

# (FINANCIËEL) JAARVERSLAG

2021

SPCO LEV  
te Boskoop

**GROENENDIJK**  
onderwijsadministratie

**Bezoekadres** Trapezium 210, Sliedrecht  
**Postadres** Postbus 80, 3360 AB Sliedrecht

T (0184) 412507  
<http://www.groenendijk.nl>

## **INHOUDSOPGAVE**

### **A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG**

Bestuursverslag	1
Kengetallen	62

### **B JAARREKENING**

B1 Grondslagen	63
B2 Balans per 31 december 2021	69
B3 Staat van baten en lasten 2021	71
B4 Kasstroomoverzicht 2021	72
B5 Toelichting behorende tot de balans	73
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	83
B7 Overzicht verbonden partijen	91
B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	92
B11 Gebeurtenissen na balansdatum	93
B12 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	94
B13 Ondertekening jaarverslag	95

### **C OVERIGE GEGEVENS**

C1 Controleverklaring	96
-----------------------	----



LEREN EN VERTROUWEN

## Bestuursverslag 2021

Naam	Stichting Protestants Christelijk Onderwijs LEV
Werkgeversnummer	82785
Bezoekadres	Herman Heijermanslaan 4
Postcode	2741ZJ
Woonplaats	Waddinxveen
Naam	Stichting Protestants Christelijk Onderwijs LEV

## Inhoudsopgave

Inhoudsopgave .....	2
1 Voorwoord .....	5
2 Verplichte thema's vanuit wet- en regelgeving.....	5
2.1 Treasurybeleid.....	5
2.1.1 Beschrijving van het beleid m.b.t. beleggingen en leningen voor zover dit publieke middelen betreft .....	5
2.1.2 Uitvoering van het beleid in de praktijk .....	5
2.1.3 Informatie over uitstaande beleggingen, leningen, aangetrokken leningen en afgesloten derivatenovereenkomsten.....	5
2.2 Sectorspecifiek .....	6
2.2.1 Verantwoording Convenantsmiddelen VO .....	6
2.2.2 Verantwoording besteding extra middelen werkdrukverlaging PO.....	6
2.2.3 NPO Middelen.....	6
2.2.4 Verantwoording middelen Prestatiebox .....	7
3 Visie en besturing .....	8
3.1 Visie .....	8
3.1.1 Doelstelling van de organisatie (missie en visie) .....	8
3.1.2 Aanduiding van het beleid en de kernactiviteiten met de belangrijkste producten/diensten .....	8
3.2 Besturing.....	9
3.2.1 Juridische structuur .....	9
3.2.2 Interne organisatiestructuur .....	10
3.2.3 Belangrijke elementen van het gevoerde beleid .....	11
3.2.4 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact (AVG) .....	16
3.2.5 Informatie over de maatschappelijke aspecten van het 'ondernemen'.....	18
3.2.6 Vermelding van de samenwerkingsverbanden waarbij de rechtspersoon of de daaronder ressorterende instellingen zijn aangesloten en van de verbonden partijen..	18
3.2.7 Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen, inclusief samenwerkingsverbanden.....	20
3.2.8 Namen van bestuurders, directieleden en toezichthouders en hun betaalde en onbetaalde (neven)functies.....	21
3.3 Naleving branchecode .....	21
3.3.1 Ontwikkelingen op het gebied van governance .....	21
3.3.2 Vermelding code goed bestuur die gehanteerd wordt .....	21
3.3.3 Vermelding van de afwijkingen van deze code en toelichting .....	22
3.3.4 Wijze waarop horizontale verantwoording wordt ingevuld .....	22
3.4 Verslag toezichthoudend orgaan .....	22
Algemeen .....	22

Verantwoording wettelijke taken .....	23
Verantwoording op grond van de code goed bestuur .....	27
3.5 Omgeving .....	28
3.5.1 Afhandeling van klachten.....	28
3.5.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. internationalisering .....	28
4 Risicomanagement.....	29
4.1 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden .....	29
4.2 Risicoprofiel .....	30
Overzicht risico's .....	30
5 Bedrijfsvoering .....	32
5.1 Bedrijfsvoering .....	32
5.1.1 Zaken in het afgelopen jaar met behoorlijke personele betekenis.....	32
5.1.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. personeel in het afgelopen jaar.....	32
5.1.3 Gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag .....	32
5.1.4 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. de huisvesting in het afgelopen jaar .....	32
5.1.5 Financiële positie op balansdatum incl. een goede toelichting daarop .....	33
5.1.6 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten (vergelijking met vorig jaar) .....	34
5.1.6.a Verantwoording besteding overmatige reserves o.b.v. signaleringswaarde.....	35
5.1.7 Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen.....	35
5.1.8 Analyse van de uitkomsten van de exploitatie in relatie tot de begroting en realisatie vorig jaar .....	36
5.1.9 Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de verwachte toekomstige investeringen .....	37
5.1.10 Toelichting op kasstromen en financiering .....	38
5.1.11 Informatie over financiële instrumenten.....	38
5.1.12 In control statement .....	38
5.1.13 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. de interne en externe kwaliteitszorg in het afgelopen jaar .....	38
5.2 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken .....	39
5.2.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar.....	39
5.2.5 Toelichting inzake de werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling.....	56
5.3 Duurzaamheid.....	56
5.3.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. duurzaamheid in het afgelopen jaar .....	56
6 Toekomstige ontwikkelingen .....	57

6.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein .....	57
6.1.1 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderwijs .....	57
6.1.2 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderzoek .....	57
6.1.3 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van kwaliteitszorg .....	57
6.1.4 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel .....	57
6.1.5 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van de huisvesting .....	57
6.1.6 Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de toekomstige investeringen .....	57
6.1.7 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid.....	57
6.2 Continuïteitsparagraaf .....	58
6.2.1 A.1 Kengetallen .....	58
6.2.2 A.2 Meerjarenbegroting .....	58

## **1 Voorwoord**

In dit jaarverslag wordt aandacht besteed aan de financiële en organisatorische activiteiten van Stichting Protestants Christelijk Onderwijs LEV (SPCO LEV) in het jaar 2021.

De jaarrekening 2021 van SPCO LEV is opgesteld door Groenendijk Onderwijsadministratie te Sliedrecht.

## **2 Verplichte thema's vanuit wet- en regelgeving**

### **2.1 Treasurybeleid**

De stichting heeft in 2018 het Treasury Statuut opnieuw vastgesteld conform de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs van OCW.

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

Het bestuurskantoor van de stichting beheert op dit moment alle middelen. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen het stichtingsvermogen en de middelen van de scholen.

De stichting heeft een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd.

Er is gebruik gemaakt van spaarrekeningen. De tegoeden op deze rekeningen zijn direct opeisbaar.

Alle rekeningencourant rekeningen zijn ondergebracht bij de Rabobank en ABN-AMRO.

#### **2.1.2 Uitvoering van het beleid in de praktijk**

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

De stichting heeft, overeenkomstig het treasurystatuut, een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd. Er is gebruikgemaakt van spaarrekeningen bij de huisbankier, die voldoen aan een minimale single A-rating. De tegoeden op deze rekeningen zijn direct opeisbaar. Dit beleid is in 2021 niet veranderd.

De interne verantwoording over treasury-activiteiten vindt plaats door de directeur-bestuurder aan de Raad van Toezicht door middel van de periodieke managementrapportages. Externe verantwoording vindt plaats door middel van het bestuursverslag.

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

N.v.t.

## 2.2 Sectorspecifiek

### 2.2.1 Verantwoording Convenantsmiddelen VO

n.v.t.

### 2.2.2 Verantwoording besteding extra middelen werkdrukverlaging PO

De scholen hebben voor zeker 99 % de werkdrukmiddelen ingezet voor onderwijsassistenten en vakdocenten.

Op alle scholen van de stichting is tussen de teamleden centraal het gesprek gevoerd over de ervaren werkdruk. Waar komt het vandaan? Wat zou helpend zijn? Middels het model wat CNV Onderwijs beschikbaar heeft gesteld, is vervolgens individueel geïnventariseerd wat de wensen zijn. De uitkomsten zijn besproken. De scholen hebben de werkdrukmiddelen ingezet voor onderwijsassistenten, administratieve kracht en vakdocenten.

In 2021 is er € 318.435 ontvangen aan werkdrukmiddelen. Hieronder een overzicht van de verdeling van de uitgaven:

Bestedingscategorie	Besteed bedrag (kalenderjaar)	Toelichting
Personeel	295.000	Eigen vakdocenten, leerkrachtondersteuners, onderwijsassistenten en leerkrachten
Materieel	5.935	ICT-materialen
Inhuur vakdocenten / overig	17.500	Bewegingsonderwijs en muziek

### 2.2.3 NPO Middelen

In mei 2021 kondigde de minister het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) aan. De overheid verstrekke extra middelen (ca. € 700 per leerling voor schooljaar 2021-2022) om de achterstanden en hiaten die leerlingen tijdens de coronapandemie opliepen, te bestrijden. Voor de 2021 geldt dat alle middelen op schoolniveau zijn ingezet. Aan de scholen is gevraagd een zgn. NPO-plan op te stellen. Dit plan kwam tot stand volgens de drieslag scan – analyse – plan. Op basis van alle verzamelde informatie werden per school de plannen opgesteld. Deze kregen vorm in het overleg van de teams. Vervolgens werden de plannen aan de MR'en voorgelegd die daaraan hun instemming verleenden.

De middelen zijn vooral besteed aan (extra) personeel. Voor een aantal scholen geldt dat door de extra middelen werd voorkomen dat personeel moest afvloeien vanwege daling van het aantal leerlingen. In die gevallen werd geïnvesteerd in kleinere groepen en werden combinatiegroepen voorkomen waar extra ondersteuning vanuit de analyse gewenst was. Scholen kozen voor extra handen in de persoon van onderwijsassistenten en vakleerkrachten. Hierdoor ontstond ruimte om individuele leerlingen en of groepjes leerlingen te begeleiden op die onderdelen waar hiaten geconstateerd waren. Daarnaast is een deel van de gelden bestemd aan scholing, aanvullende middelen en programma's in het kader van sociaal emotionele ontwikkeling.

Inmiddels wordt een half jaar gewerkt vanuit de NPO-plannen en zijn de eerste ervaringen beschikbaar. Na een voortvarende start in augustus verliep de periode november 2021 – februari 2022 een stuk moeizamer. Het onderwijs werd geconfronteerd met een aaneenschakeling van quarantainemaatregelen. Leerkrachten waren afwezig en maar moeilijk



te vervangen. Soms gebeurde dit door de 'extra handen' waardoor de bedachte ondersteuning even uitbleef of op een lagere frequentie vorm kreeg. Ook leerlingen waren met grote regelmaat afwezig, waardoor er sprake was van incomplete klassen en een combinatie van live- en afstandsonderwijs. We kijken met vertrouwen naar de toekomst.

De extra middelen NPO van € 368.693 en de middelen NPO i.v.m. onderwijsachterstanden van € 22.964 zijn als volgt besteed:

<b>Middelen Nationaal Programma Onderwijs</b>	
Salariskosten NPO	298.430
Kosten NPO Externe Inhuur	560
Materiële kosten NPO	17.630
Kosten NPO Opleiding	36.437
<b>Totaal</b>	<b>353.057</b>

De resterende ruim 38 duizend euro is in een bestemmingsreserve geplaatst voor komende jaren.

## **2.2.4 Verantwoording middelen Prestatiebox**

De prestatieboxmiddelen zijn ingezet voor kwaliteitsverbetering op onze scholen, voor het realiseren van plusklassen, cultuureducatie en professionalisering. De inzet van deze gelden heeft uiteindelijk ten doel om de kwaliteit van ons onderwijs te verbeteren.

Een groot deel van de prestatieboxmiddelen wordt ingezet ten behoeve van de formatie op de scholen. Deels om de maximale grootte van de het aantal leerlingen per groep te handhaven, deels door inzet van onderwijsassistenten.

Scholen die in uitzonderlijke, complexe omstandigheden verkeren en scholen die extra willen werken aan kwaliteitsverbetering kunnen een beroep doen op een bovenschools fonds, te weten: het budget voor kwaliteitsverbetering. Een deel van dit budget is gebruikt voor de inzet van de kwaliteitsmedewerker. De kwaliteitsmedewerker heeft een breed werkveld. Zijn werkzaamheden zijn o.a.: coaching, management feedback, teamtrainingen, begeleiding bij veranderplannen op schoolniveau, begeleiding uitwerking beleid van 'de professionele cultuur'. SPCO LEV heeft criteria vastgelegd in het bovenschoolsformatieplan om het extra kwaliteitsbudget alleen dan aan te wenden wanneer er sprake is van 'uitzonderlijke omstandigheden' en voor extra middelen om de kwaliteit van het onderwijs te gaan verbeteren (kwaliteitsimpuls).

## **3 Visie en besturing**

### **3.1 Visie**

#### **3.1.1 Doelstelling van de organisatie (missie en visie)**

##### **Missie**

LEV is een onderwijsgemeenschap waar bezielde professionals leerlingen uitdagen om zelfbewuste en empathische (mede-) mensen te worden. Vanuit ons geloof in Jezus Christus als de zoon van God, hechten we waarde en belang aan een Christelijke leer- en leefomgeving, waarbinnen voor alle kinderen ruimte is om in harmonie met zichzelf en de ander te zijn. Onderstaande uitspraken representeren onze missie voor de komende jaren.

Wij hechten waarde en belang aan een Christelijke leer- en leefomgeving vanuit de kerngedachte: 'Heb je naaste lief'. We geven hier praktisch vorm aan en leven dit voor. Wij erkennen en waarderen verschillen. Wij zorgen voor iedereen binnen LEV dat de basisbehoefte op orde zijn ( autonomie, relatie en competentie)

Wij staan open voor alle leerlingen en gedragen ons liefdevol naar hen

Wij staan voor wederzijds respect en acceptatie in de ontmoeting met de ander

Wij geven onze leerlingen en professionals graag het volle vertrouwen om hun talenten te exploreren.

Wij vragen van onze leerlingen en professionals verantwoordelijkheid te nemen voor hun eigen ontwikkeling en voor de wereld om hen heen

Wij stimuleren bij onze leerlingen een nieuwsgierige houding naar elkaar en naar de omgeving (andere culturen, internationalisering)

Wij kijken totaal naar de gehele ontwikkeling van onze leerlingen

Wij zoeken voortdurend naar mogelijkheden tot een prikkelende en uitdagende (leer)omgeving, ook/juist voor de wereld van morgen.

##### **Visie**

LEV richt zich de komende jaren op het realiseren van een kerncurriculum. Wij zoeken hiermee naar tijd en aandacht voor het uitdagen van professionals en leerlingen om in dialoog en samenwerking talenten van henzelf en de ander te ontdekken en ontwikkelen. LEV wil leerlingen toerusten (aanleren van vaardigheden) om actief deel te nemen aan onze dynamische maatschappij. Daarnaast wil LEV invloed uitoefenen op deze dynamische maatschappij door leerlingen te leren over binding, verantwoordelijkheid, loyaliteit, compassie en gemeenschapszin. Waarheidsvinding, argumenteren en omgang met feedback zijn daar voorbeelden van.

LEV wil (de omgeving van) Boskoop en Waddinxveen laten zien en horen van deze toekomstperspectieven. (Profilering LEV)

LEV is financieel gezond, bestedingen dragen doelmatig bij aan het onderwijskundige proces, kan risico's opvangen en kan voldoende investeren in ontwikkelingen met daarbij in principe jaarlijks sluitende begrotingen per school.

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

Ons gewenste toekomstbeeld in drie perspectieven:

##### **LEV en onderwijskwaliteit:**

*'Samenspel van kennis en vaardigheden'*

Kansen in de voorliggende periode om gestalte te geven aan deze ambitie:

- Investeren in een blijvende doorontwikkeling bij professionals, door oa
  - professionalisering via de LEV academie
  - LEV Leercafe's
  - Kenniskringen, o.a. IB netwerk, specialisten, Sharepoint
- Gericht werven en selecteren
- De juiste mensen op de juiste plek (o.a. via mobiliteit)
- Ontwikkelruimte voor alle collega's, waakzaamheid op werk- en administratiedruk

### **LEV en ontwikkeling:**

*'Talent groeit bij vertrouwen en verantwoordelijkheid'*

Kansen in de voorliggende periode om gestalte te geven aan deze ambitie:

- Investeren in een blijvende doorontwikkeling bij professionals, door oa
  - professionalisering via de LEV academie
  - LEV Leercafe's
  - Kenniskringen, o.a. IB netwerk, specialisten, Sharepoint
- Gericht werven en selecteren
- De juiste mensen op de juiste plek (o.a. via mobiliteit)
- Ontwikkelruimte voor alle collega's, waakzaamheid op werk- en administratiedruk

### **LEV en netwerken:**

*'Samen voor de ontwikkeling van onze leerlingen'*

Kansen in de voorliggende periode om gestalte te geven aan deze ambitie:

- Investeren in een blijvende doorontwikkeling bij professionals, door oa
  - professionalisering via de LEV academie
  - LEV Leercafe's
  - Kenniskringen, o.a. IB netwerk, specialisten, Sharepoint
- Gericht werven en selecteren
- De juiste mensen op de juiste plek (o.a. via mobiliteit)
- Ontwikkelruimte voor alle collega's, waakzaamheid op werk- en administratiedruk

## **3.2 Besturing**

### **3.2.1 Juridische structuur**

Stichting Protestants Christelijk Onderwijs LEV is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Leiden onder dossiernummer 40464295.

Onder het bevoegd gezag van SPCO LEV, met bevoegd gezag nummer: 82785, vallen de onderstaande scholen:

	Brinnummer:
Rehobothschool	07XP
Immanuelschool	09BP
Ichthusschool	09YG
Koning Willem-Alexanderschool	12GA
Cbs TOV	12PA

### **3.2.2 Interne organisatiestructuur**

Met deze structuur is scheiding tussen bestuur en intern toezicht gerealiseerd.

De SPCO LEV heeft een 'Raad van beheermodel' om de wettelijk verplichte scheiding tussen bestuur en toezicht vorm te geven. Dit model houdt in dat het bestuur een toezichthoudende rol vervult. De bestuurlijke taken zijn gedelegeerd aan de directeur bestuurder.

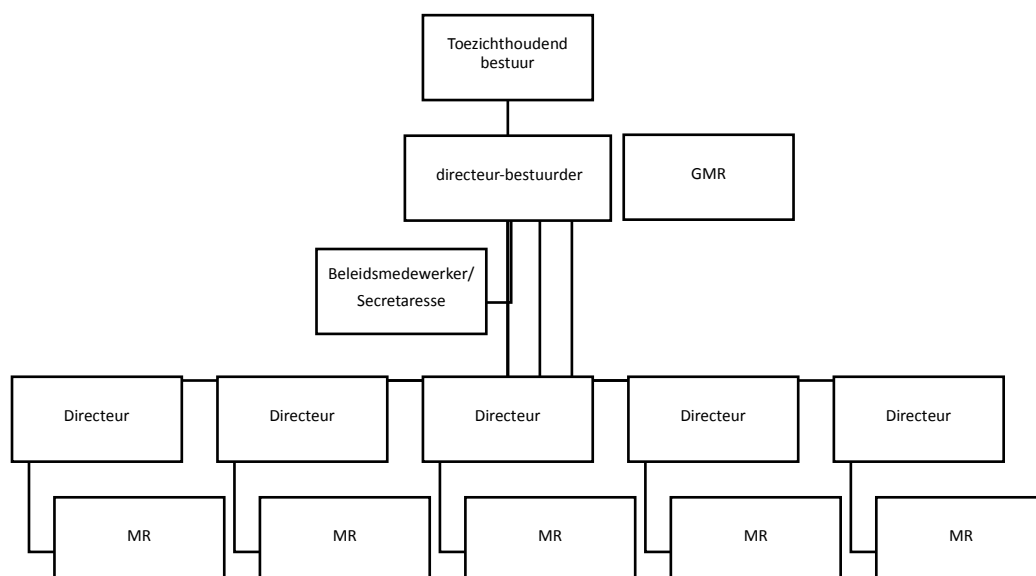
Het bestuur heeft de toezichthoudende rol en het juridisch/wettelijk bestuur ligt in handen van de directeur bestuurder.

Het bestuur stelt op stichtingsniveau een missie en een visie vast en ziet toe op de realisering van de doelstellingen in het vastgestelde strategisch beleidsplan van de stichting en de daarop gebaseerde schoolplannen. Het bestuur streeft naar duidelijke kaders (bestuurlijk toetsingskader) waarbinnen het management zelfstandig kan opereren. De directeur bestuurder legt een heldere verantwoording af aan de toezichthouder.

De directeur bestuurder heeft de dagelijkse leiding van de organisatie, ontwikkelt beleid, voert dit uit, evalueert en stelt zo nodig bij. Ook vertegenwoordigt hij de stichting zowel intern als extern. De schooldirecteuren leggen verantwoording af aan de directeur bestuurder.

De directeuren van de scholen zijn verantwoordelijk voor de eigen schoolorganisatie. Zij zijn het aanspreekpunt voor teamleden, ouders, en organisaties rondom de school. Bij de ontwikkeling en uitvoering van beleid moet de medezeggenschap worden betrokken. Op bovenschools niveau voert de directeur het overleg met de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR). Het betreft dan beleidszaken op stichtingsniveau. Op schoolniveau voert de schooldirecteur het overleg met de Medezeggenschapsraad (MR). Het betreft dan beleidszaken op schoolniveau.

Uitgangspunt binnen de stichting is dat de verantwoordelijkheden zo laag mogelijk in de organisatie worden neergelegd en er sprake is van een relatieve (immers: binnen wet- en regelgeving en vastgestelde kaders op stichtingsniveau) autonomie van de school. Daarnaast dient het handelen van de toezichthouder, het bestuur, het directiebestuur en de schooldirecteuren betrouwbaar, transparant en deugdelijk te zijn voor alle belanghebbenden (personeel, ouders, geledingen, organisaties rondom de school).



### **3.2.3 Belangrijke elementen van het gevoerde beleid**

De SPCO LEV is een Stichting die zich ten doel stelt om protestants christelijk basisonderwijs aan te bieden in de plaatsen Boskoop en Waddinxveen. In het Koersplan 'Leren leren in vertrouwen' staan de beleidsvoornemens 2019-2023 van SPCO LEV verwoord. Dit strategisch beleid wordt jaarlijks uitgewerkt in een bovenschools jaarplan. Dit is het jaarplan voor het schooljaar 2020-2021. In dit jaarplan staan de voornemens uit het Koersplan uitgewerkt in doelstellingen en acties.

In het Koersplan staan 3 perspectieven beschreven:

- A. LEV en onderwijskwaliteit: 'Samenspel van kennis en vaardigheden'
- B. LEV en ontwikkeling: 'Talent groeit bij vertrouwen en verantwoordelijkheid'
- C. LEV en netwerken: 'Samen voor de ontwikkeling van onze leerlingen'

In deze 3 perspectieven zijn de verbeteronderwerpen geordend.

#### **A. LEV en onderwijskwaliteit: 'Samenspel van kennis en vaardigheden'**

Gewenste situatie (doel):	Activiteiten:	Proceseigenaar:	Evaluatie:
1. Alle scholen beschikken op 1 april 2021 over concrete (toetsbare) doelen t.a.v. de onderwijskwaliteit. <ul style="list-style-type: none"> <li>• Concrete doelen t.a.v. het onderwijsleerproces.</li> </ul>	Doelen t.a.v. het leerproces staan verwoord in het jaarplan van de school (of bijlagen daarbij zoals een kwaliteitskaart): (Workshop 1 december 2020)	Kwaliteitsteam (Inge en Henk )	Tussenevaluatie maart 2021 De IB-ers en directeuren zijn getraind de wijze van doelen stellen a.d.h.v. de referentieniveaus.  Eindevaluatie juni 2021

Gewenste situatie (doel):	Activiteiten:	Proceseigenaar:	Evaluatie:
<ul style="list-style-type: none"> <li>Concrete doelen t.a.v. de opbrengsten daarvan.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Check door kwaliteitsmedewerker</li> <li>Bespreking in kwaliteitsgesprekken</li> <li>Uitwerking in de scholen (via jaarplan van de school)</li> </ul> <p>In het directieoverleg vindt intervisie plaats m.b.t. de uitvoering van het jaarplan en de rol van de directie daarin.</p>		
<p>2. De bestuurder is op de hoogte van de kwaliteit van het onderwijs op de scholen.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>De scholen scoren op 90% van de onderzochte indicatoren minimaal voldoende.</li> </ul>	<p>Op alle scholen wordt een tweejaarlijkse audit uitgevoerd. In cursusjaar 2020-2021 staat een audit gepland op de Immanuelschool en de Rehobothschool.</p> <p>De kwaliteitskaart Kwaliteitszorg wordt geëvalueerd in Q3 (zie evaluatie jaarplan 19-20).</p> <p>Verder zie kwaliteitskaart kwaliteitszorg.</p>	<p>Auditcommissie: Bert, Danielle, Wim, Inge, Stefanie, Gera Judith en Henk.</p>	<p>Tussenevaluatie maart 2021:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>De audits staan gepland.</li> <li>De scholen gaan in april een 'kwaliteitsbeeld' invullen waarin ze de situatie op school vergelijken met het waarderingskader. Deze wordt besproken in de voortgangsgesprekken.</li> </ul> <p>Eindevaluatie juni 2021</p>
<p>3. Rekenresultaten van de LEV-scholen zijn op niveau, passend bij de populatie van de school.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Op rekengebied scoren 75% van de leerjaren minimaal op de door de school gestelde doelen.</li> </ul>	<p>De specialistengroep:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Brengt data in kaart (o.a. opbrengsten, referentieniveaus)</li> <li>Overeenkomsten in aanbod en aanpakken in de scholen (o.a. de kwaliteitskaarten per school)</li> <li>Invoering van nieuwe methodes (m.n. de scholen die met Alles Telt werkten) en de effecten op de M-opbrengsten.</li> </ul>	<p>Specialistengroep rekenen</p>	<p>Tussenevaluatie maart 2021: STATUS VERSCHILT PER SCHOOL, ZIE EVAL. JAARPLAN</p> <p>Eindevaluatie juni 2021</p>

Gewenste situatie (doel):	Activiteiten:	Proceseigenaar:	Evaluatie:
	Hierop wordt een verbeterplan gemaakt.		
<p>4. De bovenschoolse zorgstructuur vanaf 01-08-2021 (m.n. extra ondersteuning) is binnen de stichting opnieuw vormgegeven en vastgelegd.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Vastlegging vindt plaats in een bovenschoolse kwaliteitskaart zorgstructuur.</li> </ul>	<p>Q3 en 4: Beleidsvoorbereiding, richtinggevende uitspraken worden besproken en vastgesteld.</p> <p>Q1: De Directeur Zorg verwoordt hoe binnen Lev wordt omgegaan met basisondersteuning en extra ondersteuning en hoe extra expertise wordt ingeschakeld.</p> <p>Q2: Nieuwe werkwijze is afgesproken en vastgelegd.</p>	Bestuurder, Directeur zorg	<p>Tussenevaluatie maart 2021:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Na evaluatie hebben we besloten de inzet van Pastoe te continueren. Met D4W wordt over financiering hiervan overlegd.</li> <li>Arrangementen worden aangevraagd.</li> <li>BPO-uren zijn nog beschikbaar. M.n. wordt nu de Loodsboot ingezet.</li> </ul> <p>Eindevaluatie juni 2021</p>

### B. LEV en ontwikkeling: 'Talent groeit bij vertrouwen en verantwoordelijkheid'

Gewenste situatie (doel):	Activiteiten:	Proceseigenaar:	Evaluatie:
<p>5. LEV-medewerkers ontwikkelen zich en leren van elkaar.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>In specialistengroepen vindt kennisdeling plaats die vastgelegd wordt in een kwaliteitskaart per specialistengroep.</li> <li>De kwaliteitskaarten worden besproken: <ul style="list-style-type: none"> <li>in het IB-netwerk</li> <li>op het directeurenoverleg</li> <li>op schoolniveau worden deze ingevoerd en zijn terug te zien in de praktijk.</li> </ul> </li> <li>N.a.v. de evaluatie van het jaarplan 19-20 wordt de aansturing van</li> </ul>	Specialistengroepen, Bovenschools IB-er	<p>Tussenevaluatie maart 2021:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>De aansturing van de specialistengroepen is aangescherpt.</li> <li>Specialistengroepen vinden online plaats: <ul style="list-style-type: none"> <li>Rekenspecialisten automatisering</li> <li>Taal dyslexie</li> <li>HJK is net opgestart, maken een scholingsaanbod voor 2021-2022</li> <li>Gedrag onbekend.</li> </ul> </li> </ul> <p>Eindevaluatie juni 2021</p>

Gewenste situatie (doel):	Activiteiten:	Proceseigenaar:	Evaluatie:
	<p>de specialistengroepen aangescherpt:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- alle specialistengroepen werken uit een plan waarin de ontwikkelrichting staat benoemd. Dat wordt gedeeld met de bovenschools IB-er (Inge)</li> <li>- Directeuren zijn verantwoordelijk gemaakt voor de inbreng van de specialisten van hun school.</li> </ul>		
6. Idem	De werkgroep organiseert 3 Lev-leercafés waarin samen wordt geleerd over de effecten van Corona op het onderwijs.	Werkgroep Lev-leercafé	Tussenevaluatie maart 2021: De Lev-leercafés zijn dit cursusjaar geannuleerd i.v.m. corona.
7. LEV beschikt over voldoende gecertificeerde beeldcoaches. <ul style="list-style-type: none"> <li>• De beeldcoaches worden op minimaal 5 trajecten ingezet. Minimaal 3 scholen maken van dit aanbod gebruik.</li> </ul>	De drie beeldcoaches inventariseren hoeveel beeldcoaches er nodig zijn binnen LEV. Daarna worden collega's gezocht die deze training willen volgen.	Beeldcoaches	Vanwege het coronavirus werkt iedereen alleen op de eigen school. Daarom ligt de coaching van de beeldcoaches stil.

### C. LEV en netwerken: 'Samen voor de ontwikkeling van onze leerlingen'

Gewenste situatie (doel):	Activiteiten:	Proceseigenaar	Evaluatie:
8. Startende leerkrachten (1 <sup>e</sup> t/m 3 <sup>e</sup> jaar na opleiding) worden toegerust voor hun vak. <ul style="list-style-type: none"> <li>• De uitstroom van startende leerkrachten (1<sup>e</sup> t/m</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Deelname aan een netwerk voor startende leerkrachten (samen met CNS Gouda en De Vier Windstreken)</li> <li>• Maandelijks coaching / begeleidingsgesprekken</li> </ul>	<p>Bestuurder</p> <p>Beeldbegeleiding door Inge of Renée</p>	<p>Tussenevaluatie maart 2021</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• ICO-traject loopt met de Marnix-academie.</li> <li>• Netwerk startende leerkrachten heeft 2-3 bijeenkomsten laten doorgaan, de</li> </ul>



Gewenste situatie (doel):	Activiteiten:	Proceseigenaar	Evaluatie:
3 <sup>e</sup> jaar) is lager dan 5%.	<ul style="list-style-type: none"> <li>op de eigen school.</li> <li>Beeldbegeleiding door een van de gecertificeerde beeldbegeleiders.</li> </ul>		<ul style="list-style-type: none"> <li>rest is vanwege corona uitgesteld.</li> <li>Beeldcoaching ligt stil vanwege corona.</li> </ul> Eindevaluatie juni 2021
<p>9. Startende directeuren worden toegerust voor hun vak.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>De uitstroom van startende directeuren is 0.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Sparring partner door een ervaren collega.</li> </ul>	Sparring partner (Bert)	Tussenevaluatie maart 2021 <ul style="list-style-type: none"> <li>Begeleiding van startende directeuren vindt plaats op regelmatige basis, door een van de ervaren directeuren.</li> </ul> Eindevaluatie juni 2021
10. Alle scholen bieden een compleet aanbod van opvang en onderwijs.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Intensivering van de samenwerking met Junis en Kwadrant.</li> <li>Scholen onderzoeken in hoeverre IKC-voorming/brede school wenselijk en haalbaar is.</li> </ul>	Directeuren	Tussenevaluatie maart 2021 STATUS ONBEKEND Eindevaluatie juni 2021
11. Alle scholen hebben (gevulde) stageplaatsen, zowel OP als OOP.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Continuering van de samenwerking met Pabo de Driestar en InHolland</li> <li>Continuering van de samenwerking met ROC Alphen aan den Rijn en Gouda.</li> </ul>	Directeuren, ICO-ers	Tussenevaluatie maart 2021 STATUS ONBEKEND Eindevaluatie juni 2021

### **3.2.4 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact (AVG)**

#### **Jaarverslag Privacy SPCO LEV 2021**

Aan: Bestuurder SPCO LEV  
Van: Tonny Plas (functionaris Gegevensbescherming)

#### **Inleiding**

In verband met de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG), de Europese privacywetgeving, wordt er binnen SPCO LEV jaarlijks aandacht besteed aan de bescherming van persoonsgegevens. De AVG stelt aan het bevoegd gezag van SPCO LEV als 'de verwerkingsverantwoordelijke', eisen op het gebied van de verantwoordings- en informatieplicht. Persoonsgegevens mogen bijvoorbeeld niet langer worden bewaard dan strikt noodzakelijk en alleen met die medewerkers worden gedeeld die de gegevens nodig hebben voor het uitoefenen van hun functie. Die eisen dwingen SPCO LEV tot het op orde krijgen van interne werkprocessen, registers en contracten.

Omdat kinderen extra kwetsbaar zijn, moeten ook de SPCO LEV scholen zorgvuldig omgaan met de persoonsgegevens van leerlingen die ze verwerken. Het is niet toegestaan dat iedere medewerker eigen regels aanhoudt voor het verwerken van gegevens.

Om hieraan te kunnen voldoen is binnen de organisatie een privacybeleid ontwikkeld voor medewerkers. Daarnaast wordt er met een privacyteam structureel gewerkt aan verbeteringen rondom de implementatie van dit beleid.

SPCO LEV heeft een functionaris gegevensbescherming (FG) aangesteld die hierop toezicht houdt. De functionaris vormt het aanspreekpunt voor de Autoriteit Persoonsgegevens en speelt een belangrijke rol in de afhandeling van datalekken. In 2021 heeft de FG periodiek overleg gevoerd met het privacyteam, bestaande uit 2 Privacy Officers, te weten Thierry en Wim. Thierry heeft als nieuwe Privacy Officer ook de opleiding gevolgd.

#### **Stand van zaken**

Er met het privacyteam planmatig gewerkt aan de volgende onderwerpen in 2021.

##### *DPIA Google*

De Autoriteit Persoonsgegevens (AP) heeft in 2021 van scholen geëist om op basis van de - in de landelijke DPIA (Data Protection Impact Assessment) geconstateerde - privacyrisico's een heroverweging te maken voor het blijven werken met Google. In samenspraak met het privacyteam en de ICT-coaches is deze afweging gemaakt en zijn intussen de benodigde maatregelen genomen in overleg met de ICT-leverancier om de bescherming van persoonsgegevens te borgen.

##### *DPIA ParnasSys*

SPCO LEV verwerkt veel gevoelige gegevens van leerlingen in ParnasSys. Er is daarom ook een DPIA uitgevoerd op ParnasSys met behulp van een landelijk model. Een belangrijke maatregel die als vervolg hierop wordt uitgevoerd, is het extra beveiligen van het inloggen op ParnasSys (2-factor-authenticatie). De verwachting is dat dit voor het einde van het schooljaar is doorgevoerd.

### DPIA Vervangingstool

Samen met andere schoolbesturen in de regio (waaronder De Vierwindstreken en PCPO Krimpenerwaard), is er gewerkt aan een DPIA op de vervangingstool. Een belangrijke uitkomst was het opschonen van persoonsgegevens. Dit is met de applicatiebeheerder besproken en geborgd in het werkproces.

### Datalekken

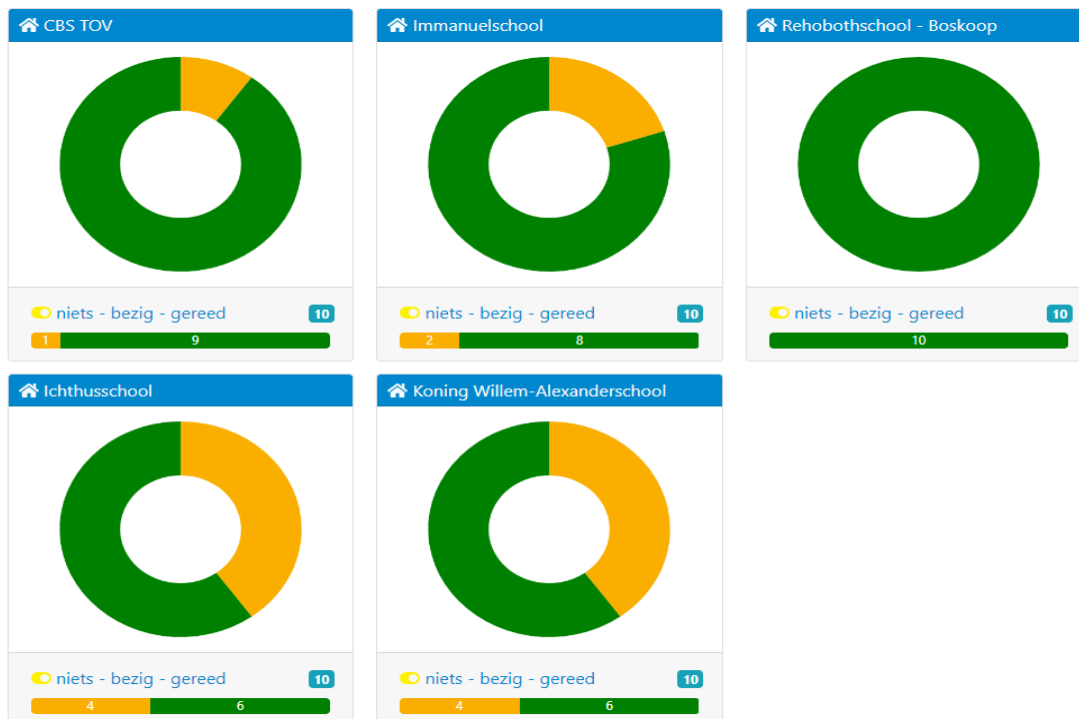
In 2021 hebben zich geen grote datalekken binnen SPCO LEV voorgedaan. Er is een datalek gemeld bij de AP naar aanleiding van een landelijke kwetsbaarheid bij een grote uitgever. Dit datalek had geen (grote) gevolgen voor betrokkenen. Daarnaast is er een incident geweest rondom Basispoort. Hiervan is geen melding gedaan bij de AP.

### Verwerkersovereenkomsten en verwerkingsregister

Er is gewerkt aan het verder vullen van het verwerkingsregister. Daarnaast zijn de ontbrekende verwerkersovereenkomsten geïnventariseerd en beoordeeld. Er is een proces ingericht om nieuwe overeenkomsten te beoordelen en toe te voegen aan het wettelijk verplichte register.

### Maatregelen per school

De meeste scholen hebben de benodigde maatregelen (10) doorgevoerd (groen) of zijn hiermee bezig (oranje). De voortgang hiervan wordt met behulp van een IBP-managementtool gevolgd. Scholen kunnen in de IBP-managementtool ook het beleid en relevante informatie voor de scholen vinden.



### Conclusie

SPCO LEV is goed op weg met het voldoen aan de AVG wetgeving. Er wordt structureel gewerkt en aandacht besteed aan dit onderwerp. Door de functionaris Gegevensbescherming zal in

2022 met behulp van de IBP-managementtool een nieuwe meting uitgevoerd worden om de mate van het voldoen aan de AVG nauwkeurig te meten.

### **3.2.5 Informatie over de maatschappelijke aspecten van het 'ondernemen'**

In het kader van goed werkgeverschap wordt en gezorgd voor goede arbeidsomstandigheden en worden werkdrukmiddelen ingezet voor de verlichting van de werkdruk van de collega's, zie toelichting paragraaf 2.2.1.

Voor verbetering van de bedrijfsvoering worden er in de diverse gesprekken die de directeuren voeren nadrukkelijk ideeën van de collega's gehonoreerd. Denk hierbij bijvoorbeeld aan de geautomatiseerde betaling en inzet van devices.

In het kader van boeien en binden van onze collega's zijn er afspraken gemaakt over beloningen en arbeidsvoorwaarden, zoals deelname sportschool (uitbreiding cafetarieregeling) Wij bieden VO-en MBO-leerlingen de mogelijkheid om leer-en of werkervaring op te doen. Daarnaast hebben we collega's in dienst vanuit een sociale werkplaats die bij ons worden gedetacheerd.

### **3.2.6 Vermelding van de samenwerkingsverbanden waarbij de rechtspersoon of de daaronder ressorterende instellingen zijn aangesloten en van de verbonden partijen**

Het samenwerkingsverband Primair Onderwijs Midden-Holland bestaat uit ongeveer 90 basisscholen aangevuld met speciale onderwijsvoorzieningen van zes SO besturen samen verantwoordelijk voor ongeveer 18.000 leerlingen. Het samenwerkingsverband is formeel gestart op 1 augustus 2014.

De aangesloten schoolbesturen, de betrokken gemeenten en zorgpartners werken samen om voor alle kinderen binnen het primair en speciaal onderwijs in Midden-Holland passend onderwijs, jeugdhulp en zorg te organiseren, zodat zij zich naar vermogen kunnen ontwikkelen.

Passend Onderwijs

In 2021 werd door SPCO LEV van het Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Midden-Holland per leerling € 280 aan ondersteuningsmiddelen ontvangen.

De middelen Passend Onderwijs worden ingezet om die doelstelling te realiseren. Concreet worden deze besteed aan de kosten van de ondersteuningsstructuur (Interne Begeleiding, coördinatie en materialen), ondersteuning leerkrachten (specialistengroepen en scholing medewerkers) en ondersteuning van de leerlingen (onderwijsassistentie d.m.v. arrangementen en aanschaf middelen).

De ondersteuningsmiddelen vanuit het SWV worden behalve aan de hiervoor genoemde zaken ook besteedt aan thema's die verband houden met de speerpunten van beleid vanuit het SWV.

In 2021 was er aandacht voor:

#### **1. Preventief anticiperen op ondersteuningsbehoefte**

Wij zien dat scholen en medewerkers hierin duidelijk groeien. Er wordt minder afgewacht en eerder gehandeld en in kaart gebracht: wat heeft dit kind nodig? Hierbij wordt eerst goed gekeken of dit gewoon op de school zelf kan. Door het inzetten van extra handen in de klassen lukt het om dit steeds beter te realiseren.

-Hiervoor worden van leden van ons expertiseteam (dit team werkt voor de scholen van LEV

en D4W) ingezet. IB'ers vragen expertise niet alleen meer aan om met een leerling te werken, maar vooral ook om de kennis en vaardigheden van interne begeleiding en leerkracht te vergroten.

-Daarnaast is er de inzet van de BPO-uren (Begeleider Passend Onderwijs). Hierdoor wordt de professionaliteit van de leerkrachten in de begeleiding van leerlingen met leer- en gedragsproblemen verhoogd.

-Binnen LEV kunnen er arrangementen worden aangevraagd om de leerlingen extra te kunnen ondersteuning in hun leerproces op school. Er werden in 2020-2021 32 arrangementen voor individuele leerlingen aangevraagd. Hiervan gingen 6 leerlingen naar het SBO. Ook werd in het deze onrustige Covid-19 periode voor 6 groepen een arrangement aangevraagd.

## ***2. Op het niveau van het samenwerkingsverband is bovenschools beleid voor meerbegaafden afgesproken.***

Alle scholen onderschrijven het beleid en zullen het komende jaar aan de nascholingsactiviteiten van het SWV deelnemen. De scholen bepalen zelf in welk tempo zij het beleid de komende vier jaar gestalte geven. De specialistengroep Hoogbegaafdheid speelt hierbij een belangrijke rol. De scholen zoeken hierin naar een balans tussen de eigenheid van de school en een gedeelde visie vanuit LEV.

## ***3. Specialistengroepen***

Elke school ontvangt middelen om te zorgen dat personeelsleden vertegenwoordigd zijn de in de specialistengroepen Rekenen, Taal/lezen, Gedrag, Het Jonge Kind en Hoogbegaafdheid. Elke werkgroep werkt aan beleid dat op schoolniveau wordt uitgewerkt.

## ***4. Vaststellen van een actueel dyslexieprotocol, met concrete afspraken over leesproblemen en ondersteuningsniveau 2 en 3***

De scholen van de stichting werken al 4 jaar met het programma Bouw! (voor kinderen met dyslexie of leesproblemen). Alle leerlingen die daarvoor binnen de stichting in aanmerking komen maken hier preventief gebruik van. Jaarlijks wordt een quickscan afgenomen om de stand van zaken in kaart te brengen. Inmiddels is, als vervolg op Bouw!, het programma Letterster (voor taal/leesbegeleiding na Bouw!) en Alinea (voor begrijpend lezen) aangeschaft en ingevoerd.

## ***5. Aandacht voor afstemming met gemeente in het kader van verbinding Onderwijs-Jeugdhulp***

Het SWV organiseert regelmatig gesprekken over het integraal arrangeren tussen de intern begeleiders en met de beleidsmedewerkers Jeugdzorg van de gemeenten Waddinxveen en Alphen aan den Rijn (Boskoop) om tot betere afstemming te komen tussen jeugdzorg en onderwijs. Hierbij komt de noodzakelijke aansluiting aan de orde en onderwerpen die op de ontwikkelagenda van de gemeente staan.

Een gesprek met de Gemeente Alphen aan den Rijn is echter slecht te organiseren, omdat die gemeente op Boskoop na in een ander SWV valt.

In Waddinxveen wordt er deelgenomen aan de LEA werkgroepen.

Een van de afspraken is dat Alert-4-you in de onderbouw van de basisscholen in Waddinxveen zal worden ingezet.

## ***6. Ambities SWV 2022-2026 besproken***

De IB-ers hebben samen met de directeuren de vijf ambities besproken die het SWV in het nieuwe ondersteuningsplan 2022-2026 zal opnemen.

Eén van de belangrijkste uitgangspunten is thuisnabij onderwijs te geven dat toegankelijk is

voor alle leerlingen. De belangrijkste nieuwe ambitie is het streven naar meer 'inclusiever' onderwijs.

### Besteding middelen Passend Onderwijs

Vanuit het samenwerkingsverband Passend Onderwijs ontvingen wij in 2021 € 352.035. Deze middelen zijn volgens de verantwoording aan het samenwerkingsverband aan de volgende zaken besteed:

Ondersteuningsbudget 2021		
1	<i>Ondersteuningsstructuur/route</i>	
	Interne begeleiding op de scholen	€ 122.000
	Bovenschoolse trajectbegeleiding en coördinatie	€ 50.000
	Onderwijsspecialisten	€ 55.000
	Tweede deskundige t.b.v. aanvraag TLV	€ 3.000
	Materiële inzet hulpmiddelen	€ 10.000
2	<i>Ondersteuning leraren</i>	
	LEV Specialistengroepen	€ 50.000
	Talentbouwers training	€ 2.000
3	<i>Ondersteuning leerlingen</i>	
	Arrangementen (handen in de klas)	€ 50.000
	Licenties (Bouw!, Letterster en Alinea)	€ 10.000
	Totaal	€ 352.035

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

#### Samenwerkingsverband

Het merendeel van de vergaderingen van het Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Midden-Holland waren gewijd aan het opstellen van een nieuw ondersteuningsplan 2022-2026. Een vijftal ambities voor de komende jaren werden vastgelegd:

- versterking integraal arrangeren, volgens de uitgangspunten van de notitie Onderwijszorgarrangementen regio Midden-Holland
  - meer expertise brengen naar de basisscholen vanuit het S(B)O
  - een flexibel en innovatief dekkend netwerk met een goed en toegankelijk aanbod creëren
  - een voldoende gedifferentieerd aanbod gespecialiseerd onderwijs binnen het SWV
  - inrichten van een onafhankelijk ouder- en jeugdformatiepunt
- Daarnaast werden uit het vorige ondersteuningsplan de volgende ambities verder uitgewerkt: Dyslexie en Hoogbegaafdheid.

Aan de scholen werd de nieuwe wet m.b.t. Dyslexie toegelicht.

Er werd geïnventariseerd waar de scholen ondersteuning m.b.t. hoogbegaafdheid nodig hebben. Vanaf schooljaar 2022-2023 zal er binnen het SWV nascholing gaan plaatsvinden.

Er werden voor de komende vier jaar afspraken m.b.t. hoogbegaafdheid gemaakt waaraan elke school moet voldoen.

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

De leden van het bestuur beschikken niet over een nevenfunctie. Het bestuur krijgt jaarlijks een vrijwilligersvergoeding als beloning. De zogenoemde vacatiegelden. In het dagelijks leven zijn onze bestuursleden o.a. werkzaam in het onderwijs, financiële sector, zelfstandige en pensioengerechtigd.

Rol	Naam	Taken	(Neven)functies
<b>Toeziethoudend bestuur:</b>			
Voorzitter	W. Verheij	Toeziethoudend RemuneratieCie	Directeur bij Agium Financiële Detachering (B) Directeur/Partner bij Agium Digital (B) Bestuurslid LOOFC (NO)
Lid	J. Snel	Toeziethoudend	
Lid	H. van Vark	Toeziethoudend AuditCie	Senior docent economie & hoofd BPV bureau College Economie bij MBO-Rijland (B)
Vice voorzitter	P. van Nieuwenhuizen	Toeziethoudend RemuneratieCie	Manager service account bij Toyota Material Handling Nederland (B)
Lid	L. de Bloois	Toeziethoudend AuditCie	Financial Controller bij Fair Wear Foundation (B)
Lid	L. Dekker	Toeziethoudend	Clustermanager bij Codarts, Hogeschool voor de Kunsten (B) Bestuurslid Stichting De Tegenfase (NO)
<b>Dagelijks bestuur:</b>			
Directeur-Bestuurder	G. Buijs	Bestuur	Directeur Bestuurder SPCO-LEV (B) Bestuurslid Vliegclub Haamstede (NO)

### 3.3 Naleving branchecode

De stichting werkt binnen een sluitende begroting. De investeringen waaronder ook de nieuwbouw kunnen met eigen geld betaald worden. Periodiek wordt meerdere malen per jaar gerapporteerd over de financiële situatie van de stichting.

#### 3.3.1 Ontwikkelingen op het gebied van governance

n.v.t.

#### 3.3.2 Vermelding code goed bestuur die gehanteerd wordt

Uitgangspunt is de 'Code goed bestuur' van de PO-raad. Er is een heldere scheiding tussen de taken en verantwoordelijkheden van de intern toezichthouders en directeur-bestuurder. De taken en verantwoordelijkheden van de directies zijn beschreven in het managementstatuut. De directeur-bestuurder bestuurt op hoofdlijnen en stimuleert eigenschap en professionele ruimte op school- en stichtingsniveau. De directeur-bestuurder is eindverantwoordelijk voor de continuïteit en de kwaliteit van de taakuitvoering door de scholen. Ook is de directeur-bestuurder eindverantwoordelijk voor de naleving van de op de scholen van toepassing zijnde wet- en regelgeving. De directeur-bestuurder fungeert als werkgever voor alle medewerkers binnen de stichting.

De directeur-bestuurder formuleert lange termijn doelstellingen en zet duidelijke kaders neer waarbinnen de directies zelfstandig opereren. De directeur-bestuurder verwacht in antwoord daarop heldere verantwoording in de vorm van managementrapportages.

De stichting kent een directieoverleg. De directies hebben een adviserende rol naar de directeur-bestuurder. Zij hebben een beleidsvoorbereidende rol in de commissies: algemene zaken, onderwijs en personeel. De directeur-bestuurder is voorzitter van het directieoverleg en stelt tevens het beleid vast.

Dit bestuurlijk toetsingskader bevat RGU's op hoofdlijnen die voldoende ruimte bieden aan de eigenheid van iedere school. Daarnaast wordt onderling intensief samengewerkt om de kwaliteit van het onderwijs op LEV-niveau cyclisch te borgen en waar mogelijk te versterken.

### **3.3.3 Vermelding van de afwijkingen van deze code en toelichting**

n.v.t.

### **3.3.4 Wijze waarop horizontale verantwoording wordt ingevuld**

Voor het goed functioneren van het Raad van Beheermodel is het belangrijk om de informatievoorziening tussen de toezichthoudende leden van het bestuur en de directeur-bestuurder goed te regelen. Het op tijd kunnen beschikken over de juiste informatie zorgt ervoor dat de geledingen hun taak naar behoren uit kunnen voeren. Dit document beschrijft eveneens de bevoegdheden van de (G)MR m.b.t. dit informatieprotocol.

## **3.4 Verslag toezichthoudend orgaan**

### **Algemeen**

Stichting SPCO-LEV hanteert het Raad van Beheermodel, waarbij er een functionele scheiding tussen besturen en toezichthouden is. De intern toezichthouders hanteren de 'code goed bestuur' van de PO-Raad. De intern toezichthouders willen vanuit identiteit staan voor waarden-gedreven toezicht.

De stichting SPCO-LEV wordt bestuurd door de directeur-bestuurder. Daarnaast is er een toezichthoudend bestuur (TB). Het TB heeft geen rechtstreekse bemoeienis met de dagelijkse gang van zaken op de scholen en de voorbereiding en uitvoering van het stichtingsbeleid.

Het TB ziet toe op het functioneren van de stichting en de directeur-bestuurder. De TB-leden brengen, vanuit hun achtergrond, expertise in ten aanzien van onderwijs, identiteit, financiën, personele zaken, organisatiekunde en bedrijfsvoering.

Door middel van dit jaarverslag legt het TB legt verantwoording af aan personeel en gemeenschappelijke medezeggenschapsraad.

### **LEV staat voor Leren en Vertrouwen**

Wij hechten aan 'eenheid in verscheidenheid', waarmee scholen en personen de ruimte en verantwoordelijkheid hebben om op eigen wijze gestalte te geven aan onze gedeelde visie. Tegelijk onderkennen we steeds meer het belang van samenwerken binnen de stichting. Om van elkaar te leren moeten we gebruik maken van elkaars kracht; juist ook tussen de scholen. Hieraan wordt binnen de stichting vormgegeven, door onder meer:

- Specialisten groepen op diverse gebieden, waaronder taal en rekenen.
- IB-overleg, Directeuren overleg, LEV leercafés



- Coaching, intervisie, Intercollegiale samenwerking, Mobiliteit

### **Taken Intern toezicht**

De taken van het intern toezichthoudend orgaan zijn vastgelegd in het Intern Toezichtkader. De uitspraken en ijkpunten zijn gericht op de volgende onderwerpen: Identiteit, Strategie, Beleid, Bedrijfsvoering, Informatievoorziening, Relatie met interne en externe stakeholders, Functioneren van de organisatie en Functioneren van de directeur-bestuurder. Naast haar toezichthoudende taak is het toezichthoudend bestuur ook werkgever van en klankbord voor de directeur-bestuurder van SPCO LEV.

### **Verantwoording wettelijke taken**

De wettelijke taken van het toezichthoudend bestuur bestaan uit het:

- Toezicht op uitoefening van taken en bevoegdheden door de directeur-bestuurder.
- Proactief en op verzoek adviseren van de directeur-bestuurder.
- Goedkeuren van (a) jaar- en meerjarenbegroting, (b) jaarverslag (incl. jaarrekening), (c) formatieplan, (d) bestuursrapportage Personeel en Organisatie (IPB en AO/IC), (e) kwaliteitsprotocol en (f) koersplan.
- Toezien op de naleving door de directeur-bestuurder van wettelijke verplichtingen, de code voor goed bestuur en de afwijkingen van die code (inclusief inrichting van de governance en vereiste statuten en reglementen).
- Toezien op rechtmatige verwerving en doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van de middelen van SPCO-LEV.
- Aanwijzen van een accountant die verslag uitbrengt aan het TB.
- Optreden als werkgever en functioneringsevaluatie van de directeur-bestuurder.
- Jaarlijks verantwoorden van de uitoefening van eigen taken en bevoegdheden.

### **Aandachtsgebieden en bijeenkomsten:**

In 2021 heeft het bestuur 10 keer vergaderd. Het TB vergadert zelf voorafgaand aan iedere bestuursvergadering. Verschillende TB-leden zijn vanuit hun specifieke aandachtsgebieden aanwezig geweest bij diverse andere afstemmingsmomenten. De voorzitter en de directeur-bestuurder hebben regelmatig onderlinge afstemming. In 2021 hebben de bijeenkomsten grotendeels digitaal plaatsgevonden. Van de bestuursvergaderingen zijn notulen gemaakt. Het TB heeft in 2021 3x gesproken met de GMR. Ook zijn schoolbezoeken afgelegd Bij (KWA, TOV en Immanuel: digitaal - Ichthus en Rehoboth: fysiek). De bevindingen zijn mondeling besproken in de bestuursvergaderingen.

### **Goedgekeurde documenten:**

Het TB heeft in 2021 goedkeuring gegeven aan de volgende documenten:

- Jaarbegrotingen 2021 en 2022; Meerjarenbegrotingen 2021-2025 en 2022-2025
- Bestuursformatieplan
- Governance: Kwaliteitskaart, Jaarkalender bestuursrapportage en IPB.  
Aan de klokkenluidersregeling en integriteitscode wordt door het bestuur gewerkt,

deze zijn ter instemming aan de GMR voorgelegd. Na instemming worden deze opgenomen in het IPB.

- Jaarverslag en Jaarrekening 2020
- Jaarplan LEV 2021
- Instemming begeleidingsplan instromers
- Herijking risicomangement en -beheersing

De besluiten zijn opgenomen in de notulen van de reguliere bestuursvergaderingen.

### **Corona:**

Er is zeer regelmatig afstemming geweest met directeur-bestuurder over de situatie binnen de stichting en op de scholen. Enkele TB-leden hebben kinderen op de scholen en dus zelf ervaren dat er snel ingespeeld wordt op veranderende omstandigheden. Personeel (en ook ouders) spannen en spannen zich enorm in om continuïteit van onderwijs te waarborgen. Het TB realiseert zich terdege dat de flexibiliteit en inspanning, die alleen al corona van het personeel vraagt, een zware wissel trekt en niet zonder consequenties is. Het continueren van onderwijs betekent dat er minder tijd is voor verdere optimalisatie, verbetering en vernieuwing. Voor scholen in een transitie- en/of herstelfase heeft dit gezorgd voor stagnatie/vertraging, wat blijkt uit het inspectierapport (zie verderop in dit verslag). Wij spreken hierbij onze enorme waardering en bewondering uit voor de flexibiliteit en inzet van kinderen, ouders en alle medewerkers. Des te lastiger is het te moeten constateren dat we op het gebied van kwaliteitszorg, samenwerking en vertrouwen niet de juiste vooruitgang hebben kunnen boeken.

### **Financiële afwijkingen**

2021 kende een positiever resultaat dan begroot, ook door extra overheidsmiddelen. Voor de ontvangen subsidies ('extra handen voor de klas' en 'inhaal & ondersteuning') geldt dat er (met onderbouwing) meer uitgaven zijn gerealiseerd ten opzichte van de ontvangen subsidiebedragen. Dit was mogelijk omdat er op andere vlakken ook meer baten zijn gerealiseerd dan begroot.

De lagere salariskosten van onderwijzend en onderwijsondersteunend personeel vinden een oorzaak in de moeizame arbeidsmarkt. Er is nauwelijks voldoende tijdelijk en vast personeel te vinden.

### **Rechtmatigheid en doelmatigheid besteding van rijksmiddelen**

Het TB laat zich op dit punt mondeling en via rapportages en documenten, informeren. Primair door de directeur-bestuurder en de controller, maar dit onderwerp komt ook naar voren in afstemmingen/contacten met andere geledingen.

De financiële commissie heeft diverse keren gesproken met de controller en directeur-bestuurder over de geplande en gerealiseerde bestedingen, inclusief de naleving en werking van de interne controlemaatregelen. De commissie heeft ook deelgenomen aan enkele besprekingen over de bestedingen met de accountant. Eind 2021 heeft deze commissie een controle uitgevoerd op de verantwoording van de bestedingen.

Financiën en bestedingen zijn ook onderdeel geweest van de reguliere bestuursvergaderingen. Het TB heeft de controller en de kwaliteitscoördinator enkele keren uitgenodigd in de bestuursvergadering om inzicht te verschaffen in de plannen en realisatie.

Al enkele jaren vinden er specifieke inzet en investeringen plaats op het gebied van

onderwijskwaliteit. Het TB blijft bereid extra investeringen te faciliteren. Belangrijk is dat dit gepaard gaat met inhoudelijk goed onderbouwde plannen, met concreet beoogde resultaten en effecten.

Ten aanzien van NPO-gelden is in het directieoverleg (directeur-bestuurder en schooldirecteuren) besloten dat een gedeelte wordt gereserveerd voor bovenschoolse initiatieven. De scholen hebben eigen plannen ingediend voor de besteding van de NPO-gelden. Het TB heeft zich vergewist dat de directeur-bestuurder en controller hebben toegezien op het conform plan besteden van deze middelen.

Financiële afwijkingen zijn toegelicht/onderbouwd in de managementrapportage en besproken in de bestuursvergaderingen met de directeur-bestuurder en de controller.

Op grond van het voorgaande heeft het TB geen onrechtmatige en ondoelmatige bestedingen geconstateerd. We constateren wel dat op het gebied van kwaliteit, de middelen mogelijk nog doelmatiger kunnen worden besteed. Dit kan worden bewerkstelligd door doelstellingen en plannen meer te concretiseren en meer onderzoek te doen naar oorzaken, zodat middelen (nog) gericht kunnen worden ingezet.

### **Werkgeverschap en remuneratiecommissie**

Gedurende het jaar zijn er diverse afstemmingsmomenten waar mede aandacht is voor de uitdagingen en waar ook functioneringsaspecten aan de orde zijn.

Eind 2021 heeft de remuneratiecommissie van het TB, een jaargesprek gevoerd met de directeur-bestuurder. Hierin zijn vele inzichten gedurende de afgelopen 2 jaar meegenomen. Inzicht uit eigen waarnemingen, maar ook uit gesprekken (formeel en informeel) met GMR en personeelsleden.

De conclusie van de remuneratiecommissie is dat wat voor het personeel op de scholen geldt, ook voor de directeur-bestuurder geldt. Er is sprake van een zeer dynamische context waarbinnen de werkzaamheden werden (en moeten worden) uitgevoerd. Het toezichthoudend bestuur heeft bij monde van de remuneratiecommissie aangegeven veel waardering te hebben voor zijn inzet en doorzettingsvermogen, zeker ook gezien de context waarbinnen de werkzaamheden moeten worden gerealiseerd.

### **Onderwijskwaliteit**

Er zijn de nodige gesprekken gevoerd met de directeur-bestuurder, soms in combinatie met de kwaliteitscoördinator. De bestuursvergadering van 17 februari heeft volledig in het teken gestaan van de onderwijskwaliteit. De kwaliteitscoördinator heeft een toelichting gegeven en vragen van het TB beantwoord. Er is vooruitgang, maar er zijn tegelijk zorgen over het op orde houden van de kwaliteit. Hier wordt, samen met de PO-raad, extra aandacht aangegeven. De kwaliteitscoördinator heeft in beeld welke scholen extra aandacht behoeven, dit beeld wordt bevestigd vanuit het onderzoek van de inspectie eind 2021.

De uitdagingen rond corona dragen helaas niet bij aan versnelling van kwaliteitsverbetering. Leerkrachten zijn veel tijd kwijt aan alles rond corona. Hierdoor resteert er minder tijd voor verbetering/optimalisatie.

Het TB constateert dat er hard wordt gewerkt en goede stappen worden gezet, maar scholen zijn nog veel individueel bezig. Dit wordt bevestigd door het onderzoek van de onderwijsinspectie. Ondanks de extra middelen die hier al geruime tijd voor worden ingezet, blijven op enkele scholen de resultaten achter bij de verwachtingen.

Het TB benadrukt de noodzaak voor intensiever samenwerken, gebruik van elkaars kennis en kunde en leren van (en met) elkaar. De scholen hebben weliswaar ieder hun eigen uitdagingen en problematiek, maar juist daarom kan en moet er meer gebruik worden gemaakt van de beschikbare kennis en kunde binnen de stichting.

Het TB heeft de directeur-bestuurder de opdracht gegeven in 2022 de herstelopdrachten van

de onderwijsinspectie in breder perspectief te plaatsen. De kwaliteitscultuur moet op orde worden gebracht en alle aspecten rond de aandachtsgebieden besturing, kwaliteitszorg en ambities moeten op een hoger niveau komen. Dit onder meer door middel van een gezamenlijke aanpak, met betrokkenheid van alle geledingen.

## Personeel

Het aantrekken van goed gekwalificeerd personeel (zowel ondersteunend, leerkrachten, IB-ers als directeuren), is een blijvend aandachtspunt. Onze samenwerkingen met verschillende hogescholen en instituten helpen, maar geven geen garantie.

In de afgelopen 3 jaar is de directie op 4 van de 5 scholen gewisseld. Hiermee heeft een verjonging van het directieteam plaatsgevonden. Dit vergt echter ook extra begeleiding. December 2021 heeft de directeur van de Ichthusschool aangegeven zich te bezinnen op haar toekomst, wat heeft geleid tot een vroegtijdig vertrek. Er is een tijdelijke oplossing gevonden door het bestuur en er wordt gewerkt aan een permanente oplossing.

De directeur-bestuurder heeft samen met de schooldirecteuren ingezet op het enthousiasmeren en (laten) opleiden van potentieel talent (waaronder toekomstige directeuren), zodat doorstroming van intern talent mogelijk wordt.

Personele uitdagingen maken het belang van intensieve samenwerking tussen scholen en het gebruik maken van elkaars kennis en vaardigheden nog groter.

## Inspectiebezoek:

In september 2021 heeft het 4-jaarlijks inspectie onderzoek plaatsgevonden. Een afvaardiging van het TB heeft op 4 oktober 2021 met de inspectie gesproken.

In november 2021 heeft de inspectie haar conceptrapport uitgebracht. De directeur-bestuurder heeft de hoofdlijn van het conceptrapport gedeeld. Het definitieve inspectierapport is op 10 december aan het TB beschikbaar gesteld, ter bespreking op 15 december 2021. Er is een oordeel gegeven over de volgende aspecten:

BESTURING, KWALITEITSZORG EN AMBITIE	O	V	G
BKA1 Visie, ambities en doelen		•	
BKA2 Uitvoering en kwaliteitscultuur	•		
BKA3 Evaluatie, verantwoording en dialoog		•	

Diverse bevindingen waren al voor het onderzoek onderkend door het bestuur en opgenomen in de jaaragenda van SPCO-LEV (o.a. herziening van het risicobeheersingssysteem en burgerschapsonderwijs).

Het rapport geeft een duidelijk beeld van de verbeterpunten. Het betreft primair de kwaliteitscultuur. Er moet meer systematisch worden samen gewerkt tussen alle geledingen om de onderwijskwaliteit te verbeteren.

Het bestuur heeft een plan opgesteld om tot structurele verbetering en borging te komen en is gestart met de realisatie hiervan.

## WBTR

Per 1 juli 2021 geldt de De Wet bestuur en toezicht rechtspersonen (**WBTR**). In augustus 2021 is een WBTR-scan uitgevoerd. Deze is besproken in de bestuursvergadering. Er zijn enkele punten die kunnen verbeteren. Zo moeten de statuten in lijn worden gebracht met de WBTR. Deze aanpassing wordt bij de eerstvolgende wijziging meegenomen.

## Verantwoording op grond van de code goed bestuur

### Inrichting toezichthoudend orgaan

#### Bestuurssamenstelling:

Rol	Naam	Taken/ Aandachtsgebied	Benoeming per	Herkiesbaar/ Aftreden
<b>Toezi chthoudend bestuur:</b>				
Voorzitter	W. Verheij		A: 13-09-2017 - H: 2021	Aftredend 2025
Lid	J. Snel	Huisvesting	A: 06-07-2008 - H: 2012/2016/2020	Aftredend 2024
Lid	H. van Vark	Financiën	A: 26-06-2003 - H: 2007/2011/2015/2019	Aftredend 2022
Vice-voorzitter	P. van Nieuwenhuizen	HRM	A: 24-03-2010 - H: 2014/2018	Aftredend 2022
Lid	L. de Bloois	Financiën	A: 23-06-2011 - H: 2015/2019	Aftredend 2023
Lid	L. Dekker	Onderwijskwaliteit & Identiteit	A: 18-06-2014 - H: 2018	Aftredend 2022
<b>Dagelijks bestuur:</b>				
Directeur- Bestuurder	G. Buijs	Dagelijks bestuur		

Benoeming per: A = Aangetreden; H = Herkozen

De rollen binnen het toezichthoudend bestuur zijn onbezoldigd. De leden spannen zich op vrijwillige basis, vanuit maatschappelijke betrokkenheid in voor SPCO-LEV.

#### Functionele scheiding:

Rol	Naam	Taken	(Neven)functies
<b>Toezi chthoudend bestuur:</b>			
Voorzitter	W. Verheij	Toezi chthoudend RemuneratieCie	Directeur bij Agium Financiële Detachering (B) Directeur/Partner bij Agium Digital (B) Bestuurslid LOOFC (NO)
Lid	J. Snel	Toezi chthoudend	Gepensioneerd
Lid	H. van Vark	Toezi chthoudend FinanciëleCie	Senior docent economie & hoofd BPV-bureau College Economie bij MBO-Rijnland (B)
Vice-voorzitter	P. van Nieuwenhuizen	Toezi chthoudend RemuneratieCie	Manager serviceaccounts bij Toyota Material Handling Nederland (B)
Lid	L. de Bloois	Toezi chthoudend FinanciëleCie	Financial Controller bij Fair Wear Foundation (B) Penningmeester bij Stichting Healthy Planet (NO)
Lid	L. Dekker	Toezi chthoudend	Founder bij Meaning Basic Leadership (B) Partner bij The Inclusion Partners (B) Bestuurslid Stichting De Tegenfase (NO)
<b>Dagelijks bestuur:</b>			
Directeur-Bestuurder	G. Buijs	Bestuur	Directeur Bestuurder SPCO-LEV (B) Bestuurslid Vliegclub Haamstede (NO)

B= Bezoldigd; NB= Nevenfunctie bezoldigd; NO= Nevenfunctie onbezoldigd

#### Zelfevaluatie

De zelfevaluatie van het TB over 2021 heeft plaatsgevonden aan de hand van het inspectiebezoek, het inspectierapport en tijdens een separate TB-vergadering in maart 2022. Dit is ook onderwerp van de reguliere TB-vergadering (ter voorbereiding op de bestuursvergaderingen), waarbij het TB zich steeds vergewist van haar verantwoordelijkheid en taken vanuit het toetsingskader.

De conclusie van het TB bij de zelfevaluatie is dat een professioneel kritische houding zeer relevant is en blijft voor een goede beheersing. Besturen op afstand betekent dat het TB niet de (primaire) beleidsmaker/-uitvoerder is, maar wel moet toezien op een juiste beleids(plan)vorming en -uitvoering. Interactie met de directeur-bestuurder, schooldirecteuren, GMR en personeelsgeleding en een open communicatie zijn hierin belangrijk. Aandachtspunt hierbij is en blijft de rolduidelijkheid.

Uitgangspunt voor het TB is: (nog meer) betrokken, kritisch en onafhankelijk;

waarheidsvinding op basis van 'verhalen' maar ook op basis van bewijslast, met als handvatten: het bestuurlijk en intern toetsingskader, de jaarplannen, het koersplan, de managementovereenkomsten en de verbeterplannen.

### **3.5 Omgeving**

#### **3.5.1 Afhandeling van klachten**

SPCO LEV hanteert een klachtenregeling. De klachtenregeling is uitgebreid beschreven in het IPB. SPCO LEV is aangesloten bij de landelijke klachtencommissie via de besturenraad.

#### **3.5.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. internationalisering**

Op de scholen is er meertalig onderwijs. Vanaf groep 1 krijgen de leerlingen Engels. Tussen de scholen en diverse kerken vind er samenwerking plaats voor o.a. zendingsprojecten ( Uganda en Kenia).

#### **3.5.3 Verwachte toekomstige ontwikkelingen op het gebied van internationalisering**

**n.v.t.**

## 4 Risicomanagement

### 4.1 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Eind 2021 en begin 2022 is er een risicoanalyse uitgevoerd. Daarvoor is het Risicomanagement model van de PO-raad gebruikt.

De risico's die onvoldoende afgedekt en/of niet helemaal af te dekken zijn en/of grote (financiële) impact hebben zijn in onderstaand schema weergegeven. Dit dient als onderlegger om te komen tot het bepalen van het gewenste eigen vermogen.

Het risicoprofiel in paragraaf 4.2 laat zien dat LEV diverse risico's onderkent, de som hiervan is € 833.250.

Hieronder volgt per thema een korte toelichting van de belangrijkste risico's.

#### *Bestuur en organisatie*

De organisatie staat en de risico's zijn waar mogelijk afgedekt. In verband met vacatures op directieposities bestaat het risico op terugloop in kwaliteit en onvrede. Ook het recente bezoek van de inspectie geeft aan dat er risico's zijn waarmee we aan de slag zijn.

#### *Onderwijs en identiteit*

Binnen LEV wordt gewerkt volgens gestelde doelen en vaste structuren. Conform beleid wordt aandacht besteed aan kwaliteitszorg, leerlingenzorg, enz. Hier is nog wel een slag in te maken, de risico's zijn in onderstaande tabel opgenomen.

Zeker in een jaar als 2021 waarin vaste patronen doorbroken zijn vanwege scholensluiting, quarantaine en isolatie van personeel en leerlingen is het zaak dit goed in het oog te houden en de opvolging en voortgang hiervan te bewaken.

#### *Financiën*

LEV bestempelt zichzelf als een financieel gezonde organisatie. Tegelijkertijd zien we de risico's toenemen. Het aannemen van personeel waarvan de kennis en kunde nog onvoldoende aangetoond is, is anno 2021 onontkoombaar. Daarnaast zijn er de afgelopen jaren forse investeringen gedaan in de (inrichting) van panden wat maakt dat een fors deel van het vermogen in activa zit.

Het prognosticeren van de leerlingaantallen blijft lastig. Leerlingen worden vaak laat aangemeld. Een geringe stijging of daling van dat getal, kan grote gevolgen hebben. Vanwege de t-1 systematiek is er in voorkomende gevallen wel tijd om te anticiperen.

#### *Personeel*

Het personeelstekort in het onderwijs is aanleiding voor grote zorgen. De afhankelijkheid van goed en voldoende personeel is enorm en heeft impact op vrijwel alle activiteiten en risico's. Uitvallen van personeel als gevolg van werkdruk, mede veroorzaakt door toenemende zorg, is een reëel risico met grote impact.

#### *Huisvesting, facilitaire dienstverlening en ICT*

Onderwijs is ons vak, bijkomende zaken als huisvesting vormen een risico waar het gaat om het ontbreken van kennis en kunde, ook gelet op de omvang van de organisatie. We zijn hier afhankelijk van externe expertise die ingekocht wordt.

Ook veranderende wet- en regelgeving brengt risico's met zich mee qua vermogenspositie. De verwachting is dat hier in 2022 meer duidelijkheid over zal komen.

## 4.2 Risicoprofiel

### Overzicht risico's

Onderstaande hoofd- en sub thema's corresponderen vrijwel helemaal met de risicoanalyse. Een toegevoegd risico is de onzekerheid rondom de manier waarop de voorziening groot onderhoud opgebouwd dient te worden.

Risico	Maximale impact per risico (a)	Kans (b)	Berekende verwachte impact (a x b)
<b>Bestuur en Organisatie</b>			<b>182.250</b>
▪ Bestuur en toezicht zijn onvoldoende gescheiden	75.000	58%	43.500
▪ Kwaliteit en intensiteit toezicht schiet tekort	75.000	41%	30.750
▪ Kwaliteit van bestuur schiet tekort	50.000	26%	13.000
▪ Kwaliteit van de schoolleiders schiet tekort	100.000	50%	50.000
▪ Belanghebbenden tonen zich ontevreden en haken af	300.000	15%	45.000
<b>Onderwijs en Identiteit</b>			<b>39.750</b>
▪ Ontbreken van een (toereikend) systeem voor kwaliteitszorg	50.000	26%	13.000
▪ Geformaliseerd beleid voor leerlingenzorg ontbreekt	25.000	33%	8.250
▪ Te weinig aandacht voor sociale veiligheid	50.000	37%	18.500
<b>Financiën</b>			<b>66.000</b>
▪ Financieel beleidsplan ontbreekt	25.000	20%	5.000
▪ Onvoldoende sturing op resultaten	50.000	23%	11.500
▪ Onvoldoende regie op planning- en controlcyclus	100.000	25%	25.000
▪ De tussenrapportages fungeren niet als sturingsinstrument	50.000	27%	13.500
▪ Ongepland tekort (of overschot) aan liquiditeiten	50.000	22%	11.000
<b>Personeel</b>			<b>260.250</b>
▪ Onvoldoende of onvoldoende bekwaam personeel	250.000	79%	197.500
▪ Een functionaris op een sleutelpositie valt plotseling weg	75.000	17%	12.750
▪ Overheersende cultuur belemmert ontwikkeling van de organisatie	100.000	50%	50.000
<b>Huisvesting, facilitaire dienstverlening en ICT</b>			<b>285.000</b>
▪ Gebrek aan expertise en informatie ten aanzien van huisvesting	100.000	40%	40.000
▪ Huisvestingsprojecten leiden tot overschrijdingen	250.000	20%	50.000
▪ Geen (efficiënt) inkoopbeleid	25.000	30%	7.500
▪ Componentenmethode	250.000	75%	187.500
<b>Totaal</b>			<b>833.250</b>

Bovenstaande risico's met bijbehorende financiële consequenties geven aan dat de gewenste bufferliquiditeit ongeveer € 833.250 wenselijk is.

Uit de risicoanalyse blijkt dat 89% van de urgente en middelgrote risico's met een financiële impact op korte termijn (<1 jaar) adequaat zijn afgedekt, waar de ondergrens 60% is.

Natuurlijk blijft het een schatting en zal het bedrag wellicht anders zijn als het aan een ander gevraagd wordt. Echter, gezien het gegeven dat het breed en door diverse gremia bekeken is, is de aanname dat het risicoprofiel met bijbehorende bedragen een adequate inschatting is.

Op basis van bovenstaande en de meest actuele jaarrekening betreft het benodigde weerstandvermogen 9,79%. Een aantal grote risico's (waaronder de element methode) worden op korte termijn (< 2 jaar) meer helder. Zodoende is als bandbreedte voor het



weerstandvermogen (excl. MVA) gekozen voor 8% - 13% waarbij voor de middellange termijn gestreefd wordt de bovenkant van deze bandbreedte aan te houden.

## **5 Bedrijfsvoering**

### **5.1 Bedrijfsvoering**

#### **5.1.1 Zaken in het afgelopen jaar met behoorlijke personele betekenis**

De stichting heeft 5 scholen onder haar beheer, te weten:  
De Rehobothschool  
De Immanuëlschool  
De Ichthusschool  
De Koning Willem-Alexanderschool  
cbs TOV.

Ook dit jaar kon het onderwijs op onze scholen z'n doorgang vinden. Naast de dagelijkse lespraktijk zijn de scholen ook bezig met vernieuwingen. Hierna volgt een impressie van het jaar 2021, opgesteld door onze directeuren:

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

In het afgelopen jaar zijn in het kader van de werkdrukkiddelen extra vakleerkrachten en onderwijsassistenten aangesteld. Daarnaast heeft het onderwijs in zijn algemeenheid, dus ook onze stichting last van het landelijke leraren-en directie tekort. Binnen LEV streven we naar zgn. dakpan-constructies, m.a.w. ambitie en groeimogelijkheden van ons personeel wordt specifiek gestimuleerd. Dit zien we terug in opleidingen voor IB en directie, maar daarnaast ook ontwikkeltrajecten van onderwijsassistenten en leraar ondersteuners tot leerkracht. Daarnaast wordt er gezorgd voor interne en externe coaching, om te zorgen dat ons huidige personeel "geboeid en gebonden" blijft. Die coaching geldt ook specifiek voor startende collega's bij onze stichting, zij kunnen na een welkomstbijeenkomst gebruik maken van een externe coach om hun start bij een nieuwe werkgever zo soepel mogelijk te laten verlopen.

#### **5.1.3 Gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag**

Vanuit het kader van de interne mobiliteit wordt altijd eerst onderzocht of er binnen onze scholen passend plaats/gelegenheid is voor doorstroom. Ook is de mogelijkheid aanwezig om in de vervangingspool geplaatst te worden. Via de personeelsadviseur van het administratiekantoor wordt de juiste route gevoerd om aan de voorwaarden van het participatiefonds te voldoen.

#### **5.1.4 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. de huisvesting in het afgelopen jaar**

Door de stijging van het leerlingenaantal zijn we op de Immanuelschool te Boskoop en de cbs TOV te Waddinxveen bezig met extra huisvesting.

### 5.1.5 Financiële positie op balansdatum incl. een goede toelichting daarop

De in deze paragraaf genoemde kengetallen geven inzicht in de financiële gezondheid van de organisatie. We hanteren de hieronder toegelichte kengetallen:

#### *Weerstandsvermogen*

Het vrije deel van het eigen vermogen minus (materiële) vaste activa uitgedrukt in een percentage van de jaarlijkse rijksbijdrage.

#### *Solvabiliteit*

De solvabiliteit geeft de verhouding aan tussen eigen en vreemd vermogen. Het verschaft inzicht in de financieringsopbouw en geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op langere termijn kan worden voldaan. De solvabiliteit is exclusief (1) en inclusief (2) de bestaande voorzieningen.

#### *Liquiditeit (current ratio)*

De liquiditeit geeft aan in hoeverre op korte termijn aan de betalingsverplichtingen kan worden voldaan. Liquiditeit wordt gedefinieerd als: de verhouding tussen de vlottende activa (som van de liquide middelen en de vorderingen) en de kortlopende schulden.

#### *Rentabiliteit*

De rentabiliteit heeft betrekking op het rendement en geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief resultaat. Voor de onderwijssector is een rentabiliteit van 0% verdedigbaar, omdat het onderwijs geen winstoogmerk kent. Rentabiliteit wordt gedefinieerd als: het resultaat uit de gewone bedrijfsvoering gedeeld door de totale baten uit de gewone bedrijfsvoering.

#### *Huisvestingsratio*

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

#### *Bovenmatig publiek eigen vermogen*

LEV heeft volgens de [rekenmethode](#) van OCW een ratio van 0,61 bij het bovenmatig eigen vermogen. Dit overschrijdt de norm niet. De ratio zal als gevolg van de vereenvoudiging van de bekostiging in boekjaar 2022 verder zakken.

Kengetal	Formule	Streefwaarden	Norm landelijk	2021	2020	2019
Weerstandsvermogen	Reserves (excl. MVA) / Totale lasten	8-13	10-20	3.66	-1.11	12.60
Weerstandsvermogen	Reserves (incl. MVA) / Totale lasten	20-30	10-20	25.63	24.64	32.17
Solvabiliteit 1	(Eigen vermogen excl. voorzieningen) / Balanstotaal	>30	>30	51.37	47.94	55.15
Solvabiliteit 2	(Eigen vermogen + Voorzieningen) / Balanstotaal	>50	>30	76.07	74.56	78.72
Liquiditeit	Vlottende activa / Vlottende passiva	>1,5	< 1	2.63	2.16	3.38
Rentabiliteit	Exploitatieresultaat / Totale baten	-3/+3	>0 en <5	3.70	-6.31	-0.03
Huisvestingsratio	Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen / totale lasten * 100	<10		6.55	7.17	7.37

Bovenmatig eigen vermogen	Rekenmodule ministerie	< 1	< 1	0.61	0.49	
---------------------------	------------------------	-----	-----	------	------	--

De tabel met kengetallen laat zien dat vrijwel alle kengetallen zich na een dip in 2020 herstellen en zich rond of boven de gestelde bandbreedtes bewegen. Een uitzondering hierop is het weerstandvermogen excl. MVA. Vanwege de grote investeringen uit het recente verleden, zit een aanzienlijk deel van het vermogen in activa.

### 5.1.6 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten (vergelijking met vorig jaar)

Hieronder de balans per 31 december 2021 en per 31 december 2020. Een toelichting daarop is onder de tabel te vinden.

#### Balans per 31-12-2021 en 31-12-2020

Activa (€)	31 december 2021	31 december 2020
Materiele vaste activa	1.958.767	2.027.208
Financiële vaste activa	1.000	1.000
Vorderingen	582.801	513.123
Liquide middelen	1.878.913	1.512.323
<b>Totaal</b>	<b>4.421.481</b>	<b>4.053.655</b>
Passiva (€)		
Eigen vermogen	2.271.136	1.943.179
Voorzieningen	1.092.067	1.079.175
Kortlopende schulden	937.612	937.369
Langlopende schulden	120.667	93.932
<b>Totaal</b>	<b>4.421.481</b>	<b>4.053.655</b>

#### Materiële vaste activa

De boekwaarde van de materiële vaste activa is met € 68.441 afgenomen. In de afgelopen jaren zijn er grote investeringen gedaan in de inrichting en technische zaken van nieuwe scholen. Afgelopen jaar waren deze beduidend minder waardoor deze balanspost daalt. Zie verder 5.1.9.

#### Financiële vaste activa

In 2020 en in 2021 staat dezelfde waarborgsom op de balans.

#### Vorderingen

De stand van de vorderingen ten opzichte van vorig jaar is met € 69.678 toegenomen als gevolg van een vordering huisvesting op de gemeente en een hogere vordering in verband met de bekostiging op OCW.

#### Liquide middelen

De stand van de liquide middelen is met € 366.590 gestegen. Het resultaat, relatief weinig investeringen en hogere rijksbijdragen zijn hier de oorzaak van.

#### Eigen vermogen

Als gevolg van het positieve resultaat is het eigen vermogen ten opzichte van 2020 toegenomen.

Voor het batig saldo van de NPO middelen is een bestemmingsreserve gevormd.

#### Voorzieningen

De som van de voorzieningen is iets hoger dan vorig jaar. Zie hiervoor ook 5.1.10.

#### *Kortlopende schulden*

De kortlopende schulden zijn in lijn met vorig jaar.

#### *Langlopende schulden*

De langlopende schulden zijn met € 26.735 toegenomen als gevolg van publiek vooruit ontvangen subsidies.

### **5.1.6.a Verantwoording besteding overmatig reserves o.b.v. signaleringswaarde**

LEV heeft volgens de [rekenmethode](#) van OCW een ratio van 0,61 bij het bovenmatig eigen vermogen. Dit overschrijdt de norm niet. De ratio zal als gevolg van de vereenvoudiging van de bekostiging in boekjaar 2022 verder zakken.

### **5.1.7 Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen**

Bij het opstellen van de begroting 2021 is uitgegaan van alle baten die met zekerheid zouden komen en de baten die met vrij veel zekerheid zouden komen. Dit is een redelijk voorzichtige benadering, maar geeft in ieder geval een vrij grote mate van zekerheid dat er niet met baten gerekend wordt die nog onzeker zijn.

#### *Baten (€)*

	<b>Realisatie 2021</b>	<b>Begroting 2021</b>	<b>Realisatie 2020</b>
Rijksbijdragen	8.523.659	7.561.353	7.547.488
Overige overheidsbijdragen en – subsidies	69.289	40.397	43.656
Overige baten	267.963	103.962	291.449
<b>Totaal Baten</b>	<b>8.860.911</b>	<b>7.705.713</b>	<b>7.882.593</b>

De baten voor de Inhaal- en ondersteuningssubsidie, de subsidie Extra Handen voor de Klas en de baten vanuit het Nationaal Programma onderwijs waren vrijwel allemaal niet bekend bij het tot stand komen van de begroting 2021. Hoewel het gelukt is aanzienlijk meer personeel te werven om de doelen te verwezenlijken, zijn er ook een aantal (directie) vacatures open blijven staan. Dit is voor een aanzienlijk deel de oorzaak van het positieve resultaat.

Daarnaast is 2021 een jaar geweest om financieel weer meer in control te komen. In de begroting waren voor een aantal onzekerheden stelposten opgenomen die niet allemaal nodig waren. Dit heeft ook bijgedragen aan het positieve resultaat.

Bovenstaande heeft voor ruim 580 duizend euro aan extra baten gezorgd. Daarnaast is er 140 duizend euro aan extra groeibijdragen ontvangen. Samen met de indexatie van de bekostiging vanwege de gestegen loonkosten en extra baten vanuit het samenwerkingsverband is er 960 duizend euro extra rijksbijdragen ontvangen.

Aan overige baten is er 160 duizend euro meer binnengekomen dan begroot als gevolg van detachering van personeel en een afrekening van de invalpool uit 2020.

#### *Lasten (€)*

	<b>Realisatie 2021</b>	<b>Begroting 2021</b>	<b>Realisatie 2020</b>
Personele lasten	6.941.736	6.540.363	6.912.927
Afschrijvingen	288.979	246.203	271.932
Huisvestingslasten	545.282	528.040	593.404
Overige instellingslasten	753.179	548.622	598.629
<b>Totaal Lasten</b>	<b>8.529.176</b>	<b>7.863.228</b>	<b>8.376.893</b>

Voor al de hierboven genoemde extra baten geldt dat hier ook extra lasten tegenover staan. De salarissen zijn flink gestegen en er is extra personeel ingehuurd vanwege de groei en de diverse Corona-subsidies. Tegenover de inkomsten uit detachering staan salarislasten.

De diverse subsidies die ontvangen zijn in verband met de gevolgen van de Coronapandemie zijn grotendeels ingezet. Meer informatie hierover is te vinden in hoofdstuk 2.2.2.

Hoewel de pandemie voor een hoop extra kosten heeft gezorgd, is er daardoor ook veel niet doorgegaan. Studiebijeenkomsten zijn een groot deel van het jaar afgelast of in afgeslankte vorm doorgegaan. Dit bracht aanzienlijk minder kosten met zich mee.

#### *Allocatie van middelen*

De baten worden op schoolniveau toegerekend voor zowel de rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en overige baten. De scholen dragen een deel van het PAB-budget en de MI-vergoeding af aan bovenscholen. Door deze afdrachten van de scholen wordt bereikt dat de scholen niet worden geconfronteerd met bijvoorbeeld personele knelpunten, zoals bijvoorbeeld de kosten van interim management en situaties van personele frictie.

Daarnaast wordt de inzet van externe partijen zoals het administratiekantoor, externe expertise rondom huisvesting hiervan bekostigd. Verder geeft het ruimte om vanuit een collectief belang kwaliteitsimpulsen te geven op de scholen. Als uitgangspunt voor de verdeling van deze middelen wordt het leerlingaantal genomen.

#### *Onderwijsachterstanden*

Vanaf schooljaar 2019-2020 worden de middelen voor onderwijsachterstanden door het rijk op een andere manier verdeeld. Via de zogenaamde CBS-indicator heeft het rijk beter in beeld op welke basisscholen de achterstandsproblematiek het grootste is. Door gerichte interventies kunnen de achterstanden worden verkleind.

Binnen LEV ontvangen de Immanuelschool, Ichtus en de Koning Willem Alexanderschool bekostiging voor onderwijsachterstanden. Deze middelen komen rechtstreeks op schoolniveau.

### **5.1.8 Analyse van de uitkomsten van de exploitatie in relatie tot de begroting en realisatie vorig jaar**

Zowel de baten als lasten laten een afwijking zien ten opzichte van de begroting 2021 en realisatie 2020.

	<b>Realisatie 2021</b>	<b>Begroting 2021</b>	<b>Realisatie 2020</b>
Totaal Baten	8.860.911	7.705.713	7.882.593
Totaal Lasten	8.529.176	7.863.228	8.376.893
<i>Saldo Baten en Lasten</i>	<i>331.734</i>	<i>-157.515</i>	<i>-494.300</i>
Financiële Baten en Lasten	-3.778	0	-3.042
<b>Resultaat</b>	<b>327.956</b>	<b>-157.515</b>	<b>-497.342</b>

Al met al is er € 962.306 meer binnen gekomen en € 665.948 extra uitgegeven.

In de begroting 2021 was geen rekening gehouden met ruim 580 duizend euro aan Coronasubsidies. De subsidie Extra Handen voor de Klas, de Inhaal en Ondersteuningssubsidie en het Nationaal Programma Onderwijs waren bij het opstellen van de begroting nog niet bekend. Ook de hogere groeibijdragen en meer bekostiging voor de nieuwkomers van totaal ruim 150 duizend euro zorgen voor een afwijking aan de baten kant. Tegelijkertijd kwamen er

ook extra middelen vanuit het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs.

De overige baten waren ruim 160 duizend euro hoger dan begroot en gerealiseerd in 2022 door extra baten voor detachering van personeel van en de baten als gevolg van een afrekening invalpool over kalenderjaar 2020.

De lasten waren in 2021 ruim 950 duizend euro hoger dan begroot voor 2021 en 570 duizend euro hoger dan gerealiseerd in 2020. Een loonstijging en extra lasten in verband met de diverse Coronasubsidies, de ontvangen groeibijdragen en inhuur van extern personeel zijn hier de belangrijkste oorzaken van bij de personele uitgaven.

De afschrijvingslasten zijn 42 duizend euro hoger dan begroot in verband met het (verder) opschonen van de activelijst en 17 duizend hoger dan gerealiseerd in 2020 als gevolg van grote investeringen in schooljaar 2019-2020.

Ten opzichte van de begroting 2021 is de afwijking bij de overige instellingslasten opvallend ten opzichte van de begroting en ten opzichte van de realisatie van 2020. Extra lasten als gevolg van de middelen uit het Nationaal Programma Onderwijs, uitgaven voor ICT en extra bestuursondersteuning zijn hier de oorzaak van.

#### *Besteding middelen passend onderwijs.*

Vanuit het samenwerkingsverband Passend Onderwijs ontvingen wij in 2021 € 359.810. Ruim 140 duizend euro is rechtstreeks naar de scholen gegaan voor de basisondersteuning. De resterende 220 duizend is euro door het bestuur ten gunste van de scholen besteed.

De middelen zijn aan de volgende zaken besteed:

<b>Middelen Passend Onderwijs</b>	
<b>Ondersteuningsstructuur</b>	
Trajectbegeleiding en coördinatie	59.900
Interne begeleiding	41.000
<b>Ondersteuning leraren</b>	
Professionalisering	13.000
Begeleiding en ondersteuning leerkrachten	48.000
<b>Ondersteuning leerlingen</b>	
Handen in de klas	165.350
Materiële inzet	6.250
Leerlinggebonden begeleiding	26.500
<b>Totaal</b>	<b>360.000</b>

Inhoudelijke informatie is te lezen in paragraaf 3.2.6.

### **5.1.9 Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de verwachte toekomstige investeringen**

Er zijn afgelopen jaar diverse investeringen gedaan, zoals opgenomen in de investeringsplanning van 2021. Hierin is niet significant afgeweken van de meerjarige investeringsplanning. Deze planning is erop gericht de gemaakte beleidskeuzes materieel te ondersteunen en de strategische doelen van de stichting te verwezenlijken.

### Investerings en afschrijven over 2021 (€)

	<b>Investerings</b>	<b>Afschrijving</b>
Gebouwen en terreinen	0	13.342
Technische zaken	2.584	33.935
Meubilair	11.371	73.460
ICT	150.015	107.962
Onderwijs Leer Pakket en apparatuur	56.569	60.280
<b>Totaal</b>	<b>220.538</b>	<b>288.979</b>

De investeringen in ICT valt in bovenstaande tabel op. Dit betreft vervangings- en uitbreidingsinvesteringen van leerling-devices.

#### **5.1.10 Toelichting op kasstromen en financiering**

De kasstroom uit operationele activiteiten is in 2021 560.393 tegen -104.156 in 2020. Opvallend zijn de relatief hoge afschrijvingslasten en het positieve resultaat die eerder al genoemd zijn.

Conform de meerjarenonderhoudsplanning is het onderhoud op de scholen uitgevoerd, waarvan de kosten aan de voorziening zijn onttrokken. In incidentele gevallen wordt er berekend afgeweken van het MJOP en worden zaken naar voren gehaald of naar achteren geschoven. De voorziening groot onderhoud is verder opgebouwd om aan de toekomstige verplichtingen die voortvloeien uit de meerjarenonderhoudsplanningen te kunnen voldoen.

Ook de gratificaties voor diverse jubilea zijn onttrokken aan de daarvoor bestemde voorziening en de voorziening is verder opgebouwd conform geldende richtbedragen.

Het kasstroomoverzicht en de diverse voorzieningen zijn opgenomen in de jaarrekening.

#### **5.1.11 Informatie over financiële instrumenten**

De instelling heeft geen financiële instrumenten om risico's af te dekken.

#### **5.1.12 In control statement**

De stichting werkt binnen een sluitende begroting. De investeringen waaronder ook de toekomstige nieuwbouw kunnen met eigen geld betaald worden. Periodiek wordt meerdere malen per jaar gerapporteerd over de financiële situatie van de stichting.

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

De belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. tot interne en externe kwaliteitszorg zijn:

- Kwaliteitsbeleid is opgesteld door het kwaliteitsteam.
- Er wordt op minimaal 2 scholen een audit uitgevoerd.
- Twee keer per jaar verantwoorden de scholen hun opbrengsten in een kwaliteitsgesprek met het kwaliteitsteam. Tussentijds in november een voortgangsgesprek.
- In leercafés worden nieuwe inzichten opgedaan en ervaringen uitgewisseld over het onderwerp 'executieve functies'. Op schoolniveau wordt vervolg gegeven aan de kenniscafés.



Het interne kwaliteitsteam bestaat uit een externe specialist en de coördinator van de interne begeleiders. Zij spelen hier een cruciale rol in.

## 5.2 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken

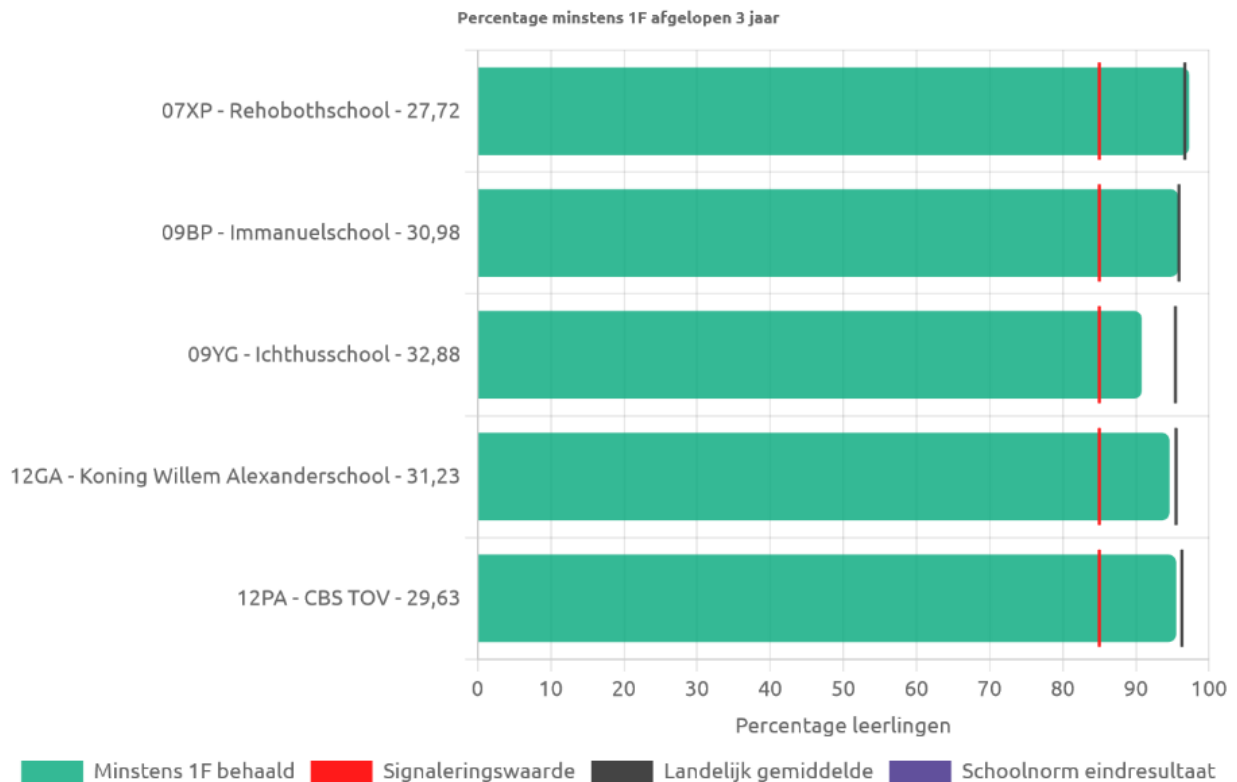
### 5.2.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar

#### Resultaten van het onderwijs

Leerlingen hebben voldoende basisvaardigheden nodig voor een goede aansluiting op het vervolgonderwijs en om later in de maatschappij goed te kunnen functioneren. Bovendien zijn deze basisvaardigheden nodig om kennis te vergaren bij alle andere vakgebieden. Daarom vinden we het belangrijk dat onze scholen inzicht hebben in welke resultaten hun leerlingen behalen.

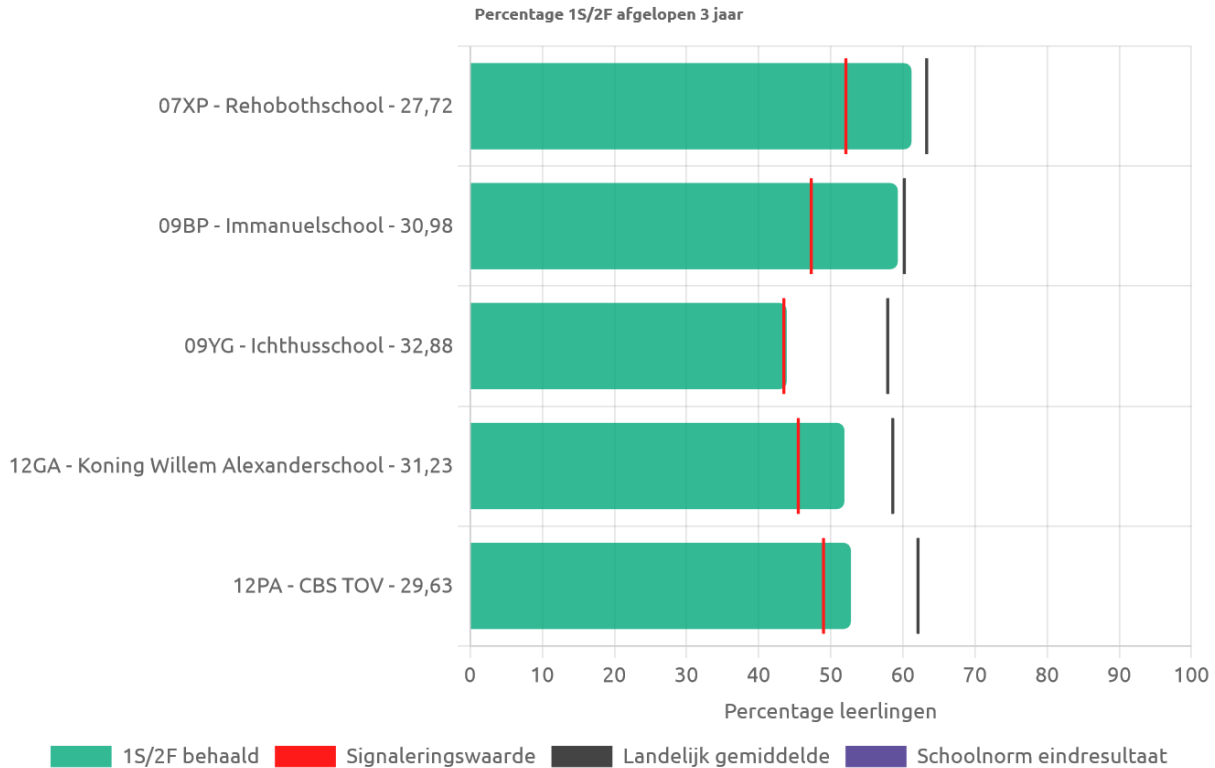
De onderwijsinspectie kijkt naar het percentage leerlingen dat in de afgelopen 3 jaren het fundamentele referentieniveau 1F en het streefniveau 2F en 1S hebben behaald. Vanwege de corona-pandemie is in 2020 geen eindtoets gemaakt. Daarom wordt in onderstaande grafieken een beeld gegeven van de eindtoetsresultaten van 2018, 2019 en 2021.

De eerste grafiek toont het percentage leerlingen dat het fundamentele niveau 1F behaalt. De zwarte lijn is het landelijk gemiddelde van scholen met dezelfde schoolweging (schoolpopulatie). De 5 scholen van SPCO-LEV presteren rond het gewogen landelijk gemiddelde. De Ichthusschool presteert relatief laag.



De tweede grafiek geeft een beeld van de resultaten op streefniveau 2F en 1S. Hier is te zien

dat 2 scholen rond het gewogen landelijk gemiddelde presteren: de Rehobothschool en de Immanuelschool. Twee scholen presteren rond de signaleringswaarde. Dat betekent dat zij risico lopen op onvoldoende leerresultaten op termijn. Op beide scholen is een analyse gemaakt van de situatie en zijn in het onderwijskundige jaarplan 2021-2022 plannen gemaakt om de onderwijskwaliteit en -resultaten te verbeteren.



ParnasSys Ultimview

### Vierjaarlijks onderzoek

In het 3<sup>e</sup> kwartaal van 2021 heeft de onderwijsinspectie een vierjaarlijks kwaliteitsonderzoek gehouden. Daarin is geconstateerd dat het bestuur weliswaar een kwaliteitszorgsysteem heeft om zicht te houden op de onderwijskwaliteit, maar dat de sturing die onderwijskwaliteit echter onvoldoende is. Het ontbreekt in alle lagen van stichting LEV aan een professionele cultuur. Ook het aanspreken en elkaar feedback geven zijn niet zichtbaar in alle overlegsituaties. Het vastleggen van afspraken en het duidelijk hebben van ieders verantwoordelijkheden, taken en rollen verdient prioriteit. Op basis hiervan is de kwaliteit van de besturing, kwaliteitszorg en ambitie van Stichting LEV als onvoldoende beoordeeld. Er zijn door de inspectie een aantal verbeteropdrachten geformuleerd:

- Het bestuur dient een kwaliteitscultuur van leren en vertrouwen te realiseren, waarbij het functioneren van de kwaliteitscyclus centraal staat.
- Het toezichthoudend bestuur dient hun taak (adviseren, controleren, werkgeverschap van de bestuurder) steviger uit te voeren.
- Opstellen van een beleidsrijke meerjarenbegroting.
- Beter verantwoorden in het jaarverslag op de doelmatige en rechtmatige besteding van rijksmiddelen, waar onder ook de middelen uit het samenwerkingsverband.
- Een aantal schoolspecifieke verbeteropdrachten voor de Ichthusschool en CBS TOV.

Op basis hiervan is een verbeterplan op bestuursniveau opgesteld, geïntegreerd in het jaarplan 2021-2022. De verbeteropdrachten van de individuele scholen zijn verwerkt in de

jaarplannen van de school.

### **Kwaliteitscyclus**

In 2021 is de kwaliteitscyclus verbeterd. Hierdoor heeft de bestuurder beter inzicht in de onderwijskwaliteit op de scholen. De cyclus bestaat uit:

- 2 kwaliteitsgesprekken over de onderwijsresultaten  
De scholen stellen in februari en juni een schoolzelfevaluatie op waarin de leerling-volgsysteemtoetsen en de veiligheidsvragenlijsten worden geanalyseerd. De kwaliteitscoördinator en de kwaliteitsadviseur bespreken deze met de schoolleiding.
- 2 voortgangsgesprekken over de jaarplannen  
De scholen evalueren twee maal per jaar hun jaarplan: in januari een tussenevaluatie en in juni een eindevaluatie. De bestuurder en de kwaliteitsadviseur bespreken deze met de directeuren.

### **Corona en lerarentekort**

De coronapandemie heeft invloed gehad op de voortgang van het onderwijs in 2021. In januari 2021 tot de 1<sup>e</sup> week van februari werd op afstand onderwijs gegeven. De laatste schoolweek van 2021 werd vrijaf gegeven, om de coronapandemie in te dammen. Hoewel de het thuisonderwijs landelijk gezien beperkt is gebleven tot 5 weken, waren er lokaal veel meer onderbrekingen van het onderwijs. Er waren in de winter en het voorjaar geregeld lokale uitbraken, waardoor groepen weer thuisonderwijs moesten organiseren. Door het lerarentekort bleek het moeilijk om, in geval van ziekte, leraren te vervangen. Ook hierdoor zijn klassen soms naar huis gestuurd. Al met al hebben de coronapandemie en het lerarentekort een stevige wissel getrokken op de onderwijskwaliteit op de scholen.

### **Onderwijskundige ontwikkeling**

Vanuit de jaarplannen uit 2021 hebben o.a. de volgende verbeteronderwerpen plaatsgevonden:

- Verbeteren rekenonderwijs, zodat meer leerlingen met referentieniveau 1S uitstromen (specialistengroep rekenen)
- Scholing m.b.t. meer- en hoogbegaafden (vanuit project samenwerkingsverband)
- Gezamenlijke scholing onderbouwleerkrachten (uitgezonderd Ichthusschool)
- Versterking specialistengroepen
- Begeleiding van startende leerkrachten en startende directeuren

Verder is n.a.v. het inspectiebezoek ingezet op:

- Ondersteuning van de bestuurder
- Verbeteren kwaliteitscultuur en -structuur, rolvastheid tussen bestuurder, staf, directeuren en IB-ers
- Inzet van intervisie onder directeuren

### **Beleidsvoornemens 2022**

In het jaarplan 2021-2022 en 2022-2023 zijn de volgende beleidsvoornemens geformuleerd:

- Alle scholen hebben meetbare doelen geformuleerd t.a.v. de onderwijsresultaten, niet alleen op de eindtoets maar ook op de lvs-toetsen.
- Ontwikkeling van een gezamenlijk jaarplanformat en -werkwijze.
- De specialistengroepen werken vanuit een heldere opdracht. Hierdoor verbetert de samenwerking tussen de scholen.
- In specialistengroepen, het IB-netwerk en het directieoverleg vindt op regelmatige basis intervisie plaats, waardoor geleerd wordt met/van elkaar.

- Verbeteren van de onderwijsresultaten, met name op het gebied van rekenen. Daarbij wordt gebruik gemaakt van de expertise uit het specialistenteam.



## Jaarverslag Koning Willem-Alexanderschool 2021

### **Algemeen**

Dachten we een jaar geleden dat 2020 het meest bijzondere jaar van de 21 eeuw was, 2021 werd het opnieuw heel bijzonder. Daar waar we ons ingesteld hadden op rustig herstel van de woelige Corona-epidemie, kregen we opnieuw te maken met een lockdown, sluiting van de school, veel lege plekken in het lerarencorps en veel afwezige kinderen en soms hele klassen.

In 2020 hebben we als team veel ervaring opgedaan met digitaal lesgeven en het opzetten van een noodopvang voor kinderen waarvan we nu in 2021 de vruchten konden plukken.

De koning Willem Alexanderschool had op 1 oktober 2021 in totaal 250 leerlingen (was 252 een jaar eerder) verdeeld over 11 groepen. Er werkten 29 personeelsleden waarvan er 20 voor de groepen, 2 IB-ers, 1 vakleerkracht gym, 4 onderwijsassistenten, 1 conciërge en een directeur.

### **Onderwijs en identiteit**

In het jaarplan 2021-2022 werden de volgende speerpunten benoemd.

1) De basis op orde. De leeropbrengsten naar een hoger niveau.

2) Aantrekkelijk onderwijs bieden. Naast het basiscurriculum ook aantrekkelijk onderwijs op gebied van techniek, creativiteit en natuuronderwijs.

Ad 1) Ten aanzien van de opbrengsten zijn er een aantal activiteiten vanuit 2020 voort gezet. De rekenmethode wordt steeds meer eigen en met betrekking tot het EDI-model is gekozen voor een opfrisronde en een verdieping van EDI bij de kleutergroepen.

Het leerteam rekenen krijgt steeds meer een voortrekkersrol bij de implementatie van rekenafspraken. Het tweede rekenmoment op tenminste drie dagen is teruggebracht naar tenminste twee dagen met de nadruk op automatiseren.

De KW-A-academie voor extra scholing na schooltijd is opnieuw opgezet met leerpunten uit de eerste periode. Zo wordt er met iedere deelnemer een motivatiegesprekje gevoerd met een ouder er bij en is er een uitstap/instapmoment halverwege het jaar. Wat ook heel goed werkt is de opstart van de zogenaamde Focusgroep, waarbij leerlingen met een eigen leerlijn apart van de groep geholpen worden door een onderwijsassistent. Helaas werden deze acties doorkruist door de Corona-lockdown waardoor het rendement nog niet gelijk zichtbaar

werd. In het geheel van de school valt op dat we het basisniveau van 1 F wel weten te halen maar dat niveau 1S/2F nog niet overal wordt gehaald, met name niet bij rekenen.

Ad 2)

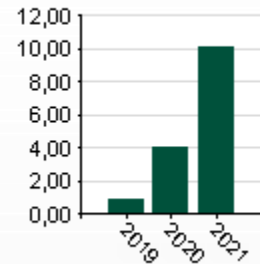
Het aantrekkelijk onderwijs bieden is door de Coronatijd behoorlijk gefrustreerd. Zo mochten klassen niet gemengd worden en ouders mochten niet in de school. Dat zal in 2022 een nieuwe impuls moeten krijgen.

### Personeel & organisatie

Het personeelsbestand van de KW-A is al jaren heel stabiel. In 2021 hebben we afscheid genomen van 2 teamleden die kort bij ons in dienst waren: Elvira verhuisde naar elders en Ellen aanvaardde een baan in Gouda.

De KW-A had bij het begin van het schooljaar 2021-2022 10 groepen, waarbij de groepen 4 en 8 dubbel waren. Er is gekozen om geen combigroepen te maken. Waardoor de groepsgrootte varieert van 18 tot 32. Gemiddeld kwamen we uit op 25 leerlingen per groep.

VP



Verzuimpercentage per vier jaar

Jaartal	2018	2019	2020	2021
Wtf	18,5	17,2	17,2	17,2
Percentage	1,83	0,90	4,11	10,06

Het ziekteverzuimpercentage op KW-A in 2021 is met name door Corona gestegen naar 10,06 (was 4,11) Twee teamleden bleken het hele jaar (gedeeltelijk) afwezig wegens ziekte. Het was een enorme opgave om met kunst en vliegwerk zoveel mogelijk groepen binnenboord te houden. Er speelde ook mee dat bij 3 besmette kinderen een hele klas naar huis gestuurd moest worden. Door die wisselende omstandigheden kreeg de kwaliteit van het onderwijs wel veel te verduren.

Vanuit de NPO-gelden zijn twee extra onderwijsassistenten benoemd om te werken in volle groepen of in de Focusgroep. In 2021 bleven dezelfde specialisten actief als in 2020. Specialisten zijn er voor hoogbegaafdheid/ICT/gedrag/taallezen/rekenen (in opleiding) en gym. In samenspraak met de medegebruikers is in 2021 een nieuwe conciërge benoemd die op de loonlijst van de KW-A staat.

Het jaar 2021 was het tweede jaar dat we met stagiaires van Pabo de Driestar werkten. Dat is goed bevallen voor wat betreft het leveren van aantallen studenten, maar duidelijk is wel dat Driestarstudenten wat minder kiezen voor onze identiteit na hun opleiding.

### Financiën

Over 2021 is een tekort gerealiseerd van ruim € 90.000,- maar voor 2022 is een bescheiden positief resultaat begroot. Dit wordt voor een groot deel bepaald door vertrek van enkele personeelsleden en uitstel van de opstart van een derde kleutergroep. Daarnaast zorgen de NPO-gelden en de werkdrukgeden voor minder druk op de begroting en het kunnen vasthouden van met name onderwijsondersteunend personeel ondanks de geringe daling

van het aantal leerlingen. Met name het gegeven dat er steeds dubbele groepen van school gingen en er enkele groepen 1 voor terugkomen, telt flink door aan de inkomstenkant. Bedacht moet worden dat de NPO-middelen eindig zijn en er in volgende jaren toch van enkele ondersteunende teamleden afscheid genomen zal moeten worden.

### **Huisvesting**

Het nieuwe KW-A gebouw is nu voor het derde jaar in gebruik. Doordat beide scholen stabiel blijven en de kinderopvang groeit, zijn er in 2022 door de scholen en door Quadrant 22 van de 23 lokalen vast in gebruik en is er nog maar 1 overloopplokaal voor wisselende activiteiten. Het gebouw raakt aan de grenzen van de capaciteit. De kans is groot dat in 2022 ook delen van de leerpleinen van de KW-A 'volgtijdelijk' gebruikt worden door Quadrant. In het algemeen kan gesteld worden dat het gebouw zeer aan de verwachtingen voldoet. De leerpleinen tussen de lokalen zijn dagelijks bezet en ook de spreekkamers zijn bijzonder prettig. Er wordt bij mooi weer veelvuldig gebruik gemaakt van de terrassen. Bijzonder is dat het gebouw dermate goed geïsoleerd is dat nauwelijks merkbaar is dat er overdag bijna 600 kinderen in het hele gebouw aanwezig zijn. Wel zijn er vanwege een geconstateerde bouwfout problemen met de luchtverwerking waardoor de temperatuurregeling niet stabiel is. Hierover wordt een juridische strijd gevoerd over wie voor de reparatiekosten van mogelijke enkele tonnen moet opdraaien.

### **Communicatie met ouders**

Vier keer per jaar spraken we de ouders op digitale wijze. Om de week verscheen een algemene nieuwsbrief voor heel de school. In de weken daartussen werd vanuit de groepen gecommuniceerd. Het jaar 2021 was een jaar van weinig ouders in de school en vooral telefonische en digitale communicatie.

### **Zorg en kwaliteit**

In ons School Ondersteuningsplan staat een uitgebreide beschrijving van onze leerlingenzorg.

Er werden dit jaar 4 groepsbesprekingen gehouden en de leerkrachten maken voor de hoofdvakken groepsplannen. Met het bestuur werden twee kwaliteitsbesprekingen gehouden. Op functioneel niveau (1F) behalen we wel het minimum, maar op Streefniveau 1 en Functioneel niveau 2 blijven we onder het gemiddelde. Was voorheen spelling ons zwakke punt, nu heeft rekenen en begrijpend lezen volop de aandacht nodig om weer op het gemiddelde te komen. Er zijn streefdoelen gesteld en op gebied van instructie, extra leertijd en doelgerichtheid zijn extra maatregelen genomen.

Ook in 2021 zijn vanuit de zorggelden vermeerderd met werkdruggelden twee onderwijs-assistenten in dienst gehouden ter ondersteuning voor zorg-intensieve groepen of individuele leerlingen. We hebben daarvoor onder andere een KW-Academie opgericht voor zo'n 10 kinderen met een achterstand en de zogenaamde Focusgroepen zijn actief. We hebben een plusklas binnen onze school waar ongeveer 20 leerlingen aan deelnemen uit de groepen 5 t/m 8.

Gemiddeld één keer per zes weken vond een SOT plaats. We merken wel dat de personeelszorgen bij de GGD ook hun doorwerking hebben in de kwaliteit van de geleverde diensten, zowel in als buiten het SOT.

Rondom de instroom van leerlingen valt ons op dat er in toenemende mate kinderen met een niet westerse achtergrond (statushouders) onze school bezoeken en druk leggen op de onderwijskwaliteit.

In 2021 kregen we een inspectie-onderzoek waarbij vooral het bestuurlijk toezicht onder de loep werd genomen en er op twee collegascholen verificatie-onderzoeken plaatsvonden. De inspecteur constateerde in het inspectierapport dat er met name in de lerende cultuur en in het actief werken met specialistengroepen nog een kwaliteitsslag gemaakt mag worden. Ook ontbrak een doelgerichte aanpak van het nieuwe vak 'burgerschap'. Daar gaat we Stichtingsbreed werk van maken. In een voetnoot werd nog opgemerkt dat onze school een flinke prestatie had geleverd door 25 instromers van de Nieuwe School een goede plek te bieden en intensief te begeleiden.

Al met al, 2021 was wederom een bijzonder Coronajaar dat ons nog lang zal heugen! Toch zijn we er trots op dat het schip van de KW-A ook in een hevige (corona)storm koers wist te houden.

Maart 2022  
Bert Wiltink (dir)

### **Immanuelschool**

De Immanuelschool had op 1 oktober 2021: 398 leerlingen,  
Er werken 38 personeelsleden op deze school waaronder, 32  
leerkrachten 5 onderwijsassistenten en 1 conciërge



Directeur: Daniëlle D'Elfant

### **Onderwijs & identiteit**

De basis van ons vak is lesgeven. Lesgeven vanuit onze visie en missie. Op dit moment heeft de school een doorgaande lijn die in de hele school zichtbaar is. Schooljaar 2021-2022 staan we voor de uitdaging een nieuwe rekenmethode aan te schaffen. We werken sinds 2 jaar met Snappet en er ligt tevens de vraag of we met Snappet verder willen of met de methodesoftware van de nieuwe methode gaan werken.

Dit schooljaar pakken we tevens drie andere veranderonderwerpen aan te weten:

**\* De plusleerlingen:**

- Er is samenhang tussen de plusklas en de groepen waarbij iedereen ervan op de hoogte is wat de leerlingen doen.
- Er is een kwaliteitskaart HB in de kleutergroepen
- Borgen 20 sec instructie en compacten en verrijken
- De weektaak wordt uitgewerkt en toegepast in de groepen

**\* EDI:**

- Nieuwe leerkrachten worden EDI vaardig
- EDI wordt binnen de kleutergroepen nog strakker uitgezet
- Schoolbreed borgen van de afspraken in de kwaliteitskaart
- EDI afspraken verder uitzetten en borgen

**\* Begrijpend lezen/woordenschat:**

- De viertakt woordenschat is weer bekend bij iedereen en wordt toegepast
- De kleutergroepen besteden minimaal 1 uur per week aan taal/woordenschat
- Implementeren van LOGO 3000 bij de kleutergroepen
- Atlantislessen conform de kwaliteitskaart uitvoeren
- De viertakt woordenschat is weer bekend bij iedereen en wordt toegepast

- Woordenschat op school wordt uitgebreid
- Implementeren en waarborgen LOGO 3000 bij de kleutergroepen en Atlantis
- Implementeren Alinea bij de groepen 6,7 en 8

De doelen zijn binnen het schooljaarplan uitgewerkt in acties. Zo kunnen we met het team afvinken welke acties en doelen we behaald hebben.

### **Personeel & organisatie**

Begin van dit jaar waren alle groepen bemand.

De directeur houdt met elke leerkracht een gesprekscyclus, bestaande uit: een POP gesprek – functioneringsgesprek – beoordelingsgesprek. In het POP gesprek ligt de nadruk op de betrokkenheid van de leerkracht op het schoolplan en de eigen ontwikkeling. In de aanloop naar dit gesprek woont de directie minimaal één keer een les bij.

In onze visie valt te lezen dat de Immanuelschool een plek wil zijn waar we aandacht hebben voor de kwaliteiten en talenten van de leerlingen. De Immanuelschool wil dit ook voor zijn leerkrachten. Vandaar dat we aandacht hebben voor professionalisering van de leerkrachten.

Er vindt jaarlijks teamgerichte scholing plaats -gekoppeld aan de schoolontwikkeling- en individuele scholing. Deze laatste is veelal ook gerelateerd aan de schoolontwikkeling. Schooljaar 2021-2-22 zal heeft de teamscholing zich gericht op rekenen. Alle teamleden hebben de cursus "met sprongen vooruit" gevolgd. Met sprongen vooruit zal een vast onderdeel van ons lesaanbod worden. Verder heeft het team een scholing plusleerlingen en EDI gevolgd. Hieruit is onder andere de 20 seconde instructie een onderdeel van ons lesaanbod geworden.

Tijdens de POP- en beoordelingsgesprekken is professionalisering en individuele scholing een gespreksonderwerp. Er wordt dan besproken welke specifieke scholing en ondersteuning gewenst is.

De werkdrukmiddelen zetten we op de volgende manier in:

<b>Wat?</b>
Vakleerkracht muziek
Collega's vrij roosteren voor administratie
Inzet van drie onderwijsassistenten

Na de kerstvakantie zijn we gestart met een instroomgroep. Deze groep zal zich tot de zomervakantie vullen tot een leerlingenaantal van 22 leerlingen.

### **Financiën**

De school is financieel gezond. De vrijwillige ouderbijdrage is dit schooljaar door 91% van de ouders betaald. Een deel van de ouders heeft meer gegeven dan gevraagd werd door ons als school.



### **Huisvesting**

Over het algemeen zijn we tevreden over ons gebouw.

Pluspunten:

- De oorzaak van de schimmelvorming op de muren in de lokalen is achterhaald en er is een plan van aanpak gemaakt.
- De ruimtelijkheid van het gebouw geeft een gevoel van openheid

Punten van zorg:

- Het klimaat blijft in een aantal lokalen/sprekkamers lastig in te regelen.
- De verkeerssituatie rondom de school blijft een punt van zorg
- Het ruimteprobleem in het gebouw

### **Communicatie & kwaliteit**

De communicatie richting ouders gaat via het Ouderportaal. Twee wekelijks ontvangen ouders een nieuwsbrief. Nieuwe ouders kunnen op de website informatie over de school vinden.

Binnen de MR hebben we positief kritische ouders die constructief met ons meedenken. Het contact met de MR is goed.

### **Hoe is de zorg georganiseerd/ passend onderwijs....**

Er zijn twee IB-ers binnen de school; één voor de groepen 1 tot en met 4 en één voor de groepen 5 tot en met 8. Er is een zorgplan waarin een duidelijke cyclus staat waar wij mee werken. De leerkrachten weten hoe ze leerlingen moeten indelen in verschillende zorgniveaus. Na de cito toetsen maken de leerkrachten een analyse op groepsniveau. Deze analyse wordt in een groepsbespreking besproken en er worden doelen gesteld en acties uitgezet. De IB-ers maken een schoolanalyse en presenteren deze aan het team en bespreken met het team welke school brede acties er moeten plaatsvinden.

Middelen voor extra ondersteuning

We werken met vijf onderwijsassistenten in de school. Dit om de leerlingenzorg binnen de groepen gestalte te geven.

### **cbsTOV**



cbs TOV heeft op 1 oktober 2021 284 leerlingen.

De kinderen zijn verdeeld over 14 stamgroepen, die in 3 units werken.

Het personeel bestaat per 1 augustus 2021 uit 24 (deels parttime) leerkrachten, twee IB'ers, drie onderwijsassistenten/leerkrachtondersteuners, een ICT'er en een vakleerkracht bewegingsonderwijs .

Op cbs TOV is Anke Fletterman directeur.

### **Onderwijs & identiteit**

Het centrale thema uit het strategische beleidsplan van LEV is "leren aan elkaar". In het schoolplan zijn meerdere grote thema's uitgewerkt: rekenen, begrijpend lezen, professionele cultuur, EDI en ouderbetrokkenheid. Daarnaast was er grote aandacht voor opbrengstverbetering met behulp van Stichting Leerkracht. Deze worden vier keer per jaar met de specialisten geëvalueerd.

De leerkrachten volgen individuele nascholing voor het vergroten van eigen vaardigheid en deskundigheid. De teamscholing is gericht op het verbeteren van het onderwijs en de kwaliteit met behulp van Stichting LeerKRACHT - derde jaar. Daarnaast is naar aanleiding van een externe audit een teamscholing EDI opgestart om het didactisch handelen te verbeteren. Ook volgen de collega's van unit 1 de scholing "Aanbod jonge kind".

In alle groepen wordt gewerkt vanuit het gepersonaliseerd leren, werken op eigen niveau en staan de doelen en leerresultaten van de kinderen centraal, naast het aanleren van vaardigheden en persoonlijke-, en sociale ontwikkeling.

In het kader van HGW (=handelingsgericht werken) worden plannen spelling, rekenen en begrijpend lezen gemaakt.

In alle klassen wordt Engels geven.

Tevens wordt op cbs TOV gewerkt met twee Plusklassen (leerjaar 5/6 en leerjaar 7/8).

In unit 3 wordt indien nodig gewerkt met een weerbaarheidstraining van de GGD, om hierdoor sociaal-emotionele problemen te voorkomen.

Er wordt LEV-breed aandacht, m.m.v. de GGD, besteed aan sociale veiligheid, waaronder seksualiteit en relaties (week van de lentekriebels). Het sociale veiligheidsbeleid is vastgesteld.

De ouders zullen hier ook nadrukkelijk bij worden betrokken.

Vanwege de lockdown en coronamaatregelen zijn de meeste activiteiten niet doorgegaan. Leerlingen zijn wel op schoolreis geweest, leerjaar 8 is op kamp geweest in september/oktober.

### **Personeel & organisatie**

Er vinden meerdere keren per jaar groepsbezoeken plaats door de intern begeleider (coaching), door de directeur en specialisten. De bezoeken worden nabesproken waarbij er feedback wordt gegeven.

Tevens vinden er periodiek (4x per jaar – start/voortgang/functioneren/taak) gesprekken plaats over het functioneren voor de groep en als teamlid.

Het ziekteverzuim is gemiddeld. Vanwege corona zijn leerkrachten thuis omdat zij onder de kwetsbare groep vallen. Eén leerkracht kampt met problemen als gevolg van corona.

De ICO (Interne coach opleiding) begeleidt de stagiaires binnen de school. Studenten op onze school komen van de Driestar.

Het MT (= managementteam) bestaat uit 6 personen: de intern begeleider, 3 bouwcoördinatoren, adjunct en de directeur. Zij sturen de andere collega's aan, waarbij wordt ingezet op het vergroten van de zelfstandigheid en de professionele houding van het team.

### **Financiën**

cbsTOV is in 2021 niet binnen de begroting gebleven. Oorzaak hiervan is de groei van de school.

De middelen uit de prestatiebox zijn gebruikt om de Plusklas te financieren en worden daarnaast ingezet voor culturele activiteiten binnen de school. De gemeente Waddinxveen voegt voor de culturele activiteiten daar een even groot bedrag aan toe.

De vrijwillige ouderbijdrage werd in 2021 door 85% van de ouders betaald. De bijdrage wordt geïnt via schoolkassa, een systeem behorend bij ParnasSys.

### **Huisvesting**

cbsTOV is op 6 mei 2020 verhuisd naar een nieuw gebouw in de wijk Triangel en heeft toen ook haar nieuwe naam gekregen. Het gebouw wordt gedeeld met de Dick Brunaschool en kinderopvangcentrum Quadrant. Door de groei van beide scholen wordt er tijdelijke huisvesting naast de school gebouwd. Deze wordt in gebruik genomen door de Dick Bruna en zal cbs TOV een drietal lokalen in het hoofdgebouw in gebruik nemen.

De tuin van de school wordt onderhouden door een vaste vrijwilliger.

De school staat in een nieuwe wijk en groeit. Dit jaar passen alle leerlingen in het gebouw, maar er zijn gesprekken met de gemeente over uitbreiding en tijdelijke huisvesting. De prognoses laten zien dat we binnen 5 jaar minimaal 6 extra ruimtes nodig hebben, waarvan structureel 3 ruimtes.

Er is een goede samenwerking met Quadrant.

Zij verzorgen naar tevredenheid de buitenschoolse opvang. Dit voorziet in een grote behoefte.

### **Communicatie & kwaliteit**

De website van de school ziet er aantrekkelijk uit voor (potentiële) ouders. Daarnaast werken we voor de oudercommunicatie met de ouderportal van Basisonline. Vanuit deze portal krijgen ouders informatie over de groep, zowel via berichten als nieuws. De website heeft als doel informatie te geven aan nieuwe ouders.

Er verschijnt driewekelijks een digitale nieuwsbrief waarin de ouders worden geïnformeerd over relevante zaken van de school.

De ouders kunnen via het ouderportaal van ParnasSys de toetsgegevens van de kinderen en de verslagen van gesprekken over hun kind terugvinden.

Er waren voor dit jaar koffie-, kijk- en contactmomenten met ouders gepland, die vanwege corona niet zijn doorgegaan.

Via rapport en portfoliogesprekken (een aantal keer online) worden ouders op de hoogte gehouden van de ontwikkeling van hun kind.

### **Hoe is de zorg georganiseerd/ passend onderwijs**

Vanuit het kwaliteitsfonds van het bestuur wordt geld beschikbaar gesteld om extra ondersteuning te bieden in groepen waar extra zorg nodig is.

Leerlingen met complexere ondersteuning worden in het SOT (= schoolondersteuningsteam) besproken. Naast de intern begeleider neemt een onderwijsspecialist en een gezinsspecialist deel.

Eén onderwijsassistent wordt bekostigd door de gelden die vanuit het samenwerkingsverband Passend Onderwijs 2814 voor diverse arrangementen beschikbaar zijn gesteld en vanuit de gelden die beschikbaar kwamen voor de werkdrukverlaging.

## **Rehobothschool**

Ook dit kalenderjaar startte met een (fysiek) gesloten school. Het onderwijs op afstand ging onverminderd door met alle uitdagingen van dien. De inzet van het team is ontzettend groot!

Daarnaast was het mede door het lerarentekort en de wisseling van directie ook een bewogen jaar.

Op 1 oktober 2021 heeft de Rehobothschool 204 leerlingen. Dat was een daling van wederom 7 leerlingen vergeleken met 2020. In de bovenbouw stromen ook de komende jaren meer leerlingen uit, dan dat er in de groepen 1/2 kinderen instromen. De bovenbouwgroepen hebben een gemiddeld leerlingenaantal van 30 per groep. De groepen in de onderbouw hebben gemiddeld 23 kinderen.

Er zijn 19 leerkrachten werkzaam, waarvan 14 in functieschaal L10 en 5 in functieschaal L11. Daaronder is één intern begeleider en vakdocenten voor muziek en bewegingsonderwijs. Tevens zijn er 4 onderwijsassistenten werkzaam op de Rehoboth. Één daarvan is in opleiding tot leerkracht en is in de formatie opgenomen met lesgevende taken. Één onderwijsassistent wordt betaald vanuit de werkdruggelden en één vanuit de NPO-gelden.

Een aantal leerkrachten voeren als specialist regie over een specifiek gebied. Specialisten zijn er op de gebieden rekenen, taal en lezen, hoogbegaafden, gedrag en jonge kind.

Daarnaast is er een administratieve medewerker werkzaam, een conciërge die een bbl-traject volgt en een vrijwillige conciërge.

Naam directeur: Judith de Jong-van Vugt MSc.



## **Onderwijs & identiteit**

In het jaar 2021 waren vijf leerteams actief met bijbehorende doelen. De doelen werden vormgegeven in het jaarplan en opgesteld door specialisten en leerteams. Het leren van en met elkaar is onderdeel van de professionele cultuur op de Rehoboth.

### *Pedagogisch leerteam*

De focus van dit leerteam lag op het inventariseren en later het implementeren van het nieuwe leerlingvolgsysteem voor sociaal emotionele ontwikkeling. Vanaf april 2021 werkt de Rehobothschool met KanVAS, passend bij de methode die wordt gehanteerd voor sociaal emotionele ontwikkeling. Het was de bedoeling om ook teamtraining voor de Kanjertraining in te zetten. Dit is verplaatst naar 2022 i.v.m. de toen geldende maatregelen rondom covid-19.

### *Didactisch leerteam*

EDI (expliciete directe instructie) was het speerpunt van het didactische leerteam. In het eerste deel van 2021 werd aan verdere uitwerking van dit principe gewerkt inclusief studiedag. In het tweede deel werd de focus verlegd naar EDI bij meer- en hoogbegaafden. D.m.v. lesbezoeken werd geleerd van en met elkaar.

#### *Onderwijs inhoud leerteam*

In eerste instantie werd gewerkt met doelen rondom EF (effectieve functies). Per periode stond er een EF centraal en werd daar door middel van aangeboden middelen gewerkt aan die EF in de groepen.

In het tweede deel van het kalenderjaar heeft dit leerteam zich gericht op begrijpend lezen. De specialist taal en lezen heeft samen met een expert lesbezoeken gedaan en er was een teambrede studiedag over de inzet van de methode en van de voornaamste principes voor goed onderwijs op dit gebied.

#### *Organisatie van onderwijs*

De specialist meer- en hoogbegaafdheid heeft samen met het leerteam de focus gelegd op visie, beleid en organisatie (why, how en what). Zij hebben gezocht naar een goede balans tussen verbreding/verdieping van leerstof en het oefenen van vaardigheden voor 'leren'. EF en de leerkuil staan daarbij centraal.

#### *ICT*

Het werken op Chromebooks is uitgebouwd. De groepen 5 t/m 8 hebben ieder een kar tot hun beschikking. Dit is mede omdat bij de start van het seizoen gekozen is voor het werken met Snappet bij rekenen. Snappet wordt op verschillende wijzen breder ingezet in de groepen. Doel van het werken met deze digitale leermiddelen is het vergroten van het adaptieve onderwijs, het efficiënter feedback geven door de leerkracht en het inwijden in het 21e eeuwse leren, waaronder ICT-basisvaardigheden en mediawijsheid.

#### *Identiteit*

De protestants-christelijke levensbeschouwelijke identiteit is zichtbaar in de dagelijkse omgang met elkaar. Er worden drie Bijbelverhalen per week verteld, vanuit de methode Startpunt. Er wordt met de kinderen gebeden en er worden liederen aangeleerd waarin de christelijke identiteit uitgedragen wordt. Er zijn tien gezamenlijke dagopeningen, waarbij steeds twee groepen gekoppeld worden.

#### **Personeel & organisatie**

In maart 2021 is er gewisseld van directie. Cees bleef tot 1 juni één dag per week werkzaam voor de overdracht. Per 1 maart nam Judith de Jong-van Vugt het stokje over. Het team heette in 2021 een aantal nieuwe collega's welkom, waaronder een pabo-student die de deeltijd pabo volgt en tegelijkertijd een vacature voor groep 7 vervulde. Het team werd daarnaast aangevuld met een administratief medewerker.

Aan het einde van dit kalenderjaar werd de directie, i.v.m. ziekteverlof, vervangen door Bert Wiltink.

Er waren collega's in opleiding voor kindercoach, intern begeleider en meer- en hoogbegaafdheidsspecialist.

I.v.m. het niet kunnen vervullen van de vacature voor groep 7 is gekozen voor een leerkracht in opleiding voor de groep. Vervangingen bleken dit jaar een nog grotere uitdaging. De verplichte thuiswerkweken hebben geleid tot opties voor digitaal lesgeven. Deze mogelijkheid is waar mogelijk ingezet om het onderwijs zo veel als mogelijk doorgang te bieden. Ook werden er groepen met enige regelmaat vervangen door onderwijsassistenten.

Het managementteam (mt) bestond uit directie Judith de Jong, ib Gera en leerkracht Hanneke. Bert is vanaf december aangesloten bij het mt. Het mt vergadert wekelijks.

### **Financiën**

Door inzet van financieel expert is gestreefd naar een goede planning en control. In dit schooljaar maakten we voor het eerst gebruik van WIScollect voor de incassering van gelden van ouders. Er kon daardoor geen flexibel bedrag voor de vaste vrijwillige ouderbijdrage worden gevraagd. Het nieuwe systeem leidde ertoe dat 100% van de ouders het vastgestelde minimumbedrag betaalden.

### **Huisvesting**

Het pand is opgeleverd in 1984. In 2005 zijn er twee lokalen op een verdieping gebouwd en in 2012 zijn daar nog twee kleine les/IB-ruimten bijgebouwd. In 2020 heeft het schoolplein een enorme opknapbeurt gekregen. Dit is tot stand gekomen door sponsorgelden, middelen uit diverse fondsen en eigen middelen. Er zijn kosten gespaard door werkzaamheden met ouders uit te voeren.

In de zomer van 2021 is een nieuwe vloer gelegd in de aula van de school. In het najaar is de school aan de binnenkant voor een groot deel opnieuw geschilderd. Er is gekozen voor rustige kleuren groen- en grijs tinten.

Er is inmiddels op meerdere plekken sprake van lekkage bij een grote hoeveelheid regen. Hier wordt in het nieuwe kalenderjaar naar gekeken.

### **Communicatie & kwaliteit**

Voor de communicatie naar ouders is het ouderportaal het belangrijkste instrument. De ouders worden over belangrijke zaken geïnformeerd in de tweewekelijkse nieuwsbrief. Deze is qua lay-out vernieuwd dit jaar.

De website is vooral de plek waar nieuwe ouders informatie vinden over de school. Er is een speciale pagina waar ouders mee kunnen kijken (d.m.v. een fotoverslag) met een dag bij de kleuters.

De communicatie met de medezeggenschapsraad en de ouderraad verloopt goed en de ouders in deze organen hebben een waardevolle inbreng.

### **Hoe is de zorg georganiseerd/ passend onderwijs**

In tegenstelling tot andere jaren werd de interne begeleiding dit jaar vormgegeven door één ib. Naast de ib zijn twee onderwijsassistenten en een leerkrachtondersteuner betrokken bij de begeleiding van leerlingen.

Voor leerlingen met bijzondere ondersteuningsbehoeften en leerlingen voor wie de basisondersteuning mogelijk niet volstaat, wordt een groeidocument aangemaakt. Deze leerlingen worden ook besproken in het SOT.

In 2021 is één arrangement aangevraagd. Deze was bedoeld voor groep 6. Zij hebben een interventie vanuit de Kanjertraining gehad. Een onderdeel hiervan was een ouderavond, waarbij van bijna alle kinderen een ouder aanwezig was.

Er werden twee leerlingen door een externe organisatie begeleid voor dyslexie door een externe organisatie.

## **Ichthusschool**

Het leerlingaantal was op 1 oktober 2021: 146  
Er werken in totaal 13 leerkrachten, 1 leraarondersteuner en 1 onderwijsassistent. Verder beschikt de school over een administratief medewerker een vrijwilliger die allerhande klussen doet in de school.



Directeur tot zomer 2022: Daniëlle D'Elfant

### **Onderwijs & identiteit**

Dit schooljaar is er gestart met 8 veranderonderwerpen. Het is gebleken dat dit de leerkrachten heeft overvraagd. Hierdoor is er hard gewerkt maar per saldo weinig bereikt. De school heeft te ontwikkelen op het gebied van: zorg, sociale veiligheid, doorgaande lijnen en implementatie van nieuwe methodes.

Vanaf komend schooljaar gaan we dit fasegewijs aanpakken. De sociale veiligheid en de zorg zullen bovenaan staan. De kanjerlessen zullen weer structureel ingezet gaan worden om zo preventief te werken aan de veiligheidsbeleving van leerlingen. Door middel van de inzet van bordsessies zullen we ontwikkelingen die we doen voorzien van doelen, evaluaties en verbeteringen.

Binnen de zorg zal de eerste verantwoordelijkheid voor de zorg in de groep bij de leerkrachten moeten komen te liggen. De IB-er zal de leerkrachten hierbij ondersteunen en coachen waar nodig. De leerkrachten zullen komend schooljaar voldoende lesstof moeten aanbieden op elk niveau in de groep. Er worden groepsplannen gemaakt en daarnaast voor leerlingen waarbij dat nodig is een individueel handelingsplan.

### **Personeel & organisatie**

Het schooljaar werd gestart met volledige bezetting.

In oktober kwam er een nieuwe leerkracht bij in de kleutergroepen. Na de kerstvakantie vertrok er 1 kleuterleerkracht. Er zijn toen 2 nieuwe leerkrachten gestart in het zwangerschapsverlof van een collega. Na de voorjaarsvakantie is de directie vertrokken. Vlak na de voorjaarsvakantie werd de leerkracht van groep 8 ziek. De personele situatie is onstabiel. We zullen de komende periode gaan gebruiken om een veilig klimaat voor de leerkrachten en leerlingen te creëren.

Hiervoor zal het team verschillende trainingen volgen. Daarnaast wil ik samen met het team nadenken over alle zaken die zich afspelen binnen een school. Dat betekent dat ik het team verantwoordelijkheid geef en ik verwacht ook dat ze verantwoordelijkheid nemen. Verder zullen we met elkaar een structuur neerzetten voor volgend schooljaar waarbij de professionele cultuur voorop moet staan. Dat betekent dat er naast directie en IB één of twee bouwcoördinatoren worden aangesteld. Ook zal er gewerkt gaan worden met vakgroepen die aansluiten bij de bovenschoolse specialistengroepen.

De werkdrukmiddelen zijn afgelopen jaar vooral ingezet in de groepen. Hierdoor kon de school starten met 8 groepen. Voor komend schooljaar willen we starten conform onze



financiën en dat is met 6 groepen. Hoe we de werkdrukmiddelen in willen zetten moet nog met elkaar besloten worden.

### **Financiën**

De financiële toestand van de school is niet gezond. De school heeft te maken gehad met krimp. Op dit moment trekt de school weer leerlingen aan.

### **Huisvesting**

Het klimaat binnen de school heeft nooit optimaal gefunctioneerd. Er is regelmatig Brede school overleg om alles rondom het gebouw met elkaar af te stemmen.

### **Communicatie & kwaliteit**

Er is een tweewekelijkse nieuwsbrief. Deze wordt via het ouderportaal naar de ouders verzonden. Veel ouders weten regelmatig de geactualiseerde website te vinden.

Er is regelmatig overleg met de MR. Zij denken mee over onderwerpen die de school aangaan. De MR geleding denkt positief kritisch mee.

### **Hoe is de zorg georganiseerd/ passend onderwijs....**

Er is één IB-er binnen de school.

De intern begeleider is verantwoordelijk voor de uitvoering van de zorg, zij heeft een signaalfunctie op schoolniveau, een coachende rol op teamniveau en bewaakt het zorgproces op groeps- en individueel niveau. De intern begeleider stelt jaarlijks de toetskalender vast voor de niet methode-gebonden toetsen.

Daarnaast maakt zij analyses van de toetsresultaten en trendanalyses op schoolniveau. Met betrekking tot de kwaliteit wordt halfjaarlijks door de leerkrachten een trend-analyse gemaakt vanuit Parnassys en worden na elke toetsperiode de resultaten besproken. Hier zal nog op doorontwikkeld moeten worden. Er moet meer diepgang in de analyse en er moet duidelijker afgestemd worden wat de vervolgstappen zijn na de analyse. Deze vervolgstappen moeten dan ook uitgevoerd worden.

De groepsleerkracht is verantwoordelijk voor het uitvoeren van de groeps- en individuele handelingsplannen van de leerlingen in zijn/haar groep en voor de uitvoering van remediërende taken door de onderwijs assistente. In alle groepen wordt gebruik gemaakt van de formats voor handelingsplannen zoals die in Parnassys zijn ingevoerd en kunnen worden ingevuld. Daarnaast zijn van de vakken spelling, begrijpend lezen en rekenen groepsplannen aanwezig. Binnen de school is één onderwijsassistent werkzaam.

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

Op het gebied van onderzoek en ontwikkeling is er een meningspeiling gedaan bij ouders, personeel en leerlingen voor het tot stand komen van het koersplan.

Er is een onderzoek positionering geweest in de nieuwe wijken wat betreft samenwerking BSO en andere organisaties. We verwachten in de toekomst een groei naar IKC.

## **5.3 Duurzaamheid**

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

In de afgelopen jaren is er veel (financieel) geïnvesteerd in de duurzaamheid van de twee nieuwe schoolgebouwen. Deze scholen zijn gasloos en hebben extra PV-panelen, automatische zonwering, warmtepomp en koeling en zijn dus energie-neutraal afgebouwd.

Daarnaast is er gekozen voor led-verlichting en toetredings/aanwezigheidsdetectie zodat ruimten niet onnodig verlicht blijven.

Daarnaast is voor de inrichting bewust gekozen om een deel van het meubilair aan te schaffen via een second-live-firma.

## **6 Toekomstige ontwikkelingen**

### **6.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein**

#### **6.1.1 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderwijs**

Zie Koersplan 2019-2023. In ieder geval staat kwaliteit van onderwijs centraal.

#### **6.1.2 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderzoek**

Vanuit het onderzoekend leren zullen er regelmatig proeftuintjes worden gestart om kinderen en collega's (samen) te laten onderzoeken.

#### **6.1.3 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van kwaliteitszorg**

Met het kwaliteitsteam verkennen we de volgende stap: in ieder geval zal de interne audit worden herijkt, en gaan we aan de slag met de uitvoering van de executieve functies.

#### **6.1.4 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel**

De trend is dat LEV totaal een lichte groei doormaakt als het gaat om leerlingenaantallen. Dat betekent dat mobiliteit een duidelijkere rol zal krijgen omdat dit niet voor iedere school geldt. Daarnaast zien we in verband met de krapte op de arbeidsmarkt dat we moeten zorgen voor "binden en boeien" van personeel. Ook zal er meer worden ingezet op het aantrekken van zij-instromers en van onderwijsassistenten.

#### **6.1.5 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van de huisvesting**

Eigenlijk zijn al onze gebouwen op dit moment prima in orde : 4 nieuwe locaties en 1 school die weliswaar wat ouder is maar in goede staat van onderhoud. Vanuit de Gemeente Alphen aan den Rijn wordt de overdracht van de Immanuelschool voorbereid, in de twee nieuwe gebouwen in Waddinxveen zijn we partner in een VVE.

#### **6.1.6 Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de toekomstige investeringen**

Alle investeringen in het lopend boekjaar zijn er opgericht om een nog betere kwaliteit van onderwijs te kunnen neerzetten. Dat betekent bv nieuwe methoden, aanschaf ict-devices en gemeenschappelijke nascholing.

Deze investeringen zijn gekoppeld aan de schoolontwikkelingen die beschreven staan in de schoolplannen.

Daarnaast is er extra geïnvesteerd in de nieuwe gebouwen (zie ook 6.1.7. duurzaamheid).

#### **6.1.7 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid**

We streven ernaar om de scholen zo groen mogelijk te laten zijn. In de twee nieuwe gebouwen is er daarom geïnvesteerd in een klimaat-neutrale oplossing.

## 6.2 Continuïteitsparagraaf

### 6.2.1 A.1 Kengetallen

Personeel				
	2021	2022	2023	2024
Onderwijzend personeel	68.80	67.55	62.90	62.72
Management / directie	6.71	5.13	5.00	5.00
Overige medewerkers	14.89	13.22	11.66	11.59
Leerlingaantal	1283	1324	1327	1368

Verwacht wordt dat het leerlingaantal op stichtingsniveau tussen de 1320 en 1350 zal liggen. De twee nieuwbouwscholen hebben (beperkte) uitbreidingsmogelijkheden. Waar een aantal scholen last hebben van (geringe) krimp, stabiliseren anderen of is er explosieve groei. Dit maakt het in deze uitdagende arbeidsmarkt waar mensen wensen dan wel eisen hebben qua werkpositie, het extra lastig goed gekwalificeerd en gemotiveerd personeel op de juiste school te krijgen.

### 6.2.2 A.2 Meerjarenbegroting

De meerjarenbegroting 2021-2024 is gemaakt met als basisteldatum 1 oktober. Hoewel met ingang van 2022 teldatum 1 februari geldt, is ervoor gekozen binnen de huidige 1 oktober systematiek te blijven werken tijdens de begrotingsronde van 2021. De aangereikte berekeningen van onder andere de PO-raad hadden als uitkomst dat de aanpassing van de bekostiging LEV een zeer gering (positief) gevolg heeft. Met ingang van 2022 zal 1 februari als uitgangspunt genomen worden.

In onderstaande tabellen is de cijfermatige uitkomst te vinden van de raming van baten en lasten tot en met 2024.

Realisatie 2021 en raming baten en lasten 2022 t/m 2024 (€)

	2021	2022	2023	2024
<b>Baten</b>	<b>8.860.911</b>	<b>8.949.727</b>	<b>8.553.158</b>	<b>8.346.582</b>
Rijksbijdragen	8.523.659	8.629.104	8.354.868	8.276.432
Overige overheidsbijdragen en subsidies	69.289	165.675	43.342	43.342
College-, cursus- en/of examengelden	0	0	0	0
Baten in opdracht van derden	0	0	0	0
Overige baten	267.963	154.948	154.948	154.948
<b>Lasten</b>	<b>8.529.176</b>	<b>8.852.619</b>	<b>8.513.826</b>	<b>8.255.825</b>
Personeelslasten	6.941.736	7.243.239	6.937.591	6.760.940
Afschrijvingen	288.979	251.678	255.983	252.133
Huisvestingslasten	545.282	615.700	604.700	604.700
Overige lasten	753.179	742.002	715.552	638.052
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>331.734</b>	<b>97.108</b>	<b>39.332</b>	<b>90.757</b>
Saldo fin. bedrijfsvoering	-3.778	-5.000	-5.000	-5.000
Afboeken vordering OCW	0	-375.000	0	0
<b>Totaal resultaat</b>	<b>327.956</b>	<b>-282.892</b>	<b>34.332</b>	<b>85.757</b>

Bij de bekostiging is uitgegaan van de huidige bedragen zoals door DUO bekend gemaakt in de beschikkingen van oktober 2021. Daarbij is uitgegaan van het continueren van de werkdrukmiddelen in zijn huidige vorm en voor een deel met de toezeggingen die voor de toekomst gedaan zijn. Alle momenteel bekende baten, lasten en toekomstige verplichtingen zijn meegenomen in de meerjarencijfers. Daar waar onzekerheden en risico's voorzien zijn, is gewerkt met stelposten. Een belangrijke onzekerheid is de ontwikkeling van de loonkosten in combinatie met de bekostiging. Bij het opstellen van de meerjarenbegroting is uitgegaan van evenwicht tussen kostenstijging en bekostiging.

Qua salarislasteren is in de meerjarenbegroting uitgegaan van de salariskosten die gelden per 01-01-2022, inclusief alle toelagen. Zaken als spaarverlof, ouderschapsverlof en verlof voor Duurzame Inzetbaarheid zijn meegenomen op basis van de nu bekende gegevens en aangevuld met gemiddelden uit het verleden.

Daar waar met een redelijke mate van zekerheid uitgegaan kan worden van het voortzetten van gemeentelijke subsidies, inkomsten vanuit verhuur en andere geldstromen zijn deze opgenomen. Daar waar twijfel bestaat zijn de baten geschrapt.

**Raming balans 2021 t/m 2024 (€)**

Balans	2021	2022	2023	2024
<b>Vaste Activa</b>	<b>1.959.767</b>	<b>1.946.889</b>	<b>1.886.906</b>	<b>1.849.273</b>
Immaterieel	0	0	0	0
Materieel	1.958.767	1.945.889	1.885.906	1.848.273
Financieel	1.000	1.000	1.000	1.000
<b>Vlottende Activa</b>	<b>2.461.714</b>	<b>2.246.901</b>	<b>2.388.716</b>	<b>2.362.349</b>
Vorraden	0	0	0	0
Vorderingen	582.801	207.801	207.801	207.801
Effecten	0	0	0	0
Liquide Middelen	1.878.913	2.039.100	2.180.915	2.154.548
<b>Totaal Activa</b>	<b>4.421.481</b>	<b>4.193.790</b>	<b>4.275.622</b>	<b>4.211.622</b>
<b>Eigen Vermogen</b>	<b>2.271.136</b>	<b>1.988.244</b>	<b>2.022.576</b>	<b>2.022.576</b>
Algemene Reserve	1.479.192	1.196.300	1.230.632	1.230.632
Bestemmingsreserves	791.944	791.944	791.944	791.944
Overige reserves	0	0	0	0
<b>Voorzieningen</b>	<b>1.092.067</b>	<b>1.147.267</b>	<b>1.194.767</b>	<b>1.130.767</b>
<b>Langlopende schulden</b>	<b>120.667</b>	<b>120.667</b>	<b>120.667</b>	<b>120.667</b>
<b>Kortlopende schulden</b>	<b>937.612</b>	<b>937.612</b>	<b>937.612</b>	<b>937.612</b>
<b>Totaal Passiva</b>	<b>4.421.481</b>	<b>4.193.790</b>	<b>4.275.622</b>	<b>4.211.622</b>

Bovenstaande meerjarenbalans is gemaakt op basis van de eindbalans 2021 en de diverse onderliggende stukken. Conform de meerjareninvesteringsplanning zullen de investeringen uitgevoerd worden. De verwachting is dat dit meerjarig gezien in zijn totaliteit min of meer in evenwicht zal zijn met het bedrag dat aan afschrijvingen opgenomen is. Over de komende jaren zullen de investeringen lager zijn dan de afgelopen jaren in verband met de grote investeringen in huisvesting en inrichting die de afgelopen jaren gedaan zijn. De beschikbare liquide middelen zijn voldoende om deze investeringen te dragen.

In de huisvestingslasten is het dotatiebedrag opgenomen dat voortkomt uit de MJOP's van de diverse panden. De overige huisvestingslasten zijn zonder indexatie opgenomen. Daarbij is gewerkt vanuit de aanname dat over het geheel genomen de bekostiging met eenzelfde percentage stijgt als de lasten. Dit geldt ook voor leermiddelen en overige instellingslasten.

Voor de MFA-locaties is door de Vereniging van Eigenaren een voorziening aangelegd. Deze

lasten zullen rechtstreeks in het resultaat van het betreffende jaar opgenomen worden en zijn zodoende geen onderdeel van de voorziening groot onderhoud die hier genoemd wordt. Uitzondering hierop is de Koning Willem Alexander school, daar wordt in de VVE voor de buitenzijde en het gemeenschappelijke deel gedoteerd. Voor de binnenzijde leggen zij zelf een voorziening aan.

# Financieel Jaarverslag

## 2021

## SPCO LEV, Boskoop

---

### KENGETALLEN

	2021	2020
Liquiditeit ( <i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i> )	2,63	2,16
Solvabiliteit 1 ( <i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i> )	51,37	47,94
Solvabiliteit 2 ( <i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i> )	76,07	74,56
Rentabiliteit ( <i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i> )	3,70	-6,31
Weerstandsvermogen excl. MVA ( <i>Eigen vermogen - materiële vaste activa</i> ) / rijksbijdragen * 100%)	1 3,66	-1,11
Weerstandsvermogen incl. MVA ( <i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i> )	25,63	24,65
Huisvestingsratio ( <i>Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen</i> ) / totale lasten * 100 %	6,55	7,17
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	18,65	17,51
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	81,35	82,49

#### **Liquiditeit**

Het kengetal geeft aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

#### **Solvabiliteit**

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.

#### **Rentabiliteit**

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen.

Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

#### **Weerstandsvermogen**

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

#### **Huisvestingsratio**

Het kengetal geeft aan de verhouding van de huisvestinglasten t.o.v. de totale lasten.



## **B1 GRONDSLAGEN**

### **ALGEMEEN**

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

Activa en verplichtingen 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. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar.

Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken die in het jaarverslag worden besproken en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen schattingen gemaakt. Indien dit voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningpost.

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

#### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 500 aangehouden.

Het economisch eigendom van de schoolgebouwen berust bij de gemeente. Indien een gebouw door een school blijvend wordt verlaten, wordt het gebouw "om niet" aan de gemeente overgedragen.

De overige activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Gebouwen: diverse afschrijvingstermijnen van 8 tot 40 jaar.

Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.

Meubilair: alle meubilair en inrichting speellokaal 20 jaar.

ICT: tablets en ipads 3 jaar; computers, servers en printers 5 jaar; digiborden 10 jaar; netwerkbekabeling 10 jaar.

Onderwijsleerpakket: methoden 10 jaar; apparatuur (zoals koelkast, tv, projectoren) 5 jaar.

Afhankelijk van de soort aanschaf geldt deze ondergrens voor de prijs per stuk (inclusief b.t.w., b.v. TV) of de prijs van de "verzamelnaam" (b.v. (taal)methode).

De genoemde termijnen gelden m.i.v. 1 januari 2009. In voorgaande jaren werden andere

## **SPCO LEV, Boskoop**

---

afschrijvingstermijnen gehanteerd.

### **Financiële vaste activa**

De effecten (beleggingsportefeuille) worden gewaardeerd tegen de actuele waarde.

### **Vorderingen**

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht.

Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa.

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

### **Liquide middelen**

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur.

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen.

Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

### **Eigen Vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de instelling. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze verplichting zelf opheffen.

In het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) ontvangen onderwijsinstellingen extra bekostiging. Deze regeling eindigt (voor zover nu bekend) op 31 juli 2025. Het bestuur heeft besloten om voor de bedragen die per 31 december van het jaar nog niet besteed zijn een bestemmingsreserve NPO te vormen.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

De "Reserve schoolfonds" en het "Reservefonds stichting" zijn met eigen middelen, d.w.z. zonder subsidie van de overheid opgebouwd. Het voor- of nadelig saldo van de exploitatie wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan de reserve c.q. het fonds.

### **Voorzieningen**

## **SPCO LEV, Boskoop**

---

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in minderling zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubilea en voorziening duurzame inzetbaarheid. Deze worden opgenomen voor de contante waarde.

De voorzieningen zijn verdeeld naar langlopend en kortlopend. Kortlopend heeft betrekking op het deel van de voorziening met een looptijd van maximaal één jaar. Het langlopend deel op het deel met een looptijd langer dan één jaar.

### **Voorziening jubilea:**

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 1 %. Voor instellingen met een aantal FTE van 50 of meer wordt gerekend met € 825 per FTE. Gelet op de omvang van de organisatie (meer dan 50 FTE) wordt de voorziening bepaald op € 825 per FTE.

### **Voorziening spaarverlof:**

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van spaarverlof is een voorziening gevormd. Betaalde bedragen inzake spaarverlof worden ten laste van de voorziening gebracht.

### **Voorziening Duurzame Inzetbaarheid:**

Op basis van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs moet voor de gespaarde uren op basis van het ouderenverlof (werknemers van 57 jaar en ouder) een voorziening worden aangelegd. Deze voorziening is gebaseerd op een vooraf ingediend plan hoe deze uren de komende vijf jaren worden ingezet.

De basis voor het vaststellen van de hoogte van de voorziening duurzame inzetbaarheid is het aantal uur dat een medewerker op basis van deze plannen heeft gespaard (en niet heeft opgenomen), vermenigvuldigd met de loonkosten per uur. Alleen de bijdrage van de werkgever is in de voorziening berekend.

Er is gerekend met een opnamekans van 80% en een rekenrente van 1% (gebaseerd op het model zoals beschikbaar is gesteld door de PO Raad).

### **Voorziening (eigen) wachtgelders:**

Indien een werknemer ontslagen wordt en de instroomtoets van het Participatiefonds niet positief wordt afgerond of er een negatieve beschikking wordt afgegeven, verhaalt het Participatiefonds de uitkeringen op het bevoegd gezag. Voor alle ex-werknemers waarvoor de instroomtoets niet met positieve beschikking is afgerond wordt voor de nog komende periode een voorziening gevormd.

Voor alle ex-medewerkers waarvan op 31 december 2017 zeker is dat voor hen de instroomtoets niet tot een positieve beschikking heeft geleid, of van wie het bevoegd gezag aangeeft geen positieve beschikking te verwachten wordt een voorziening gevormd. Deze is berekend als het aantal maanden dat het bevoegd gezag verwacht dat de uitkering zal duren vermenigvuldigd met het maandelijks bedrag dat verhaald wordt op de instelling, gebaseerd op informatie van het UWV.

### **Voorziening groot onderhoud:**

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten voor cyclisch groot onderhoud voor de komende 20 jaar op basis van het meerjarenonderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht.

Voor de voorziening groot onderhoud wordt gebruik gemaakt van de overgangsregeling zoals verwoord in de RJO artikel 4 lid 1c.

### **Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen**

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

### **Kasstroomoverzicht**

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering en liquiditeit.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

## **RESULTAATBEPALING**

### **Algemeen**

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden. De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van de winst. Er is dus geen statutaire regeling winstbestemming.

### **(Rijks)bijdragen**

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van rijksbijdragen. Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clause) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden als terug te betalen subsidie zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

### **Overige overheidsbijdragen en subsidies**

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen, verstrekt door gemeente, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Exploitatiesubsidies worden als baten 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

## **SPCO LEV, Boskoop**

---

exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

### **Overige baten**

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW, gemeenten, provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten (waaronder ouderbijdragen) worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

### **Personeelsbeloningen**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de cao uitbetaald. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door het bevoegd gezag.

### **Pensioenen**

De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. 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.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2021 is 110,6%  
Per ultimo 2020 was deze 93,5%

### **Afschrijvingen**

Materiële Vaste Activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

### **Huisvestingslasten**

Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

### **Overige lasten**

De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

### **Financiële baten en lasten**

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

## **FINANCIËLE INSTRUMENTEN EN RISICOBEBEERSING**

### **Algemeen:**

## **SPCO LEV, Boskoop**

---

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het bestuur zijn het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

### **Marktrisico:**

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil.

De instelling loopt geen prijsrisico's.

De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

### **Kredietrisico:**

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

### **Liquiditeitsrisico:**

Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

### **Bepaling reële waarde:**

Bepaling reële waarde

Een aantal grondslagen en toelichtingen in de jaarrekening vereist de bepaling van de reële waarde van zowel financiële als niet-financiële activa en verplichtingen. Voor waarderings- en informatievervalsdoeleinden is de reële waarde op basis van de volgende methoden bepaald. Indien van toepassing wordt nadere informatie over de uitgangspunten voor de bepaling van de reële waarde vermeld bij het onderdeel van deze toelichting dat specifiek op het betreffende actief of de betreffende verplichting van toepassing is.

De reële waarde van financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije marktrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

**B2 BALANS PER 31 december 2021**

(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vaste activa</b>					
<b>Materiële vaste activa</b>					
	2				
Gebouwen en terreinen		260.485		273.827	
Technische zaken		366.858		398.209	
Meubilair		720.785		782.873	
ICT		437.067		395.014	
OLP en apparatuur		<u>173.573</u>		<u>177.284</u>	
			1.958.767		2.027.208
<b>Financiële vaste activa</b>					
	3				
Waarborgsommen		<u>1.000</u>		<u>1.000</u>	
			1.000		1.000
<b>Vlottende activa</b>					
<b>Vorderingen</b>					
	4				
Debiteuren		5.251		0	
Ministerie van OCW		367.034		344.440	
Overige overlopende activa		106.218		77.706	
Overige vorderingen		<u>104.298</u>		<u>90.977</u>	
			582.801		513.123
<b>Liquide middelen</b>					
	5		<u>1.878.913</u>		<u>1.512.323</u>
				<u>4.421.481</u>	<u>4.053.655</u>

**B2 BALANS PER 31 december 2021**

(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>					
<b>Eigen vermogen</b>	6				
Algemene reserve		1.479.192		1.212.187	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)		<u>791.944</u>		<u>730.992</u>	
			2.271.136		1.943.179
<b>Voorzieningen</b>	7				
Personeelsvoorzieningen		93.590		104.491	
Overige voorzieningen		<u>998.477</u>		<u>974.684</u>	
			1.092.067		1.079.175
<b>Langlopende schulden</b>	8				
Overige langlopende schulden		<u>120.667</u>		<u>93.932</u>	
			120.667		93.932
<b>Kortlopende schulden</b>	9				
Crediteuren		71.700		97.408	
Ministerie van OCW		3.600		3.600	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		346.568		283.056	
Schulden terzake van pensioenen		89.092		79.115	
Schuld wachtgelders		2.646		11.912	
Overige kortlopende schulden		169.032		150.709	
Overlopende passiva		<u>254.975</u>		<u>311.569</u>	
			<u>937.612</u>		<u>937.369</u>
				<u>4.421.481</u>	<u>4.053.655</u>



**B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021**

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
<b>Baten</b>			
(Rijks)bijdragen	8.523.659	7.561.353	7.547.488
Overige overheidsbijdragen en subsidies	69.289	40.397	43.656
Overige baten	<u>267.963</u>	<u>103.962</u>	<u>291.449</u>
	8.860.911	7.705.713	7.882.593
<b>Lasten</b>			
Personele lasten	6.941.736	6.540.363	6.912.927
Afschrijvingen	288.979	246.203	271.932
Huisvestingslasten	545.282	528.040	593.404
Overige instellingslasten	<u>753.179</u>	<u>548.622</u>	<u>598.629</u>
	8.529.176	7.863.228	8.376.893
<b>Saldo baten en lasten</b>	<u>331.734</u>	<u>-157.515</u>	<u>-494.300</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Financiële baten	10	0	-7
Financiële lasten	<u>3.788</u>	<u>0</u>	<u>3.035</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>	-3.778	0	-3.042
<b>Resultaat</b>	<u>327.956</u>	<u>-157.515</u>	<u>-497.342</u>

**B4 KASSTROOMOVERZICHT 2021**

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het saldo baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en de kosten en uitgaven.

	2021		2020	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Saldo baten en lasten		331.734		-494.300
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	288.979		271.932	
- Mutaties voorzieningen	<u>12.893</u>		<u>36.424</u>	
		301.871		308.357
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	-69.678		5.505	
- Kortlopende schulden	<u>243</u>		<u>79.324</u>	
		<u>-69.435</u>		<u>84.829</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		564.171		-101.114
- Ontvangen interest	10		-7	
- Betaalde interest	<u>-3.788</u>		<u>-3.035</u>	
		<u>-3.778</u>		<u>-3.042</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		560.393		-104.156
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiële vaste activa	<u>-220.538</u>		<u>-773.467</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-220.538		-773.467
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Mutaties langlopende schulden	<u>26.735</u>		<u>10.292</u>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>26.735</u>		<u>10.292</u>
<b>Mutatie liquide middelen</b>		<u>366.590</u>		<u>-867.331</u>
Beginstand liquide middelen	1.512.323		2.379.654	
Mutatie liquide middelen	<u>366.590</u>		<u>-867.331</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>1.878.913</u>		<u>1.512.323</u>

**B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS**

(na verwerking resultaatbestemming)

**ACTIVA**

**VASTE ACTIVA**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>2 Materiële vaste activa</b>		
Gebouwen en terreinen	260.485	273.827
Technische zaken	366.858	398.209
Meubilair	720.785	782.873
ICT	437.067	395.014
OLP en apparatuur	173.573	177.284
	<u>1.958.767</u>	<u>2.027.208</u>

	<u>Gebouw- en en terreinen</u>	<u>Tech- nische zaken</u>	<u>Meubilair</u>	<u>ICT</u>	<u>OLP en appara- tuur</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€	€	€
<i>Boekwaarde 31 december 2020</i>						
Aanschafwaarde	291.318	482.012	1.074.807	1.004.113	621.883	3.474.132
Cumulatieve afschrijvingen	-17.491	-83.802	-291.934	-609.099	-444.599	-1.446.924
Boekwaarde 31 december 2020	<u>273.827</u>	<u>398.209</u>	<u>782.873</u>	<u>395.014</u>	<u>177.284</u>	<u>2.027.208</u>
<i>Mutaties</i>						
Investeringen	0	2.584	11.371	150.015	56.569	220.538
Desinvesteringen	-3.600	-14.085	-62.081	-424.008	-360.674	-864.449
Afschrijvingen	-13.342	-33.935	-73.460	-107.962	-60.280	-288.979
Afschr. desinvesteringen	3.600	14.085	62.081	424.008	360.674	864.449
Mutaties boekwaarde	<u>-13.342</u>	<u>-31.351</u>	<u>-62.089</u>	<u>42.053</u>	<u>-3.712</u>	<u>-68.441</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2021</i>						
Aanschafwaarde	287.718	470.510	1.024.097	730.119	317.777	2.830.222
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-27.233</u>	<u>-103.652</u>	<u>-303.312</u>	<u>-293.052</u>	<u>-144.205</u>	<u>-871.454</u>
Boekwaarde 31 december 2021	<u>260.485</u>	<u>366.858</u>	<u>720.785</u>	<u>437.067</u>	<u>173.573</u>	<u>1.958.767</u>

## SPCO LEV, Boskoop

<i>Boekverlies desinvesteringen</i>	31-12-2021	31-12-2020
Gebouwen en terreinen	1.939	
Technische zaken	328	13.571
Meubilair	20.541	27.299
ICT	6.698	162
OLP en apparatuur	<u>19.481</u>	<u>4.870</u>
	48.987	45.903

### *Afschrijvingspercentages*

	Vanaf	t/m
Gebouwen en terreinen	2,50 %	12,50 %
Technische zaken	4,00 %	10,00 %
Meubilair	5,00 %	20,00 %
ICT	10,00 %	33,33 %
OLP en apparatuur	10,00 %	20,00 %

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€

### **3 Financiële vaste activa**

Waarborgsommen	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>

	Boek- waarde 1-1-20	Resultaat	Desinv- estering- en en afgeloste leningen	Resultaat deelnem- ingen en aflos- singen	Boek- waarde 31-12-21
	€	€	€	€	€
Waarborgsommen	<u>1.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.000</u>
	<u>1.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.000</u>

**SPCO LEV, Boskoop**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>4 Vorderingen</b>		
Debiteuren	5.251	0
Ministerie van OCW	367.034	344.440
Overige vorderingen	104.298	90.977
Overige overlopende activa	<u>106.218</u>	<u>77.706</u>
	<u>582.801</u>	<u>513.123</u>
<b>Ministerie van OCW</b>		
Bekostiging OCW	<u>367.034</u>	<u>344.440</u>
	<u>367.034</u>	<u>344.440</u>
<b>Overige vorderingen</b>		
Gemeente inzake schade / ozb	7.159	0
Gemeente inzake huisvesting	42.710	0
Vervangingsfonds inzake salariskosten	35.615	32.542
Rekeningen courant	0	17.789
Overige vorderingen	<u>18.815</u>	<u>40.647</u>
	<u>104.298</u>	<u>90.977</u>
<b>Overige overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde kosten	<u>106.218</u>	<u>77.706</u>
	<u>106.218</u>	<u>77.706</u>

**SPCO LEV, Boskoop**

---

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>5 Liquide middelen</b>		
Banktegoeden	<u>1.878.913</u>	<u>1.512.323</u>
	<u>1.878.913</u>	<u>1.512.323</u>
<b>Banktegoeden</b>		
Bankrekeningen bestuur	1.810.515	1.437.877
Bankrekeningen scholen	<u>68.398</u>	<u>74.446</u>
	<u>1.878.913</u>	<u>1.512.323</u>

**SPCO LEV, Boskoop****PASSIVA****6 Eigen vermogen****VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN**

	Saldo 1-1- 2020	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2021
Algemene reserve	1.212.187	267.004	0	1.479.192
<b>Bestemmingreserves publiek (A)</b>				
Reserve bijzondere bekostiging NPO	0	57.111	0	57.111
	0	57.111	0	57.111
<b>Bestemmingsreserves privaat (B)</b>				
Reserve schoolfonds	98.263	3.841	0	102.104
Reserve fonds stichting	632.729	0	0	632.729
	730.992	3.841	0	734.833
<b>Totaal bestemmingsreserves (A + B)</b>	730.992	60.952	0	791.944
<b>Eigen vermogen</b>	1.943.179	327.956	0	2.271.136

**Toelichting reserves**

De bestemmingsreserves privaat bestaan uit liquide middelen.

**7 Voorzieningen**

	Saldo 1-1- 2021	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31- 12-2021
<b>Personeel:</b>					
Duurzame inzetbaarheid	-	3.640	-	-	3.640
Jubilea	71.111	13.677	-8.327	-	76.460
Spaarverlof	25.428	-	-	-11.938	13.490
Wachtgelder	7.952	-	-	-7.952	-
	104.491	17.317	-8.327	-19.890	93.590
<b>Overig:</b>					
Onderhoud	974.684	86.500	-62.707	0	998.477
	974.684	86.500	-62.707	0	998.477
<b>Totaal voorzieningen</b>	1.079.175	103.817	-71.034	-19.890	1.092.068

## SPCO LEV, Boskoop

---

### Toelichting voorzieningen

#### Voorziening Jubilea

De voorziening jubilea is bijgesteld naar de benodigde hoogte om te kunnen voldoen aan de onttrekkingen in de komende jaren. Per 31-12-2021 is de hoogte van de voorziening € 76.460.

De voorziening bestaat uit een kortlopend, middellanglopend en langlopend gedeelte.

Hieronder wordt een uitsplitsing gemaakt:

Kort < 1 jaar	4.367
Middellang 1-5 jaar	21.826
Langlopend > 5 jaar	<u>50.267</u>
	76.460

#### Voorziening spaarverlof

De voorziening spaarverlof is bijgesteld naar de benodigde hoogte om te kunnen voldoen aan de onttrekkingen in de komende jaren. Per 31-12-2021 is de hoogte van de voorziening € 13.490.

De voorziening bestaat uit een kortlopend, middellanglopend en langlopend gedeelte.

Hieronder wordt een uitsplitsing gemaakt:

Kort < 1 jaar	-
Middellang 1-5 jaar	13.490
Langlopend > 5 jaar	<u>-</u>
	13.490

#### Voorziening duurzame inzetbaarheid

De voorziening spaarverlof is bijgesteld naar de benodigde hoogte om te kunnen voldoen aan de onttrekkingen in de komende jaren. Per 31-12-2021 is de hoogte van de voorziening € 3.640.

De voorziening bestaat uit een kortlopend, middellanglopend en langlopend gedeelte.

Hieronder wordt een uitsplitsing gemaakt:

Kort < 1 jaar	-
Middellang 1-5 jaar	3.640
Langlopend > 5 jaar	<u>-</u>
	3.640



## SPCO LEV, Boskoop

---

### Voorziening Groot Onderhoud

De voorziening onderhoud heeft per 31-12-2021 de hoogte van € 998.477.

De geplande onttrekkingen uit de voorziening zijn opgedeeld in een kortlopend, middel-langlopend en langlopend gedeelte. Hieronder wordt een uitsplitsing gemaakt:

Kort < 1 jaar	86.830
Middellang 1-5 jaar	388.553
Langlopend > 5 jaar	<u>523.094</u>
	998.477

**SPCO LEV, Boskoop**

	31-12-2021		31-12-2020			
	€		€			
<b>8 Langlopende schulden</b>						
Overige langlopende schulden	120.667		93.932			
	<u>120.667</u>		<u>93.932</u>			
	Boek- waarde 01-01- 2021	Mutaties subsidies 2021	Aflos- singen 2021	Boek- waarde 31-12- 2021	Looptijd > 1 jaar	Looptijd >5 jaar
	€	€	€	€	€	€
Vooruitontv. inv.subs. publiek	76.989	28.982	0	105.971	31.891	74.081
Vooruitontv. inv.subs. privaat	16.942	-2.247	0	14.695	6.507	8.188
	<u>93.932</u>	<u>26.735</u>	<u>0</u>	<u>120.667</u>	<u>38.398</u>	<u>82.268</u>

**SPCO LEV, Boskoop**

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>9 Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	71.700	97.408
Ministerie van OCW	3.600	3.600
Belastingen en premies sociale verzekeringen	346.568	283.056
Schulden terzake van pensioenen	89.092	79.115
Schuld wachtgelders	2.646	11.912
Overige kortlopende schulden	169.032	150.709
Overlopende passiva	254.975	311.569
	<u>937.612</u>	<u>937.369</u>
<b>Ministerie van OCW</b>		
OCW geormerkte subsidies	3.600	3.600
	<u>3.600</u>	<u>3.600</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	323.889	247.362
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	22.679	35.694
	<u>346.568</u>	<u>283.056</u>
<b>Overige kortlopende schulden</b>		
Overige kortlopende schulden	169.032	150.709
	<u>169.032</u>	<u>150.709</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
OCW: OA naar opleiding leraar	5.833	5.833
OCW: Subsidie studieverlof	0	26.806
OCW: Subsidie Inhaal- en onderst. progr. 20-21	0	41.429
Nog te betalen vakantiegeld	208.245	203.362
Vooruitontvangen investeringssubsidies privaat	2.247	2.550
Vooruitontvangen investeringssubsidies publiek	7.973	6.162
Gemeente huisvesting	0	25.000
Gemeente nog te besteden subsidies	19.900	0
Vooruitontvangen bedragen	10.776	427
	<u>254.975</u>	<u>311.569</u>

## SPCO LEV, Boskoop

Model G: Verantwoording subsidies (bijlage behorend bij RJ 660.402, geldend vanaf het verslagjaar 2014)

### G1. Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarv

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond	
	Kenmerk	datum		
Studieverlof	1090699-1	aug-20	J	
Studieverlof	1090601-1	aug-20	J	
Studieverlof	1091136-1	aug-20	J	
Studieverlof	1091025-1	aug-20	J	
OA naar Opl. Leraar	SOOL20288	nov-20		N
OA naar Opl. Leraar	SOOL20187	dec-20		N
Inhaal- en onderst. Progr-20-21	IOP2-82785-PO	okt-20	J	
Doorstroomprogramma PO-VO	DPOVO21216	jul-21		N

### G2A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar

#### G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangsten t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	datum							
			€	€	€	€	€	€	
		totaal	€	€	€	€	€	€	

### G2b. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar.

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	datum							
			€	€	€	€	€	€	€
		totaal	€	€	€	€	€	€	€

**B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021****Baten**

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
<b>(Rijks)bijdragen</b>			
Vergoeding Materiële Instandhouding	1.011.145	987.151	990.030
Vergoeding personeel	4.774.027	4.662.846	4.718.518
Vergoeding personeel groei	140.292	31.000	0
Vergoeding NPO	391.658	0	0
Vergoeding PAB	863.755	783.019	767.308
Vergoeding PAB: Werkdrukvermindering	318.436	314.603	300.072
Vergoeding Onderwijsachterstandenbeleid	145.680	138.286	150.273
Vergoeding Eerste opvang vreemdelingen	42.039	0	0
Niet-geormerkte subsidies	170.916	264.905	255.094
Vergoeding PBSS	49.534	0	0
Ministerie OCW: Subs. studieverlof	26.806	35.700	45.953
Ministerie OCW: Subs. IOP 20-21	41.429	0	16.171
Ministerie OCW: Subs. EHK	177.316	0	0
Ministerie OCW: Subs. Doorstroomprogr. PO	8.000	0	0
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	362.627	343.844	304.069
	<u>8.523.659</u>	<u>7.561.353</u>	<u>7.547.488</u>

**Overige overheidsbijdragen en subsidies**

Gemeente: huisvesting	25.000	0	0
Gemeente: overig/m.n. nieuwkomers	38.127	34.422	37.552
Gemeente: vrijval investeringssubsidies	6.162	5.975	6.104
	<u>69.289</u>	<u>40.397</u>	<u>43.656</u>

**Overige baten**

Medegebruik	43.386	28.200	32.250
Baten schoolfonds	71.909	39.700	81.611
Vrijval investeringssubsidie privaat	4.495	3.230	3.786
Overige baten personeel (Subsidie)projecten	131.051	27.000	168.975
Cluster 1 & 2	7.169	0	0
Schoolbijdrage aan personeel Bovenschools	1.458	0	2.500
Overige baten	0	-1	0
	<u>8.495</u>	<u>5.833</u>	<u>2.327</u>
	<u>267.963</u>	<u>103.962</u>	<u>291.449</u>

**Lasten****Personele lasten**

Lonen en salarissen	4.780.691	4.319.846	4.773.867
Sociale lasten	707.788	707.788	675.318
Premies VF	254.940	254.940	251.843
Premies PF	135.191	135.191	173.063
Pensioenlasten	768.765	768.765	702.697
Overige personele lasten	555.193	384.833	639.377
Uitkeringen (-/-)	-260.831	-31.000	-303.239
	<u>6.941.736</u>	<u>6.540.363</u>	<u>6.912.927</u>

**SPCO LEV, Boskoop**

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
<b>Lonen en salarissen</b>			
Salariskosten directie	581.421	556.495	481.887
Salariskosten OP	4.543.164	4.642.947	4.799.852
Salariskosten OOP	255.435	420.954	254.120
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	214.947	61.596	187.585
Salariskosten zwangerschapsverlof t.l.v. UWV	25.220	0	90.108
Salariskosten Inzet Verv.Pool niet declarabel	11.983	79.044	47.293
Salariskosten vervanging overig	1.155	0	1.868
Salariskosten rugzak-leerling	23.915	0	36.774
SWV/PO: Salariskosten zware onderst.	0	40.000	0
Salariskosten ID (vergoeding Promen)	18.464	0	18.626
Salariskosten bovenschools personeel	167.905	168.482	201.640
Salariskosten ouderschapsverlof	25.584	0	26.340
Salariskosten opname onbetaald verlof	312	0	63
Onkostenvergoedingen via salaris	44	0	870
Verstrekke vergoedingen en toelagen	38.307	14.458	16.090
Salariskosten seniorenregeling	47.903	61.461	55.748
Salariskosten t.l.v. OCW-subsidies	29.074	0	61.003
Salariskosten werkdrukvermindering OP	37.414	56.114	62.438
Salariskosten werkdrukvermindering OOP	162.377	67.479	213.007
Correctie sociale lasten	-707.788	-707.788	-675.318
Correctie premie VF	-254.940	-254.940	-251.843
Correctie premie PF	-135.191	-135.191	-173.063
Correctie pensioenlasten	-768.765	-768.765	-702.697
Salariskosten Transitievergoeding	60.000	0	2.309
Salariskosten vervanging e/r min/max contract	0	0	34
Salariskosten calamiteiten budget	0	17.500	0
Kosten subs. IOP	55.740	0	16.171
Salariskosten EHK	12.974	0	0
Kosten subs. OA naar opleiding leraar	0	0	2.962
Salariskosten NPO	298.430	0	0
Salariskosten detachering	35.606	0	0
	<u>4.780.691</u>	<u>4.319.846</u>	<u>4.773.867</u>
<b>Sociale lasten</b>			
Sociale lasten	707.788	707.788	675.318
	<u>707.788</u>	<u>707.788</u>	<u>675.318</u>
<b>Premies VF</b>			
Premies VF	254.940	254.940	251.843
	<u>254.940</u>	<u>254.940</u>	<u>251.843</u>
<b>Premies PF</b>			
Premies PF	135.191	135.191	173.063
	<u>135.191</u>	<u>135.191</u>	<u>173.063</u>
<b>Pensioenlasten</b>			
Pensioenlasten	768.765	768.765	702.697
	<u>768.765</u>	<u>768.765</u>	<u>702.697</u>

**SPCO LEV, Boskoop**

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
<b>Overige personele lasten</b>			
Nascholing	104.292	72.458	108.060
Kosten NPO Opleiding	36.437	0	0
Extern personeel	19.771	43.300	130.815
Mutatie VU/EJU	0	0	4
Kosten Arbo	18.176	24.000	24.800
Kosten VF/BGZ aanvullend pakket	2.435	2.500	2.188
Dotatie voorziening duurzame inzetbaarheid	3.640	0	0
Dotatie voorziening jubilea	13.677	0	10.399
Ontrekking voorziening spaarverlof	-11.938	0	0
Vrijval voorziening wachtgelder	-10.495	0	-3.653
Kwaliteitsimpuls/pers.div.	37.558	60.000	48.676
Vervangingspool mn nascholings-/rechtspos.verlof	101.214	55.000	145.215
Inhuur personeel tlv passend onderwijs	16.866	55.000	55.587
Externe inhuur t.l.v. OCW-subsidies	134.856	0	0
Externe Inhuur t.l.v. NPO	560	0	0
Overige personeelskosten	88.144	72.575	117.286
	<u>555.193</u>	<u>384.833</u>	<u>639.377</u>

**Uitkeringen (-/-)**

Uitkering Vervangingsfonds	-207.764	-25.000	-217.555
Uitkering UWV	-38.435	0	-86.030
Uitkeringen overig (-/-)	-14.632	-6.000	346
	<u>-260.831</u>	<u>-31.000</u>	<u>-303.239</u>

**Personeelsbezetting**

	2021 Aantal FTE's	2020 Aantal FTE's
DIR	6,71	6,15
OP	68,80	71,23
OOP	14,89	12,85
	<u>90,39</u>	<u>90,24</u>

**WNT-verantwoording 2021 SPCO LEV**

De WNT is van toepassing op Stichting SPCO LEV.

Het voor Stichting SPCO LEV toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021: € 138.000.

Gemiddelde baten 4 complexiteitspunten.

Gemiddeld aantal leerlingen 1 complexiteitspunt.

Het aantal gewogen onderwijssoorten is 1 complexiteitspunt.

Dit totaal van 6 complexiteitspunten correspondeert met WNT Klasse B.

**1. Bezoldiging topfunctionarissen**

1a. 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.

<b>Gegevens 2021</b>	<b>G. Buijs</b>
<b>Bedragen x € 1</b>	
<b>Functiegegevens</b>	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01/31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking	Ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 90.163
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.507
<i>Subtotaal</i>	<b>€ 108.670</b>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 138.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	€ 0
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 108.670</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
<b>Gegevens 2020</b>	
<b>Bedragen x € 1</b>	
<b>Functiegegevens</b>	directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01/31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking	Ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 93.926
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.389
<i>Subtotaal</i>	€ 109.315
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 132.000
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 109.315</b>



## SPCO LEV, Boskoop

---

1d Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

*Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.800 of minder*

### Gegevens 2021

Naam Topfunctionaris	Functie
Verheij, W.	Voorzitter
Vark, HJ van	Penningmeester
Snel, J.	Secretaris
Nieuwenhuizen, PH van	Lid
Bloois, L. de	Lid
Dekker, LGE	Lid

**SPCO LEV, Boskoop**

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
<b>Afschrijvingen</b>			
Gebouwen en terreinen	13.342	11.420	7.400
OLP en apparatuur	60.280	42.665	47.801
Meubilair	73.460	55.875	79.006
ICT	107.962	101.670	94.007
Technische zaken	33.935	34.573	43.718
	<u>288.979</u>	<u>246.203</u>	<u>271.932</u>
<b>Huisvestingslasten</b>			
Dotatie voorziening onderhoud	113.700	94.200	92.000
Vrijval voorziening onderhoud	-41.442	0	0
Onderhoud gebouw/installaties	37.363	45.300	31.680
Onderhoud tuin/terrein	4.665	4.250	14.499
Energie en water	58.999	63.400	67.635
Schoonmaakkosten	188.487	193.400	232.895
Heffingen	16.062	15.150	18.609
Bewaking en beveiliging	6.724	9.500	9.261
Onderhoudsbeheer	105.223	94.240	106.094
Onderhoudsbijdr medegebruik	44.123	0	0
Huisvestingslasten bestuurskantoor	6.715	6.600	6.229
Nieuwbouw	2.178	2.000	5.024
Overige huisvestingslasten	2.487	0	9.479
	<u>545.282</u>	<u>528.040</u>	<u>593.404</u>
<b>Overige instellingslasten</b>			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	98.270	97.000	97.477
Accountantskosten	11.468	11.000	10.196
Telefoonkosten	4.683	5.150	7.007
Kantoorkosten	29.079	15.900	14.438
Overige administratie- en beheer	47.351	14.300	14.795
	<u>190.851</u>	<u>143.350</u>	<u>143.913</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	4.945	3.500	5.701
	<u>4.945</u>	<u>3.500</u>	<u>5.701</u>

**SPCO LEV, Boskoop**

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	2.975	1.500	2.376
Contributies	11.814	13.000	12.493
Buitenschoolse en bijzondere activiteiten	4.113	6.000	2.436
Medezeggenschap	280	2.000	1.015
Verzekeringen	3.332	3.400	3.389
PR	3.344	500	7.138
Kantinekosten	11.115	7.500	8.431
Culturele vorming	5.971	13.300	10.200
Schooltest / onderzoek / begeleiding	16.851	19.050	17.644
Overige gemeente	40.545	34.422	40.648
Projecten	7.356	0	0
Lasten schoolfonds	66.429	20.700	63.639
Materiele kosten extra BO Passend onderwijs	19.545	6.500	6.892
Materiële kosten NPO	17.630	0	0
Materiële kosten t.l.v. OCW-subsidies	44.386	0	0
Overige uitgaven	3.177	1.000	831
	<u>258.864</u>	<u>128.872</u>	<u>177.132</u>
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	101.347	105.350	101.922
Materialen tlv extra SWV-gelden	0	250	82
Informatietechnologie	165.943	136.600	139.083
Kopieerkosten	31.229	30.700	30.797
	<u>298.519</u>	<u>272.900</u>	<u>271.883</u>
<b>Totaal Overige instellingslasten</b>	<u>753.179</u>	<u>548.622</u>	<u>598.629</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
<b>Financiële baten</b>			
Rentebaten	10	0	-7
	<u>10</u>	<u>0</u>	<u>-7</u>
<b>Financiële lasten</b>			
Overige financiële lasten	3.788	0	3.035
	<u>3.788</u>	<u>0</u>	<u>3.035</u>
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<u>-3.778</u>	<u>0</u>	<u>-3.042</u>

**SPCO LEV, Boskoop**

---

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	11.468	11.000	10.196
Andere controle opdrachten			
Fiscale adviezen			
Andere niet-controle-diensten			
Totaal accountantskosten	<u>11.468</u>	<u>11.000</u>	<u>10.196</u>

## SPCO LEV, Boskoop

---

### Model E

#### Model E: Verbonden partijen

<b>Naam</b>	<b>Juridische Vorm 2021</b>	<b>Statutaire zetel</b>	<b>Code activiteiten</b>	<b>Eigen Vermogen 31-12-2021 EUR</b>	<b>Resultaat jaar 2021 EUR</b>	<b>Art.2:403 BW Ja/Nee</b>	<b>Deelname % %</b>	<b>Consolid Ja/Nee</b>
Samen Werkings Verband Primair Onderwijs Midden Holland	Stichting	Gouda	4			nee	0	nee

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

Art. 2:403 BW:Nee invullen, tenzij SWV als rechtspersoon behoort tot een groep.

**B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen**

**Dienstverlenings-/ Huurovereenkomst:**

De Stichting is een dienstverleningsovereenkomst aangegaan met Alecs B.V. voor het maandelijks schoonmaakonderhoud. De overeenkomst is in 2011 aangegaan voor de periode van 1 jaar en wordt na de genoemde termijn stilzwijgend verlengd voor een periode van telkens een jaar. De kosten worden jaarlijks geïndexeerd. Per 1 januari 2021 is een nieuw jaarcontract afgesloten met Alecs voor de Rehobothschool, de Immanuelschool en de Ichthus. De overeenkomst wordt aangegaan voor 1 jaar waarbij opzegging dient te geschieden per aangetekende brief 3 maanden voor aflooptdatum van de overeenkomst.

De Stichting heeft per 22 februari 2018 een overeenkomst afgesloten met Toshiba i.v.m. kopieerapparatuur voor een periode van 60 maanden.

Op 14 maart 2013 is een gebruikersovereenkomst gesloten met de Gemeente Boskoop, m.i.v. 2014 Gemeente Alphen aan den Rijn, inzake onderwijsruimte voor de Ichthusschool in Brede School Snijdelwijk. Het gaat om een bijdrage in leveringen en diensten, waarvoor per kwartaal een voorschotnota wordt ontvangen en na afloop van het kalenderjaar een afrekening op basis van nacalculatie volgt. In 2021 is een bijdrage van € 60.994 betaald (excl. afrekening). De afrekening over 2021 bedraagt -€ 4.070. Daarnaast betaalt SPCO LEV de reguliere DUO-vergoeding voor buitenonderhoud aan de Gemeente. In 2021 gaat het om een bedrag van € 14.761 excl. afrekening.

Met DVEP Energie is een leveringsovereenkomst voor zowel gas als elektra gesloten die loopt van 1 januari 2021 t/m 31 december 2025.

Met Helix Advies BV is een overeenkomst aangegaan voor het huisvestingsbeheer, die ingaat op 1 januari 2020 met een looptijd van 1 jaar (tot 1 januari 2021). De vaste kosten voor het opstellen van de jaarplannen, het actualiseren van de mjob's en het contractonderhoud bedragen € 4.540 excl. BTW.

Met Arbodienst is op 29-11-2021 een overeenkomst aangegaan voor Arbozaken, die ingaat op 1 januari 2022 voor onbepaalde tijd met een opzegtermijn van drie maanden. Het tarief is € 125 per medewerker.

**B11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM**

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan, die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers.

**SPCO LEV, Boskoop**

---

**B12 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING RESULTAAT**

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2021 ad € 327.956 als volgt over de reserves.

	<u>2021</u>
	€
Resultaat algemene reserve	267.004
Resultaat bijzondere bekostiging NPO	<u>57.111</u>
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)	57.111
Resultaat reserve schoolfondsen	<u>3.841</u>
Resultaat bestemmingsreserve privaat	<u>3.841</u>
Resultaat bestemmingsreserve	60.952
<b>Resultaat Eigen vermogen</b>	<b><u><u>327.956</u></u></b>



**SPCO LEV, Boskoop**

---

Ondertekening jaarverslag

Opgesteld door het bestuur te Boskoop op \_\_\_ - \_\_\_ - \_\_\_\_

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

**C1 CONTROLEVERKLARING**

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2

Controleverklaring invoegen blad 3

Controleverklaring invoegen blad 4

Controleverklaring invoegen blad 5