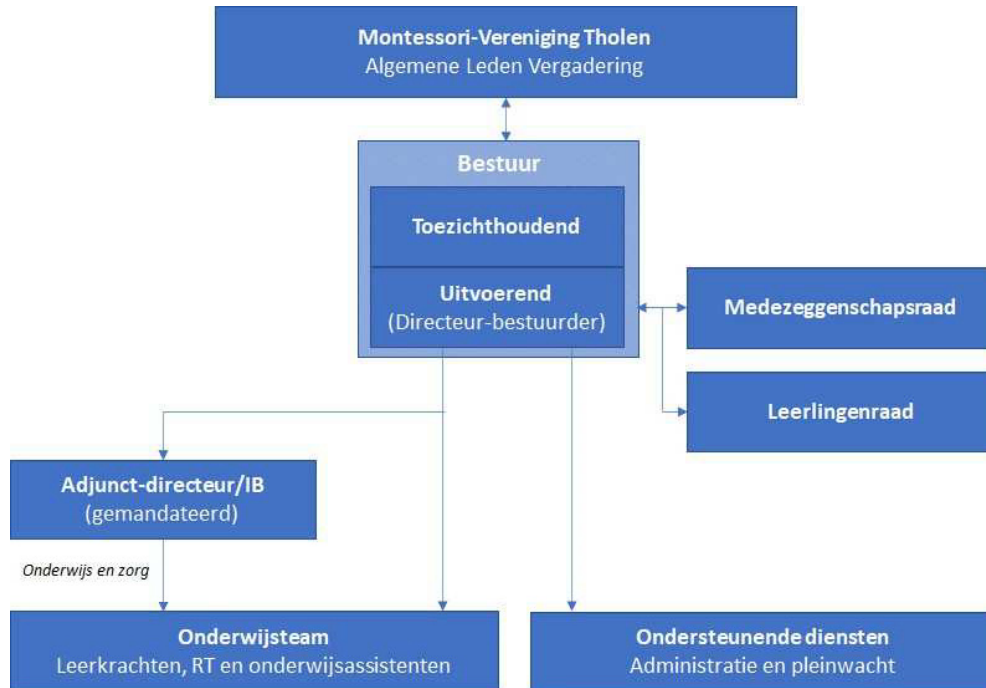
In september 2020 wisten we al dat twee bestuursleden aan het einde van het schooljaar 2020-2021 zouden aftreden omdat hun kinderen het schooljaar daarop naar het voortgezet onderwijs gaan. Vandaar dat we naarstig op zoek zijn gegaan naar vervangers. Dit bleek – overigens geheel volgens verwachting – niet eenvoudig. Dit is een trend die we al jaren zien en ons als vereniging ernstig zorgen baart.

Uiteindelijk hebben we twee ouders gevonden die als aspirant-bestuurslid een aantal bestuursvergaderingen heeft bijgewoond. Vanwege complexiteit van de functie en onvoldoende beschikbare tijd in werk- en persoonlijke agenda’s heeft een van deze ouders helaas vrij snel moeten bedanken voor de eer.

Eén van deze aspirant-bestuursleden heeft uiteindelijk zitting genomen in het bestuur en vervult formeel de rol als secretaris. Echter zal haar maximale termijn slechts twee schooljaren betreffen, gezien haar kinderen onderdeel uitmaken van de bovenbouw zitten. Het zoeken naar andere ouders die én geïnteresseerd zijn én relevante competenties hebben is gestaakt vanwege ons besluit voor het traject ‘bestuurlijke overdracht’.

Vanaf het moment dat bestuurlijke overdracht in werkelijkheid een feit is, wordt onze vereniging opgeheven en onze school aan een ander bestuur overgedragen. Ons huidige bestuur zal hierbij komen te vervallen. Het is een bewuste keuze om in het traject richting deze bestuurlijke overdracht geen nieuwe bestuursleden aan te trekken. Met de aanwezige competenties, gedrevenheid en commitment van de huidige bestuursleden wordt verwacht in een intensief samenwerkingstraject het beste de gewenste resultaten te kunnen bereiken binnen de gestelde termijn.

g) *Organogram*



Versie 1.2, 14-10-2020

h) *Bestuursvergaderingen*

De bestuursvergaderingen vonden in 2021 plaats op 2 februari, 30 maart, 8 juni, 22 juni, 21 september, 9 november en 21 december. Hierbij hebben we zoveel mogelijk de in 2020 afgesproken frequentie in het Toezichtkader van eens in de zes weken aangehouden. Dit in lijn met de Meerjarenplanning Toezichtkader zoals in paragraaf 3 staat beschreven.

i) *MR*

De MR heeft gedurende het schooljaar het recht om een vertegenwoordiger van het toezichthoudend bestuur uit te nodigen op maximaal twee van haar vergaderingen. Daar is door de MR in 2021 geen gebruik van gemaakt.

3. Toezichtplan

De algemene toezichtstaak van het toezichthoudend orgaan is breed en veelomvattend. Er wordt sinds 2020 door het toezichthoudend bestuur adequaat toezicht gehouden op het uitvoerend bestuur met behulp van een toezichtkader.

Hiermee is de scheiding tussen uitvoering en toezicht volledig geborgd. Het Toezichtplan bestaat uit een integraal Toezichtkader met bijbehorende Meerjarenplanning.

Per onderwerp staat in het toezichtkader beschreven op welke wijze er toezicht uitgeoefend wordt en welke informatie hiervoor nodig is. Per bestuurlijk onderwerp is een heldere doelstelling geformuleerd en worden kritische vragen gesteld om te kunnen meten in welke mate een doelstelling wordt gerealiseerd. Tevens staan referentiedocumenten genoemd die relevante informatie kunnen bevatten en geraadpleegd kunnen worden als onderbouwing.

De meerjarenplanning wordt ingezet als beheersinstrument om ervoor te zorgen dat alle bestuurlijke onderwerpen in hun vooraf vastgestelde frequentie door het bestuur behandeld worden. Onderwerpen met hun vastgestelde frequentie staan hieronder weergegeven:

Nr.	Onderwerp Toezichtkader	Minimale frequentie
1	Identiteit	1x per 3 jaar
2	Financiën	4x per jaar
3	Organisatie	1x per jaar
4	HRM	1x per jaar
5	Veiligheid	1x per jaar
6	Facilitair	1x per jaar
7	Kwaliteit onderwijs	2x per jaar
8	Governance	1x per 2 jaar
9a	Professionaliteit - Directeur & Uitvoerend-Bestuurder	1x per jaar
9b	Professionaliteit - Toezichthoudend bestuur	1x per jaar
10	Vereniging	1x per jaar

Bestuurlijke onderwerpen uit het Toezichtkader worden in overeenstemming met de meerjarenplanning geagendeerd in een bestuursvergadering. Ter voorbereiding op behandeling wordt er door de uitvoerend bestuurder een rapportage opgesteld waarin de vragen uit het Toezichtkader beantwoord en onderbouwd worden. Deze rapportage wordt ruim voorafgaand de betreffende bestuursvergadering aan het toezichthoudend bestuur verstrekt.

Het toezichthoudend bestuur neemt vervolgens de tijd om zich met het Toezichtkader in de hand te buigen over de inhoud van de door de uitvoerend bestuurder opgestelde rapportage en voert overleg met elkaar. Aanvullende kritische vragen worden voorbereid en vervolgens tijdens de bestuursvergadering aan de uitvoerend-bestuurder gesteld.

Hierbij neemt het toezichthoudend bestuur de ruimte om te bevragen, adviseren, instemmen, goedkeuren of afkeuren.

De versie van het Toezichtplan kent geen statisch eindpunt. Het toezichthoudend bestuur evalueert het Toezichtkader en de meerjarenplanning periodiek en toetst haar werkwijze in lijn met de 'Code Goed Bestuur in het primair onderwijs'.

Naast het Toezichtkader rapporteert de directeur-bestuurder minimaal eens per bestuursvergadering middels een Dashboard. Hierin wordt gerapporteerd op populatie, verzuim, verlof, arrangementen en financiën. Ook dit dashboard wordt ruimschoots vóór de bestuursvergadering gedeeld zodat het toezichthoudend bestuur de tijd heeft hierop te reflecteren en vragen en opmerkingen te formuleren.

Bovendien wordt de rapportage van de directeur-bestuurder vormgegeven middels een oplegnotitie. In deze oplegnotitie worden de belangrijkste aandachtsgebieden van dat moment via een vast kader behandeld en worden specifieke vragen aan het toezichthoudend bestuur gesteld. Deze oplegnotitie wordt onderbouwd met relevante bijlagen en rapporten. Dit alles ter voorbereiding op benodigde besluitvorming.

Besluiten worden bijgehouden in het besluitenregister (zie paragraaf 7) en lopende acties in de notulen van de bestuursvergadering.

4. Terugblik belangrijke speerpunten 2021

- *Verder uitbouwen onderwijsaanpak 'Leerlandschap'*
De onderwijsaanpak op het leerlandschap is gestart in 2020 en is door het team in 2021 verder uitgebouwd. Er zijn extra Montessori taal- en rekenkasten aangeschaft, extra onderwijsassistentes aangenomen en aanpassingen aan het gebouw doorgevoerd zodat er per groep tegelijkertijd gebruik gemaakt kan worden van meerdere lokalen.
- *Borgen goed onderwijs tijdens coronacrisis 'social distancing'*
Het team heeft hier heel daadkrachtig opgetreden en actie ondernomen: zowel op school als op afstand hebben de leerlingen zo goed mogelijke aandacht en onderwijs gekregen. De leerlingen die het meest effect hebben ondervonden zijn gemonitord en hebben een specifiek persoonlijk plan gekregen.
Vanwege Corona-gevallen op school hebben we in specifieke gevallen leerlingen preventief naar huis moeten sturen. Eenmalig is het noodzakelijk geweest de gehele school te sluiten voor een periode van een week.
- *Omgang met snelgroeiende leerlingaantal*
In een korte tijd is de school qua aantal leerlingen gegroeid van 63 naar 95 leerlingen. Dit had gevolgen voor het team, het gebouw en de financiën.
 - Het team is hoofdzakelijk uitgebreid met onderwijsassistentes.
 - Onder andere door de nieuwe en ruimere deuropeningen, is er beter zicht gerealiseerd voor de leerkrachten op meerdere lokalen tegelijk.
 - Richting 1 januari 2023 – het moment waarop de bekostiging in lijn gaat zijn met het nieuwe aantal leerlingen – wordt er een strak plan uitgevoerd op de financiën.Medio 2021 hebben we ons genoodzaakt gevoelt een leerlingenstop te moeten introduceren, die na de zomer weer kon worden opgeheven. Dit om de kwaliteit van het onderwijs te kunnen continueren en garanderen aan onze leerlingen.
- *Groei aantal leerlingen met specifieke zorg*
De aanwas van nieuwe leerlingen bracht ook meer leerlingen die extra zorg nodig hebben met zich mee. Bovendien heeft de Corona-tijd op een negatieve manier invloed gehad op het welzijn van een aantal van gezinnen. Desbetreffende leerlingen hebben vanuit school adequate aandacht en hulp gekregen.

- *Financiën*
Sparren over en controleren van de (meerjaren-)begroting, de jaarrekening, het bestuursverslag en het strategisch meerjarenplan. Steeds met de focus op de rechtmatige verwerving en op de doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van de middelen.
Wij hebben daarbij, ook in relatie tot de eigen vermogenspositie, aandacht gehad voor de inhoud, de omvang en de doelmatigheid van plannen en uitgaven. Uitgaven boven de 2.000 euro worden door de directeur-bestuurder afgestemd met de toezichthoudende penningmeester.
- *Huisvesting (Meerjarig Onderhoudsplan (MJOP) en interieur)*
Het MJOP is in 2021 vernieuwd. Extra toetsing heeft plaatsgevonden op basis van uitvoerbaarheid en specifiek nieuw meubilair is aangeschaft. Het sanitair is vervangen. De renovatie van de wc's is veruit de duurste post op het MJOP in 2021, maar zeker ook meest urgente aanpassing die we hebben gerealiseerd aan ons schoolgebouw.
Het plan met het BSO-lokaal blijft vooralsnog ongewis.
- *Integraal Huisvestigingsplan (IHP)*
Het IHP is door gemeente Tholen en de in Tholen gevestigde scholen ondertekend in juni 2021.
- *Continuïteit bestuur*
Zoals eerder in dit verslag staat beschreven is de continuïteit van het bestuur niet meer houdbaar. De hoeveelheid werk en de werkdruk voor het uitvoerend bestuur en adjunct-directeur is te groot. Het team loopt op haar tenen en toezichthoudend bestuursleden zijn niet te vinden. Om deze reden is het besluit om over te gaan naar een 'bestuurlijke overdracht' ook genomen.
Als bestuur voeren we steeds met elkaar het gesprek over het omgaan met de werkdruk en zoeken we samen naar efficiënte en pragmatische oplossingen.
- *Inventarisatie mogelijke samenwerkingspartners 'bestuurlijke overdracht'*
Potentiële samenwerkingspartners zijn in beeld gebracht, geëvalueerd en geprioriteerd. Extern onafhankelijk advies is ingewonnen en eerste oriënterende gesprekken zijn gevoerd. Maar vooral is er veel tijd besteed aan het formuleren van de eigen waarden en identiteit, die de feitelijke voorwaarden voor een eventuele bestuursoverdracht vormen.
- *Verkeersveiligheid*
Met name voor het achterplein, waar de onderbouw door de ouders naar school worden gebracht, hebben we – samen met de gemeente – nagedacht over structurele oplossingen.

5. Verdere onderwerpen tussen toezichthoudend en uitvoerend bestuur in 2021

- Werksessies 'bestuurlijke overdracht'
- Periodieke afstemming over actuele zaken en beslissingen met betrekking tot financiën, coronacrisis, personeelsbeleid en communicatie
- HRM cyclus directeur-bestuurder
- Redactie van formele stukken zoals schoolplan, schoolgids, jaarplan, beleidsprioriteiten, COVID-richtlijnen, aanpak thuisonderwijs
- Gesprekken met accountants, van waaruit we de nieuwe accountant hebben gekozen
- Voorbereiding opening kinderopvang Zo voor de peuters per 01-01-2022

6. Activiteiten toezichthoudend bestuur

- Opstellen jaarplanning bestuursvergaderingen en meerjarenplanning toezichtkader
- Bestuderen voorbereidende stukken bestuursvergaderingen
- Voorbereiden bestuursvergaderingen als toezichthoudend bestuur
- Opstellen agenda, notulen en besluitenlijst bestuursvergaderingen
- Voorbereiden, bevragen, reflecteren en vastleggen aandachtsgebieden uit toezichtkader
- Werving nieuwe bestuursleden
- Voeren van IHP-gesprekken met gemeente Tholen en alle scholen in de gemeente
- Voeren van gesprekken met externe controller die ons uitdaagt op ons financieel beleid
- Uitvoeren HRM gerelateerde onderwerpen aangaande de directeur-bestuurder met het administratiekantoor
- Voeren van periodieke overleggen directeur & penningmeester
- Voeren van gesprekken met het administratiekantoor aangaande de kwartaalrapportages
- Voeren van Soft close gesprekken met het administratiekantoor
- Meedenken over aanpassingen aan het gebouw om de nieuwe onderwijsmethodieken mogelijk te maken
- Voeren van gesprekken over het MJOP, uitbesteding onderhoud, plan renovatie wc's, keuze voor nieuwe speeltoestellen op het plein, overleg in projectgroep Onderhoud & Interieur
- Voeren van ad hoc gesprekken met de directeur-bestuurder
- Nemen van afscheid van Nancy en Anita als toezichthoudende bestuursleden in het voorjaar van 2021

7. Besluiten toezichthoudend bestuur

BESL-012	2-2-2021	Er moeten nog updates plaatsvinden in de meerjaren beleidsrijke begroting 2021, welke Koert zojuist heeft toegelicht, maar we kunnen deze nu vaststellen inclusief de 'Must', 'Should' en 'Could' maatregelen.
BESL-013	2-2-2021	Besloten is dat we stoppen met PWC en een nieuwe accountant aantrekken. De reden hiervoor is de onterechte facturatie van PWC aan ons als school (en andere scholen) ten aanzien van de Covid-crisis.
BESL-014	8-6-2021	De instroomstop voor zij-instromende kinderen per direct te beëindigen. Het team staat hier positief tegenover ook al komen hier ook extra werkzaamheden bij kijken. De leerkrachten genieten van de dynamiek en ontwikkelingen van nieuwe leerlingen. Risico's blijven beperkt. De inrichting van het leerlandschap en de onderwijsaanpak kan mogelijke zij-instromers aan in de midden, tussen en bovenbouw. Ook geeft het geen goed beeld naar buiten wanneer wij geen leerlingen toelaten wanneer de Brede School haar deuren opent.
BESL-015	8-6-2021	De instroomstop voor kleuters te beëindigen per 01-09-2021, maar wel regulering van die instroom te handhaven.
BESL-016	8-6-2021	Het Jaarverslag 2020 is door het bestuur vastgesteld.
BESL-017	21-9-2021	Geplande evaluatie AVG in bestuursvergadering december 2021: wat is de huidige status? hoever staan we af van de wettelijke vereisten? wat zijn de risico's? Hoe staan we hier tegenover in relatie tot ons mogelijke fusietraject?
BESL-018	21-9-2021	Jaarplanning bestuursvergaderingen 2021-2022 is doorgesproken en in overleg vastgesteld.
BESL-019	21-9-2021	Onze conclusie als bestuur dat het voor onze school organisatorisch niet doenlijk en financieel niet haalbaar is om op de langere termijn te continueren als eenpitter, heeft geleid tot het besluit om opnieuw de verkenningsfase te starten voor een samenwerkingsverband of fusie met een ander schoolbestuur. Op dit moment kijken we naar een termijn van 2 jaar. Deze keuze heeft gevolgen voor de focus en werkzaamheden van ons huidige bestuur. Naast onze bestaande werkzaamheden als uitvoerende en toezichthoudend bestuur zal er een traject opgestart moeten worden waarin we op zoek gaan naar onze propositie en mogelijke samenwerkingspartners. Als huidig toezichthoudend bestuur is het hierbij extra van belang om ons primair te richten op het houden van toezicht vanuit ons toezichtkader. Uiteraard met blijvende focus op bijzonderheden, knelpunten en risico's. Onze overige aandacht en inzet zal uitgaan naar het inrichten en uitvoeren van het fusietraject waarbij het behouden van onze identiteit en kernwaarden van onze school geborgd blijven.
BESL-020	21-9-2021	De Jaarplanning toezichtkader 2021-2022 is in onderling overleg vastgesteld.

8. Vooruitblik 2022

- Uitvoeren traject 'bestuurlijke overdracht'
- Verfijning focusgebieden bestuur tot aan bestuursoverdracht
- Handhaving bestuurlijke kwaliteit en toezichthouden
- Focus op ontwikkeling en omgang met aantal leerlingen met specifieke zorg
- Evaluatie toename aantal leerlingen met specifieke zorg

JAAARREKENING

ter identificatie


VAN REE ACCOUNTANTS

BALANS PER 31 DECEMBER 2021

En vergelijkende cijfers 2020. - na verwerking resultaatbestemming -

		<u>31-12-2021</u>		<u>31-12-2020</u>	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste Activa				
1.1.2	Materiële vaste activa		78.577		72.244
	<i>Totaal vaste activa</i>		78.577		72.244
1.2	Vlottende Activa				
1.2.2	Vorderingen		15.355		27.273
1.2.4	Liquide middelen		136.048		67.184
	<i>Totaal vlottende Activa</i>		151.403		94.457
	TOTAAL ACTIVA		<u>229.980</u>		<u>166.701</u>
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen		96.154		41.733
2.2	Voorzieningen		70.331		60.026
2.3	Langlopende schulden		112		191
2.4	Kortlopende schulden		63.382		64.751
	TOTAAL PASSIVA		<u>229.980</u>		<u>166.701</u>

ter identificatie

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021
 En vergelijkende cijfers 2020

	2021		Begroting 2021		2020	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	664.411		585.286		551.146	
3.2 Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	2.316		2.122		2.201	
3.5 Overige baten	27.813		19.300		6.596	
<i>Totaal Baten</i>		694.539		606.708		559.943
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	497.225		441.919		447.407	
4.2 Afschrijvingen	17.111		15.565		13.820	
4.3 Huisvestingslasten	57.780		59.746		63.884	
4.4 Overige lasten	68.012		87.922		79.277	
<i>Totaal lasten</i>		640.128		605.152		604.388
<i>Saldo baten en lasten</i>		54.412		1.556		-44.445
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	10		-		-	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		10		-		-
Totaal resultaat		<u>54.422</u>		<u>1.556</u>		<u>-44.445</u>

Bestemming van het resultaat

De bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

KASSTROOMOVERZICHT 2021
En vergelijkende cijfers 2020

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)			54.412		-44.445
<i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
Afschrijvingen	-/- 4.2		17.111		13.820
Mutaties voorzieningen	2.2		10.305		13.595
<i>Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>			<u>27.416</u>		<u>27.415</u>
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
Vorderingen	1.2.2 (excl. 1.2.2.14)		11.918		2.730
Kortlopende schulden	2.4 (excl. 2.4.18)		-1.369		12.183
<i>Totaal van aanpassingen in werkkapitaal</i>			<u>10.548</u>		<u>14.913</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>92.377</u>		<u>-2.117</u>
Ontvangen interest	6.1.1 & 1.2.2.14		10		-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>92.387</u>		<u>-2.117</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2		-23.444		-10.458
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			<u>-23.444</u>		<u>-10.458</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen langlopende schulden	2.3		-		-80
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			<u>-79</u>		<u>-80</u>
Kasstroom uit overige balansmutaties					
Mutatie liquide middelen	1.2.4		<u>68.863</u>		<u>-12.655</u>

Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:

	2021		2020	
	€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		67.184		79.839
Mutatie boekjaar liquide middelen		68.863		-12.655
Stand liquide middelen per 31-12		<u>136.048</u>		<u>67.184</u>

ter identificatie

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.

Kernactiviteiten

Het verzorgen van (openbaar) primair onderwijs binnen de kaders gesteld door de Wet op het Primair Onderwijs

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

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 activeringsgrenzen vermeld.

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Gebouwen: Permanent	120	10,00%	200
Installaties: Verwarming	180	6,67%	200
Installaties: Alarm	120	10,00%	200
Kantoormeubilair/-inventaris: Bureau's	180	6,67%	200
Kantoormeubilair/-inventaris: Stoelen	120	10,00%	200
Kantoormeubilair/-inventaris: Kasten	180	6,67%	200
Huishoudelijke apparatuur	60	20,00%	200
Schoolmeubilair/-inventaris: Docentensets	180	6,67%	200
Schoolmeubilair/-inventaris: Leerlingensets	120	10,00%	200
Schoolmeubilair/-inventaris: Schoolborden	180	6,67%	200
Schoolmeubilair/-inventaris: Garderobe	180	6,67%	200
Schoolmeubilair/-inventaris: Kasten	180	6,67%	200
Schoolmeubilair/-inventaris: Vloerbedekking	180	6,67%	200
Onderwijskundige apparatuur	60	20,00%	200
Apparatuur/machines	60	20,00%	200
ICT: Servers/netwerk/digiborden	96	12,50%	200
ICT: Computers/printers	60	20,00%	200
Leermiddelen	96	12,50%	200

Gebouwen

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.

Terreinen

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.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan 12 maanden. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting en zijn direct opeisbaar. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve.

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

ter identificatie

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.

Indien een voorziening gewaardeerd wordt tegen contante waarde wordt gerekend met een rekenrente.

Deze rekenrente wordt als volgt bepaald:

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

Bij een negatieve uitkomst van de rekenrente zal deze op nul worden gesteld.

Voor 2021 wordt er gerekend met een rekenrente van 0,00%. Waarbij de waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 2,00%, en de uitgangswaarde voor de inflatie 2,60% 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. Als de kosten uitgaan boven de boekwaarde van de voorziening, worden de (meer)kosten verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Bij de bepaling voor de voorziening groot onderhoud ultimo 2021 is gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO 4, lid 1c.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste waardering gewaardeerd tegen reële waarde. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Onder deze post valt onder meer vooruitontvangen investeringssubsidies. Deze subsidies moeten zichtbaar in mindergebracht worden op de materiële vaste activa of als schuld gepresenteerd worden onder vooruitontvangen investeringssubsidies.

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 algemene reserve en 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.

Subsidies m.b.t. investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

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 2021 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2021: 110,20%
- 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.

Waardeveranderingen financiële instrumenten gewaardeerd tegen reële waarde

Waardeveranderingen van de volgende financiële instrumenten worden rechtstreeks verwerkt in de staat van baten en lasten:

- Financiële activa en verplichtingen die onderdeel zijn van de handelsportefeuille;
- Afgeleide financiële instrumenten (derivaten) met een beursgenoteerde onderliggende waarde;
- Gekochte leningen, obligaties (tenzij aangehouden tot einde looptijd) en aangehouden eigen-vermogensinstrumenten die beursgenoteerd zijn.

Waardeverminderingen van financiële instrumenten die op reële waarde gewaardeerd zijn, worden verwerkt in de staat van baten en lasten. Voor gerealiseerde waardevermeerderingen van financiële instrumenten die op reële waarde worden gewaardeerd met verwerking van de waardevermeerderingen rechtstreeks in het eigen vermogen, dient het cumulatieve resultaat dat voorheen in het eigen vermogen was opgenomen, te worden verwerkt in de staat van baten en lasten op het moment dat de desbetreffende effecten niet langer in de balans worden verwerkt.

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.

Operationele activiteiten

Onder de operationele activiteiten is het saldo van de baten en lasten opgenomen welke in het verslagjaar gerealiseerd zijn. Het saldo van de baten en lasten wordt gecorrigeerd met de lasten door afschrijvingen, dotatie en vrijval van voorzieningen. Het saldo van de baten en lasten wordt tevens gecorrigeerd met de fluctuatie van kortlopende vorderingen en schulden gedurende het verslagjaar. Ontvangsten en uitgaven uit rente gedurende het verslagjaar zijn ook opgenomen onder de operationele activiteiten.

Investeringsactiviteiten

Uitgaven en inkomsten welke voortvloeien uit het respectievelijk aankopen en verkopen van duurzame middelen.

Financieringsactiviteiten

Inkomsten en uitgaven welke voortvloeien uit het respectievelijk aangaan of aflossen van leningen.

Kredietrisico

De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal voldoen aan het treasurybeleid.

ter identificatie


VAN REE ACCOUNTANTS

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	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€
Stand per 01-01-2021				
Verrijgings- of vervaardigingsprijs	11.346	68.392	44.409	124.147
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	10.424	19.568	21.911	51.903
Cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-
Materiële vaste activa per 01-01-2021	922	48.824	22.498	72.244
Verloop gedurende 2021				
Investerings	-	5.589	17.855	23.444
Afschrijvingen	471	8.343	8.297	17.111
Mutatie gedurende 2021	-471	-2.754	9.558	6.333
Stand per 31-12-2021				
Verrijgings- of vervaardigingsprijs	11.346	73.981	62.264	147.591
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	10.895	27.911	30.208	69.014
Cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-
Materiële vaste activa per 31-12-2021	451	46.070	32.056	78.577

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

1.2 Vlottende activa**1.2.2 Vorderingen**

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
1.2.2.2 OCW		13.234		24.444
<i>Subtotaal vorderingen</i>			13.234	24.444
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten		1.241		-
1.2.2.15 Overige overlopende activa		880		2.829
<i>Subtotaal overlopende activa</i>			2.121	2.829
Totaal Vorderingen		<u>15.355</u>		<u>27.273</u>

1.2.4 Liquide middelen

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen		136.048		67.184
Totaal liquide middelen		<u>136.048</u>		<u>67.184</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting en zijn direct opeisbaar

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

2.1	Eigen vermogen	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		1-1-2020	2020	mutaties	31-12-2020	1-1-2021	2021	mutaties	31-12-2021
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.1	Algemene reserve	79.428	-37.696	-	41.733	41.733	54.422	-	96.154
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	6.749	-6.749	-	-	-	-	-	-
Totaal Eigen vermogen		86.177	-44.445	-	41.733	41.733	54.422	-	96.154

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

2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		1-1-2020	2020	mutaties	31-12-2020	1-1-2021	2021	mutaties	31-12-2021
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.1	Reserve personeel	6.749	-6.749	-	-	-	-	-	-
		6.749	-6.749	-	-	-	-	-	-

2.2	Voorzieningen	Stand per	Dotatie	Ont-	Vrijval	Stand per	Bedrag	Bedrag	Bedrag
		1-1-2021	2021	trekking	2021	31-12-2021	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Jubileumuitkeringen	3.371	3.921	-	-	7.292	3.648	2.118	1.526
2.2.3	Voorzieningen voor groot onderhoud	56.655	27.400	21.016	-	63.039	48.167	14.872	-
Totaal voorzieningen		60.026	31.321	21.016	-	70.331	51.815	16.990	1.526

2.3	Langlopende schulden	Leningen		Stand per	Looptijd	Looptijd	
		Stand per	aangegaan				Aflossing
		1-1-2021	2021	2021	€	€	
		€	€	€	€	€	
2.3.7	Vooruitontvangen investeringssubsidies	191	-	79	112	79	33
		191	-	79	112	79	33

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2021		31-12-2020	
		€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren	9.296		15.588	
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	23.530		16.427	
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	7.029		4.377	
2.4.12	Kortlopende overige schulden	408		-	
<i>Subtotaal vorderingen</i>			40.262		36.392
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCW	-		6.305	
2.4.15	Vooruit ontvangen investeringssubsidies	79		79	
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen	17.036		11.884	
2.4.19	Overige overlopende passiva	6.005		10.091	
<i>Subtotaal overlopende activa</i>			23.120		28.359
Totaal Kortlopende schulden			63.382		64.751

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN**Rechten**

Er zijn geen niet in de balans opgenomen rechten.

Verplichtingen

De volgende niet in de balans opgenomen verplichtingen worden hieronder toegelicht.

nr.	Omschrijving	Periode		Looptijd Mdn	Bedrag per maand €	< 1 jaar €	1 - 5 jaar €	> 5 jaar €	Totaal €
		van	t/m						
1	ISO Groep	1-7-2017	30-6-2023	72	414	4.968	2.484	-	7.452
2	Dyade	1-1-2006	31-12-2022	204	1.629	19.544	-	-	19.544

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

3 Baten		2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
3.1	Rijksbijdragen						
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	628.914		554.536		526.908	
	Totaal rijksbijdragen		628.914		554.536		526.908
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	25.083		20.150		13.800	
	Totaal Overige subsidies		25.083		20.150		13.800
3.1.4	Ontvangen doorbetaling rijksbijdragen SWV		10.414		10.600		10.437
	Totaal Rijksbijdragen		664.411		585.286		551.146
3.2	Overheidsbijdragen overige overheden						
3.2.2	Overige overheidsbijdragen overige overheden						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en gemeenschappelijke bijdragen	2.316		2.122		2.201	
	Totaal overheidsbijdragen overige overheden		2.316		2.122		2.201
3.5	Overige baten						
3.5.5	Ouderbijdragen	5.688		6.300		6.500	
3.5.10	Overige	22.125		13.000		96	
	Totaal overige baten		27.813		19.300		6.596

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	370.429		318.670		344.341	
4.1.1.2	Sociale lasten	53.742		46.233		49.190	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	10.325		8.882		10.858	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	11.815		10.164		11.833	
4.1.1.5	Pensioenpremies	55.413		47.670		47.845	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		501.724		431.619		464.067
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	3.921		-		-175	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	1.271		-		20.591	
4.1.2.3	Overige	5.104		10.300		5.897	
			10.296		10.300		26.314
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds	-		-		42.973	
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	14.795		-		-	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel		14.795		-		42.973
	Totaal personeelslasten		497.225		441.919		447.407

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 12 in 2021 (2020: 10). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2021	2020
Bestuur / Management	2	2
Personeel primair proces	6	6
Ondersteunend personeel	4	2
Totaal gemiddeld aantal werknemers	12	10

Hiervan zijn er 0 werkzaam in het buitenland in 2021 (2020: 0).

4.2	Afschrijvingen	2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	17.111		15.565		13.820	
	Totaal afschrijvingen		17.111		15.565		13.820

4.3	Huisvestingslasten	2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	1.221		1.750		6.083	
4.3.4	Energie en water	10.448		11.761		6.662	
4.3.5	Schoonmaakkosten	12.851		12.707		18.579	
4.3.6	Belastingen en heffingen	3.159		3.678		3.760	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	27.400		27.400		27.400	
4.3.8	Overige	2.700		2.450		1.400	
	Totaal huisvestingslasten		57.780		59.746		63.884

4.4	Overige lasten	2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	30.063		29.308		33.152	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	1.663		1.160		2.506	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	17.286		14.380		16.499	
4.4.5	Overige	19.000		43.074		27.121	
	Totaal overige lasten		68.012		87.922		79.277

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

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

4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	2021		Begroot 2021		2020	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	4.617		4.617		10.539	
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-		-		-	
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-		-		-	
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-		-		-	
			4.617		4.617		10.539

ter identificatie

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor.

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de Vereniging 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.

6 Financiële baten en lasten**6.1 Financiële baten**

6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	2021		Begroot 2021		2020	
	€	€	€	€	€	€
		10		-		-
		<u>10</u>		<u>-</u>		<u>-</u>

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

	2021	
	€	€
2.1.1.1 Algemene reserve (publiek)		54.422
Totaal resultaat		<u>54.422</u>

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die hier dienen te worden toegelicht.

VERBONDEN PARTIJEN

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

Verbonden partijen

<u>Statutaire naam</u>	<u>Juridische vorm 2021</u>	<u>Statutaire zetel</u>	<u>Code activiteiten</u>
SWV Kind op 1	Stichting	Goes	4

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

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

VERANTWOORDING SUBSIDIES

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

G1. Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt.

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikkingen geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	
Ondersteuningsprogramma's	IOP2-30124-PO	16-10-2020	Ja
Ondersteuningsprogramma's	IOP5-30124-PO	12-07-2021	Ja

G2A. Subsidies met verekeningsclausule, aflopend

Niet van toepassing

G2B. Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend

Niet van toepassing

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

WNT-VERANTWOORDING 2021

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. Op de vereniging is het bezoldigingsmaximum voor het onderwijs van toepassing.

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
- 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:	2021
Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	4
Bezoldigingsklasse	A
Bezoldigingsmaximum	€ 124.000

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

WNT-VERANTWOORDING 2021

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2021

Naam	K.K. Capel	
Functiegegevens	Directeur-bestuurder	
Aanvang functievervulling in 2021	01-01	
Einde functievervulling in 2021	31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,6000	
Dienstbetrekking	ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	44.374
Beloningen betaalbaar op termijn	€	8.747
<i>Subtotaal</i>	€	<u>53.121</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	74.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-
Bezoldiging	€	<u><u>53.121</u></u>
Het bedrag van de overschrijding	€	-
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		-
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		-

Gegevens 2020

Functiegegevens	Directeur-bestuurder	
Aanvang functievervulling in 2020	01-01	
Einde functievervulling in 2020	31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,6000	
Dienstbetrekking	ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	46.945
Beloningen betaalbaar op termijn	€	7.118
<i>Subtotaal</i>	€	<u>54.063</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	71.400
Bezoldiging	€	<u><u>54.063</u></u>

ter identificatie

WNT-VERANTWOORDING 2021

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12 van de functievervulling.

ter identificatie


VAN REE ACCOUNTANTS

WNT-VERANTWOORDING 2021

1c. Toezichhoudende topfunctionarissen

Niet van toepassing, er zijn geen toezichhoudende topfunctionarissen.

WNT-VERANTWOORDING 2021**1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder**

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

Gegevens 2021

Naam	Functie
N.P.L. Raas-Tophoven	Voorzitter
V.A. Elzinga	Lid
A.J. Verreijen	Lid
A. Boot-van Kempen	Lid
B. Jansen	Lid

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

WNT-VERANTWOORDING 2021**1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700**

Niet van toepassing, er zijn geen topfunctionarissen inclusief degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij het bevoegd gezag en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen.

WNT-VERANTWOORDING 2021

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is.

Niet van toepassing, er zijn geen (voormalige) (aangemerkte) leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking bij een of meer andere WNT-instellingen.

WNT-VERANTWOORDING 2021

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder waarop de anticumulatie van toepassing is.

Niet van toepassing, er zijn geen (voormalige) (aangemerkte) leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking bij een of meer andere WNT-instellingen.

ter identificatie


VAN REE ACCOUNTANTS

WNT-VERANTWOORDING 2021

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing, er zijn geen (aangemerkte) topfunctionarissen, met of zonder dienstbetrekking, waaraan een uitkering is verstrekt.

ter identificatie


VAN REE ACCOUNTANTS

WNT-VERANTWOORDING 2021

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

GEGEVENS OVER RECHTSPERSOON

Statutaire naam:	Montessori Vereniging Tholen
Juridische vorm	Vereniging
Vestigingsplaats	Tholen
Nr. Bevoegd gezag	30124
Nr. Handelsregister:	40310559
Webadres:	www.montessorischooldekraal.nl
Adres:	Zoekweg 1a 4691 HT Tholen
Telefoonnummer:	0166-604465
E-mailadres:	info@montessorischooldekraal.nl
Contactpersoon:	K.K. Capel
Telefoonnummer:	0166-604465
E-mailadres:	koert@montessorischooldekraal.nl
RIO-instellingscodes	00FQ Montessori Basisschool De Kraal

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN RAAD VAN TOEZICHT

PLAATS, DATUM

K.K. Capel

Voorzitter college van bestuur

N.P.L. Raas-Tophoven

Voorzitter raad van toezicht

V.A. Elzenga

Lid raad van toezicht

A.J. Verreijen

Lid raad van toezicht

A. Boot-van Kampen

Lid raad van toezicht

OVERIGE GEGEVENS

STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat

ter identificatie


VAN REE ACCOUNTANTS