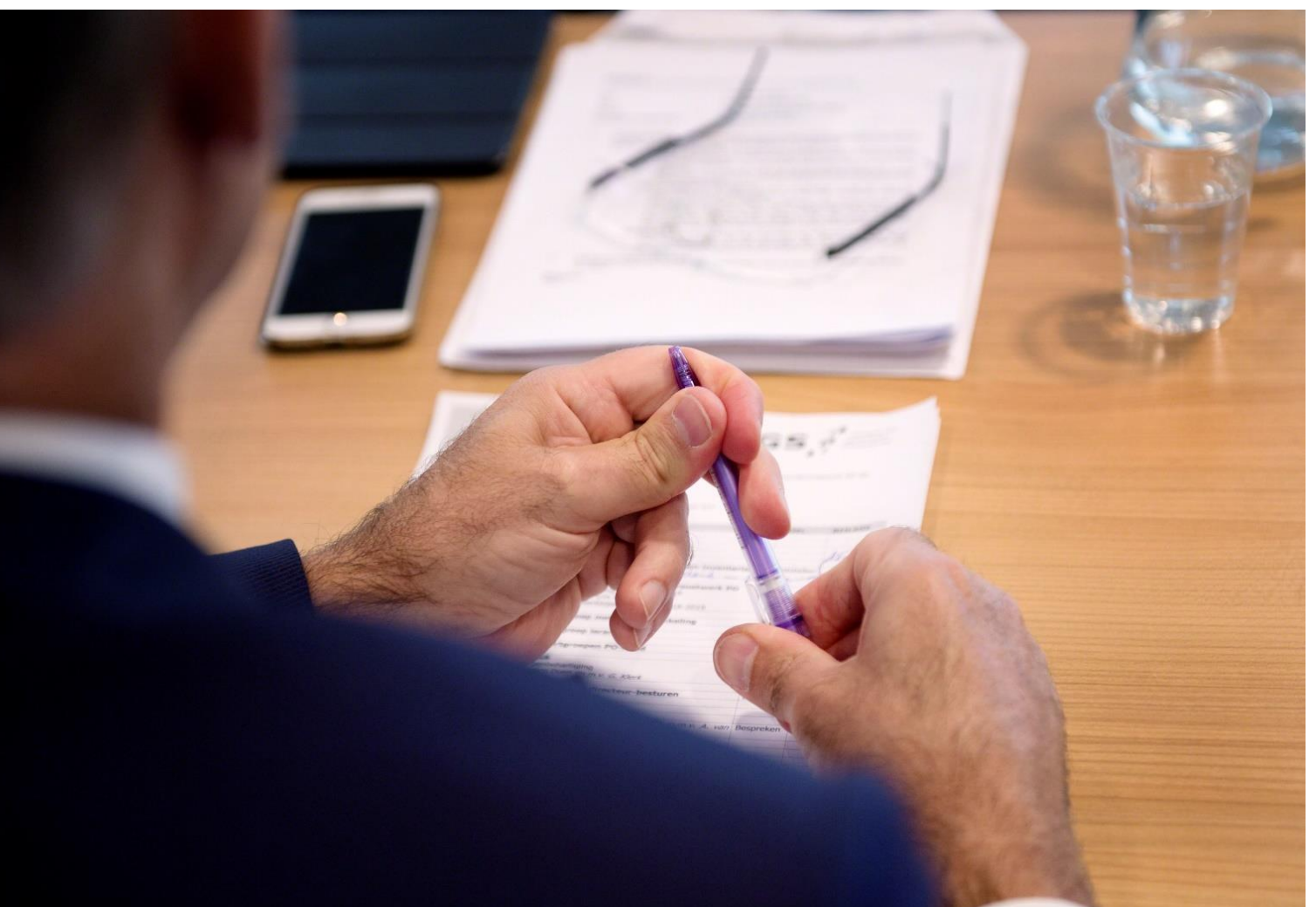


# BESTUURSVERSLAG

## Stichting Magnolia 2022



# Inhoudsopgave

BESTUURSVERSLAG	0
Stichting Magnolia 2022	0
Inhoudsopgave	1
1. Schoolbestuur en - toezicht	2
1.1 Organisatie	2
1.2 Profiel	2
1.3 Identiteit	6
1.4 Context en maatschappelijke ontwikkelingen	6
1.5 Dialoog	8
1.6 Verslag van de toezichthouder	10
2. Verantwoording beleid	18
2.1 Onderwijs en kwaliteit	18
2.2 Personeel en professionalisering	21
2.3 Huisvesting en facilitair	23
2.4 Financieel beleid	24
2.5 Risico's en risicobeheersing	26
Realisatie staat van baten en lasten en balans	30
Staat van baten en lasten	30
Balans	32
Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	34
Leerlingen	34
FTE	35
Staat van baten en lasten	36
Balans	37
Financiële positie	39
Kengetallen	39

# 1. Schoolbestuur en - toezicht

## 1.1 Organisatie

### Contactgegevens

- Stichting Magnolia
- 42804
- Lidwinastraat 55, 5262EN Vught
- 0733035384
- info@mishadevries.nl
- [www.mishadevries.nl](http://www.mishadevries.nl); [www.stichtingmagnolia.org](http://www.stichtingmagnolia.org).

### Contactpersoon

Voor vragen naar aanleiding van dit bestuursverslag kan contact opgenomen worden met:

- Laurens Peeters
- Directeur-bestuurder
- Tel. 073-3035384

## 1.2 Profiel

### Algemeen

Stichting Magnolia is opgericht in 2016. Basisschool Misha de Vries opende haar deuren in oktober 2017. De school wordt per augustus 2020 door het Rijk bekostigd. Stichting Magnolia stelt zich, in overleg met de Inspectie voor het Onderwijs, ten doel per schooljaar 2022-2023 te voldoen aan alle wettelijke eisen die aan de rechtspersoon die een bekostigde school in stand houdt, worden gesteld.

### Missie en visie

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

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

## **Kernactiviteiten**

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

## **Bestuur, toezicht, bedrijfsvoering en medezeggenschap**

Het bestuur van de Stichting Magnolia wordt gevormd door een eenhoofdig College van Bestuur. De bestuurder is tevens directeur van de enige momenteel onder de stichting ressorterende school, de Misha de Vriesschool, een school voor primair onderwijs. De Raad van Toezicht houdt toezicht op het College van Bestuur en bestaat uit vier leden.

### Normen voor goed bestuur en toezicht

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

De principes uit de Governancecode laten zich samenvatten als:

Het bestuur zorgt voor goed onderwijs aan alle kinderen.

Het bestuur werkt voortdurend in verbinding met de maatschappelijke context.

Het bestuur werkt actief aan de professionaliteit van de organisatie en van zichzelf.

Het bestuur werkt integer en transparant.

De Stichting wijkt niet af van de code van goed bestuur. Wél is er sprake van situaties waarin de organen van de Stichting extra maatregelen treffen teneinde de (schijn van) belangenverstrengeling te vermijden. Op die situaties wordt in dit verslag uitvoerig ingegaan.

### College van Bestuur

Het College van Bestuur bestuurt de stichting in goed overleg met de binnen de organisatie functionerende adviesorganen. Het College van Bestuur laat zich in de uitvoering van zijn bestuurstaak leiden door de in de statuten geformuleerde doelstelling van de stichting en houdt oog op het belang van de organisatie van de stichting in relatie tot haar maatschappelijke functie. Het College van Bestuur is eindverantwoordelijk voor de algemene zaken, voor de beleidsvorming en de beleidsuitvoering. Het College van Bestuur bestaat uit één lid. Dit lid (de bestuurder van de stichting dus) combineert zijn

bestuurstaken momenteel met die van schooldirecteur. Het College van Bestuur legt verantwoording af aan de Raad van Toezicht in periodiek overleg tussen beide organen en op momenten waarop de Raad van Toezicht deze verantwoording vraagt. Hiervoor is een intern toezichtskader vastgesteld, waarin een toezichtsvisie is opgenomen (zie hierna 1.6: verslag van de toezichthouder).

Het College van Bestuur is werkgever van alle medewerkers van de stichting. De Raad van Toezicht is werkgever van de bestuurder.

#### Relatie bestuurder en medewerker van de school

Aangezien de echtgenote van de bestuurder werkt op de school van de Stichting, is hier extra zorgvuldigheid qua governance geboden. De echtgenote wordt niet beoordeeld door de bestuurder en de werkgeversrol is niet bij hem belegd. In 2022 besloot de bestuurder om in 2023 in afstemming met de Raad van Toezicht ook de aansturing van zijn echtgenote te beleggen bij een (eigenstandige) onderwijskundig leider. Zie ook het verslag van de toezichthouder terzake.

#### Samenstelling College van Bestuur op 31 december 2022

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

#### Bezoldiging

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

#### Medezeggenschap

Basisschool Misha de Vries heeft sinds eind 2020 een Medezeggenschapsraad, bestaande uit een vertegenwoordiging van het personeel (PMR) en van de ouders. Op het moment van opstellen van dit jaarverslag had de Medezeggenschapsraad nog geen jaarverslag opgesteld.

## **Strategisch beleidsplan**

2022 was het laatste volledige jaar waarin uitvoering werd gegeven aan het strategisch beleidsplan 2021-2023. De focus in dat plan was de inrichting van onderwijs conform de eisen die aan een bekostigde school worden gesteld. Daarnaast stelde het bestuur zich ten doel het leerlingaantal te vergroten.

Beide doelen zijn gedeeltelijk behaald. Verderop in dit document komen zij beide aan de orde. Zij zullen onderdeel zijn van het strategisch beleidsplan 2023-2027 dat de Stichting in 2023 zal opstellen.

In 2022 werd in een externe toetsing duidelijk dat de Stichting versterking behoeft van haar governance. Het gaat om (a) duidelijker afbakening en mogelijke scheiding van de bestuurdersrol en het onderwijskundig leiderschap op de school, (b) versterking van het toezicht, met name op onderwijskwaliteit, van de Raad van Toezicht (zie ook het verslag van de Raad), en (c) meer slagkracht voor de Medezeggenschapsraad. De (schijn van) belangenverstremgeling verdient in dat kader aandacht.

Uit dezelfde toetsing kwam naar voren dat op het niveau van de school, met name ook waar het gaat om het volgen van de ontwikkeling van leerlingen, verbetering mogelijk is. Hierna zal bij 'onderwijskwaliteit' nader op dit punt worden ingegaan. Op het niveau van de Stichting echter werd vastgesteld dat dit volgen van leerlingen de basis dient te zijn van een systeem van kwaliteitszorg en -cultuur, dat weliswaar qua visie, doelen en ambities in de steigers staat, maar concreter kan zijn, ook in uitvoering en verantwoording.

In 2022 waren bovenstaande zaken onderdeel van planvorming ter voorbereiding van onder meer het strategisch beleidsplan 2023-2027.

## ***1.3 Identiteit***

### **Algemeen**

Basisschool Misha de Vries is een school op algemeen-bijzondere grondslag met een katholieke identiteit.

### **Toegankelijkheid & toelating**

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

### **Geografische gebieden en afnemers**

De voedende gemeentes van de school zijn (situatie ultimo 2022): Vught (circa 70% van de kinderen is uit deze gemeente afkomstig), Sint-Michielsgestel, 's-Hertogenbosch, Bernheze, Heusden, Oisterwijk en Eindhoven.

## ***1.4 Context en maatschappelijke ontwikkelingen***

### **Landelijke context**

Na de coronajaren werd 2022 gedomineerd door de oorlog in Oekraïne. De vreselijke gevolgen van die oorlog waren ook in Nederland en in Vught voelbaar. De gemeente Vught ontving een groot aantal vluchtelingen, die meteen een plek vonden in het onderwijs. Ook onze school ontving ik 2022 de eerste aanmeldingen van Oekraïense kinderen. De samenwerking van de Vughtse scholen om aan hun behoeften tegemoet te komen is een bewijs van grote betrokkenheid en collegialiteit. Voor ouders van de school betekent de inflatie die mede gevolg is van de oorlog een aanslag op de portemonnee. Dit was in 2022 merkbaar in gesprekken met ouders.

In 2022 hebben we de Coronapandemie gelukkig achter ons kunnen laten. Dat neemt niet weg dat de gevolgen – long covid en andere klachten bij personeel, achterstanden in ontwikkeling en welzijn bij kinderen – nog steeds voelbaar zijn.

Daarnaast bekent de vergrijzing dat scholen – waaronder ook de onze – moeten putten uit een slinkend aantal leerkrachten, en meer moeten investeren in zij-instroom en andere oplossingen. Het zoeken naar

en implementeren van die oplossingen vraagt om meer inzet en flexibiliteit van ervarener leerkrachten, die daarmee weer meer werkdruk ervaren.

Daarbij komt dat de regering, in de persoon van de minister, steeds nadrukkelijker en strenger eisen stelt aan het onderwijs, de inhoud daarvan, het proces en de resultaten; vanuit een terechte zorg om de daling van de prestaties van Nederlandse kinderen. De minister draait daarbij aan de knop die hij heeft, namelijk de aanwijzingen voor en controle op de scholen. De minister legt daarbij de focus op de versterking van de basisvaardigheden.

*Voor scholen onontbeerlijke subsidie-inkomsten zijn echter gekoppeld aan taken en beleidsverantwoordelijkheid die normaal gesproken niet of in beginsel niet gekoppeld zijn aan de basisvaardigheden. Dit levert voor scholen soms paradoxale of zelfs tegengestelde prikkels op. Het vergt stuurmanskunst om hierin de juiste balans te vinden. Dat geldt ook voor de stroom van verwachtingen die de maatschappij neerlegt bij de scholen, inzake de meest verscheidene onderwerpen en problemen.*

Andere maatschappelijke invloeden op de prestaties – zoals, zonder pretentie van belang, fragmentatie van de opgroeigemeenschap, cumulatie van taken bij opvoeders (naast zorg voor (begeleiding van) hun kinderen en werk ook mantelzorg) en de toenemende beeldcultuur – zijn voor de regering per definitie verder uit bereik.

De richting die de regering en de politiek hierin kiezen lijken in 2022 steeds meer in de richting te gaan van rechtstreekse aansturing door het ministerie van de scholen, met beperking van de rol van bestuurders; en steeds meer en inhoudelijk dwingendere eisen en controle door de Inspectie.

## **Lokale context**

De lokale onderwijspartners en de gemeente Vught hebben in 2022 gewerkt aan een Lokale Educatieve Agenda ("LEA"). De gezamenlijke ambities van de gemeente en de partners wordt hierin in 2023 vastgelegd.

Uit prognoses van de gemeente blijkt dat het aantal leerlingen in de schoolgaande leeftijd in de komende jaren zal stijgen. De onderwijsbehoefte zal dus toenemen.

Daar komt nog bij dat de gemeente de komende jaren méér asielzoekers en, semi-permanent, Oekraïense vluchtelingen zal opnemen. De kinderen die bij deze groepen horen, zullen de onderwijsbehoefte in de gemeente vergroten.



## 1.5 Dialoog

### Belanghebbenden

Ouders	Door intakes, MR, oudergesprekken, huisbezoeken: afstemming pedagogische en didactische aanpak
Samenwerkingsverband De Meijerij	Gezamenlijke aanpak didactische problematiek. Eerst in 2022 is een echte relatie met het samenwerkingsverband ontstaan. We hebben pas net bekostiging van het swv ontvangen, hebben nog geen samenwerking tav concrete dossiers en zijn pas in 2022 aangesloten bij overleggen van datzelfde samenwerkingsverband. In elk geval is het swv van zins gelden die het beheert meer te verdelen onder de besturen. Hoe dat gaat gebeuren is nog niet duidelijk.
POH Vught	Advisering pedagogische problematiek
VeiligThuis	Consultatie en in voorkomend geval inschakeling bij vermoedens van (huiselijk) geweld
LACO Vught	Organisatie zwemlessen
Basisschool Sacro Cuore, Milaan	Dialoog over pedagogische en didactische vraagstukken
Vughtse basisscholen	Directeurenoverleg: praktische zaken die raken aan het gezamenlijk belang van de Vughtse scholen
Besturen Vughtse scholen: Stroomm en Talentis	Bestuursoverleg: zaken die raken aan het (gezamenlijk) belang van de Vughtse schoolbesturen
Gemeente Vught	Overleg en afstemming inzake huisvesting, inrichting, veilig verkeer, organisatie evenementen etc; en inzake gymnastiekonderwijs
Vughtse KDV-organisaties: Partou, Mowgli, Kasteeltje, Onder de Pannen	Overleg en afstemming inzake overgang KDV naar basisschool

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

## Klachtenbehandeling

Er zijn geen klachten binnengekomen. Een klachtenregeling is vastgesteld en zal na instemming van de MR worden opgenomen in de schoolgids 2023-2024. Stichting Magnolia is aangesloten bij de landelijke klachtencommissie van Verus (organisatie voor protestants en katholiek onderwijs).

## ***1.6 Verslag van de toezichthouder***

### **Inleiding**

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

### **Waardering**

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

### **Invulling van taken**

De Raad van Toezicht heeft op regelmatige basis overleg gevoerd met de bestuurder. Ook brachten leden van de raad werkbezoeken en lieten zich informeren over ontwikkelingen in de organisatie. Vanzelfsprekend nam de Raad van Toezicht deel aan gesprekken die in het kader van het inspectiebezoek met de vertegenwoordigers van de Onderwijsinspectie werd gevoerd. De conclusies van het inspectierapport zullen door de Raad van Toezicht nadrukkelijk worden opgevolgd.

### **Belangenverstrengeling of schijn daarvan**

De Code goed bestuur stelt in het bijzonder ook normen met betrekking tot (het vermijden van) belangenverstrengeling of de schijn daarvan. Stichting Magnolia neemt deze normen ter harte en geeft dan ook als het ergens terzake wringt daarover uitleg.

De huidige voorzitter van de Raad van Toezicht is gehuwd met een leerkracht van de school. De Stichting heeft voor die op het eerste gezicht onwenselijke situatie goede redenen.

Het starten van een nieuwe schoolstichting met een eigen visie en identiteit stelt bijzondere eisen aan de samenstelling van diverse gremia en het team. Toen Stichting Magnolia per 2020 overging naar een Raad-van-Toezicht-model vond het voormalige bestuur het van beslissend belang dat de voorzitter van die Raad al langer vertrouwd was met het initiatief om tot deze schoolstichting te komen én voldoende bekend was met en positief stond ten opzichte van de inhoudelijke achtergrond ervan. Dat beperkt de kandidatenkring in zeer hoge mate. Het toenmalige bestuur heeft in die omstandigheid de huidige voorzitter van de Raad van Toezicht dan ook zeer bewust aangezocht voor die functie.

De gezamenlijke Raad van Toezicht ziet er op toe dat dit in het handelen van de Raad niet tot een belangenverstreming kan leiden. Aan eventueel voorkomende besluitvormingsprocessen waarbij de schijn van belangenverstreming zou kunnen ontstaan, neemt de voorzitter niet deel. Voor de overige leden van de raad is het vereiste van inhoudelijke vertrouwdheid met de achterliggende filosofie en pedagogiek in zoverre nog aangescherpter geformuleerd dat deze, net zoals trouwens het College van Bestuur, allen worden geacht lid te zijn van de beweging 'Communione e Liberazione', zoals momenteel ook het geval is. Bij de totstandkoming van dit verslag wordt uitgezien naar een uitbreiding van de Raad, voor het nieuwe lid zal deze eis niet zal gelden. Vergelijkbare eisen speelden in de afgelopen jaren overigens ook een rol bij de samenstelling van het (onderwijzend) personeel.

Zowel het College van Bestuur als de Raad van Toezicht is zich er zeer van bewust dat juist in het geval van een nog in de aanvangsfase bevindende stichting en school, er aldus van een eigen dynamiek sprake is, waardoor er soms keuzes moeten worden gemaakt die ten aanzien van het aspect governance wellicht niet altijd ideaal maar wel noodzakelijk zijn, en dat daarom extra zorgvuldigheid gevraagd is. Zie ook hierna het onderdeel "toezicht inzake relatie bestuurder en medewerker school". Daarom zijn sinds het verslagjaar een klachten- en klokkenluidersregeling opgesteld, benevens een integriteitscode. Alle drie zullen per 1 augustus 2023 in werking treden. College van Bestuur en Raad van Toezicht streven ernaar de invulling van de governance op zo kort mogelijke termijn verder in lijn te brengen met hetgeen in onderwijsinstellingen gebruikelijk is.

## **Contact Medezeggenschapsraad**

Met de medezeggenschapsraad – die in het verslagjaar op zijn eigen wijze werkte aan zijn ontwikkeling - vond er in het verslagjaar één gesprek plaats. Hierin zijn wij eenmalig afgeweken van de Code Goed Bestuur. Naast het recente inspectiebezoek was wel het belangrijkste gespreksonderwerp de problematiek rond de vele zijinstromers in hogere klassen. Omdat hierop al was bijgestuurd volgde daaruit geen nadere actie. Wel zal de Raad van Toezicht in de toekomst zorgdragen voor een tijdige agendering van de ontmoeting met de medezeggenschap, zodat deze minimaal twee keer per jaar zullen plaatsvinden.

## **Zelfevaluatie**

De Raad van Toezicht heeft eind 2022 zijn eindevaluatie met externe ondersteuning van de zijde van de VGS uitgevoerd. Daarbij is ook gebruik gemaakt van het door de VGS ontwikkelde zelfevaluatie-instrument en de daaruit volgende rapportage. De Raad heeft daarbij vastgesteld, weliswaar veel oog voor de realisering van de visie ("mens worden") en de identiteit van de stichting en school (als garantie voor kwaliteit ook) te hebben, maar te moeten werken aan de kwantificeer- en meetbaarheid van de resultaten ervan, in lijn met het kader van de onderwijsinspectie. Bovendien is de Raad zich er bewust van meer zicht te moeten krijgen op basisaspecten van onderwijskwaliteit. Een informatiestructuur zoals welke momenteel binnen de stichting in ontwikkeling is, zal op dat punt dan ook door de Raad worden

beoordeeld. Ook heeft de Raad besloten om uit te zien naar een nieuw lid, met langjarige ervaring op bestuursniveau binnen een Nederlandse instelling voor primair onderwijs en dienovereenkomstige kennis ten aanzien van de onderwijskwaliteit. Dit past ook in de verdere ontwikkeling van de expertiseverdeling binnen de Raad.

Verder heeft de Raad geconstateerd dat zijn interventies tot acties leiden, nog alerter te moeten worden op de opvolging van deze acties en op de registratie daarvan. Daarbij past ook een versterking van de feedbackcultuur.

Zoals hiervoor al bleek, is in 2022 niet aan de wettelijk verplichte contactmomenten met de Medezeggenschapsraad voldaan. Door tijdig de contactmomenten te agenderen zal dit in 2023 worden voorkomen.

De Raad is zich er van bewust nog nadere invulling aan zijn werkgeversrol zal moeten geven, ook in het licht van de taak die zij ter zake naar de vrouw van de bestuurder heeft. Voor wat betreft het functioneringsgesprek met de bestuurder koos de Raad ervoor om zich daarbij zowel in de voorbereiding als de uitvoering te laten begeleiden door een externe deskundige van de VGS.

Als gevolg van de zelfevaluatie in 2021 besloot één lid van de Raad van Toezicht per begin 2022 afscheid te nemen. Per 1 mei 2022 werd haar plaats ingenomen door een nieuwe lid dat ook aan de zelfevaluatie eind 2022 deelnam.

Doel van de Raad om zich steeds verder te (blijven) ontwikkelen tot een gremium dat de rol van intern toezichthouder optimaal kan vervullen in de alsdan heersende actuele omstandigheden.

## **Deskundigheid en professionaliteit**

De Raad van Toezicht werkt permanent aan zijn eigen ontwikkeling als team en aan de ontwikkeling van de afzonderlijke leden. Omdat voor de meeste leden het toezichthouderschap nog nieuw was, werd in 2021 door alle toenmalige leden aan de volgende cursus deelgenomen. Het nieuwe lid volgde de cursus die voor 2022 staat weergegeven.. Het profiel voor een lid van de Raad van Toezicht is te vinden op de website van de stichting.

<b>Datum</b>	<b>Activiteit</b>	<b>Cursusverzorger</b>
2021	Online-leergang "Deskundig van start als Toezichthouder"	VERUS
2022	Training beginnende bestuurders en toezichthouders	VGS

Het nadere professionaliseringsstreven wordt verder bovenal concreet gemaakt door een vorm van 'training on the job'. Het is vooral de VGS van waaruit externe deskundigheid wordt betrokken: de Raad laat zich regelmatig bij zijn werkzaamheden begeleiden en ondersteunen. Voorbeelden uit 2022 zijn de informatie- en trainingssessie in voorbereiding op het onderzoek van de Inspectie, de zelfevaluatie en het functioneringsgesprek met de bestuurder geweest. Voor 2023 is in elk geval opnieuw een heidag gepland, waarin belangrijke aspecten van het handelen van de Raad van Toezicht aan de orde zijn en

tijdens welke de aanwezigheid van een deskundige van de VGS is voorzien. Deze dag zal in belangrijke mate ook worden gebruikt als onderdeel van het traject naar aanleiding van de rapportage van de onderwijsinspectie. Het in 2023 aantrekken van een nieuw lid Raad van Toezicht met specifieke kennis van onderwijskwaliteit in het primair onderwijs, mede door ervaring op bestuurlijk of minstens directieniveau, zal bovendien ook een impuls geven aan de deskundigheid en professionaliteit van de Raad als geheel.

### Samenstelling Raad van Toezicht op 31 december 2022

De Raad van Toezicht bestond in 2022 uit vier leden. De Raad van Toezicht volgt voor de zittingstermijnen de vigerende Governancecode. Hierdoor kunnen leden tweemaal een periode van vier jaar zitting nemen in de Raad van Toezicht.

<b>Naam</b>	<b>Hoofdfunctie</b>	<b>Relevante nevenfuncties</b>	<b>Datum aftreden</b>
P.A.M. Broeders MA MSc (voorzitter)	Directeur Stichting Kerk in Nood Nederland	Bestuursvoorzitter Mr. Paul de Gruyterstichting  Lid landelijk bestuur NPVZorg  Bestuurslid ("econoom") Sint- Janscentrum 's-Hertogenbosch	1-1-2024 (herbenoembaar)
		-	
C. Colesanti MSc	Octrooionderzoeker, Europees Octrooibureau	Verantwoordelijke van de Fraterniteit van CL voor het diocees Rotterdam (sinds eind maart 2021)	1-1-2024 (herbenoembaar)
G. Menichini BSC	-	-	1-1-2024 (herbenoembaar)
Anna Anghileri MA	-	-	1-5-2026 (herbenoembaar)

Toen bekend werd dat één van de leden aan het einde van 2021 afscheid zou gaan nemen, is de zoektocht gestart naar een nieuw lid. In dat kader is het profiel nog eens goed in ogenschouw genomen. Omdat vastgesteld werd dat voor het nieuwe lid in dit stadium van stichting en school de vertrouwde met de pedagogiek van Luigi Giussani en de achtergronden daarvan onmisbaar zou zijn, is de vacature niet algemeen uitgezet, maar is gezocht onder de leden van de door hem gestichte kerkelijke beweging (waarvan ook twee zittende leden van de Raad en de bestuurder lid zijn). De raad is verheugd dat zij er niettemin in geslaagd is om een geschikte kandidaat die per 1 mei 2022 beschikbaar was en een zekere complementariteit ten opzichte van de zittende leden heeft, in het bijzonder door haar ervaring in het onderwijs. Zoals hiervoor al werd aangegeven, wordt er in 2023 gezocht naar een lid van de Raad van Toezicht met onderwijskwaliteit als specifieke competentie.

## **Commissies**

De commissie die de functioneringsgesprekken voert, wordt gevormd door de heer Colesanti en mevrouw Menichini. Vanwege de compactheid van de organisatie en ook van de Raad zelf is er vooralsnog voor gekozen om geen andere vaste commissies in te stellen.

## **Bezoldiging**

Met ingang van 2022 geldt er voor de Raad van Toezicht een honoreringsregeling. In 2022 werd er aldus voorzien in een jaarbedrag van € 400 voor een lid van de Raad en van € 600 voor de voorzitter, naast de mogelijkheid om werkelijk gemaakte uitgaven (daaronder reiskosten) vergoed te krijgen. De vaststelling van een honoreringsregeling past bij de verdere professionalisering van de Raad. Eén lid stemde in met de regeling, maar zag ervan af bezoldiging te ontvangen.

## **Activiteiten in het verslagjaar**

De Raad van Toezicht is in het verslagjaar vijfmaal in vergadering bijeen geweest, één keer meer dan in de jaarplanning was opgenomen..

Als grootste risico werd door de Raad van Toezicht de financiële continuïteit van de Stichting Magnolia gezien. De door de VGS samengestelde financiële kwartaalrapportages werden dan ook tot standaard onderliggers voor de vergadering; de ontwikkeling van de leerlingaantallen en de consequenties daarvan waren bovendien een steeds terugkerende bespreking. Waar nodig kreeg de Raad, al dan niet op navraag, de noodzakelijke opheldering van de zijde van de bestuurder, ook waar het ging om keuzes die invloed op de doelmatigheid van de middelenbesteding zouden kunnen hebben.

Tijdens het hele jaar 2022 liet de Raad zich bij vrijwel elke vergadering informeren over de ontwikkeling van het leerlingenaantal, aangezien dit aantal relevant is voor het behalen van de stichtingsnorm – en dus voor de financiële continuïteit van de stichting. Het aantal is daarnaast echter ook relevant voor de hoogte van de rijksbekostiging (en als onderdeel daarvan bijvoorbeeld van de groeibekostiging). De Raad van Toezicht herkende dat een al te scherp groeipad, nodig om tijdig de stichtingsnorm te halen, voor een gezond schoolklimaat en de onderwijskwaliteit eigenlijk niet gewenst is. Aangezien mede ten gevolge van een belangrijke daarmee verband houdende beleidswijziging van de stichting ten aanzien van het aannemen van leerlingen (m.n. zijinstromers in hogere klassen), de groei van het leerlingenaantal achterbleef, ging de Raad in 2022 ermee akkoord een samenwerkingsovereenkomst te sluiten met een ander schoolbestuur, dat als juridisch effect zou hebben dat de stichtingsnorm niet meer van toepassing zou zijn op de school van de stichting.

In 2022 werd door de Raad nog eens aangegeven dat het belangrijk was, om – op basis van een groeipad dat inderdaad realistisch genoemd kan worden – te begroten voor, inmiddels, 2023 en verder. In 2022 was de Raad van Toezicht ook betrokken bij het thema huisvesting, dat zeker aandacht vraagt, maar daarbij werd duidelijk dat de afhankelijkheid van de gemeente in combinatie met de nu lagere leerlingengroei er ter zake op korte termijn weinig ontwikkelingsmogelijkheden zijn.

Aangezien voor Stichting Magnolia de grootste financiële risico's, naast op het gebied van ontwikkeling van het leerlingenaantal, op het gebied van het al dan niet te realiseren van voldoende fondsenwerving gelegen waren, was dit onderwerp regelmatig onderdeel van de door de bestuurder afgegeven 'early warnings', waarna de Raad van Toezicht hierop doorvraagde om zich een oordeel te vormen. Als de bestuurder de werving van middelen niet uit zichzelf aan de orde stelde, werd dit onderwerp regelmatig op initiatief van de Raad ter sprake gebracht. Op basis hiervan schatte de Raad in of het nodig was de bestuurder op dit vlak extra aan te sporen. In 2022 keurde de Raad van Toezicht vervolgens het jaarverslag en de jaarrekening 2021 goed na accountantscontrole. Vanwege aan het eind van 2021 geconstateerde slechter dan verwachte financiële ontwikkelingen werd pas begin 2022 de jaarbegroting in aangepaste vorm goedgekeurd, waarbij de bestuurder een door de Raad meegegeven taakstelling inzake het weerstandsvermogen verwerkt had. De Raad van Toezicht bevroeg en beoordeelde daarbij bovendien de inschatting van de mate waarin het vinden van toereikende fondsen door de bestuurder kansrijk was.

Voor de begroting 2023 adviseerde de Raad van Toezicht de bestuurder – om goedkeuring van de Raad te kunnen verkrijgen – een alternatief scenario te schetsen voor het geval aanvullende fondsen niet zouden worden verkregen. Daarbij moest, zo stelde de Raad, ingrijpen tijdig mogelijk zijn, dat wil zeggen voor schooljaar 2023/2024. Op deze basis heeft de Raad de begroting pas begin 2023 beoordeeld (en goedgekeurd).



De jaarrekening 2022 werd gecontroleerd door accountantskantoor Van Ree en voorbereid door het administratiekantoor van VGS. De controle heeft plaatsgevonden overeenkomstig de in Nederland aanvaarde richtlijnen met betrekking tot controle opdrachten. De Raad heeft deze jaarrekening goedgekeurd.

Op een heidag in het voorjaar van de Raad samen met de bestuurder werd door een aanvang gemaakt van een vertaling van het eigen toezichtskader naar de gewenste voortgangs- en verantwoordingsrapportage en daarin opgenomen indicatoren. In de septembervergadering werd een eerste versie van een dergelijke rapportage van de onderwijskwaliteit gepresenteerd. Die ontwikkeling is nog gaande, maar daarmee zal de beoordeling van de gang van zaken van de school en van de wijze waaraan de bestuurder daaraan leidinggeeft, zich verbreden. De Raad heeft inmiddels, mede als conclusie van het inspectierapport, vastgesteld dat de meetresultaten ter zake en het inzicht daarin ook een belangrijk risico voor de school vormt, maar heeft ook vertrouwen in de al ingezette verbeteringstrajecten. Daarvoor kwam de onderwijskwaliteit eerder in meer algemene termen aan de orde of naar aanleiding van schoolbezoeken en daarbij stelde de Raad vast dat de visie van de stichting in de schoolpraktijk wel de nodige aandacht kreeg. De Raad stelde vast dat de bestuurder het voornemen om de mogelijkheid van een 10-14 school nader te exploreren inmiddels, overeenkomstig de wens van de Raad, heeft uitgesteld om de ingezette verbeteringstrajecten alle aandacht te geven.

## **Evaluatie bestuurlijk handelen**

Zoals de beschrijving van de activiteiten in het verslagjaar laat zien, vindt de evaluatie van het bestuurlijk handelen door de Raad van Toezicht in feite voortdurend plaats, waarbij zijn reguliere vergaderingen in de loop van het jaar de ijkmomenten zijn. Bovendien is de voorzitter beschikbaar om te klankborden en daar heeft de bestuurder ook regelmatig gebruik van gemaakt. Een van de onderwerpen daarbij vanuit de raad was de tijdige informatievoorziening en daar heeft de bestuurder stappen in gezet. Gesprekken met de MR en bij schoolbezoeken in het algemeen evenals zijn betrokkenheid rond het inspectiebezoek droegen in 2022 bij aan het nader in beeld krijgen van de risico's. Ter voorbereiding van het formele functioneringsgesprek werden ook nog gesprekken gevoerd. Als belangrijkste kaders was de bestuurder meegegeven dat in de financiële continuïteit van de Stichting moest worden voorzien en dat het leerlingenaantal een gezonde groei zou moeten doormaken. Ook door bijvoorbeeld in het begrotingsproces te interveniëren en in te stemmen met het onderzoek naar een samenwerkingsovereenkomst heeft de Raad daarin concreet gestuurd. Niettemin werd voor de Raad duidelijk dat het noodzakelijk is om een bredere en completere richtinggeving en evaluatie van het bestuurlijk handelen in te richten (PDCA). Als eerste stap keurde de Raad eind 2022 een bestuurlijk jaarplan voor 2023 goed.

Zowel qua procedure als inhoudelijk werd in dat kader een verbeteringstraject in gang gezet teneinde normen en metingen (rapportagevormen) vast te stellen met betrekking tot de belangrijkste risico's. In dit verband zal het eerder geformuleerde toetsingskader doorontwikkeld worden naar een kader met concrete doelen en verwachtingen vanuit de Raad van Toezicht naar de bestuurder.

### **Toezicht inzake relatie bestuurder en medewerker**

De omstandigheid dat de school voortkomt uit een initiatief van een beperkte groep, biedt ook de verklaring voor de omstandigheid dat de echtgenote van de bestuurder lid is van het docententeam, evenals twee andere familieleden. Ofschoon niet in strijd met de letter van de Code, is dit wel een gegeven dat extra zorgvuldigheid vereist vanwege de mogelijkheid van strijdige belangen bij de bestuurder. Per 2023 zal binnen de school daarom een onderwijskundig leider die niet gelieerd is aan enig ander lid van personeel of Raad van Toezicht actief zijn die de beoordeling van deze personen op zich zal nemen. In overeenstemming met de statutaire bepalingen en de governance code voert de Raad van Toezicht ook de werkgeverstaak ten aanzien van de met de bestuurder gehuwde medewerker uit.

## 2. Verantwoording beleid

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

### 2.1 Onderwijs en kwaliteit

#### Onderwijskwaliteit, doelen en resultaten

##### Structuur

- Het bestuur heeft de definitie van kwaliteit zoals de Stichting die voorstaat in samenspraak met de Raad van Toezicht vastgelegd in het kwaliteitsdocument.
- Op basis van dit kwaliteitsdocument is door de directeur van de school een schoolplan vastgesteld voor de periode 2021-2023. In dit schoolplan staat weergegeven hoe de school werkt aan de beschreven kwaliteit.
- In 2022 is gestart met de voorbereiding van een nieuw strategisch meerjarenbeleidsplan, dat zal worden uitgewerkt in een schoolplan.
- De directeur-bestuurder geeft sturing aan de uitvoering van het schoolplan.
- Het bestuur legde in 2022 verantwoording af over de onderwijsresultaten richting ouders, MR, raad van toezicht en inspectie, door inzage te geven in de gemeten onderwijsresultaten, de gemeten tevredenheid en welzijn van leerlingen en de observaties van leerkrachten.

Doel van het onderwijs van Stichting Magnolia is kinderen binnen te leiden in de werkelijkheid als geheel, inclusief haar betekenis. Meetbaar stelt de stichting zich ten doel dat leerlingen beter presteren dan hun peers, dat wil zeggen dan andere scholen met een vergelijkbare schoolweging. Merkbaar stelt zij zich ten doel dat kinderen in staat zijn te beschrijven hoe de ontdekking waaruit een prestatie volgt, bijdraagt aan hun ontwikkeling als persoon.

De school van de Stichting had in 2022 een weging van bijna 25. De eindresultaten van de school van stichting Magnolia waren in 2022 nog niet valide en betrouwbaar meetbaar, omdat slechts voor één jaar een meting beschikbaar is. Dit laatste is verklaarbaar door de omstandigheid dat de school van de Stichting pas sinds 2020 als bekostigde instelling bestaat.

Aangezien dit resultaat niet betrouwbaar is te meten, is het te meer van belang dat het onderwijsproces qua aanbod, leerlingvolgen en pedagogisch-didactisch handelen in orde is. Voor wat betreft de eerste twee onderdelen bleek in 2022, mede op basis van feedback van de Inspectie na een bezoek aan de school (een rapport van de Inspectie is inmiddels gepubliceerd) ruimte voor verbetering. Het aanbod van de school op het gebied van taal (waaronder technisch lezen) behoeft in elk geval toelichting. Voor wat betreft het volgen van de leerlingen kan de school nadrukkelijk procedures versterken.

Om de verbetering die de school in 2022 op basis van bovenstaande analyse heeft ingezet, te monitoren, ving het bestuur aan met de inrichting van een kwaliteitszorgsysteem. Om het leerlingvolgen verder te professionaliseren en een PDCA-cyclus te versterken die de schoolleiding en uiteindelijk het bestuur in staat stelt effectief zicht te houden op het onderwijs, werd onder meer besloten het LiB-volgsysteem (CITO) in te richten.

Voor 2023 stelt de stichting zich ten doel dat haar school werkt volgens een PDCA-cyclus met betrekking tot de inrichting van het onderwijs. Doelstellingen zullen worden vastgesteld ten aanzien van de te verwachten niveaus van leerlingen op de onderdelen rekenen, taal en spelling en, in latere instantie, burgerschapsvorming. Op basis van deze doelstellingen za het onderwijs per klas worden vormgegeven afgestemd op de behoeften van de leerlingen. Het onderwijs wordt getoetst, geanalyseerd en geëvalueerd op basis van het LVS, waarna de cyclus opnieuw begint.

Inhoudelijk zal het rekenonderwijs worden vernieuwd, en de inhoud van het taalonderwijs (afgezien van spelling) vastgelegd, beschreven en verantwoord. Hetzelfde geldt voor het aanbod burgerschapsvorming. Vanaf 2024 zal dit vervolgens in de praktijk worden uitgevoerd.

## **Onderzoek**

De Stichting doet zelf geen onderzoek en heeft in het verslagjaar geen onderzoek laten verrichten.

## **Internationalisering**

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

Voor de toekomst verwachten wij met name (a) meer kinderen te ontvangen met een expatachtergrond; (b) meer Engels te geven in het curriculum, in het bijzonder als voertaal voor zaakvakken; (c) steeds

---

<sup>1</sup> De eerste meting – verricht in januari 2023 – laat voor groep 7/8 een niveau zien ruim boven het landelijk gemiddelde.

meer een plek te zijn waar expats zich thuis voelen (bijv. door warme maaltijden) en NI. kinderen expats kunnen ontmoeten.

## **Duurzaamheid**

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

Voor 2023 en verder stelt de stichting zich ten doel energie te besparen en daarnaast groene energie op te wekken. De besparing wordt beoogd middels een verbetering van de huisvesting. Hiervoor geldt echter dat de stichting afhankelijk is van de inzet van de gemeente.

## **Onderwijsresultaten**

Zoals aangegeven was het in 2022 nog niet mogelijk valide en betrouwbaar eindresultaten weer te geven.

### **Sociale Veiligheid**

Stichting Magnolia hecht veel waarde aan het welzijn, en als onderdeel daarvan de sociale veiligheid van de leerlingen op haar school. Het bestuur ziet erop toe dat de school een veiligheidsbeleid heeft dat aansluit bij de visie van de Stichting. Deze visie ziet veiligheid als breed, namelijk als onderdeel van welzijn en van de mogelijkheid jezelf te ontplooien. Daarin investeren heeft als gevolg dat zowel de positieve veiligheidsbeleving van kinderen verbetert, als negatieve incidenten afnemen. Voor deze laatste hanteert de school van de Stichting een pestprotocol, dat in 2022 actief en consequent werd toegepast. Het bestuur meldde één incident bij de vertrouwenspersoon. Uit onafhankelijk onderzoek bleek vervolgens dat de school noch haar medewerkers iets veel te verwijten.

Uit de veiligheidsmeting onder leerlingen van de school kwam een gemiddelde van meer dan 3,5 op een schaal van 5. De meeste scholen hanteren een norm van minimaal 3,0. De score van Misha de Vries is daarmee ruim boven de door de meeste scholen geaccepteerde norm.

## **Inspectie**

De Inspectie voor het onderwijs heeft in 2022 de school bezocht, waarbij een eerste feedback werd ontvangen. In 2023 wordt het rapport van de Inspectie verwacht. Met de eerste feedback is de school in opdracht van het bestuur reeds in 2022 aan de slag gegaan.

## **Visitatie**

Er heeft geen visitatie (audit) plaatsgevonden vanuit een andere school.

## **Passend onderwijs**

De school heeft in 2022 een ondersteuningsprofiel vastgesteld, dat kaders geeft voor de inrichting van de basisondersteuning, en voor de inrichting van de specifieke ondersteuning die de school kan bieden, nl. voor niet-Nederlandstalige kinderen, voor kinderen met dyslexie en voor hoogbegaafde kinderen.

De school hanteert een inclusief aannamebeleid.

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

In 2022 ontving de school €20.772 aan middelen voor passend onderwijs. Daaruit werd in de eerste plaats de basisondersteuning van de school gefinancierd, en daarnaast twee arrangementen, deels via de inzet van ingeleend personeel, deels door eigen inzet.

In 2022 vertrokken er géén kinderen naar het speciaal onderwijs, en werden er géén kinderen vanuit het speciaal onderwijs op de school aangemeld noch toegelaten.

## ***2.2 Personeel en professionalisering***

### **Doelen en resultaten**

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

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

In 2022 heeft de Stichting als geheel de professionaliteit van de medewerkers bevorderd door structureel aandacht te besteden aan

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

In 2022 is met alle personeelsleden een functioneringsgesprek gevoerd, en zijn op basis daarvan doelen geformuleerd en afspraken gemaakt.

### **Uitkeringen na ontslag**

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

## **Strategisch personeelsbeleid**

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

Voor 2023 en 2024 stelt de stichting zich ten doel, teneinde de kwaliteitszorg ook qua rollen te versterken, een scheiding aan te brengen tussen de rollen van directeur-bestuurder en onderwijskundig leider, en deze laatste te laten invullen door een apart persoon. Ook zal invulling worden gegeven aan een personele versterking van de rol van Intern Begeleider. Tot slot zal middels begeleiding en cursussen de inhoudelijke bekwaamheid van leerkrachten worden versterkt, en hun vermogen het kwaliteitszorgsysteem op leerkrachtniveau vorm te geven.

## ***2.3 Huisvesting en facilitair***

### **Doelen en resultaten**

De school wenst huisvesting te (laten) realiseren die past bij de leerlingontwikkeling. Daartoe zijn gesprekken met de gemeente in gang gezet. Tijdens schooljaar 2023/2024 zal het huidige onderkomen naar verwachting te klein zijn. In het begin 2021 vastgestelde IHP is dit neergelegd. De samenwerking met de gemeente en met andere schoolbesturen om te komen tot een voldragen IHP is bijzonder goed en vruchtbaar geweest.

In 2022 is het gebouw opnieuw ingericht en opgeknapt.

De school hanteert met betrekking tot ICT een aantal uitgangspunten:

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

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



## 2.4 Financieel beleid

### Doelen en resultaten

Doel	Gehaald?	Toelichting
Onderwijskwaliteit	Deels	Door investering in extra onderwijzend personeel wilde de Stichting corona-achterstanden wegwerken. Dit is deels gelukt – welzijn en prestaties zijn verbeterd. Maar uit externe toetsing is gebleken dat de school in structuur nog te winnen heeft.
Groei leerlingen	Deels	Door investering in communicatie en marketing wil de Stichting meer leerlingen werven. Het aantal leerlingen groeit, maar niet voldoende om de Stichtingsnorm te halen (zie hierna bij risico's).
Gebouw op orde	Ja	In 2022 is het gebouw opnieuw ingericht, waardoor de beleving beter aansluit bij het schoolklimaat dat de school voorstaat.

### Treasury

In 2022 hebben er geen beleggingen en derivaten plaatsgevonden in risicodragend kapitaal. Er zijn geen wijzigingen opgetreden ten opzichte van voorgaand jaar. Zowel de publieke als de private middelen zijn niet ondergebracht in risicodragend kapitaal. De beschikbare vrije middelen werden overgemaakt naar een spaarrekening. Er hebben zich in het verslagjaar geen liquiditeitsproblemen voorgedaan.

Bij het selecteren van een bank voor het onderbrengen van de spaartegoeden wordt door het bestuur gelet op de credit rating van de betreffende bank, conform de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016' en met het oog op het zoveel als mogelijk waarborgen van een goed beheer van deze tegoeden. Om dit te waarborgen is door het bestuur een treasurystatuut opgesteld, waarin afspraken zijn vastgelegd inzake de wijze waarop wordt omgegaan met de regeling. Daarnaast is in dit statuut opgenomen wie welke verantwoordelijkheden op dit terrein heeft. Op hoofdlijnen staat in het treasurystatuut beschreven dat het beleid ten aanzien van beleggingen, leningen en derivaten met betrekking tot de publieke middelen zeer behoudend is. De hoofdsom dient ten alle tijden gegarandeerd te zijn.

## **Nationaal programma onderwijs**

De gelden die de school van de Stichting zijn toegekend in het kader van het nationaal programma onderwijs zijn toegekend, zijn in 2022 ingezet voor extra begeleiding in groep 3/4. De MR heeft hiermee ingestemd. Dit is gebeurd met eigen personeel, dus geen PNIL. Dit heeft ertoe geleid dat kinderen in groep 3 afzonderlijk van groep 4 begeleiding hebben kunnen ontvangen die gelet op de bijzondere positie van groep 3 wenselijk is. Het is niet mogelijk meetbare resultaten van deze interventie te geven aangezien er geen controlegroep is. Merkbaar is echter dat door deze inzet kinderen meer mogelijkheden hebben om hun vragen te stellen en direct geholpen te worden, hetgeen hun leerproces efficiënter heeft gemaakt.

## ***2.5 Risico's en risicobeheersing***

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

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

### **Belangrijkste financiële risico's en onzekerheden**

1. Het belangrijkste risico voor de stichting is de bestaanszekerheid vanwege het niet behalen van de voor de school van de stichting geldende Stichtingsnorm. Dit aantal is 103 op 1 oktober 2023, en 210 op 1 oktober 2027. Indien de school dit aantal niet haalt, en tenzij een andere oplossing wordt gevonden, stopt de rijksbekostiging.
2. Het tweede risico voor de continuïteit is de onderwijskwaliteit. Hierop is eerder in dit verslag ingegaan. Indien de onderwijskwaliteit niet voldoende is, zullen ouders niet voor de school kiezen en verliest zij haar bestaansrecht.
3. Het derde risico is het imago van de school. Indien de school wordt gepercipieerd als een school die enkel toegankelijk is voor een rijke elite, zullen ouders mogelijk niet voor de school kiezen en kan zij haar bestaansrecht verliezen.
4. Het vierde risico is het aantal leerlingen in relatie tot het minimaal noodzakelijke aantal klassen (en dus leerkrachten) om goed onderwijs te waarborgen, en in relatie tot de overhead (schoolleiding, bestuur, administratie) die daarvoor nodig zijn. Als het aantal leerlingen beperkt blijft, kan dat een bedreiging zijn voor de continuïteit omdat de Stichting deze noodzakelijke uitgaven niet kan bekostigen, wat weer nadelig is voor de onderwijskwaliteit (risico 2).
5. In het verlengde van het vierde risico ligt het risico van onvoldoende inkomsten uit andere bronnen, in het bijzonder giften van fondsen en van particulieren, waaronder ouders. De school van Stichting Magnolia kent een vrijwillige ouderbijdrage van €0 (géén ouderbijdrage), maar

nodigt ouders en anderen uit een gift te doen aan de Stichting. De inkomsten hieruit zijn aan fluctuatie onderhevig. Hetzelfde geldt voor de werving uit andere fondsen.

## **Beheersing belangrijkste financiële risico's en onzekerheden**

1. Teneinde dit risico te beheersen, zocht Stichting Magnolia in 2022 samenwerking ex art. 143 WPO met een andere stichting voor primair onderwijs. Deze samenwerking krijgt naar verwachting voor de zomer van 2023 zijn beslag. Als gevolg van die samenwerking vervalt voor de school de stichtingsnorm. Indien de samenwerking niet tot stand komt, zal de Stichting aansturen op een bestuurlijke fusie met een bestaand bestuur, teneinde ervoor te zorgen dat de school kan blijven bestaan.
2. Teneinde de onderwijskwaliteit te versterken, is de school in 2022 begonnen met een verbetertraject met betrekking tot het onderwijsproces (aanbod en leerlingvolgen) en de kwaliteitszorg. Zij laat zich hierbij actief begeleiden door externe experts.
3. Om dit risico te verkleinen, zoekt de school actief de samenwerking met andere schoolbesturen, scholen, en andere maatschappelijke partners. Daarnaast investeert de school in positieve publiciteit, en organiseert zij regelmatig open dagen.
4. De school werft actief leerlingen, onder meer door tweemaandelijks open avonden en open dagen te organiseren, door advertenties en het verspreiden van flyers.
5. De school heeft in 2022 een (onbezoldigde) fondsenwerver aangezocht. Deze inspanningen zullen in 2023 vrucht dragen, zo blijkt uit een eerste inventarisatie. Deze fondsenwerving zorgt ervoor dat de fluctuatie in ouderbijdragen kan worden opgevangen, zonder meer dan voor zeer tijdelijke noodzaak een beroep te doen op het weerstandsvermogen van de Stichting.

## **Overige risico's**

### Lerarentekort

Het lerarentekort is een belangrijk risico. Onze school krijgt tot nu toe de formatie rond en heeft de komende jaren te maken met een stabiele formatie. De realiteit is echter dat het werven en selecteren van nieuw personeel steeds meer (moeite) kost.

*Maatregelen: binnen de beschikbare financiële ruimte proberen we een lichte overbezetting te creëren. Gedeeltelijk is dit ook mogelijk vanwege het huidige, hoge vermogen.. Verder wordt er gestreefd naar een prettig werkklimaat, waarbij men probeert te voorkomen dat medewerkers onnodig uit dienst gaan.*

### Vervanging

Het wordt steeds moeilijker wordt om vervanging te realiseren. Dit geldt voor zowel kortdurende als langdurige vervanging door verschillende verloven. Daarbovenop speelt het risico dat er mogelijk relatief duur extern personeel ingezet moet worden om gaten op te vullen.

*Maatregelen: ambulant personeel worden in de groepen ingezet. Aan het parttime personeel wordt geïnventariseerd of men extra kan/wil werken, door overbenoeming is inzet mogelijk en er wordt voortdurend gewerkt aan het opbouwen van een invalpool.*

### Langdurig ziekteverzuim, disfunctioneren en ontslag

Bij dit personele risico valt er te denken aan langdurig ziekteverzuim, disfunctioneren, schorsing en in het uiterste geval ontslag. Ook ontslag door het zich niet langer kunnen verenigen met de identiteit kan voorkomen. Mogelijk dienen er in deze situaties vervolgens transitievergoedingen te worden betaald. Ook kunnen er substantiële ontstaan voor het inwinnen van advies of andere begeleidingskosten. Als laatste kan het voorkomen dat er gevolggkosten (wachtgeld) moet worden betaald.

*Maatregelen: voor langdurig ziekteverzuim is de organisatie aangesloten bij het VFGS. Deze organisatie vergoed de ziektekosten van de afwezige/vervanger vanaf 14 dagen. Daarnaast worden de verzuimcijfers van de organisatie voortdurend gemonitord en wordt er zoveel als mogelijk gedaan om uitval te voorkomen. Indien personeel na 2 jaar ziek uit dienst gaat, dan wordt de transitievergoeding vergoed door het UWV. Disfunctioneren wordt ondervangen door een voortdurende begeleiding en monitoring. Ontslag vanwege een identiteitsreden wordt als een laag risico gezien. Indien dit zich toch voordoet kan dit uit de aanwezige reserves worden opgevangen. Dat geldt ook voor de mogelijke advies en/of begeleidingskosten. Kosten uit wachtgeld komt sporadisch voor. Hiervoor is aangesloten bij het PF. Het PF vergoed minimaal 50% van deze kosten. Voor het meerdere worden reserves aangehouden om aan deze verplichtingen te kunnen voldoen.*

### Overdraagbaarheid van taken

Het ontbreken van de mogelijkheid van interne overdraagbaarheid vormt een risico voor de continuïteit en de doorgaande lijn. Dit risico geldt voor alle verschillende functies binnen de organisatie, maar met name de functies waarvoor 1 of enkele personen in dienst zijn.

*Maatregelen: er is in kaart gebracht voor welke functiecategorieën dit in het bijzonder geldt. Er worden werkbeschrijvingen opgesteld welke regelmatig worden geüpdatet. Daarnaast wordt zoveel als mogelijk gewerkt met 2 verantwoordelijken, waardoor het verlies van kennis en ervaring kan worden gecompenseerd.*

### Huisvesting en onderhoud

Ook als het gaat om huisvesting bestaat er een risico op onverwachte lasten. Aandachtspunt hierbinnen is dat naar verwachting per 1-1-2024 de gewijzigde systematiek voor de voorziening groot onderhoud dient te worden toegepast. De voorziening groot onderhoud zal bepaald moeten worden per onderhoudscomponent én zal op een beleidsrijke manier moeten worden bepaald. Het effect van deze andere systematiek is dat dit mogelijk zorgt voor een substantiële hogere benodigde voorziening groot onderhoud. Dit heeft een rechtstreeks effect op het eigen vermogen. Daarnaast moet gedacht worden aan risico's die kunnen gaan spelen bij nieuwbouw of renovatie. Ook de eigen bijdragen die vanuit de school worden verwacht zijn hierin belangrijk om rekening mee te houden. Als laatste is leegstand of juist het gebrek aan ruimtes ook risico's die zich kunnen voordoen.

*Maatregelen: Er is met het oog op de toekomst en de mogelijke verhuizing van de school in verband met de groei van het aantal leerlingen nog geen voorziening groot onderhoud gevormd. In de toekomst zal in kaart gebracht worden of en op welke wijze de voorziening groot onderhoud gevormd dient te worden (conform de nieuwe systematiek en welk effect dit heeft op de exploitatie en vermogenspositie van de school).*

*Op basis van de geldende normen en het integraal huisvestingsplan van de gemeente wordt gemonitord op welke termijn er renovatie of (ver)nieuwbouw plaats zal mogen vinden. Hier zal tijdig op worden geanticipeerd waarbij de dialoog met de gemeente wordt aangegaan om zicht te krijgen op een (mogelijk) eigen financiële bijdrage die de school moet leveren aan deze huisvestingsplannen.*

### **Beheersing van de risico's**

Voor het opvangen van de zogenaamde restrisico's en onvoorziene calamiteiten gebruikt de school in haar financieel beleid onder andere het kengetal weerstandsvermogen om te zorgen dat er voldoende eigen vermogen beschikbaar is als risicobuffer. Voor de vaststelling van de hoogte van deze buffer is gebruik gemaakt van een standaard risicoprofiel van 15%.

Om niet onnodig de risicobuffer aan te spreken, wordt in elk geval getracht om risico's tijdig te onderkennen, om indien nodig acties te ondernemen om de impact van het risico te verkleinen. De meerjarenbegroting speelt hierin een belangrijke rol. Het effect van een dalend leerlingaantal of een uit de pas lopend kostenpatroon is zo inzichtelijk. Ook kunnen in de meerjarenbegroting aanpassingen doorgerekend worden.

De hierboven beschreven risicobeheersings- en controlesystemen zijn het afgelopen jaar toereikend geweest. Bij de beschrijving van de risico's en de daarbij opgenomen risicobeheersing is zoveel als mogelijk reeds aangegeven welke resultaten hiermee zijn behaald of dat er zaken zijn aangepast.

# Realisatie staat van baten en lasten en balans

## *Staat van baten en lasten*

	<b>Realisatie 2021</b> <b>x € 1.000</b>	<b>Realisatie 2022</b> <b>x € 1.000</b>	<b>Begroting 2022</b> <b>x € 1.000</b>	<b>Vershil</b>
<b>Baten</b>				
Rijksbijdragen	623	719	655	64
Overige overheidsbijdragen	-	16	-	16
Overige baten	243	250	107	143
<b>Totaal baten</b>	<b>865</b>	<b>986</b>	<b>762</b>	<b>224</b>
<b>Lasten</b>				
Personele lasten	674	810	723	87
Afschrijvingen	6	7	7	-0
Huisvestingslasten	19	30	18	13
Leermiddelen	33	35	18	17
Overige instellingslasten	63	92	70	22
<b>Totaal lasten</b>	<b>796</b>	<b>973</b>	<b>835</b>	<b>137</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>70</b>	<b>13</b>	<b>-73</b>	<b>86</b>
Saldo fin. baten en lasten	-	-	-	-
<b>Nettoresultaat</b>	<b>70</b>	<b>13</b>	<b>-73</b>	<b>86</b>

Bovenstaande tabel geeft een weergave van de staat van baten en lasten van de gehele organisatie.

Hieronder is de verdeling van het totale resultaat weergegeven.

	<b>Realisatie 2021</b>	<b>Realisatie 2022</b>	<b>Begroting 2022</b>	<b>Vershil</b>
Misha de Vriesschool	-136.876	-178.610	-166.800	-11.810
Stichting	209.558	185.107	85.000	100.107
BSO	-2.866	6.279	8.421	-2.142
<b>Totaal</b>	<b>69.816</b>	<b>12.777</b>	<b>-73.379</b>	<b>86.156</b>

## Algemeen

Eén van de belangrijkste ontwikkelingen in 2022 was het afsluiten van de nieuwe cao, waardoor de loonkosten exponentieel zijn gestegen. In juli is de definitieve cao vastgesteld, waarna de loonkosten over het gehele jaar zijn verhoogd. Vanwege deze indexaties zijn ook de bekostigingsbijdragen vanuit

het rijk geïndexeerd. Dit heeft zijn invloed gehad op de exploitatie en de daardoor ontstane afwijkingen op de individuele posten op de begroting. In 2022 zijn daarnaast ook nog gelden ontvangen vanuit het Nationaal Programma Onderwijs. Voor het schooljaar 2021/2022 bedroeg dit 700 euro per leerling en voor schooljaar 2022/2023 500 euro per leerling.

Het verschil in *realisatie 2022 ten opzichte van 2021* kent verschillende oorzaken. De baten laten, naast afwijkingen vanwege leerlingaantallen, hogere ontvangsten zien vanwege NPO bijdragen. In 2022 zijn er vanwege de nieuwe cao loonverhogingen doorgevoerd. Als gevolg hiervan zijn ook de rijksbijdragen geïndexeerd.

Wat betreft het verschil tussen de *realisatie en begroting 2022*, ook hierbij spelen de indexaties en loonkosten een grote rol. In de begroting wordt er van uitgegaan dat gestegen loonkosten en gestegen pensioenpremies worden gecompenseerd in de indexatie van de bekostiging. Deze compensatie is ook ruimschoots ontvangen. In deze 'overcompensatie' zit ook een voordeel op de pensioenpremies. Over het hogere loon van 2022 worden de pensioenlasten pas in 2023 in rekening gebracht.

### **Nadere toelichting**

De *rijksbijdragen* laten een positief verschil zien van circa 64.000 euro. Dit is voor 58.000 euro toe te wijzen aan indexaties in verband met gestegen lonen en daarbij behorende sociale lasten. Daarnaast is een subsidie impuls en innovatie bewegingsonderwijs van 18.000 euro ontvangen, terwijl er rekening was gehouden met een subsidie van 5.000 euro. Daarnaast wijkt de bijdrage Passend onderwijs af vanwege een indexatie van de bekostiging vanaf schooljaar 2022/22. Hierdoor valt de bijdrage circa 1.000 euro hoger uit. Ook is er voor zorgarrangementen circa 2.000 meer ontvangen dan begroot. Als laatste is de groeibekostiging circa 10.000 lager uitgevallen dan begroot.

De bijdragen vanuit de *gemeente* zijn 16.000 euro hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door een vergoeding voor de eerste inrichting en voor onderwijsleerpakketten.

De *overige baten* komen 143.000 euro hoger uit dan begroot. De baten (187.000 euro) van de stichting en de baten (19.000 euro) van de BSO zijn hier opgenomen. De baten van de stichting vallen 102.000 euro hoger uit doordat de ontvangen ouderbijdragen en giften hoger zijn dan verwacht. De bijdrage aan de BSO valt daarentegen 3.000 euro lager uit dan begroot. Verder is er onder de overige baten een donatie opgenomen van 25.000 euro in verband met een project splitsing kleuterklas.

De *personele lasten* komen op totaalniveau 87.000 euro hoger uit dan begroot. Voor 47.000 euro heeft dit betrekking op loonkosten en voor 39.000 euro op overige personele lasten. De afwijking van deze kosten kent de volgende verklaringen:



- Voor 52.000 euro wordt dit verklaard vanwege de CAO wijziging. Deze is in juli vastgesteld en met terugwerkende kracht is er een verhoging van het salaris uitbetaald;
- De inzet in het jaar is 0,61 fte hoger dan begroot. Dit betreft een toename van 0,81 fte van het onderwijsondersteunend personeel en 0,20 fte meer inzet van onderwijzend personeel. Hierdoor zijn de loonkosten circa 25.000 euro hoger dan begroot.
- Op de vervangingsinzet is een voordeel ten opzichte van de begroting gerealiseerd van circa 43.000 euro. Dit komt doordat er vergoedingen voor ziekte en voor zwangerschap zijn ontvangen waar lage vervangingskosten tegenover staan. Hiertegenover staan hogere kosten voor de inhuur van personeel dat onder de overige personele lasten is opgenomen.
- Daarnaast zijn de gerealiseerde loonkosten van de BSO circa 13.000 euro. Hier waren geen kosten voor opgenomen in de begroting.
- De overschrijding van 39.000 euro op de overige personele lasten is voor 18.000 euro veroorzaakt door hoge kosten voor de inhuur van personeel. Ook zijn onder meer de kosten voor bedrijfsgezondheidszorg (10.000 euro) en de kosten voor schoolontwikkeling/begeleiding (5.000 euro) hoger dan begroot.

De *afschrijvingen* zijn conform begroting gerealiseerd.

Binnen de *huisvestingslasten* is een overschrijding gerealiseerd van 13.000 euro. De overschrijding wordt veroorzaakt door hogere kosten voor energie en water (10.000 euro) en onderhoud aan gebouwen (4.000 euro). Daartegenover staat een besparing van ruim 1.000 euro op de belastingen en heffingen.

Bij de *leermiddelen* is een overschrijding zichtbaar van circa 17.000 euro. De post leermiddelen bestaat uit een groot aantal verschillende posten. Een groot deel van de stijging is toe te schrijven aan hogere licentiekosten (4.000 euro), kopieer-/stencilkosten (2.000 euro) en computerkosten (2.000).

De *overige instellingslasten* laten een overschrijding zien van 22.000 euro wat wordt verklaard door hogere kantinekosten (10.000 euro) en hogere kosten voor de schoolkrant (10.000 euro). Ook zijn de administratie- en beheerskosten 5.000 euro hoger uitgevallen. Daarnaast zijn de lasten van de stichting (2.000 euro) hier verwerkt. Voor de stichting waren geen lasten begroot.

Er zijn in 2022 geen rentelasten gerealiseerd. Er waren ook geen rentelasten begroot.

## **Balans**

Onderstaand overzicht geeft de balans weer per 31 december van de afgelopen drie boekjaren.

<b>ACTIVA</b>	<b>Ultimo 2022</b>	<b>Ultimo 2021</b>	<b>Ultimo 2020</b>
---------------	--------------------	--------------------	--------------------

	<b>x € 1.000</b>	<b>x € 1.000</b>	<b>x € 1.000</b>
Materiële vaste activa	41	37	17
<i>Totaal vaste activa</i>	<i>41</i>	<i>37</i>	<i>17</i>
Vorderingen	46	48	52
Liquide middelen	195	168	105
<i>Totaal vlottende activa</i>	<i>241</i>	<i>216</i>	<i>157</i>
<b>Totaal activa</b>	<b>281</b>	<b>252</b>	<b>174</b>
<b>PASSIVA</b>	<b>Ultimo 2022</b>	<b>Ultimo 2021</b>	<b>Ultimo 2020</b>
	<b>x € 1.000</b>	<b>x € 1.000</b>	<b>x € 1.000</b>
Algemene reserve	-271	-	45
Bestemmingsreserves privaat	413	130	15
<i>Eigen vermogen</i>	<i>143</i>	<i>130</i>	<i>60</i>
Voorzieningen	9	8	6
Kortlopende schulden	129	114	107
<b>Totaal passiva</b>	<b>281</b>	<b>252</b>	<b>174</b>

De verschillen in het resultaat 2022 ten opzichte van eerdere jaren zijn reeds in de vorige paragraaf opgenomen. Het reguliere resultaat 2022 is verwerkt in het eigen vermogen.

In 2022 is er voor bijna 11.000 euro geïnvesteerd in materiële vaste activa. Dit is conform de begroting. De afschrijvingen in 2022 bedroegen circa 6.000 euro waardoor de boekwaarde van de activa is toegenomen. De gerealiseerde investeringen hebben betrekking op de volgende categorieën:

Inventaris en apparatuur	5.000	Euro	<i>Schoolmeubilair, ovens en koelkast</i>
Leermiddelen	4.000	Euro	<i>Staal spelling, Taal actief en Ajodakt rekenen</i>
ICT	2.000	Euro	<i>Computers en toebehoren</i>
<b>Totaal</b>	<b>11.000</b>		<b>euro</b>

De *reserves* zijn met circa 13.000 euro gestegen wat overeenkomt met het geconsolideerde resultaat. Binnen de reserves wordt onderscheid gemaakt tussen de publieke (school) en private (stichting) reserves.

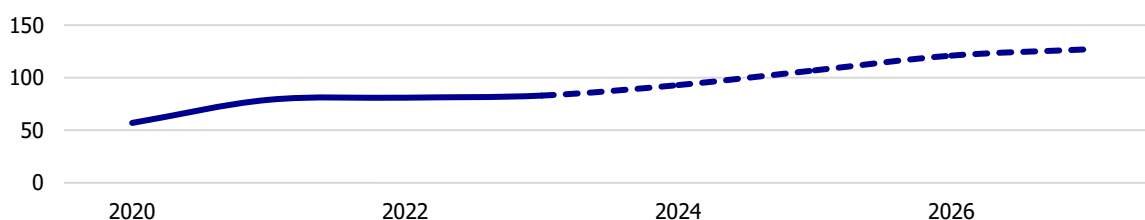
De *voorzieningen* zijn met 1.000 euro gestegen. Er heeft op basis van het personeelsbestand een dotatie aan de voorziening jubileumuitkering plaatsgevonden.

# Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

## Leerlingen

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2023-2027 is rekening gehouden met de volgende verwachte leerlingaantallen in de komende jaren. Vanwege de vereenvoudiging van de bekostiging is de teldatum gewijzigd van 1 oktober naar 1 februari.

Teldatum per 1 februari	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Totaal	81	83	93	107	121	127



Bovenstaande overzichten laten de ontwikkeling van het leerlingaantal over de afgelopen en komende jaren zien. Het leerlingaantal is het afgelopen jaar uitgekomen op 81. Het afgelopen jaren is een lichte stijging van het leerlingaantal te zien. Ook voor 2023 is rekening gehouden met een kleine stijging van het leerlingaantal. Vanaf 2024 is weer rekening gehouden met een forse toename van het leerlingaantal. Gezien de voorwaarden die gesteld zijn inzake de bekostiging om binnen een aantal jaren boven de opheffingsnorm uit te komen was een aanzienlijke en ambitieuze toename. Gezien het bestuur inzet op een samenwerking met een ander bestuur, is het niet meer noodzakelijk om deze norm te halen. De inschatting van deze ontwikkeling is realistisch, namelijk gebaseerd op de instroom zoals die in de afgelopen jaren was. Dat het leerlingaantal niettemin fluctueert in de prognose, is een gevolg van het verschil in uitstroom vanuit groep 8.

## **FTE**

<b>Funciecategorie</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
Directie	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Leerkracht	6,29	6,92	6,28	6,28	6,28	6,69
Onderwijsondersteunend personeel	1,20	1,84	2,04	1,69	1,69	1,69
Schoonmaak	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50
Vervanging eigen rekening	0,00	0,00	0,05	0,05	0,05	0,05
<b>Totaal</b>	<b>8,98</b>	<b>10,26</b>	<b>9,86</b>	<b>9,51</b>	<b>9,51</b>	<b>9,93</b>

Bovenstaand overzicht laat het verloop van de inzet zien over vorig jaar, het verslagjaar en de komende jaren. De inzet van het personeel blijft de komende jaren relatief stabiel. De inzet van leerkrachten neemt vanaf 2023 licht af. Het onderwijsondersteunend personeel laat vanaf 2024 een lichte daling zien. Per augustus 2025 en per augustus 2027 wordt rekening gehouden met een extra groep wat in 2027 en in 2028 zal leiden tot 1,1 fte extra inzet bij het onderwijzend personeel.

## *Staat van baten en lasten*

	<b>Realisatie 2022 x € 1.000</b>	<b>Begroting 2023 x € 1.000</b>	<b>Begroting 2024 x € 1.000</b>	<b>Begroting 2025 x € 1.000</b>
<b>Baten</b>				
Rijksbijdragen	719	743	787	865
Overige overheidsbijdragen	16	-	-	-
Overige baten	250	136	146	155
<b>Totaal baten</b>	<b>986</b>	<b>879</b>	<b>933</b>	<b>1.020</b>
<b>Lasten</b>				
Personele lasten	810	793	819	813
Afschrijvingen	7	8	8	8
Huisvestingslasten	30	40	45	45
Leermiddelen	35	19	20	22
Overige instellingslasten	92	100	103	105
<b>Totaal lasten</b>	<b>973</b>	<b>960</b>	<b>995</b>	<b>993</b>
		-	-	
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>13</b>	<b>82</b>	<b>62</b>	<b>27</b>
Saldo fin. baten en lasten	-0	-	-	-
<b>Nettoresultaat</b>	<b>13</b>	<b>-82</b>	<b>-62</b>	<b>27</b>

Bovenstaand overzicht geeft de begroting weer voor de komende 3 jaar. Het overzicht laat tot en met 2024 negatieve resultaten zien. In de begroting van 2023 zijn de pensioenlasten over de gestegen loonkosten van 2022 opgenomen. Tot augustus 2023 worden er gelden uit het Nationaal Programma Onderwijs ontvangen. Hierdoor nemen de baten wat dat betreft af. De overige baten zijn in 2022 hoger door diverse giften en hogere ouderbijdragen die zijn ontvangen.

Voor de hier niet zichtbare, maar wel begrote resultaten 2026 en 2027 is er een resultaat van respectievelijk 72.000 euro positief en 2.000 euro negatief begroot. Er zal van jaar tot jaar nader bepaald worden of de omvang van de huidig gepresenteerde resultaten acceptabel en gewenst is. Afhankelijk van die uitkomst zal elke begrotingsronde bekeken worden wat de mogelijkheden zijn binnen de kaders van onder andere de kengetallen.

## Balans

<b>ACTIVA</b>	<b>Ultimo 2022</b>	<b>Ultimo 2023</b>	<b>Ultimo 2024</b>	<b>Ultimo 2025</b>
	<b>x € 1.000</b>	<b>x € 1.000</b>	<b>x € 1.000</b>	<b>x € 1.000</b>
Materiële vaste activa	41	49	48	47
<i>Totaal vaste activa</i>	<i>41</i>	<i>49</i>	<i>48</i>	<i>47</i>
Vorderingen	46	6	6	6
Liquide middelen	195	115	54	82
<i>Totaal vlottende activa</i>	<i>241</i>	<i>121</i>	<i>60</i>	<i>88</i>
<b>Totaal activa</b>	<b>281</b>	<b>170</b>	<b>108</b>	<b>135</b>
<b>PASSIVA</b>	<b>Ultimo 2022</b>	<b>Ultimo 2023</b>	<b>Ultimo 2024</b>	<b>Ultimo 2025</b>
	<b>x € 1.000</b>	<b>x € 1.000</b>	<b>x € 1.000</b>	<b>x € 1.000</b>
Algemene reserve	-271	-	-	-
Best. reserve privaat	413	67	4	32
<i>Eigen vermogen</i>	<i>143</i>	<i>67</i>	<i>4</i>	<i>32</i>
Voorzieningen	9	8	8	8
Kortlopende schulden	129	96	96	96
<b>Totaal passiva</b>	<b>281</b>	<b>170</b>	<b>108</b>	<b>135</b>

Bovenstaande tabel toont de balans over 2022 en de jaren hierop volgend. De balans van 2022 is gebaseerd op de werkelijke cijfers. De waarden vanaf 2023 zijn echter berekend op basis van een voorlopige inschatting ten tijde van de begroting in het najaar 2022. Hierdoor kunnen er onlogische afwijkingen ontstaan, de langere termijn ontwikkeling is echter wel inzichtelijk.

Er is geen sprake van majeure investeringen in de komende jaren. Ook heeft er geen doordecentralisatie van huisvesting plaatsgevonden.

Op het balansoverzicht is zichtbaar dat de materiële vaste activa de komende jaren licht toe zullen nemen. Na 2023 is er gebruik gemaakt van stelposten om de kengetallen niet teveel te vertekenen. De belangrijkste investeringen voor de komende jaren zijn investeringen in leermiddelen, schilderwerk en ICT.

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

De liquide middelen laten een daling zien. De belangrijkste redenen hiervoor zijn de verwachte negatieve resultaten en de verwachte investeringen.

# Financiële positie

## Kengetallen

Met behulp van een aantal kengetallen kan een verdere beoordeling worden gegeven van de financiële gezondheid van de organisatie. Naast de waarden zoals deze gelden voor 2021 en 2022, worden tevens de begrote waarden getoond. De norm betreft de signaleringswaarde van de inspectie. De organisatie hanteert gedeeltelijk schoolspecifieke normen welke mede worden meegenomen in de toelichting.

Kengetal	Norm	2021	2022	2023	2024	2025
Solvabiliteit	<b>0,30</b>	0,52	0,51	0,39	0,04	0,23
Weerstandsvermogen inspectie	<b>5%</b>	15,0%	14,5%	7,6%	0,5%	3,1%
Liquiditeit	<b>1,50</b>	1,89	1,86	1,26	0,62	0,92
Rentabiliteit	<b>n.v.t.</b>	8,07%	1,30%	-9,31%	-6,68%	2,68%
Signaleringswaarde (t.o.v. publiek vermogen)	<b>&lt;1</b>	0,00	-0,80	0,00	0,00	0,00

De norm geeft de grenzen aan waarbij de inspectie het gesprek aan zou willen gaan. In de praktijk geeft alleen de signaleringswaarde aanleiding om het gesprek aan te gaan. Pas wanneer de inspectie een gesprek hierover start, worden de overige kengetallen nagegaan en beoordeeld.

De *solvabiliteit* geeft een indicatie of de organisatie aan al haar verplichtingen kan voldoen op zowel de lange als op de korte termijn. Bij een waarde die hoger ligt dan 0,5 is er meer eigen vermogen dan vreemd vermogen. Zoals zichtbaar ligt de verwachte solvabiliteit hier ruim boven.

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

Kengetal	Norm	2021	2022	2023	2024	2025
Weerstandsvermogen (bestuursniveau)	<b>15%</b>	15,00%	14,22%	2,32%	-5,58%	-1,83%
Weerstandsvermogen (schoolniveau)	<b>15%</b>	-5,80%	-43,19%	-6,56%	-6,06%	-5,42%

De *liquiditeit* geeft de verhouding tussen de kortlopende vorderingen en liquide middelen en de kortlopende verplichtingen. Dit geeft aan of aan de verplichtingen op korte termijn voldaan kan worden. De gehanteerde norm bedraagt 1,5. Bij een waarde van 1,5 zijn de aanwezige kortlopende middelen



anderhalf keer zo hoog als de kortlopende verplichtingen. De waarden in 2022 lagen hierboven, de waarden in 2023 en verder liggen hieronder.

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

De *signaleringswaarde* is geïntroduceerd om mogelijk bovenmatig vermogen aan te tonen. Indien de waarde boven de 1 ligt kan dit duiden op het aanhouden van teveel vermogen. Onze stichting houdt gelden aan om de eventuele risico's te kunnen ondervangen. Hiervoor houden wij een gespecificeerde buffer aan, zoals gemeld bij het weerstandsvermogen. Deze buffer bestaat uit een inschatting wat nodig is aan vermogen om de continuïteit van de organisatie niet in gevaar te brengen. Zoals in de tabel is te zien wordt ruimschoots aan de norm voldaan.