

# (FINANCIËEL) JAARVERSLAG


2020

SPCO LEV  
te Boskoop

**GROENENDIJK**  
onderwijsadministratie

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

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

ter identificatie  
  
VAN REE ACCOUNTANTS

## INHOUDSOPGAVE

### A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
Kengetallen	59

### B JAARREKENING

B1 Grondslagen	60
B2 Balans per 31 december 2020	66
B3 Staat van baten en lasten 2020	68
B4 Kasstroomoverzicht 2020	69
B5 Toelichting behorende tot de balans	70
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	80
B7 Overzicht verbonden partijen	88
B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	89
B11 Gebeurtenissen na balansdatum	90
B12 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	91
B13 Ondertekening jaarverslag	92

### C OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring	93
-----------------------	----



LEREN EN VERTROUWEN

## Bestuursverslag 2020

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

## 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
2.2 Sectorstipiefiek .....	5
2.2.1 Verantwoording besteding extra middelen werkdrufkverlagings PO .....	5
2.2.2 Verantwoording middelen Prestatiebox.....	6
3 Visie en besturing.....	7
3.1 Visie.....	7
3.1.1 Doelstelling van de organisatie (missie en visie).....	7
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 .....	9
3.2.3 Belangrijke elementen van het gevoerde beleid.....	10
3.2.4 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact .....	15
3.2.5 Informatie over de maatschappelijke aspecten van het 'ondernemen' .....	15
3.2.6 Vermelding van de samenwerkingsverbanden waarbij de rechtspersoon of de daaronder resorterende instellingen zijn aangesloten en van de verbonden partijen .....	16
3.2.7 Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen, inclusief samenwerkingsverbanden .....	17
3.2.8 Namen van bestuurder(s) en toezichthouders en hun betaalde en onbetaalde (neven)functies.....	17
3.3 Naleving branchecode .....	17
3.3.1 Ontwikkelingen op het gebied van governance .....	17
3.3.2 Vermelding code goed bestuur die gehanteerd wordt .....	18
3.3.3 Vermelding van de afwijkingen van deze code en toelichting.....	18
3.3.4 Wijze waarop horizontale verantwoording wordt ingevuld .....	18
3.4 Verslag toezichthoudend orgaan .....	19
Bijlage: Doel en kaders werkbezoek toezichthoudend bestuur SPCO-LEV.....	26
3.5 Omgeving .....	27

3.5.1 Afhandeling van klachten .....	27
3.5.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. internationalisering .....	27
4 Risicomanagement .....	27
4.1 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden .....	27
Onvoorspelbare overheid .....	27
Onderwijskwaliteit .....	27
Personeel .....	28
Passend onderwijs .....	28
4.2 Risicoprofiel .....	28
5 Bedrijfsvoering .....	30
5.1 Bedrijfsvoering .....	30
5.1.1 Zaken in het afgelopen jaar op onze 5 scholen .....	30
5.1.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. personeel in het afgelopen jaar .....	30
5.1.3 Gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag .....	30
5.1.4 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. de huisvesting in het afgelopen jaar .....	30
5.1.5 Financiële positie op balansdatum incl. een goede toelichting daarop .....	31
5.1.6 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten (vergelijking met vorig jaar) .....	33
5.1.6.a Verantwoording besteding overmatige reserves o.b.v. signaleringswaarde .....	34
5.1.7 Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen .....	34
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 .....	37
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 .....	38
5.2.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar per school .....	38
5.2.2 Onderwijsprestaties .....	52

5.2.3	Onderwijskundige en onderwijsprogrammatische zaken .....	53
5.2.4	Informatie over de toegankelijkheid en het toelatingsbeleid .....	53
5.2.5	Toelichting inzake de werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling .....	53
5.3	Duurzaamheid .....	53
5.3.1	Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. duurzaamheid in het afgelopen jaar .....	53
6	Toekomstige ontwikkelingen .....	54
6.1	Ontwikkelingen per beleidsterrein .....	54
6.1.1	Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderwijs .....	54
6.1.2	Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderzoek .....	54
6.1.3	Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van kwaliteitszorg.....	54
6.1.4	Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel .....	54
6.1.5	Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van de huisvesting.....	54
6.1.6	Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de toekomstige investeringen.....	54
6.1.7	Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid .....	55
6.2	Continuïteitsparagraaf .....	55
6.2.1	A.1 Kengetallen t, t+1, t+2 en t+3 .....	55
6.2.2	A.2 Meerjarenbegroting t, t+1, t+2 en t+3 .....	55

## **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 2020. De jaarrekening 2020 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 zal in 2019 niet worden 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.

### **2.2 Sectorspecifiek**

#### **2.2.1 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 werkdrukkiddelen ingezet voor onderwijsassistenten, administratieve kracht en vakdocenten.

Som van Bedrag	Kolomlabels					
Rijlabels	400	401	402	404	405	Eindtotaal
OCW: Nog te besteden werkdruggelden					-	-
Salariskosten werkdrukvermindering OOP	59.322	55.933	5.034	64.601	28.117	213.007
Salariskosten werkdrukvermindering OP		17.237	6.568	15.466	23.167	62.438
Vergoeding Rijk inz. werkdruggmiddelen	-52.104	-86.779	-41.019	-59.071	-61.099	-300.072
<b>Eindtotaal</b>	<b>7.218</b>	<b>-13.609</b>	<b>-29.417</b>	<b>20.996</b>	<b>-9.815</b>	<b>-24.627</b>

## 2.2.2 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 toezichhoudende rol vervult. De bestuurlijke taken zijn gedelegeerd aan de directeur bestuurder.

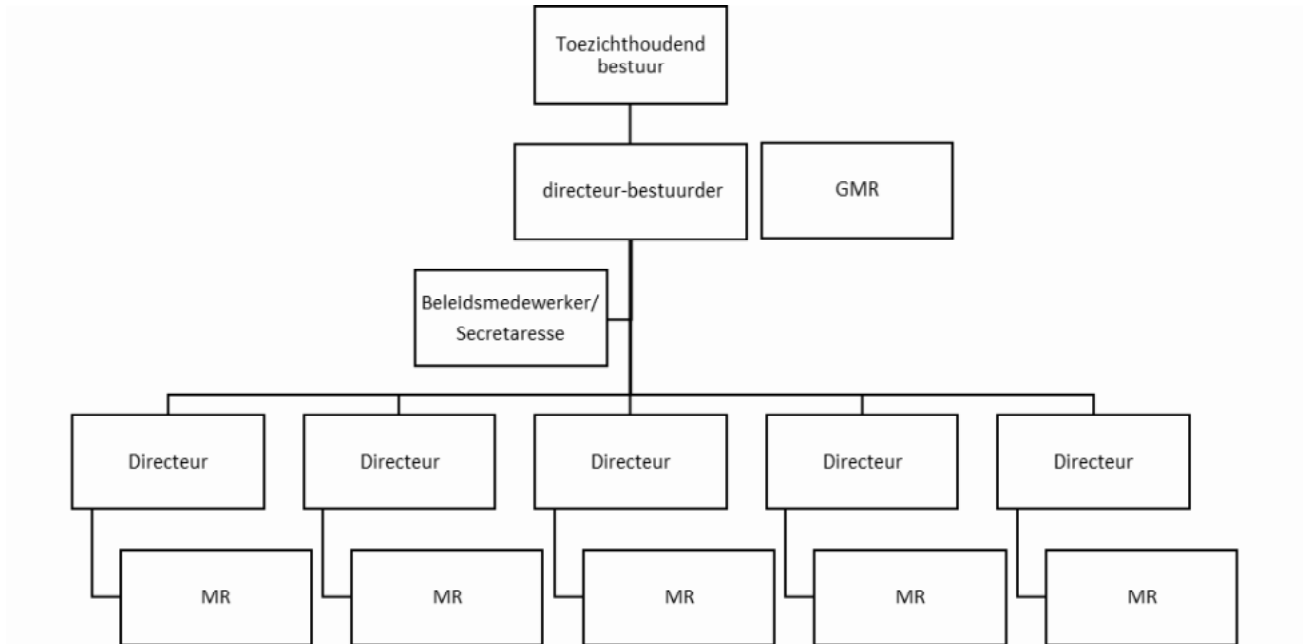
Het bestuur heeft de toezichhoudende rol en het juridisch/wettelijk bestuur ligt in handen van de directeur bestuurder.

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 toezichhouder.

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 toezichhouder, 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

## Jaarplan LEV 2020-2021

Geëvalueerde versie maart 2021

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	Doelen t.a.v. het leerproces staan verwoord in het jaarplan van de school (of bijlagen daarbij zoals een kwaliteitskaart): (Workshop 1 december	Kwaliteitsteam (Inge en Henk)	Tussenevaluatie maart 2021 De IB-ers en directeuren zijn getraind de wijze van doelen stellen a.d.h.v.

Gewenste situatie (doel):	Activiteiten:	Proceseigenaar:	Evaluatie:
<p>onderwijskwaliteit.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Concrete doelen t.a.v. het onderwijsleerproces.</li> <li>Concrete doelen t.a.v. de opbrengsten daarvan.</li> </ul>	<p>2020)</p> <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>de referentieniveaus.</p> <p>Eindevaluatie juni 2021</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>Hierop wordt een</p>	<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:
	verbeterplan gemaakt.		
<p>4. De bovenscholse 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 bovenscholse 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>Kwaliteitskaart is in ontwikkeling.</li> <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 Lootsboot ingezet.</li> </ul> <p>Eindevaluatie juni 2021</p>

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

Gewenste situatie (doel):	Activiteiten:	Proceseigenaar:	Evaluatie:
5. LEV-medewerkers ontwikkelen zich en leren van elkaar.	<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</li> </ul>	Specialistengroepen, Bovenscholse 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>De specialistengroepen functioneren nu naar behoren.</li> </ul> </li> </ul> <p>Eindevaluatie juni 2021</p>

Gewenste situatie (doel):	Activiteiten:	Proceseigenaar:	Evaluatie:
	<p>van het jaarplan 19-20 wordt de aansturing van 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-leercafés	Tussenevaluatie maart 2021: De Lev-leercafés zijn dit cursusjaar gecancelld i.v.m. corona.
<p>7. LEV beschikt over voldoende gecertificeerde beeldcoaches.</p> <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:
<p>8. Startende leerkrachten (1<sup>e</sup> t/m 3<sup>e</sup> jaar na opleiding) worden toegerust voor hun vak.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>De uitstroom van startende leerkrachten (1<sup>e</sup> t/m 3<sup>e</sup> jaar) is lager dan 5%.</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>Maandelijkse coaching / begeleidingsgesprekken op de eigen school.</li> <li>Beeldbegeleiding door een van de gecertificeerde beeldbegeleiders.</li> </ul>	<p>Bestuurder</p> <p>Beeldbegeleiding door Inge of Renée</p>	<p>Tussenevaluatie maart 2021</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Netwerk startende leerkrachten heeft 2-3 bijeenkomsten laten doorgaan, de rest is vanwege corona uitgesteld.</li> <li>Beeldcoaching ligt stil vanwege corona.</li> </ul> <p>Eindevaluatie juni 2021</p>
<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>	<p>Sparring partner (Bert )</p>	<p>Tussenevaluatie maart 2021</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Begeleiding van startende directeuren vindt plaats op regelmatige basis, door een van de ervaren directeuren.</li> </ul> <p>Eindevaluatie juni 2021</p>
<p>10. Alle scholen bieden een compleet aanbod van opvang en onderwijs.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Intensivering van de samenwerking met Junis en Quadrant.</li> <li>Scholen onderzoeken in hoeverre IKC-vorming/brede school wenselijk en haalbaar is.</li> </ul>	<p>Directeuren</p>	<p>Tussenevaluatie maart 2021</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Alle scholen hebben een opvang-locatie in pandig.</li> <li>Op 3 scholen is sprake van 1 kinderopvang die gedeeld wordt met meerdere scholen. Daar is IKC-vorming niet mogelijk.</li> <li>Op de Immanuelschool wordt volgend cursusjaar</li> </ul>



Gewenste situatie (doel):	Activiteiten:	Proceseigenaar	Evaluatie:
			besloten over evt. IKC-vorming.  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> </ul>	Directeuren, ICO-ers	Tussenevaluatie maart 2021 <ul style="list-style-type: none"> <li>Op de Ichthus zijn 2 Inholland-studenten geplaatst. Overige scholen betrekken studenten van Driestar.</li> <li>De Rehoboth heeft geen Pabo-stagiaires.</li> </ul> Eindevaluatie juni 2021

### 3.2.4 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact

In maart 2020 werden wij geconfronteerd met de scholensluiting vanwege de coronacrisis. Schoolteams gingen direct aan de slag om thuiswerk gereed te maken en afstandsonderwijs te organiseren. Beide kwamen snel van de grond. De eerder gedane investeringen in ICT kwamen daarbij goed van pas.

De volgende uitdaging was om de communicatie tussen school en thuis goed te organiseren, het zicht op kwetsbare leerlingen te behouden en de noodopvang in te richten. Dit werd vooral door eigen personeel verzorgd, aangevuld met medewerkers van de kinderopvang.

De focus lag in de maanden van scholensluiting, gedeeltelijke heropening en tweede lockdown op de voortgang van de lessen en het contact met thuis. De bovenschoolse scholingsactiviteiten zijn geannuleerd. Teambijeenkomsten gingen, voor zover passend binnen de richtlijnen, wel door wanneer deze noodzakelijk werden geacht voor de voortgang van ingezette ontwikkelingen. Veel vergaderingen zijn geannuleerd of gaande de duur van de lockdown omgezet naar digitale overleggen.

### 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 betering 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 resorterende 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.

De schoolbesturen ontvangen een ongedeeld ondersteuningsbudget van € 250,00 (2020-2021) per leerling per schooljaar. In samenspraak met de sociale teams van de gemeenten, zijn zij verantwoordelijk voor alle ondersteuning tot aan een eventuele verwijzing naar SBO of SO toe. De aangesloten besturen kunnen binnen hun totale ondersteuningsmiddelen zelf keuzes maken als het gaat om de toedeling van middelen ten behoeve van de ondersteuning op de school. Dit betekent dat besturen in overleg met hun schoolteams en medezeggenschapsorganen, binnen de kaders die we in het samenwerkingsverband afspreken, eigen keuzes kunnen maken op basis van de populatie en de ondersteuningsvragen. De scholen hebben hun eigen profielen opgesteld. In deze Schoolontwikkelingsprofielen geven de scholen aan welke specifieke zorg zij kunnen bieden.

De IB'ers van onze LEV-scholen treffen elkaar in LEV IB-netwerken, waar gesproken wordt over de laatste ontwikkelingen, intervisie plaatsvindt, ervaringen van onder andere de consequenties van passend onderwijs worden gedeeld en casus besproken. De leden van het IB-netwerk zijn daarnaast ook lid van een specialistengroep gedrag, taal-lezen, begaafdheid of rekenen.

Essentieel voor het effectief werken aan passend onderwijs is dat er sprake is van een heldere verantwoordelijkheidsverdeling tussen de schoolbesturen en het samenwerkingsverband.

Op hoofdlijnen komt deze verdeling op het volgende neer:

De verantwoordelijkheden van de schoolbesturen zijn:

- \* het voldoen aan de wettelijke zorgplicht
- \* het voldoen aan de basiskwaliteit in hun scholen

- \* handelings- en doelgericht werken in de scholen
- \* de ondersteuning en de ondersteuningsroutes voor de kinderen op hun scholen
- \* het faciliteren van de scholen voor samenwerking op gebiedsniveau, bijvoorbeeld via lokale IB- netwerken
- \* professionalisering van de eigen medewerkers
- \* het faciliteren (in tijd) van de intern begeleiders voor deelname aan gezamenlijke trainingen met trajectbegeleiders, georganiseerd door het samenwerkingsverband en de gemeenten

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

n.v.t

### 3.2.8 Namen van bestuurder(s) 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)
Secretaris	J. Snel	Toeziethoudend	
Penningmeester	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

De zelfevaluatie heeft dit jaar plaatsgevonden als afronding van de training en actualisatie van de governance documenten. De start hiervoor werd geïnitieerd door de voorgaande zelfevaluatie in 2018, waarin werd geconcludeerd dat de verdeling

van verantwoordelijkheden, maar zeker de bevoegdheden met het aantreden van de nieuwe directeur-bestuurder nog beter moest/kon worden geconcretiseerd. Het TB heeft zichzelf ten doel gesteld om in 2019 meer duidelijkheid te verkrijgen en te scheppen in haar taken en toezichthoudende rol.

De evaluatie van 2019 heeft geleerd dat er een stuk meer duidelijkheid is. De governance is geactualiseerd en vastgelegd in de governancedocumenten. Het TB heeft geconcludeerd dat zij weliswaar op afstand besturen, maar dat het TB duidelijker en zichtbaarder moet zijn voor de organisatie. In 2020 zal het TB daarom ook invulling geven aan het houden van visitaties op de scholen.

De conclusie van het TB bij de zelfevaluatie is dat er in 2019 weer een goede basis is gelegd en er veel duidelijkheid is ontstaan. Met de governance-toolkit is praktisch instrumentarium beschikbaar om concreter invulling te geven aan haar rol en de rolvastheid te borgen

### **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(s) 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 toezichhoudend orgaan

#### **Algemeen**

Met ingang van 1 augustus 2010 is de Wet Goed Onderwijs, Goed Bestuur van kracht.

Dit houdt in dat het bevoegd gezag van een onderwijsinstelling ervoor dient te zorgen dat de functies van bestuur en intern toezicht op het bestuur in functionele of organieke zin zijn gescheiden.

Stichting SPCO-LEV hanteert het Raad van Beheermodel, zoals hieronder weergegeven.



Met dit model hanteert SPCO LEV een functionele scheiding tussen besturen en toezichhouden. Er is sprake van een gedeelde verantwoordelijkheid. De intern toezichhouders hanteren hierbij de code goed bestuur van de PO/VO-Raad. De intern toezichhouders willen vanuit identiteit staan voor waarden-gedreven toezicht.

De stichting SPCO-LEV wordt bestuurd door de directeur-bestuurder. Daarnaast is er een toezichhoudend 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 bestuur houdt toezicht op de uitvoering van het vastgestelde stichtingsbeleid middels de periodieke managementrapportages die o.l.v. de directeur-bestuurder worden opgesteld. Daarnaast spreekt zij jaarlijks, per ingang van 1 januari 2017 halfjaarlijks, met de GMR.

#### **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.

#### **Visie**

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.

#### **Missie en merkbeloofte**

LEV wil haar professionals en leerlingen uitdagen 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.

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

### **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 vervult het toezichthoudend bestuur ook een klankbordfunctie voor de directeur-bestuurder van SPCO LEV.

Dit document betreft het jaarverslag van de activiteiten in het kalenderjaar 2020 van het toezichthoudend bestuur van SPCO LEV (ook wel Raad van Beheer), hierna: het TB.

### **Verantwoording wettelijke taken**

Trefwoorden van de bestuurlijke taken en verantwoordelijkheden van het TB zijn: vaststellen en goedkeuring geven aan het strategisch beleidsplan, begroting, jaarrekening, beleidsuitgangspunten en toezicht op de uitvoering van genoemde punten. Het TB heeft een en ander vastgelegd in haar toezichtkader.

De wettelijke taken van het toezichthoudend bestuur bestaan uit:

- Toezicht op de uitvoering van de taken en de uitoefening van de bevoegdheden door het de directeur-bestuurder.
- Het proactief en op verzoek adviseren van het dagelijks bestuur (de directeur-bestuurder) bij en in de uitoefening van zijn taken.
- Het goedkeuren van (a) de begroting en de meerjarenbegroting, (b) het jaarverslag (inclusief jaarrekening), (c) het formatieplan, (d) de Bestuursrapportage 'Personeel en Organisatie (IPB en AO/IC), (e) het kwaliteitsprotocol en (f) het koersplan.
- Het toezien op de naleving door het dagelijks bestuur (de directeur-bestuurder) van wettelijke verplichtingen, de code voor goed bestuur en de afwijkingen van die code. Dit is inclusief de inrichting van de bestuurlijke organisatie, met de vereiste statuten en reglementen.
- Het toezien op de rechtmatige verwerving en de doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van de middelen van SPCO-LEV.
- Het aanwijzen van een accountant die verslag uitbrengt aan het toezichthoudend bestuur.
- Het optreden als werkgever van het dagelijks bestuur.
- Het evalueren van het functioneren van het dagelijks bestuur (de directeur-bestuurder).
- Het jaarlijks afleggen van verantwoording over de uitvoering van de eigen taken en de uitoefening van de eigen bevoegdheden.

### **Aandachtsgebieden en bijeenkomsten:**

Het toezichthoudend bestuur bestaat uit 6 leden, waaronder een voorzitter, een vicevoorzitter, een secretaris en een penningmeester. Vanuit de toezichthoudende functie wordt een aantal terugkerende zaken jaarlijks op de agenda geplaatst. In 2020 is het bestuur 7 keer bijeengekomen ten behoeve van reguliere vergaderingen en daarnaast heeft het TB op diverse momenten vergaderd voor onderlinge afstemming. Daarbuiten zijn de verschillende leden vanuit de specifieke aandachtsgebieden (primair financiën, onderwijs, integriteit en huisvesting) aanwezig geweest bij diverse andere afstemmingsmomenten. De voorzitter en de directeur-bestuurder hebben regelmatig onderlinge afstemming.

In 2020 heeft het TB 2 formele overlegmomenten gehad met de GMR. Aangereikte verbeterpunten vanuit de GMR zijn besproken in de bestuursvergaderingen.

Ook heeft het TB in 2020 de laatste en de reguliere jaarlijkse governance documenten herijkt en geactualiseerd.

Het TB heeft geen rechtstreekse bemoeienis met de dagelijkse gang van zaken op de scholen en de voorbereiding en uitvoering van het stichtingsbeleid. Wel is er sprake van een intensieve dialoog met de directeur-bestuurder, waarbij het TB gevraagd, maar ook ongevraagd adviseert.

Trefwoorden van onze bestuurlijke taken en verantwoordelijkheden zijn: vaststellen en goedkeuring geven aan het strategisch beleidsplan (het koersplan), (meerjaren en jaar) begroting, jaarverslag (inclusief jaarrekening), beleidsuitgangspunten, ruimte creëren om de juiste condities te realiseren voor het behalen van doelstellingen (voor zover haalbaar en realistisch) en toezicht op de uitvoering van genoemde punten. Activiteiten rond beheer en uitvoering liggen bij de directeur-bestuurder en de schooldirecties, waarbij het TB de uitgangspunten voor verdeling van gelden vaststelt. Aan het TB is/wordt verantwoording afgelegd over de uitvoering van het vastgestelde stichtingsbeleid middels de bestuursvergaderingen en op basis van periodieke en incidentele (management)rapportages.

Het bestuur legt verantwoording af aan personeel en gemeenschappelijke medezeggenschapsraad door middel van dit jaarverslag.

### **Goedgekeurde documenten:**

Het TB heeft in 2020 goedkeuring gegeven aan de volgende documenten:

- Meerjarenbegroting 2020-2024
- Bestuursformatieplan 2020-2024
- Governance:
  - Bestuurlijk en intern toetsingskader
  - Profielschets intern toezichthouders
  - AO/IC (goedgekeurd begin 2020, aangescherpt eind 2020)
  - Kwaliteitskaart
  - Jaarkalender bestuursrapportage
- IPB
- Jaarbegroting 2021
- Jaarverslag en Jaarrekening 2019
- Jaarplan LEV 2021

Een besluitenlijst is onderdeel van de notulen van de reguliere bestuursvergaderingen.

### **Corona:**

Het TB realiseert zich terdege dat corona grote impact had en heeft op alle betrokkenen; de leerlingen, de ouders en het personeel. Corona vroeg en vraagt nog steeds veel van ons organisatievermogen, van onze creativiteit en van onze energie. Ook als we weer op, voor ons, 'normale' wijze onderwijs kunnen aanbieden, zullen we nog lang om moeten gaan met de effecten. Er is snel gereageerd op nieuwe omstandigheden om onderwijs te kunnen blijven aanbieden en volgen. Wij spreken hierbij onze enorme waardering en bewondering uit voor de flexibiliteit en inzet van kinderen, ouders en zeker ook het personeel.

Vanaf april 2020 heeft het TB zich geconformeerd aan de landelijke maatregelen en heeft het TB alleen nog digitaal vergaderd. Er is zeer regelmatig afstemming geweest met directeur-bestuurder over de situatie binnen de stichting en op de scholen.

Corona heeft in 2020 wel een wissel getrokken op de (financiële) informatievoorziening. Al eerder heeft het bestuur (inclusief directeur-bestuurder) aangegeven dat de informatievoorziening, met name de managementrapportage die vanuit het administratiekantoor beschikbaar wordt gesteld, beter kan en moet. Deze biedt in de huidige vorm te weinig houvast en kwalitatieve informatie voor een goede beheersing. Helaas zijn de eerste bijstellingen pas begin 2021 gerealiseerd. Door corona is er geen management rapportage over het 2<sup>e</sup> kwartaal 2020 opgeleverd.

### **Financiële afwijkingen**

Al in de 1<sup>e</sup> management rapportage van 2020 bleek er een substantieel hoger tekort te ontstaan. Dit werd deels vertekend doordat bepaalde inkomsten al in 2019 waren gerealiseerd, terwijl de kosten in het eerste kwartaal 2020 vielen. Er is intensief overleg geweest met de directeur-bestuurder en er zijn afspraken gemaakt over het beheersen van het tekort. Helaas bleek in september 2020 dat het tekort nog fors verder opgelopen was. Hierop heeft er intensieve analyse plaatsgevonden, is er mede op advies van het TB een controller aangetrokken. Uit de diverse analyses bleek dat de administratieve verwerking binnen het administratiekantoor en noodzakelijke procedures onvoldoende waren. Vanuit de financiële commissie van het TB zijn adviezen voor aanscherping van de AO/IC en bevoegdheden aangereikt voor zowel binnen de stichting als binnen het administratiekantoor.

Het grootste deel van de financiële afwijkingen zijn toe te rekenen aan kosten voor personele inzet op de scholen. Daarmee zijn deze kosten ook (deels) structureel van aard. Dit betekent dat dit ook effect heeft op toekomstige begrotingen. Het TB heeft daarom aangegeven dat het effect liefst in 2021, maar uiterlijk in 2022 moet zijn geneutraliseerd (met oog voor en borging van kwaliteit van onderwijs). Dit is ook doorgevoerd in de jaarbegroting en de meerjarenbegroting 2021 e.v..

De begroting 2021 is onder meer op grond van deze constatering later opgeleverd, omdat het bestuur onvoldoende vertrouwen had in de door het administratiekantoor voorgestelde begroting.

Het is duidelijk geworden dat de kwartaal management rapportage onvoldoende is om als stuur- en beheersinstrument te fungeren. Voor een adequate beheersing is een accuraat maandelijks inzicht nodig. Dit maandelijks inzicht was er 'op papier' wel, maar uit de analyse bleek dat deze niet accuraat was. Bepaalde kosten waren daarom niet (pas vele maanden later) zichtbaar in de maandcijfers en in de kwartaal managementrapportage.

### **Schoolbezoeken**

Vanuit de governance gedachte en in het bijzonder vanuit het bestuurlijk toetsingskader heeft het TB zichzelf ten doel gesteld meer zichtbaar en betrokken te zijn bij de scholen. Ondanks dat het TB op afstand staat, willen we de scholen ieder



jaar tenminste éénmaal bezoeken. Voorop staat dat fysiek bezoek prevaleert. De onzekerheid van de duur van de pandemie, heeft tot uitstel geleid van het afleggen van schoolbezoeken. Toen duidelijk werd dat fysieke bezoeken langdurig onhaalbaar bleken, is een start gemaakt met digitale schoolbezoeken. Helaas konden die in 2020 niet meer gerealiseerd worden en is het streven dat voor het einde van het schooljaar 2020/2021, aan alle scholen een digitaal schoolbezoek heeft plaatsgevonden. De digitale schoolbezoeken vinden plaats met de schooldirecteur en een personeelsafvaardiging. De gesprekken die inmiddels wel hebben plaatsgevonden worden door zowel de scholen als het TB als zeer prettig, informatief en bovenal van toegevoegde waarde ervaren. De inzichten die het TB opdoet, gebruikt het TB onder meer ten behoeve van haar beeldvorming, haar adviezen ter verbetering van beleid en voor planvorming.

*Voor aanvullende informatie zie de bij dit jaarverslag gesloten bijlage 'Doel en kaders werkbezoek toezichthoudend bestuur SPCO-LEV'.*

### **Onderwijskwaliteit**

Op het gebied van onderwijskwaliteit zijn de nodige gesprekken gevoerd met de directeur-bestuurder. De bestuursvergadering in december 2020 is volledig besteed aan de status en aanpak van de kwaliteit(sbevordering) binnen de stichting en de individuele scholen. Het beeld van het TB is dat er op vele fronten hard wordt gewerkt en goede stappen worden gezet, wel bestaat de indruk dat scholen nog veel individueel bezig zijn. Er is ruimte voor intensiever samenwerken, gebruik van elkaars kennis en kunde en leren van (en met) elkaar. Tegelijk merkt het TB dat hier steeds vaker en steeds meer aandacht voor is.

Net als voorgaande jaren heeft het TB haar goedkeuring gegeven aan extra middelen ter bevordering van de kwaliteit van het onderwijs, zowel binnen de stichting als binnen de individuele scholen en via het innovatiefonds.

2020 was ook het waarin alweer de 4<sup>e</sup> school binnen de stichting een nieuw pand mocht betrekken. De omgeving waarbinnen leerkrachten mogen werken en leerlingen onderwijs en begeleiding krijgen blijkt (ook) een positieve invloed te hebben. Goed om te zien en te ervaren dat het onderwijsconcept van TOV nu beter tot zijn recht komt in een nieuw schoolgebouw dat goed aansluit bij de visie en uitvoering.

Kwaliteit van onderwijs blijft ook de komende jaren onverminderd een belangrijk aandachtsgebied binnen de stichting en een speerpunt binnen het TB.

### **Personeel**

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

Een goede ontwikkeling is de aanstelling van enkele nieuwe schooldirecteuren de afgelopen jaren. Er is een goede mix van ervaren directeuren en (relatief) jonge schooldirecteuren die allen met fris enthousiasme en gezonde ambitie het onderwijs verder willen verbeteren.

**Verantwoording op grond van de code goed bestuur**  
**Inrichting toezichthoudend orgaan**

**Bestuursamenstelling:**

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

Benoeming

A = Aangetreden; H = Herkozen

per:

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>Toezichthoudend bestuur:</b>			
Voorzitter	W. Verheij	Toezichthoudend RemuneratieCie	Directeur bij Agium Financiële Detachering (B) Directeur/Partner bij Agium Digital (B) Bestuurslid LOOFC (NO)
Secretaris	J. Snel	Toezichthoudend	Gepensioneerd
Penningmeester	H. van Vark	Toezichthoudend AuditCie	Senior docent economie & hoofd BPV bureau College Economie bij MBO-Rijland (B)
Vice-voorzitter	P. van Nieuwenhuizen	Toezichthoudend RemuneratieCie	Manager service account bij Toyota Material Handling Nederland (B)
Lid	L. de Bloois	Toezichthoudend AuditCie	Financial Controller bij Fair Wear Foundation (B) Penningmeester bij Stichting Healthy Planet (NO)
Lid	L. Dekker	Toezichthoudend	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 heeft dit jaar plaatsgevonden als onderdeel van het finaliseren van het bestuurlijk toetsingskader. Dit is ook onderwerp van de TB-vergadering (ter voorbereiding op de bestuursvergaderingen), waarbij het TB zich steeds vergewist van haar verantwoordelijkheid en taken vanuit dit toetsingskader. De zelfevaluatie heeft onder meer in het 4<sup>e</sup> kwartaal plaatsgevonden aan de hand van de financiële

situatie, de hieruit volgende acties en de vergadering in december 2020, specifiek gericht op onderwijskwaliteit en financiële beheersing.

De conclusie van het TB bij de zelfevaluatie is dat een professioneel kritische houding zeer relevant is 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. Het uitgangspunt hierbij 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.

Een andere conclusie van het TB is dat bij alles wat wij doen het bestuurlijk en intern toetsingskader de meetlat en verantwoording moet zijn voor en van onze inspanningen. Een duidelijker verantwoording langs deze meetlat is het streven voor 2021.

**Conclusie:**

Het TB heeft geconcludeerd dat met haar focus op de aandachtsgebieden Onderwijskwaliteit, Rechtmatigheid van besteding van middelen, HRM, Risicobeheersing, Sociale Veiligheid, Innovatie, Governance en Gebouwen & Huisvesting, de belangrijke thema's voldoende aandacht krijgen en maandelijks op de agenda staan.

## Bijlage: Doel en kaders werkbezoek toezichthoudend bestuur SPCO-LEV



### Doel en kaders werkbezoek toezichthoudend bestuur SPCO-LEV

#### Inleiding

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. Trefwoorden van de bestuurlijke taken en verantwoordelijkheden van het TB zijn: vaststellen en goedkeuring geven aan het strategisch beleidsplan, begroting, jaarrekening, beleidsuitgangspunten en toezicht op de uitvoering van genoemde punten. Het TB heeft een en ander vastgelegd in haar toezichtkader.

Het bestuur houdt toezicht op de uitvoering van het vastgestelde stichtingsbeleid middels de periodieke managementrapportages die o.l.v. de directeur-bestuurder worden opgesteld. Daarnaast spreekt zij jaarlijks, per ingang van 1 januari 2017 halfjaarlijks, met de GMR.

#### Doel werkbezoek

Het TB is voor een belangrijk deel aangewezen op de informatie die de directeur-bestuurder haar verschaft. "Ook al definieert de raad van toezicht zelf welke informatie hij nodig heeft om zijn verantwoordelijkheid te kunnen nemen, dan nog is er sprake van een informatie-asymmetrie: de bestuurder weet altijd meer en heeft een niet ongedaan te maken eigen beeld van de organisatie."<sup>1</sup> Landelijk gaan toezichthouders er steeds vaker toe over om het beeld van de bestuurder aan te vullen met informatie over de cultuur en het gedrag in de organisatie. Het bijwonen van bijeenkomsten van het Leercafe LEV door bestuursleden van het TB past bijvoorbeeld in dit streven. Maar om zich nog beter een oordeel te vormen over de kwaliteit van het bestuurlijk handelen wil het TB-werkbezoeken aan de scholen afleggen. Met deze werkbezoeken wil het TB goed in beeld krijgen hoe processen in de school of de stichting verlopen.

#### Kader werkbezoek

Het toezichtkader, en meer specifiek het Koersplan, vormt het kader van de werkbezoeken. Vooraf stelt het TB vast welke punten uit het koersplan zij belicht wil zien tijdens de werkbezoeken. Teneinde een goed beeld te krijgen is het van belang om diverse personen te spreken: de schooldirecteur, iemand van het docententeam, een lid van de ouderraad en van de MR. En liefst ook een gesprek met een of twee leerlingen uit de leerlingenraad. "De diversiteit doet ertoe als het gaat om informanten. Ieder heeft zijn eigen verhaal en zijn eigen ervaring – het is allemaal informatie. De duiding ervan en de oordeelsvorming door de (leden van de) raad van toezicht is van een andere orde en vindt plaats op een ander moment, dan dat van het ophalen van de informatie."<sup>2</sup>

#### Invulling en uitwerking van het werkbezoek

In een protocol heeft het TB voor zichzelf enkele richtlijnen geformuleerd ten aanzien van het werkbezoek: hoeveel leden van het TB, duur van de gesprekken, wijze van verslaglegging, enkele richtvragen, wijze van organisatie, terugkoppeling, etc.? Dit protocol beoogt willekeur tegen te gaan en dient als houvast voor de leden van het TB. Het is uitdrukkelijk niet de bedoeling om hiermee de werkbezoeken strak te registreren: het TB wil scholen de ruimte geven om ook zelf invulling te geven aan de werkbezoeken. Zodat beide partijen na afloop van het werkbezoek zeggen: 'Dat was een inspirerend bezoek!'

<sup>1</sup> B&T (2016) *De zachte kant van governance. Tien principes van goed onderwijsbestuur*. Amsterdam, p. 34

<sup>2</sup> Idem, p. 34

## **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 Verus.

### **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 vindt er samenwerking plaats voor o.a. zendingsprojecten ( Uganda en Kenia).

## **4 Risicomanagement**

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

In deze paragraaf gaan wij nader in op de belangrijkste toekomstige ontwikkelingen die wij zien voor SPCO LEV en welke risico's daarbij worden onderkend en de wijze waarop we deze risico's denken te beheersen.

#### **Onvoorspelbare overheid**

De laatste jaren is meermalen gebleken dat het gedrag van de rijksoverheid op het gebied van bekostiging van het onderwijs alsmede de eisen die aan onderwijs worden gesteld lastig is te voorspellen, zeker op langere termijn. Dit maakt het op langere termijn prognosticeren van baten en lasten niet eenvoudiger. Het gebrek aan uitzicht op structurele wijzigingen in de bekostiging maakt het lastig om de mogelijkheden in meerjarenperspectief te plaatsen. Het in continuïteit leveren van goed onderwijs is naar onze mening juist een zaak van de langere termijn, waarbij korte termijnacties dienstbaar dienen te zijn aan een meerjarig onderwijsplan. Wij trachten de hiermee verband houdende risico's zo veel mogelijk te beheersen door onze uitgaven ten aanzien van ons personeel te blijven sturen op 80% van ons totale budget.

#### **Onderwijskwaliteit**

Indien noodzakelijk worden extra financiële middelen (ten laste van de bestemmingsreserve Onderwijskwaliteit) aangewend ter versterking van het onderwijs op een school. Het vakmanschap van directeuren en leerkrachten is het belangrijkste middel om risico's op het gebied van onderwijskwaliteit te beperken. Dit vakmanschap dient op peil te worden gehouden en verdient extra aandacht. Hierbij wordt verwezen naar het hoofdstuk prestatiebox middelen. SPCO LEV investeert in de kwaliteit van het onderwijs.

## Personeel

De personeelskosten vormen een belangrijk deel van de totale lasten. Derhalve is een adequate personeelsplanning van groot belang om het risico op een personele bezetting die niet aansluit op de financiële mogelijkheden en de gewenste personele inzet in de hand te houden. Het beleid 'duurzaam gezond' dat SPCO LEV al een aantal jaren voert, heeft wat die beheersing betreft z'n vruchten af geworpen.

Binnen LEV werken we aan de versterking van de professionele cultuur. In de huidige schoolplannen is dat het thema waaraan veel aandacht wordt besteed.

Een actueel risico is de vervangingsproblematiek. Door de personeelstekorten zijn invallers moeilijk te vinden. Daarboven ontstaan risico's in verband met de ketenregeling. Indien contracten niet goed gemonitord worden kunnen recht op vaste contracten (onbedoeld en ongewild) ontstaan.

## Passend onderwijs

Door de invoering van Passend Onderwijs wordt de reguliere basisschool geacht meer zorg te bieden aan alle leerlingen. Dat betekent ook minder verwijzen naar speciale scholen. Om die reden is het strikt noodzakelijk extra te investeren in de kwaliteit van het onderwijs en de in het onderwijs werkzame medewerkers, wat weer leidt tot hogere uitgaven. Passend onderwijs verhoogt de werkdruk van ons personeel. Blijft het vak in de toekomst nog aantrekkelijk? Dit risico dienen we niet te onderschatten. SPCO LEV investeert in de versterking van de professionele cultuur, in deskundigheid van het personeel en gaat beleid verder ontwikkelen om daar waar nodig middelen in te zetten (vanuit passend onderwijs) voor adequate zorg voor onze leerlingen.

## 4.2 Risicoprofiel

Het bestuur wil zoveel mogelijk als kan inzetten op de kwaliteit van het onderwijs. Dit blijft het uitgangspunt. Het bestuur zal echter wel een inschatting moeten maken of de keuzes verantwoord zijn gemaakt. Het bestuur heeft in kaart gebracht wat het weerstandsvermogen ongeveer moet zijn om de in kaart gebrachte risico's te kunnen dragen. Volgend jaar zullen wij dit risicoprofiel gaan herzien.

De analyse is als volgt:

Belangrijkste financiële risico's SPCO LEV					
Risiconummer	Risico	Gevolgen	Kans	Financieel gevolg	Invloed
R1	Onderwijskwaliteit < kritische grens	Financieel, minder aanmeldingen, imagoschade	25%	Max € 160.000 (4 jaar € 40.000)	
R2	Passend onderwijs; te veel verwijzingen	Financieel, onrust binnen organisatie.	25%	Max € 50.000	
R3	Gebrek aan ambitie sommige ouders	Kwaliteit onderwijs, onrust, verstarring	50%	max.€ 50.000	
R4	Teveel	Financieel, onrust,	50%	max.€ 25.000	

	ziekmeldingen	kwaliteit			
R5	Achterblijven van directeur als kwaliteits- en cultuurdrager	Financieel - Daling inkomsten. Kwaliteit, onrust / imagoschade	50%	max.€ 100.000	
R6	Het nog niet optimaal inzetten van alle aanwezige competentie	Financieel - Imagoschade; individuele schade leerlingen	50%	max.€ 25.000	
R7	Achterblijvende kwaliteit IB'rs	Financieel - Imagoschade; individuele schade leerlingen	25%	max.€ 25.000	
R8	Welbevinden / tevredenheid verschillende geledingen lager dan verwacht	Financieel - Daling werknemerstevredenheid - Daling onderwijskwaliteit? Minder aanmeldingen	20%	max.€ 25.000	
R9	Leerlingenrimp 10 meer dan waarop geanticipeerd	Financieel – teveel personeel in verhouding tot leerlingenaantal	10%	max.€ 25.000	
R10	Overheveling van het buitenonderhoud	Financieel; aansturing	90%	Nu nog niet in te schatten	

## **5 Bedrijfsvoering**

### **5.1 Bedrijfsvoering**

#### **5.1.1 Zaken in het afgelopen jaar op onze 5 scholen**

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 gewoon z'n doorgang vinden. Naast de dagelijkse lespraktijk zijn de scholen ook bezig met vernieuwingen. Hierna volgt een impressie van het jaar 2020, 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 werkdrukmiddelen extra vakleerkrachten en onderwijsassistenten aangesteld.

#### **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 Immanuëlschool te Boskoop en de CBS TOV te Waddinxveen bezig met extra huisvesting.



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

Onderstaand treft u de balans, een momentopname van de vermogensstructuur van de organisatie, aan. Onder de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen.

Activa	31-12-2020	31-12-2019	Passiva	31-12-2020	31-12-2019
Materiële vaste activa	2.027.208	1.525.673	Eigen vermogen	1.943.179	2.440.521
Financiële vaste activa	1.000	1.000	Voorzieningen	1.079.175	1.042.750
Vorderingen	513.123	518.629	Langlopende schulden	93.932	83.640
Liquide middelen	1.512.323	2.379.654	Kortlopende schulden	937.369	858.045
Totaal activa	4.053.655	4.424.956		4.053.655	4.424.956

Door het weergeven van de bedragen op hele euro's kan er sprake zijn van afrondingsverschillen bij afzonderlijke optelling. Dit geldt zowel voor de cijfermatige toelichting van het financieel beleid als de continuïteitsparagraaf.

Bij de analyse van de verschillen wordt uitgegaan van afgeronde bedragen op € 1.000.

### Weerstandsvermogen

Geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

#### Definitie

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

- Kengetal: -1,11(gerealiseerd); het streefgetal ligt tussen de 10-20%  
Resultaat 2019 was 12,60.

Het weerstandsvermogen is afgenomen van 12,60 naar -1,11 Dit percentage geeft aan of het bestuur voldoende reserves heeft gevormd om risico's, voortkomend uit de gewone bedrijfsvoering, op te kunnen vangen. Met voldoende weerstandsvermogen kunnen tekorten in de exploitatie worden opgevangen en investeringen worden gedaan. Een percentage van 10-20 % kan als redelijk tot goed worden aangemerkt. De stichting heeft aan het eind van 2020 onvoldoende weerstandsvermogen.

### **Solvabiliteit**

Geeft aan in welke mate men in staat wordt geacht om op langere termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteit I (geeft de verhouding weer tussen eigen en totaal vermogen) is 47,94.

- Kengetal: 47,94 (gerealiseerd); het streefgetal is: 20 als ondergrens.  
Resultaat 2019 was 55,15.

Solvabiliteit II (geeft de verhouding weer tussen eigen vermogen inclusief voorzieningen en het totale vermogen) is afgenomen van 78,72 naar 74,56 in 2020.

- Kengetal: 74,56 (gerealiseerd); het streefgetal is: 20 als ondergrens.  
Resultaat 2019 was 78,72.

### **Liquiditeit (current ratio)**

Geeft aan in welke mate men in staat wordt geacht om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen. Een liquiditeitsratio van 1 wordt als voldoende aangemerkt.

#### **Definitie**

Flottende activa gedeeld door kortlopende schulden.

- Kengetal: 2,16 (gerealiseerd); het streefgetal is: 0,5 – 1,5.  
Het resultaat 2019 was 3,38

### **Rentabiliteit**

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

De rentabiliteit geeft het resultaat uit gewone bedrijfsvoering gedeeld door totale baten uit gewone bedrijfsvoering weer. Deze is verbeterd van – 3,45 naar -0,03. Volgens publicatie van het CBS van 10 augustus 2007 wordt in het onderwijs een begrenzing van min en plus 3 gehanteerd. Het ministerie geeft als ondergrens nihil aan.

- Kengetal: -6,31 (gerealiseerd); het streefgetal is: -3 en +3.  
Het resultaat 2019 was -0,03.

### Huisvestingsratio

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

- Kengetal: 7,17 (gerealiseerd); het streefgetal is: 10.  
Het resultaat 2019 was 7,37.

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

Bij de analyse van de verschillen in balansposten 2019 en 2020 wordt uitgegaan van afgeronde bedragen (op € 1.000).

#### *Materiële vaste activa:*

De boekwaarde van de materiële vast activa is toegenomen met € 501.500. Er is in 2020 voor € 773.400 geïnvesteerd en de afschrijvingen bedragen € 271.900. In 2020 is de nieuwbouwschool van TOV gerealiseerd wat een investeringen in met name gebouwen (€ 140.100), technische zaken (€ 91.900) en meubilair (€ 295.900) meebrengt. Daarnaast is voor € 148.000 geïnvesteerd in ICT.

#### *Financiële vaste activa:*

In 2020 staat enkel € 1.000 inzake waarborgsommen op de balans.

#### *Vorderingen:*

De stand van de vorderingen is ten opzichte van 2019 € 5.500 gedaald. De transitievergoeding is in 2020 vergoed door het UWV en loopt daarmee af. Vordering Ministerie en de overlopende activa zijn hoger dan voorgaand jaar.

#### *Liquide middelen:*

De stand van de liquide middelen is ten opzichte van 2019 met € 867.300 gedaald. Dit wordt met name veroorzaakt door de investeringen die zijn gedaan in het kader van de nieuwbouw, de eenmalige uitkeringen aan het personeel en boventallig personeel.

#### *Eigen vermogen:*

Het negatieve resultaat 2020 zorgt voor een afname van het eigen vermogen met € 497.300.

Per 31.12.2019 is een bestemmingsreserve bijzondere bekostiging opgebouwd (€ 122.177) die in 2020 is ingezet voor de eenmalige uitkeringen die in februari 2020 zijn gerealiseerd voor medewerkers die per 1 januari 2020 in dienst waren van SPCO LEV. Deze bestemmingsreserve is gelijkgesteld aan de bijzondere bekostiging die in december 2019 is uitgekeerd vanuit het Ministerie van OCW.

#### *Voorzieningen:*

De voorzieningen zijn lager dan voorgaand jaar.

De afname van de personele voorzieningen wordt veroorzaakt door de vrijval van de voorziening wachtgelder.

In 2020 is er voor € 10.100 uit de voorziening jubilea onttrokken. Om de voorziening weer op de benodigde hoogte te brengen is € 10.400 gedoteerd aan de voorziening (€ 825 per fte). De voorziening spaarverlof is gelijkgebleven.

In 2020 zijn er beperkt onttrekkingen geweest uit de voorziening onderhoud. Dit heeft met name te maken met de nieuwe scholen waar geen groot onderhoud uitgevoerd hoeft te worden.

*Langlopende schulden:*

Het langlopende deel van de investeringssubsidies is door de egalisatie met € 10.200.

Jaarlijks ontstaat een vrijval welke gelijk is aan de afschrijvingslast van de betreffende actief. Op deze manier beïnvloedt dit niet het resultaat. In 2020 is sponsoring ontvangen voor het plein bij de Rehoboth en is subsidie ontvangen voor de warmtepomp bij TOV.

*Kortlopende schulden:*

De kortlopende schulden zijn toegenomen ten opzichte van voorgaand jaar (€ 79.300). In 2020 is de subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma 20-21 ontvangen. Enkel het ingezette deel is in 2020 verantwoord. De overgebleven gelden worden meegenomen naar 2021 (€ 41.400). Daarnaast is een reservering meegenomen voor de afdracht aan de VVE's bij de Koning Willem Alexanderschool en TOV voor het gebouw (€ 25.000).

**5.1.6.a Verantwoording besteding overmatige reserves o.b.v. signaleringswaarde**

Totaal eigen vermogen	1.943.179,00
Privaat eigen vermogen	<u>730.992,00</u>
Feitelijke publiek eigen vermogen	1.212.187,00
Normatief publiek eigen vermogen	<u>2.451.976,00</u>
Mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen	-
Ratio	0,49

Het publieke deel van het Eigen vermogen zit ruim onder de signaleringswaarde, het private deel van het Eigen Vermogen zal met name worden teruggebracht door private activiteiten welke uitgevoerd worden vanuit de opbrengsten van ouderbijdragen.

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

	<u>Realisatie 2020</u>	<u>Begroot 2020</u>	<u>Realisatie 2019</u>	<u>Verskil realisatie vs begroting 2020</u>	<u>Verskil realisatie 2020 t.o.v. 2019</u>
<b>Baten</b>					
(Rijks)bijdragen	7.547.488	6.872.600	7.260.029	674.888	287.459
Overige overheidsbijdragen en subsidies	43.656	5.975	23.489	37.681	20.167
Overige baten	291.449	66.630	302.049	224.819	-10.600
<b>Totaal baten</b>	<b>7.882.593</b>	<b>6.945.205</b>	<b>7.585.567</b>	<b>937.388</b>	<b>297.026</b>
<b>Lasten</b>					
Personele lasten	6.912.927	5.903.450	6.338.558	1.009.477	574.369
Afschrijvingen	271.932	259.290	48.627	12.642	223.305
Huisvestingslasten	593.404	484.700	556.006	108.704	37.398
Overige instellingslasten	598.629	464.650	641.474	133.979	-42.845
<b>Totaal lasten</b>	<b>8.376.892</b>	<b>7.112.090</b>	<b>7.584.665</b>	<b>1.264.802</b>	<b>792.227</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-494.299</b>	<b>-166.885</b>	<b>902</b>	<b>-327.414</b>	<b>-495.201</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>					
Financiële baten	-7	-	212	-7	-219
Financiële lasten	3.035	1.000	3.523	2.035	-488
<b>Financiële baten en lasten</b>	<b>-3.042</b>	<b>-1.000</b>	<b>-3.311</b>	<b>-2.042</b>	<b>269</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-497.342</b>	<b>-167.885</b>	<b>-2.409</b>	<b>-329.456</b>	<b>-494.932</b>

Het gerealiseerde resultaat over 2020 bedraagt - € 497.342. Dit resultaat wordt met name veroorzaakt hogere personele lasten. De indexering van de rijksbekostiging is niet voldoende om dit verschil op te vangen.

#### *Allocatie van middelen binnen het schoolbestuur:*

De baten worden op schoolniveau toegekend voor zowel de rijksbijdragen, overige overheidsbijdragen en overige baten. De scholen dragen een deel van de PAB-bekostiging en de MI-vergoeding af aan bovenschol. Door deze afdrachten van de scholen aan bovenschol wordt bereikt dat de scholen niet worden geconfronteerd met bijvoorbeeld personele knelpunten (zoals de inzet van de interim directeur bij de Ichthus). Daarnaast wordt dit ingezet voor de inhuur van externe partijen (o.a. administratie en professionalisering (kwaliteitsimpuls) en het bestuurskantoor. Als uitgangspunt voor de verdeling van deze middelen wordt het leerlingaantal op de scholen genomen.

#### *Onderwijsachterstanden:*

Vanaf schooljaar 2019-2020 en 2020-2021 worden de middelen voor onderwijsachterstanden van basisscholen door het Rijk op een andere manier verdeeld. Via de zogenoemde CBS-indicator heeft het Rijk beter in beeld op welke basisscholen de achterstandproblematiek het grootste is. Door gerichte interventies kunnen de achterstanden worden verkleind.

Binnen SPCO LEV ontvangen de Immanuelschool, Ichthus en de Koning Willem Alexanderschool bekostiging voor onderwijsachterstanden. Deze middelen komen ook ten gunste van de school op basis van de schoolscores.

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

#### *Rijksbijdragen:*

De rijksbijdragen in 2020 zijn € 411.900 hoger uitgekomen dan begroot. Ten opzichte van voorgaand jaar zijn de rijksinkomsten € 143.500 hoger.

- De personele vergoeding is hoger naar aanleiding van nieuwe cao-afspraken en indexering van de tarieven;
- Ontvangen groeibekostiging (€ 146.400);
- Subsidie studieverlof voor schooljaar 2019-2020 en 2020-2021;
- Subsidie inhaal- en ondersteuningsprogramma 20-21;
- Hogere ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV.

#### *Overige overheidsbijdragen en subsidies:*

In 2020 is vanuit de Gemeente voor de Ichthus een subsidie ontvangen voor nieuwkomers € 37.500. Deze subsidie was niet begroot. Daarnaast is de jaarlijkse vrijval van investeringssubsidies vanuit de Gemeente verantwoord. De vrijval is gelijk aan de afschrijvingslast van de betreffende actief. Op deze manier beïnvloedt dit niet het resultaat.

#### *Overige baten:*

De overige baten zijn € 224.800 hoger dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de baten schoolfonds welke niet worden begroot (hier staan lasten schoolfonds tegenover welke eveneens niet zijn begroot). Daarnaast vallen de overige baten personeel hoger uit door een poolafrekening € 49.200, een bonus vanuit het VF € 22.000 en meer externe inzet van personeel dan begroot.

Ten opzichte van vorig jaar is een daling van € 10.600 zichtbaar. Dit wordt mede veroorzaakt door een daling in subsidie projecten.

#### *Personele lasten:*

De totale personele lasten zijn hoger dan begroot.

Binnen de lonen en salarissen zijn de salariskosten over de gehele linie hoger dan voorzien o.a. door bovenmatige formatie. Bij de overige personele kosten is een overschrijding aanwezig van € 239.100 wat o.a. wordt veroorzaakt door een deel van de poolafrekening van 2019 € 24.000 en een reservering voor de poolafrekening van 2020 € 39.500. Daarnaast is veel ingezet op externe inzet voor eigen rekening van personeel welke niet wordt vergoed. De inzet van medewerkers uit de pool wordt eveneens niet volledig vergoed. Tot slot is meer ingezet op nascholing dan begroot.

#### *Afschrijvingen:*

De afschrijvingskosten zijn t.o.v. 2019 € 223.300 hoger uitgevallen. Dit wordt veroorzaakt door de verkoop van het Bestuurskantoor € 202.765 welke formeel wordt gezien als boekwinst wat negatief onder de afschrijvingen wordt gepresenteerd in 2019.

De afschrijvingskosten vallen € 12.600 hoger uit dan begroot. In 2020 hebben met name grotere investeringen in verband met de nieuwbouw van TOV plaatsgevonden.

*Huisvestingslasten:*

De huisvestingslasten vallen €108.700 hoger uit dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere schoonmaakkosten naar aanleiding van Covid-19 (€ 60.800). Daarnaast vallen de kosten voor onderhoudsbeheer bij de Ichthus hoger uit dan voorzien (€ 23.100). In 2020 is een negatieve afrekening ontvangen. Door de nieuwbouw bij TOV zijn diverse overige, onvoorziene huisvestingslasten aanwezig (€ 9.500).

*Overige instellingslasten:*

De overige instellingslasten zijn € 133.900 hoger dan begroot, maar € 42.800 lager dan in 2019. Dit wordt veroorzaakt door de lasten schoolfonds (€63.600) welke niet worden begroot (budgettair neutraal met baten schoolfonds).

Onder overige gemeente worden lasten verantwoordt in het kader van de Gemeentesubsidie nieuwkomers van de Ichthusschool. Tot slot zijn de kosten voor informatietechnologie hoger dan voorzien. Dit wordt veroorzaakt door hogere licentiekosten € 18.200.

*Financiële baten en lasten:*

De saldo financiële baten en lasten is hoger dan begroot doordat de bankkosten van schoolrekeningen (€ 3.035) niet in de begroting zijn opgenomen, maar enkel de bankkosten van de bestuursrekeningen.

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

In 2020 heeft de nieuwbouw van cbs TOV centraal gestaan met daarbij de investering in het meubilair.

Bij de Rehobothschool zijn er speeltoestellen voor het plein gekocht.

Op de Immanuelschool en de Koning Willem Alexanderschool is er geïnvesteerd in ICT.

In de toekomst zullen de Ichthusschool en de Koning Willem Alexanderschool nog investeren in de aankoop van nieuwe chromebooks. Daarnaast zullen de investeringen gericht zijn op de aanschaf van onderwijsmethoden.

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

De kasstroom uit operationele activiteiten is in 2020 (-€ 104.157) en 2019 (€ 84.264). Opvallendheden zijn de hogere afschrijvingen in 2020 door de presentatie van de verkoop van het bestuurskantoor in 2019. De mutaties in voorzieningen zijn afgenomen doordat in 2020 voor twee scholen wordt gedoteerd waar dit in 2019 nog voor vier scholen werd gedaan.

De kasstroom uit investeringsactiviteiten is in 2020 -€ 773.467 t.o.v. -€ 335.071 in 2019. De afwijking ontstaat door de verkoop van het bestuurskantoor in 2019. Daarnaast zijn er grote investeringen gerealiseerd voor twee nieuwbouw scholen binnen de stichting. Koning Willem Alexanderschool in 2019 en TOV in 2020.

De kasstroom voor financieringsactiviteiten laat een gelijkblijvend beeld zien.

### **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. Extern hebben we op de Immanuelschool inspectiebezoek ontvangen. Dat betekent dat al onze scholen voldoen aan de normen van het reguliere toezicht.

## **5.2 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken**

### **5.2.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar per school.**

#### **Jaarverslag 2020 Koning Willem-Alexanderschool Waddinxveen**



#### **Algemeen**

Het jaar 2020 was één van de meest bijzondere jaren uit de geschiedenis van onze school. Daar waar we ons ingesteld hadden op rustig genieten van onze nieuwe schoolomgeving werden we tot twee keer toe gedwongen om onze nieuwe school wekenlang helemaal te sluiten uit angst voor een minuscule virusje dat heel de samenleving lam legde. Het gebouw dat we vorig jaar 19 september met een groot feest geopend werd, moest op 16 maart haar deuren sluiten. En ook al gingen die deuren later weer open in december moesten de deuren van de school voor de tweede keer dicht. Bijzonder zo'n jaar waarin alleen de meest basale voorzieningen open mocht blijven.



In 2020 hebben we als team veel ervaring opgedaan met digitaal lesgeven en het opzetten van een noodopvang voor kinderen waarvan de ouders cruciale beroepen hebben of waar veel zorg nodig is.

De koning Willem Alexanderschool had op 1 oktober 2020 in totaal 252 leerlingen (was 260) verdeeld over 11 groepen. Er werkten 28 personeelsleden waarvan er 20 voor de groepen, 2 IB-ers, een vakleerkracht gym, 2 onderwijsassistenten en een directeur.

### **Onderwijs en identiteit**

In het jaarplan 2020-2021 werden de volgende speerpunten benoemd.

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

2) Onze identiteit helder. Waar staat de KW-A voor?

3) Kwaliteit in het team. Boeien en binden van personeel.

Ad 1) Ten aanzien van de opbrengsten zijn er een aantal activiteiten op touw gezet. Er is gekozen voor een nieuwe rekenmethode, namelijk Getal en Ruimte junior. Deze werd in september 2020 ingevoerd. Daarnaast is een vervolg ingezet op het verbeteren van de instructie via het Edi-model (Expliciete Directe Instructie) . Er is vanaf de start van het schooljaar 2020-2021 een Leerteam Rekenen actief dat gezamenlijk lijnen uitzet voor het rekenonderwijs op de KW-A. In de groepen zelf is gekozen om tenminste 3x per week een tweede rekenmoment te organiseren van ongeveer een half uur waar extra instructie of extra in oefening van basisvaardigheden plaatsvindt. Tenslotte is de school in november begonnen met een zogenaamde KW-Academie waar kinderen deels onder schooltijd en deels na schooltijd extra kunnen werken aan onderwijsachterstanden, onder leiding van een leerkracht of assistent. 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) Waar staan we voor op de KW-A? Op verschillende niveaus hebben we dit jaar nagedacht over onze identiteit. Natuurlijk moet de basis op orde zijn, maar we zijn nog zoveel meer dan een taal- of rekenschool! Om te beginnen hebben we een bezinning gestart over onze bijbelmethode en ook over de vraag welke vormen bij ons geloofsonderwijs passen. De uitkomst hiervan zal in 2021 duidelijk worden. Daarnaast zijn we verdergegaan met creatieve workshops en talentontwikkeling, maar door Corona zijn we ergens halverwege blijven steken. Ook een leergang informatica is nog niet van de grond gekomen. Kortom, we moeten dit opnieuw oppakken in 2021.

Ad 3) Boeien en binden van personeel. We hebben in 2020 veel gelegenheid geboden aan het team om zich te ontwikkelen. Teambreed volgde we het vervolg van de cursus EDI. Daarnaast zijn we begonnen met een implementatiecursus voor de nieuwe rekenmethode.

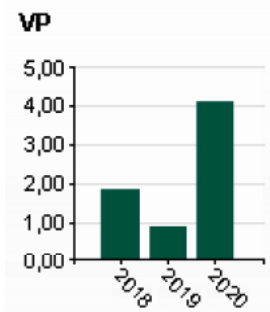
Ook individueel zijn er diverse trajecten aangeboden. Collectief hebben we een abonnement op E-wise genomen waarmee leerkrachten online kunnen kiezen uit een keur aan korte cursussen. Ook zijn er twee leerkrachten bezig met een opleiding middenmanagement.

We merken in ons team wel hoe fijn het is om als twee afdelingen nu samen in één gebouw te zitten.

### **Personeel & organisatie**

In 2020 hebben we afscheid genomen van 2 teamleden: Geja nam na 42 jaar onderwijs afscheid. Zij werd wel de koningin van de Oranjelaan genoemd. Ook onze vakleerkracht gym vertrok helaas na 1 jaar richting het buitenland. Er is een nieuwe vakleerkracht gym benoemd. In 2020 bleven dezelfde specialisten actief als in 2019. Specialisten zijn er voor

hoogbegaafdheid/ICT/gedrag/taallezen/rekenen (in opleiding) en gym. Ziekteverzuimpercentage op KW-A in 2020 was 4,11. De interim-directeur werd in 2020 directeur in vaste dienst.



Jaartal	2017	2018	2019	2020
Wtf	18,9	18,5	17,2	17,2
Percentage	3,51	1,83	0,90	4,11

### Financiën

Over 2020 is een tekort gerealiseerd van ruim € 90.000,- Dit werd voor een groot deel bepaald door te hoge personeelslasten. De daling van het aantal leerlingen bleef beperkt tot 8. 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. In 2021 zijn flinke bezuinigingen in de personele sfeer nodig om het tekort binnen aanvaardbare proporties terug te brengen en meerjarig naar 0 te brengen.

De Nieuwe School is in februari 2020 opgehouden te bestaan waardoor zo'n 100 leerlingen over de scholen in Waddinxveen verdeeld moesten worden. Zo'n 20 leerlingen hebben in de achterliggende jaren een plaats op de KW-A gekregen.

### Huisvesting

De KW-A heeft in 2020 voor het eerst een heel jaar in het nieuwe gebouw gezeten. Er zijn nog wat kleine aanpassingen gedaan aan het plein en aan de binnenzijde van het gebouw. 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.

Door de uitbreiding van Quadrant raakt het gebouw langzaam aan zijn maximale capaciteit. De bibliotheek is daarom uit een lokaal gehaald en op het centrale deel van de verdieping gezet.

### Communicatie met ouders

Vier keer per jaar spraken we de ouders op een geplande wijze. Daarnaast werken we nu voor het tweede jaar met de ouderapp waar praktisch alle communicatie met ouders op plaatsvindt, van ziekmelding tot ouderbijdrage of ook de nieuwsbrieven of de persoonlijke communicatie.

Om de week verscheen een algemene nieuwsbrief voor heel de school. In de weken daartussen werd vanuit de groepen gecommuniceerd. Helaas kon een ouderavond niet doorgaan en was er ook maar één keer koffiedrinken met ouders.

## **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 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 2020 zijn vanuit de zorggelden vermeerderd met werkdrukgeden twee onderwijsassistenten in dienst gehouden ter ondersteuning voor zorg-intensieve groepen of individuele leerlingen. Aan het einde van 2020 ontvingen we van de overheid een bedrag van € 30.000,- om de achterstanden vanwege Corona in te lopen. We hebben daarvoor onder andere een KW-Academie opgericht voor zo'n 30 kinderen met een achterstand.

We hebben sinds 2019 een plusklas binnen onze school waar ongeveer 20 leerlingen aan deelnemen.

Gemiddeld één keer per zes weken vond een SOT plaats.

Al met al, 2020 was een 'heel bijzonder jaar, en dat was het.....'

Bert Wiltink



### **cbsTOV**

cbsTOV heeft op 1 oktober 2020 251 leerlingen

De kinderen zijn verdeeld over 11 stamgroepen, die in 3 units werken.

Het personeel bestaat per 1 augustus 2020 uit 17 (deels parttime) leerkrachten, twee IB'ers, drie onderwijsassistenten/leerkrachtondersteuners, een ICT'er, een LIO'er en een vakleerkracht bewegingsonderwijs.

Anke Fletterman is directeur.

### **Onderwijs & identiteit**

Het centrale thema uit het strategische beleidsplan van LEV is "leren aan elkaar". In het schoolplan zijn drie thema's opgenomen: thema 1: het rekenonderwijs; thema 2: gepersonaliseerd leren 3: de ouderbetrokkenheid. Daarnaast was er grote aandacht voor opbrengstverbetering.

In het jaarplan 20/21 zijn de volgende grote thema's uitgewerkt: rekenen (automatiseren en vaardigheid), begrijpend lezen, technisch lezen en professionele cultuur in unit 1. Deze

worden vier keer per jaar (indien mogelijk 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 - tweede jaar. Daarnaast is naar aanleiding van een externe audit een teamscholing EDI opgestart om het didactisch handelen te verbeteren.

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, begrijpend lezen en sociaal emotionele ontwikkeling gemaakt.

In alle klassen wordt Engels geven.

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

In leerjaar 7 wordt door de meisjes gewerkt met het programma "Meidenvenijn", 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 oktober. Met kerst is een kerstmusical voor alleen de leerlingen opgevoerd.

### **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 5 personen: de intern begeleider, 3 bouwcoördinatoren 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.

### **Huisvesting**

cbsTOV is op 6 mei 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.

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 doeleinde 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.

## **Immanuelschool**

De Immanuelschool had op 1 oktober 2020: 397 leerlingen,  
Er werken 31 leerkrachten, 3 onderwijsassistenten en 1  
conciërge op deze school



Directeur: Daniëlle D'Elfant

### **Onderwijs & identiteit**

De basis van ons vak is lesgeven. Lesgeven vanuit onze visie en missie. Ieder schooljaar gebruiken we voor het goed uitzetten van drie grote veranderonderwerpen zodat we deze de jaren hierna kunnen borgen. De directie bepaalt samen met het team wat de veranderonderwerpen zijn en aan welke doelen het team werkt.

Wat voorop staat is dat we werken op een manier die door de hele school een doorgaande lijn heeft. Vorig jaar zijn we gestart met EDI en dit schooljaar zal het proces van borging plaats moeten vinden.

Dit schooljaar zijn we gestart met een nieuwe methode voor technisch en begrijpend lezen; de methode Atlantis.

De manier van werken met deze methode is heel anders dan we op school gewend zijn. Dit zal dus ook één van onze veranderonderwerpen zijn. De methode moet goed geïntegreerd worden. Vorig schooljaar zijn we gestart met een nieuwe zaakvakmethode Blink. Omdat we een periode dicht zijn geweest is de methode niet voldoende geïntegreerd in ons onderwijs. De methode werkt vanuit onderzoekend leren en dat vraagt om vaardigheden van zowel de leerling al de leerkracht.

Om bovenstaande te realiseren willen we ons schooljaar 2020-2021 richten op de volgende drie grote veranderonderwerpen:

#### **1. Expliciete directe instructie (EDI) wordt in alle groepen ingezet.**

- 90 % van de collega's kan een EDI-les geven en daarbij alle stappen toepassen.
- Alle collega's zijn, bij rekenen, in staat 1 doel te stellen bij een les.
- Binnen de kleutergroepen zijn de collega's vaardig een instructie op een EDI manier uit te zetten.
- Iedereen beheerst minimaal drie verschillende werkvormen en past deze toe binnen de groep.

#### **2. Implementatie van de nieuwe zaakvakmethode.**

- Er is in alle groepen een duidelijke lijn over hoe we de lessen van Blink inzetten.
- Leerkrachten kunnen lesgeven op een manier waarbij onderzoekend leren voorop staat
- Er is helder hoe we in februari 2021 Blink beoordelen op het rapport.
- Er is een evaluatie over topo. Met elkaar besluiten we of deze manier van aanbieden de leerlingen voldoende aanbiedt.
- Gemaakte afspraken worden in de kwaliteitskaart zaakvakken gezet.

#### **3. Implementatie van de nieuwe methode technisch lezen/begrijpend lezen (Atlantis).**

- De leerkrachten van groep 4 tot en met 8 zijn vaardig om met de methode Atlantis te werken en gebruiken alle mogelijkheden die deze methode te bieden heeft.

Verder zijn we afgelopen schooljaar gestart met een aantal trajecten en deze willen we verder voortzetten. Dit gaat om:

#### **Inzet digitale leermiddelen bij verwerking van lesstof (Snappet)**

- De groepen 6, 7 en 8 gaan bij rekenen en spelling werken via Snappet. De leerkrachten van die groepen zijn vaardig in het programma Snappet en gebruiken de mogelijkheden

zodat er optimaal adaptief gewerkt kan worden.

### **Rekenen**

- Uitzetten van een doorgaande lijn met betrekking tot automatiseren

### **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 2020/2021 zal de teamscholing zich richten op de methode Atlantis en het onderzoekend leren vanuit de methode Blink

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>	<b>Hoeveel wtf?</b>
Leerkracht bovenbouw voor ondersteuning	0,2 (1dag)
Collega's vrij roosteren voor administratie	0,3 (1,5 dag per week)
Inzet van drie onderwijsassistenten	1,6

In januari zijn we gestart met een instroomgroep. Deze groep zal zich tot de zomervakantie vullen tot een leerlingenaantal van 30 leerlingen.

### **Financiën**

De school is financieel gezond. De vrijwillige ouderbijdrage werd door 86% 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:

- Dit schooljaar gaan we tijdelijk uitbreiden. Hiervoor is een unit geplaatst op het schoolplein.
- De zonwering is vervangen en alles is weer heel
- De lekkage aan de goten bij het gymlokaal zijn verholpen.

Punten van zorg:

- Het klimaat blijft in een aantal lokalen/spreekkamers lastig in te regelen.

### **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. De IB-ers hebben een zorgplan opgesteld waarin een duidelijke cyclus staat waar wij mee werken. De leerkrachten hebben geleerd hoe ze leerlingen moeten indelen in verschillende zorgniveaus. Verder hebben ze geleerd welke stappen horen bij de verschillende niveaus. Na de cito toetsen maken de leerkrachten een analyse op groepsniveau. Deze analyse wordt in een groepsbespreking met IB en directie 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 drie onderwijsassistenten in de school. Dit om de leerlingenzorg binnen de groepen gestalte te geven.

### **Ichthusschool**

Het leerlingaantal was op 1 oktober 2020: 152

Directeur: mevr. M. Raouf-van Nassau

Er zijn 8 groepen geformeerd. Naast de directeur bestaat het team per 1 aug. 2020 uit 17 personen: 12 leerkrachten, een lio-er, een IB-er, een vakdocent voor bewegingsonderwijs (inhuur via Double Sports), een onderwijsassistent en een administratief medewerkster.



### **Onderwijs & identiteit**

Tijdens de eerste helft van het schooljaar heeft het team gesproken over de indentiteit en hoe we die uitdragen in de school en welke afspraken er zijn. De afspraken zijn vastgelegd in een kwaliteitskaart en gedeeld met de MR.

#### *Speerpunten*

- Het grootste speerpunt van dit jaar is EDI. Dit is gekoppeld aan taal. De kwaliteitskaart EDI en de kwaliteitskaart spelling zijn vastgesteld. Er zijn 3 bijeenkomsten voor EDI geweest en er hebben 2 rondes klasbezoeken plaatsgevonden. Helaas was door de beperkingen van corona het niet mogelijk een andere (voorbeeld)school te bezoeken.
- Voor het vakgebied taal zijn zicthendingen voor een nieuwe methode aangevraagd zodat we voor de zomer een keuzen hieruit kunnen maken.
- Het speerpunt rekenen is nog niet voldoende van de grond gekomen.
- Het speerpunt HB/ plusklas is afgerond, de plusklas en het levelwerk zijn verder uitgewerkt. De kwaliteitskaart hiervoor is nader uitgewerkt en gedeeld met het team. Het levement is uitgezocht en in dozen met inhoudsopgave en evaluatie- en



registratielijsten aangevuld.

- Het speerpunt cultuur en carroussel is afgerond. De kwaliteitskaart is opgesteld. Hiervoor is een cultureelprogramma opgesteld voor de groepen 1 t/m 8 n.a.v. het aanbod vanuit de gemeente en er zijn museumbezoeken ingepland. Voor de carroussel zijn kasten ingericht met materiaal en hebben de leerlingen een eigen map ontvangen om hun werk in te bewaren.

- De inrichting van de gangen en de afspraken over het werken op de gangen is nog niet afgerond. Er zijn wel plannen gemaakt en stappen ondernomen. Zoals het plaatsen van wandschilderingen, het plaatsen van planten en een vitrinekast in de hal.

#### *Extra*

- Lopende het schooljaar hebben we met elkaar geconstateerd dat het omgaan met gedrag, onze regels en routines, niet eenduidig en duidelijk zijn. Hiervoor hebben we extra begeleiding aangevraagd bij Onderwijs Advies om ons hierbij te helpen. Het doel is om voor de zomervakantie een kwaliteitskaart te hebben waarin we duidelijke afspraken en richtlijnen hebben staan hoe we dit op de Ichthus gestalte willen geven.

Voor groep 7 hebben we de gesubsidieerde lessen voor weerbaarheid aangevraagd. Ook voor groep 5 is dit traject aangevraagd. Dit heeft de school zelf bekostigd.

- Tevens is er via een subsidie-aanvraag begeleiding voor de leerlingen van groep 1 t/m 8 aangevraagd op het gebied van "Levenskunde". We zien in alle groepen dat het voor kinderen ook een spannende tijd is om in te leven. De lessen "Levenskunde" worden via de methode van De Geluuskoffer gegeven door 2 kindercoaches. Met het fonds Levenskunde wil Augeo Foundation 7500 kinderen en jongeren steunen met lessen in omgaan met spanning, angst en onzekerheid. Sociale steun is onderdeel van de visie van Augeo en draagt bij aan het ontwikkelen van veerkracht bij kwetsbare kinderen. In deze coronaperiode met onzekerheden voor onze leerlingen is het fijn deze ondersteuning te kunnen bieden.

- Er is een aanzet gedaan om het schoolplein te vergroenen. Er is een ouderpaneel opgesteld, de subsidieaanvraag is ingediend en kinderen zijn betrokken bij het ontwerpen van het groenen schoolplein

De samenwerking met de partners binnen de Bredeschool Snijdelwijk is gecontinueerd. Directie heeft hier actief in geparticipeerd. Ook is en worden er momenten gepland voor gezamenlijke ontmoeting tussen de teams van de scholen.

De directie is aangesloten bij het OAB-overleg met de gemeente Alphen a/d Rijn.

#### **Personeel & organisatie**

Naast de studiedagen wordt er samen met het MT ingezet op eigenaarschap en vertrouwen dat uiteindelijk moet leiden naar duurzaamheid en op een andere manier de verantwoordelijkheid nemen en krijgen.

Door te werken met werkgroepen, een MT en de inzet van coördinatoren, wordt een appel gedaan op eigen kwaliteiten en inzichten.

Dit schooljaar is er (net als vorige jaar) met alle medewerkers een functioneringsgesprek gehouden. Met de tijdelijke leerkrachten is een beoordelingsgesprek gevoerd.

Het ziekteverzuim is hoog dit jaar: 2 langdurige zieken (een fulltimer vanaf november 2020 en een parttimer vanaf februari 2021)

De afwezigheid van de langedurende zieke is na een interne noodoplossing door een vaste leerkracht van de Ichthus (vanuit groep 3) en een vaste leerkracht van de KWA ingevuld. De duo-partner van groep 3 heeft de dagen dat haar collega naar 7 is gegaan opgevangen, afgewisseld met invallers.

Voor de leerkracht in groep 5 hebben we veel wisselende invallers gehad.

Gelukkig hebben we nagenoeg geen afwezigen gehad i.v.m. ziekte door corona. Een enkele keer is een leerkracht afwezig geweest om een test af te wachten. In enkele gevallen is dat intern opgelost.

Schooljaar 2019-2020 is er een nieuwe IB-er gestart en leerkracht groep 8. In het huidige schooljaar is een nieuwe leerkracht in groep 1-2 gestart, een nieuwe leerkracht in groep 7 en een nieuwe leerkracht in groep 5.

Ook is er het hele schooljaar een LIO-er aanwezig vanuit de In Holland. Overige stagiaires komen van In Holland en de Driestar.

### **Financiën**

Bij het opstellen van begroting voor 2021 blijkt dat de school volgend jaar de 2 kleine groepen (groep 3 en 4) zal moeten gaan samenvoegen. Tevens heeft de school hoge salariskosten door een hoge GGL en 2 extra 'duurdere' leerkrachten. Tot slot zijn we tot de conclusie gekomen dat we veel kosten aan het gebouw kwijt zijn. Waar dit precies in zit wordt nagevraagd bij de gemeente. Ongebruikte lokalen zullen worden afgestoten.

#### *Materiaal*

Er zullen nieuwe laptopkarren worden aangeschaft t.b.v. het digitale onderwijs en de methode Taal zal worden vervangen.

De methode Rekenen is in de zomer van 2020 vervangen.

#### *Groene schoolplein*

Voor het groene schoolplein wordt een subsidie vanuit de gemeente Alphen aangevraagd en vanuit het bestuur wordt een bijdrage gedaan.

### **Huisvesting**

In de brede school hebben we last van de automatische zonwering; bij kou of wind (en zon) gaan ze niet naar beneden. In de klaslokalen is het digitale bord dan niet meer te lezen en het wordt dan zo warm in het lokaal en is er zo fel licht dat de kinderen en leerkrachten hier hoofdpijn van krijgen. De directiekamer (op het zuiden) wordt dan te warm en er is te veel licht. Hier is al meerder malen voor gebeld maar is nog niet echt opgelost.

### **Communicatie & kwaliteit**

De tweewekelijkse nieuwsbrief wordt digitaal naar de ouders verzonden. Veel ouders

weten regelmatig de geactualiseerde website te vinden. Er is een enquête uitgegaan naar de ouders om mee te denken met de toegankelijkheid van de website. Punten die hieruit zijn gekomen worden gebruikt om de website meer uitnodigend te maken.

De leerkrachten communiceren met de ouders via het ouderportaal. Dit is een snel en laagdrempelig communicatiemiddel. De directie communiceert via ParnasSsys met de ouders.

Met betrekking tot de kwaliteit van het aangeboden onderwijs wordt halfjaarlijks een trendanalyse gemaakt vanuit ParnasSsys en worden na elke toetsperiode de resultaten besproken in een tussenopbrengsten-gesprek met het bovenscholse kwaliteitsteam. Vanuit deze en andere analyses wordt, volgens de PDCA-methode, de kwaliteit bewaakt en het vervolgbeleid vastgesteld.

We merken een wijziging in de opbrengsten op het gebied van taal en (begrijpend)lezen. Vanuit de opbrengsten zal er een plan van aanpak worden opgesteld. Tevens is de leerlingpopulatie nader in kaart gebracht.

De vragenlijst voor de leerlingen, ouders en personeel zijn afgenomen. De actiepunten zijn in een studiedag besproken en er zijn acties geformuleerd.

We bouwen voort op de basis die vorig schooljaar is ingezet door de invoer van kwaliteitskaarten. Op deze wijze borgen we de gemaakte afspraken en scherpen we bestaande kwaliteitskaarten aan.

Een overkoepelend document "Zo werken we op de Ichthus" wordt hierbij opgesteld zodat evalueren op onderdelen snel en doeltreffend kan en nieuwe teamleden een handzaam document in handen hebben.

Daarnaast starten we met een traject vanuit de PO-raad: GWGB+. Hierdoor krijgen we extra ondersteuning bij het interpreteren van onze analyses en bij de gewenste aanpak.

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

De IB-er vormt samen met de directeur de zorgcommissie van de school. De directeur is eindverantwoordelijk voor de gehele zorg. Wekelijks is er zorgoverleg tussen de directeur en de intern begeleider.

Ook op het gebied van de zorg moet er nog het nodige vastgelegd en geborgd worden. Samen met de Intern Begeleider zijn documenten, formats en protocollen aangescherpt, vastgelegd en uitgerold, met als doel inzicht krijgen in de zorgstructuur, opbrengsten en het handelen hierop om leerlingen te laten groeien.

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 van de schoolprestaties. Deze worden door haar en de directie met de leerkrachten besproken. N.a.v. dit gesprek worden er nieuwe groepsplannen geschreven en acties uitgezet. De trendanalyses zijn ook een terugkerend item in het MT- en MR-overleg. De

kwaliteitskaarten leerlingenzorg overlegstructuur en - tussenopbrengsten die vorig schooljaar zijn opgesteld, zijn bijgesteld waar nodig.

De onderwijsassistent is, onder verantwoordelijkheid van intern begeleider, verantwoordelijk voor de uitvoering van de handelingsplannen voor leerlingen met een bredere behoefte aan zorg dan die de groepsleerkracht op dat moment kan bieden. Dit zijn leerlingen op zorgniveau 3, 4 of 5. De intern begeleider monitort en stuurt in deze begeleiding. Conform kwaliteitskaart ondersteuning onderwijsassistent.

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 conform de kwaliteitskaart leerlingenzorg handelingsplannen.

Daarnaast zijn van de vakken spelling, begrijpend lezen en rekenen groepsplannen aanwezig.

### **Rehobothschool**

De Rehobothschool heeft op 1 oktober 2020 211 leerlingen. Dat is een daling van zeven leerlingen ten opzichte van het jaar daarvoor en 17 ten opzichte van 2018. Dit is de reden dat we dit jaar zijn teruggegaan van 9 naar 8 groepen. Het leerlingaantal is dalend. De prognoses geven aan dat we de komende jaren rond 200 leerlingen zullen schommelen.



Er zijn 20 leerkrachten werkzaam, waarvan 16 in functieschaal L10 en vier in functieschaal L11. Daaronder één intern begeleider en vakdocenten voor muziek en bewegingsonderwijs.

Er werken vier onderwijsassistenten op de Rehobothschool. Zij ondersteunen de leerkrachten in de groepen en geven remedial teaching. Twee hiervan worden bekostigd uit de gelden voor werkdrukvermindering.

Er zijn specialisten op het gebied van rekenen, taal, hoog- en meerbegaafden, jonge kind en gedrag. Eén collega doet de master leren en innoveren (tweedejaars). Er werkt een conciërge op vrijwillige basis. Er is één collega die fulltime werkt.

Naam directeur a.i.: C.T. de Graaf

### **Onderwijs & identiteit**

2020 zal altijd het jaar blijven van Corona. In maart van dit jaar werden we overvallen door de eerste lockdown. In korte tijd werd van leerkrachten gevraagd hun volledige onderwijs om te gooien. De lessen moesten op afstand, digitaal en in veel gevallen vanuit huis gegeven worden. In korte tijd werden online lesplatforms opgezet, communicatie met de groep opgezet en het lesprogramma aangepast aan de online werkwijze. Er is grote bewondering voor de wijze waarop de collega's in dit heftige jaar het onderwijs hebben gegeven.

'Leren aan elkaar' is een belangrijke kernwaarde van SPCO-LEV en ook binnen de Rehobothschool staat dit hoog in het vaandel.

Eigenaarschap is een onderdeel van de professionele cultuur. In 2020 hebben we een

schoolplan opgesteld rond vier thema's. Dit leerplan wordt grotendeels uitgevoerd onder leiding van onze specialisten en de vier leerteams. In het 'Leerteam Pedagogiek' is een rol weggelegd voor de gedragspecialisten en de Kanjercoach. In het leerteam 'Organisatie van het onderwijs' werkt de collega die de master Leren en Innoveren doet samen met de rekenspecialist, de onderbouw-specialist en de taalspecialist aan de kwaliteit van ons onderwijs en borgen we de gemaakte afspraken door alles vast te leggen in ons document 'Zo Werken Wij'. Het derde leerteam is 'Leerteam Didactiek' dit staat in het teken van EDI, de specialist 'Leren en Innoveren i.o.' heeft een belangrijke rol in dit leerteam. Tenslotte is er het leerteam 'Inhoud van het onderwijs', hier wordt gewerkt aan de kwaliteit van ons kleuteronderwijs door begeleid rollenspel te ontwikkelen en de werkwijzen van de kleuters vast te leggen in een ZWW document. In dit leerteam is ook plaats voor de werkgroep executieve functies. Alles bij elkaar is er veel werk te verzetten dit jaar. De studiedagen worden ingevuld vanuit de leerteams; de teamleden worden meegenomen in de ontwikkelingen op de diverse gebieden.

De begeleiding van leerlingen met een ontwikkelingsvoorsprong en hoogbegaafde leerlingen gebeurt deels binnen en deels buiten de groep. Er wordt aan leerlingen in groepjes (uit de groepen 3 t/m 8) apart les gegeven in een plusklas. Daarbij wordt ingezet op verdieping en verbreding van de diverse kernvakken. Daarnaast is er aandacht voor de executieve functies en 21<sup>e</sup> eeuws leren. Dit werkt door in de groep, waarbij ook leerlingen die niet in de plusklas participeren tot verdieping komen.

De intentie was om dit jaar de werkwijze voor onze 'Kwinkgroep' opnieuw te beschrijven. Wegens omstandigheden is de bezetting van de plusgroep een grote uitdaging gebleken. Het komend jaar hopen we een nieuwe aanpak te ontwikkelen. Het werken op Chromebooks is verder uitgebouwd. Mede onder invloed van Corona is het werken met Snappet, de methode voor digitale verwerking, in een stroomversnelling gekomen. We zijn erg enthousiast over de mogelijkheden die deze werkwijze biedt.

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. Helaas zijn door Corona de vieringen in de kerk afgelast, dat zijn onder normale omstandigheden hoogtepunten voor de school.

### **Personeel & organisatie**

2020 was het jaar waarin we afscheid hebben genomen van Gerda Figeo. Na een lange periode van ziekzijn is zij op 17 september overleden. We herdenken haar als een collega die met haar sterke visie, enthousiasme en energie de Rehobothschool op een geweldige wijze heeft geleid.

2020 was op het personele vlak een bijzonder jaar. Er werden zes baby's geboren in het team. Dat betekende dat er veel langdurende vervangingen nodig waren. Dat was in een tijd van lerarentekort geen eenvoudig zaak. We hebben het afgelopen jaar veel nieuwe collega's mogen verwelkomen. Financieel hebben we door al deze wijzigingen een onrustig jaar gehad.

In het afgelopen jaar heeft één collega haar opleiding tot onderbouwspecialist afgerond.

In het voorjaar van 2020 heeft een benoemingscommissie Judith de Jong-van Vugt voorgedragen om de nieuwe directeur te worden van de Rehobothschool. Deze voordracht is door de directeur-bestuurder omgezet in een benoeming. We zijn heel blij dat iemand uit het team deze mooie taak op zich wil nemen. Judith zal in maart 2021 starten omdat zij eerst een periode met zwangerschapsverlof zal gaan. Cees de Graaf heeft ingestemd zijn periode van waarneming te verlengen tot Judith zal

starten met haar werkzaamheden.

Het MT bestaat tot aan de zomer uit de directeur a.i., leerkracht groep 8 Judith en de ib Gera. De periode na de zomervakantie, in het verlof van Judith, heeft Nicole haar plek, als leerkracht in het MT, op zich genomen. Het MT vergaderde wekenlijks.

#### **Financiën**

Mede door de vele wijzigingen op het personele vlak is het een onrustig jaar geworden. Planning en control bleek lastig.

De vrijwillige ouderbijdrage werd door ruim 90% van de ouders betaald, waarbij 12% meer gaf dan de vastgestelde minimumbijdrage.

#### **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..

#### **Communicatie & kwaliteit**

Voor de communicatie naar ouders is het ouderportaal het belangrijkste instrument. De ouders werden over belangrijke zaken geïnformeerd in de tweewekelijkse nieuwsbrief. De website is vooral de plek waar nieuwe ouders informatie vinden over de school.

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 de loop van 2020 heeft één van de intern begeleiders afscheid genomen van de school, Gera heeft haar taken overgenomen. Naast de ib waren drie 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 2020 is één arrangement aangevraagd. Er werden drie leerlingen door een externe organisatie begeleid voor dyslexie.

Om de achterstanden als gevolg van Corona te bestrijden is een budget beschikbaar gesteld. Voor dit budget hebben wij leerlingen met achterstanden aangemeld. Zij krijgen sinds de zomer extra begeleiding.

De leerlingen uit groep 6 hebben dit jaar deelgenomen aan een weerbaarheidstraining van de GGD. In de aanloop naar dit programma is er een ouderavond georganiseerd waarbij nagenoeg alle ouders aanwezig waren.

Omdat de kinderen dit jaar een lange periode thuisonderwijs hebben gekregen hebben we ervoor gekozen de toetsronde van Cito, de E-toetsen die we normaal voor de zomervakantie houden, doorgeschoven hebben tot na de zomer.

### **5.2.2 Onderwijsprestaties**

Indien noodzakelijk worden extra financiële middelen (ten laste van de bestemmingsreserve Onderwijskwaliteit) aangewend ter versterking van het onderwijs op een school. Het vakmanschap van directeuren en leerkrachten is het belangrijkste middel om risico's op het gebied van onderwijskwaliteit te beperken. Dit vakmanschap dient op peil te worden gehouden en verdient extra aandacht.

Hierbij wordt verwezen naar het hoofdstuk prestatiebox middelen. SPCO LEV investeert in de kwaliteit van het onderwijs

### **5.2.3 Onderwijskundige en onderwijsprogrammatische zaken**

Zie 5.2.1. Schoolverslagen.

### **5.2.4 Informatie over de toegankelijkheid en het toelatingsbeleid**

SPCO-LEV hanteert een breed toelatingsbeleid qua indentiteit, en passend binnen de zorgbreedte van onze scholen/mogelijkheden.

### **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 het afgelopen jaar is er veel (financieel) geïnvesteerd in de duurzaamheid van de twee nieuwe schoolgebouwen. Deze scholen zijn gasloos en hebben extra PV-panels, 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 t, t+1, t+2 en t+3

A. GEGEVENSSET						
A1.	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Personele bezetting in FTE:</b>						
- Bestuur/Management	6,15	6,93	6,93	6,93	6,93	6,93
- Personeel primair proces/Docerend Personeel	71,23	56,05	56,05	56,05	56,05	56,05
- Ondersteunend personeel/overige medewerkers	12,85	8,72	8,72	8,72	8,72	8,72
<b>Leerlingen aantallen</b>	1.262	1.276	1.271	1.264	1.268	1.273
- Leerlingen aantallen per 31 december of de laatste bekende stand.						

Verwacht wordt dat het leerlingaantal op stichtingniveau tussen 1.260-1.270 zal liggen. De twee nieuwbouwscholen hebben uitbreidingsmogelijkheden, maar verwachten hun leerlingaantal op peil te houden of licht te groeien. Als gevolg van de dalende leerlingaantallen op andere scholen als de Rehoboth en de Icthus is het noodzakelijke om de verlagening fte's door te zetten of personeel flexibel in te zetten. Liefst zoveel mogelijk via natuurlijk verloop en het niet verlengen van tijdelijke contracten. Indien noodzakelijk wordt er binnen het bestuur gekeken of leerkrachten op een andere school ingezet kunnen worden. Wel wordt jaarlijks gekeken of de kwaliteit van het onderwijs gewaarborgd kan blijven en of er ruimte is om extra (tijdelijk) personeel aan te stellen. Dit is lastig in te schatten door het niet consistente overheidsbeleid en niet onuitputtelijke reserves.

### 6.2.2 A.2 Meerjarenbegroting t, t+1, t+2 en t+3

--

<b>A 2. MEERJARENBEGROTING</b>						
	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>Balans</b>						
<b>Vaste Activa</b>						
Immaterieel						
Materieel	2.027.208	1.661.270	1.489.192	1.307.514	1.197.233	1.071.502
<i>w.v. investeringen</i>						
Financieel	1.000	0	0	0	0	0
<b>TOTAAL VASTE ACTIVA</b>	<b>2.028.208</b>	<b>1.661.270</b>	<b>1.489.192</b>	<b>1.307.514</b>	<b>1.197.233</b>	<b>1.071.502</b>
<b>Vlottende Activa</b>						
Voorraden						
Vorderingen	513.123	519.629	519.629	519.629	519.629	519.629
Effecten						
Liquide Middelen	1.512.323	2.180.742	2.480.680	2.817.301	3.081.300	3.360.750
<b>TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA</b>	<b>2.025.446</b>	<b>2.700.371</b>	<b>3.000.309</b>	<b>3.336.930</b>	<b>3.600.929</b>	<b>3.880.379</b>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>	<b>4.053.654</b>	<b>4.361.641</b>	<b>4.489.501</b>	<b>4.644.444</b>	<b>4.798.162</b>	<b>4.951.880</b>
<i>Eigen Vermogen</i>	<i>1.943.179</i>	<i>2.283.006</i>	<i>2.316.666</i>	<i>2.377.408</i>	<i>2.436.927</i>	<i>2.496.445</i>
Algemene Reserve	1.212.187	1.548.924	1.559.384	1.596.926	1.633.245	1.669.563
Bestemmingsreserves	0	0	0	0	0	0
Overige (private) reserves/fondsen	730.992	734.082	757.282	780.482	803.682	826.882
Voorzieningen	1.079.175	1.136.950	1.231.150	1.325.350	1.419.550	1.513.750
<i>w.v. dotaties</i>	77.399					
Langlopende schulden	93.932	0	0	0	0	0
Kortlopende schulden	937.369	941.685	941.685	941.685	941.685	941.685
<b>Totaal Passiva</b>	<b>4.053.654</b>	<b>4.361.641</b>	<b>4.489.501</b>	<b>4.644.444</b>	<b>4.798.162</b>	<b>4.951.880</b>
<b>Staat/Raming van Baten en Lasten</b>						
<b>BATEN</b>						
Rijksbijdragen	7.547.488	7.561.353	7.564.351	7.678.961	7.738.407	7.738.407
Overige overheidsbijdragen en subsidies	43.656	40.397	40.397	40.397	40.397	40.397
Baten in opdracht van derden	0	0	0	0	0	0
Overige baten	291.449	103.962	98.130	98.130	98.130	98.130
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>7.882.593</b>	<b>7.705.712</b>	<b>7.702.878</b>	<b>7.817.488</b>	<b>7.876.934</b>	<b>7.876.934</b>
<b>LASTEN</b>						
Personeelslasten	6.912.927	6.540.363	6.362.478	6.461.356	6.541.473	6.541.473
<i>w.v. voorzieningen parsoncel</i>	6.746					
Afschrijvingen	271.932	246.203	240.078	227.428	205.181	205.181
Huisvestingslasten	593.404	528.040	520.240	519.840	521.240	521.240
<i>w.v. voorziening onderhoud</i>	92.000	94.200	94.200	94.200	94.200	94.200
Overige lasten	598.629	548.622	546.422	548.122	549.922	549.922
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>8.376.892</b>	<b>7.863.228</b>	<b>7.669.218</b>	<b>7.756.746</b>	<b>7.817.816</b>	<b>7.817.816</b>
Saldo baten en lasten gewone bedrijfsvoering	-494.299	-157.516	33.660	60.742	59.118	59.118
Saldo financiële bedrijfsvoering (rentebaten -/rentclasten)	-3.042	0	0	0	0	0
Saldo buitengewone baten en lasten						
<b>Totaal resultaat</b>	<b>-497.341</b>	<b>-157.515</b>	<b>33.660</b>	<b>60.742</b>	<b>59.119</b>	<b>59.119</b>

Balans: de cijfers uit 2020 in de meerjarenbalans zijn op basis van de gerealiseerde balans en staat van baten en lasten 2020. Meerjarenbalans is niet doorgerekend waardoor hierin een afwijking ontstaat.

*Balans:*

De materiele vaste activa (MVA) aankopen worden jaarlijks toegekend op basis van het MIP (MeerjarenInvesteringsPlan) en de daadwerkelijk aanwezige activa, waarbij het accent op het eerstkomende begrotingsjaar ligt. In het MIP wordt minimaal 4 jaar (conform de MJB)

vooruitgekeken.

Naar aanleiding van de grote investeringen in 2019 en 2020 (nieuwbouw) wordt verwacht dat de investeringen geen grote uitschieters meer kennen en een gelijk verloop zullen laten zien. Het jaargemiddelde van de afschrijvingen fluctueert tussen de € 200.000 en € 250.000.

De bestemmingsreserve € 122.200 is in 2019 gevormd en in 2020 volledig aangesproken ter gedeeltelijke dekking van de eenmalige uitkeringen (€ 875 naar rato van werktijdfactor en 33% van het verhoogde maandsalaris van januari 2020) die in februari 2020 zijn uitgekeerd aan medewerkers die op 1 januari 2020 in dienst waren bij SPCO LEV.

De meerjaren onderhouds plannings voor de scholen zijn in 2019/2020 geactualiseerd en incl. buitenonderhoud opgesteld. De dotatie voor 2020 is € 92.000. In verband met de verhuizingen (Koning Willem-Alexanderschool en TOV) wordt de dotatie als schuld opgenomen, omdat dit afgedragen moet worden aan de VVE's. De inschatting is dat het saldo van de voorziening groot onderhoud voor de overige scholen ruim voldoende is om de uitgaven in de komende jaren op te vangen en de dotatie in de jaren na 2020 op een acceptabel niveau te kunnen houden.

#### *Staat van baten en lasten*

De in de meerjarenbegroting opgenomen vergoedingen van het Ministerie OCW en het SWV zijn berekend op basis van de ontvangen leerlingtelling per 1 oktober 2020 inclusief de prognoses voor de vervolgjaren. Voor de Rijksbekostiging zijn de tarieven per oktober 2020 aangehouden. Hiervoor is het berekeningsmodel van de PO-raad gebruikt.

De overige posten zijn zoveel mogelijk gelijk gehouden rekeninghoudend met een indicatieverhoging. Uitzonderingen zijn:

#### Salariskosten:

De personele meerjarenbegroting is gebaseerd op de salarisrun van november 2020 incl. "geraamde" wijzigingen in het personeelsbestand. Denk hierbij aan: pensioneringen en/of afscheid op eigen verzoek en/of het niet verlengen van tijdelijke contracten.

Bij de jaarlijkse opstelling van het bestuur formatieplan (april-mei) en de begrotingsronde (november -december) wordt gekeken of er nog maatregelen nodig zijn om het aanwezige personeelsbestand (verder) af te bouwen of dat er ruimte is om (tijdelijk) personeel aan te stellen.

#### Afschrijvingskosten:

Deze zijn gebaseerd op de afschrijvingsprognose van de MVA-stand per juni 2020 en de geraamde aankopen voor 2021-2025 volgens het "MVA-MJIP".

Uiteraard zal er in de praktijk sprake zijn van afwijkingen t.o.v. deze becijferingen, maar dit uitgangspunt zorgt er wel voor dat de tendens en de effecten, die een daling of stijging van het aantal leerlingen met zich mee zal brengen, zichtbaar worden.

# Financieel Jaarverslag

2020

## SPCO LEV, Boskoop

---

### KENGETALLEN

	2020	2019
Liquiditeit ( <i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i> )	2,16	3,38
Solvabiliteit 1 ( <i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i> )	47,94	55,15
Solvabiliteit 2 ( <i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i> )	74,56	78,72
Rentabiliteit ( <i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i> )	-6,31	-0,03
Weerstandvermogen excl. MVA ( <i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i> )	1 -1,11	12,60
Weerstandvermogen incl. MVA ( <i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i> )	24,65	32,17
Huisvestingsratio ( <i>Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen ) / totale lasten * 100 %</i> )	7,17	7,37
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	17,51	16,47
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	82,49	83,53

#### **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 weerstandvermogen.

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

#### **Weerstandvermogen**

Het weerstandvermogen 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

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.

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

Per 31 december 2019 is een bestemmingsreserve gevormd in verband met de extra bekostiging van € 122.176 die in december 2019 is ontvangen (Staatscourant 64683 d.d. 28-11-2019). Het bedrag is bestemd voor de extra loonkosten die in februari 2020 zijn uitgekeerd als uitvloeisel van de eenmalige salarisbetalingen. In de resultaatbestemming van 2020 is deze bestemmingsreserve volledig aangesproken.

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

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 mindering zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubilea. Deze wordt 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 dekkinggraad 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 dekkinggraad van het ABP ultimo 2020 is 93,5%  
Per ultimo 2019 was deze 97,8%

### **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:**

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 informatieverschaffingsdoeleinden 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 2020**

(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vaste activa</b>					
<b>Materiële vaste activa</b>					
	2				
Gebouwen en terreinen		273.827		105.996	
Technische zaken		398.209		326.340	
Meubilair		782.873		551.092	
ICT		395.014		340.883	
OLP en apparatuur		<u>177.284</u>		<u>201.362</u>	
			2.027.208		1.525.673
<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				
Ministerie van OCW		344.440		309.506	
Overige overlopende activa		77.706		61.689	
Overige vorderingen		<u>90.977</u>		<u>147.434</u>	
			513.123		518.629
<b>Liquide middelen</b>					
	5		<u>1.512.323</u>		<u>2.379.654</u>
				<u>4.053.655</u>	<u>4.424.956</u>

**B2 BALANS PER 31 december 2020**

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>	6			
Algemene reserve	1.212.187		1.603.263	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)	<u>730.992</u>		<u>837.259</u>	
		1.943.179		2.440.521
<b>Voorzieningen</b>	7			
Personeelsvoorzieningen	104.491		117.355	
Overige voorzieningen	<u>974.684</u>		<u>925.395</u>	
		1.079.175		1.042.750
<b>Langlopende schulden</b>	8			
Overige langlopende schulden	<u>93.932</u>		<u>83.640</u>	
		93.932		83.640
<b>Kortlopende schulden</b>	9			
Crediteuren	97.408		137.827	
Ministerie van OCW	3.600		0	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	283.056		255.721	
Schulden terzake van pensioenen	79.115		75.373	
Schuld wachtgelders	11.912		10.121	
Overige kortlopende schulden	150.709		120.581	
Overlopende passiva	<u>311.569</u>		<u>258.423</u>	
		<u>937.369</u>		<u>858.045</u>
			<u>4.053.655</u>	<u>4.424.956</u>

**B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020**

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<b>Baten</b>			
(Rijks)bijdragen	7.547.488	6.872.600	7.260.029
Overige overheidsbijdragen en subsidies	43.656	5.975	23.489
Overige baten	291.449	66.630	302.049
	<u>7.882.593</u>	<u>6.945.205</u>	<u>7.585.567</u>
<b>Lasten</b>			
Personele lasten	6.912.927	5.903.450	6.338.558
Afschrijvingen	271.932	259.290	48.627
Huisvestingslasten	593.404	484.700	556.006
Overige instellingslasten	598.629	464.650	641.474
	<u>8.376.893</u>	<u>7.112.090</u>	<u>7.584.665</u>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<u>-494.300</u>	<u>-166.885</u>	<u>902</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Financiële baten	-7	0	212
Financiële lasten	3.035	1.000	3.523
<b>Financiële baten en lasten</b>	<u>-3.042</u>	<u>-1.000</u>	<u>-3.311</u>
<b>Resultaat</b>	<u><u>-497.342</u></u>	<u><u>-167.885</u></u>	<u><u>-2.409</u></u>

**B4 KASSTROOMOVERZICHT 2020**

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.

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Saldo baten en lasten	-494.300	902
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	271.932	48.627
- Mutaties voorzieningen	<u>36.424</u>	<u>106.704</u>
	<u>308.356</u>	<u>155.331</u>
Veranderingen in vlottende middelen:		
- Vorderingen	5.505	-65.987
- Kortlopende schulden	<u>79.324</u>	<u>-2.671</u>
	<u>84.829</u>	<u>-68.658</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		87.575
- Ontvangen interest	-7	212
- Betaalde interest	<u>-3.035</u>	<u>-3.523</u>
	<u>-3.042</u>	<u>-3.311</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	-104.157	84.264
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings materiële vaste activa	-773.467	-600.023
Desinvesteringen materiële vaste activa		-
Verkoop materiële vaste activa		202.763
Overige mutaties in financiële vaste activa		62.189
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-773.467</u>	<u>-335.071</u>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Mutaties langlopende schulden	10.292	-9.212
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u>10.292</u>	<u>-9.212</u>
<b>Mutatie liquide middelen</b>	<u>-867.332</u>	<u>-260.019</u>
Beginstand liquide middelen	2.379.654	2.639.674
Mutatie liquide middelen	<u>-867.332</u>	<u>-260.019</u>
Eindstand liquide middelen	<u>1.512.322</u>	<u>2.379.655</u>

**B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS**

(na verwerking resultaatbestemming)

**ACTIVA****VASTE ACTIVA**

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>2 Materiële vaste activa</b>		
Gebouwen en terreinen	273.827	105.996
Technische zaken	398.209	326.340
Meubilair	782.873	551.092
ICT	395.014	340.883
OLP en apparatuur	<u>177.284</u>	<u>201.362</u>
	<u>2.027.208</u>	<u>1.525.673</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 2019</i>						
Aanschafwaarde	116.087	393.650	848.519	896.709	671.973	2.926.938
Cumulatieve afschrijvingen	-10.091	-67.310	-297.427	-555.827	-470.610	-1.401.265
<b>Boekwaarde 31 december 2019</b>	<u>105.996</u>	<u>326.340</u>	<u>551.092</u>	<u>340.883</u>	<u>201.362</u>	<u>1.525.673</u>
<i>Mutaties</i>						
Investeringsen	175.231	115.587	310.788	148.138	23.723	773.467
Desinvesteringen	0	-27.226	-84.500	-40.735	-73.813	-226.273
Afschrijvingen	-7.400	-43.718	-79.006	-94.007	-47.801	-271.932
Afschr. desinvesteringen	0	27.226	84.500	40.735	73.813	226.273
<b>Mutaties boekwaarde</b>	<u>167.831</u>	<u>71.869</u>	<u>231.782</u>	<u>54.131</u>	<u>-24.078</u>	<u>501.535</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
<b>Boekwaarde 31 december 2020</b>	<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>



## SPCO LEV, Boskoop

<i>Boekverlies desinvesteringen</i>	31-12-2020	31-12-2019
Gebouwen en terreinen		
Technische zaken	13.571	13.268
Meubilair	27.299	18.389
ICT	162	6.524
OLP en apparatuur	4.870	7.048
	<u>45.903</u>	<u>45.228</u>

### *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 %

31-12-2020	31-12-2019
€	€

### **3 Financiële vaste activa**

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

	Boek- waarde 1-1-19	Resultaat	Desinv- estering- en en afgeloste leningen	Resultaat deelnem- ingen en aflos- singen	Boek- waarde 31-12-20
	€	€	€	€	€
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>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>4 Vorderingen</b>		
Ministerie van OCW	344.440	309.506
Overige vorderingen	90.977	147.434
Overige overlopende activa	77.706	61.689
	<u>513.123</u>	<u>518.629</u>
<b>Ministerie van OCW</b>		
Bekostiging OCW	<u>344.440</u>	<u>309.506</u>
	<u>344.440</u>	<u>309.506</u>
<b>Overige vorderingen</b>		
Te vorderingen Transitieverg. UWV	0	62.189
Vervangingsfonds inzake salariskosten	32.542	31.717
Rekeningen courant	17.789	16.029
Overige vorderingen	40.647	37.499
	<u>90.977</u>	<u>147.434</u>
<b>Overige overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde kosten	<u>77.706</u>	<u>61.689</u>
	<u>77.706</u>	<u>61.689</u>

**SPCO LEV, Boskoop**

---

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>5 Liquide middelen</b>		
Banktegoeden	1.512.323	2.373.455
Overige	<u>0</u>	<u>6.199</u>
	<u>1.512.323</u>	<u>2.379.654</u>
<b>Banktegoeden</b>		
Bankrekeningen bestuur	1.437.877	2.307.656
Bankrekeningen scholen	<u>74.446</u>	<u>65.799</u>
	<u>1.512.323</u>	<u>2.373.455</u>
<b>Overige</b>		
Kruisposten	<u>0</u>	<u>6.199</u>
	<u>0</u>	<u>6.199</u>

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

	Saldo 1-1- 2019	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2020
Algemene reserve	1.603.263	-391.075	0	1.212.187
<b>Bestemmingreserves publiek (A)</b>				
Reserve bijzondere bekostiging 2019	122.177	-122.177	0	0
	122.177	-122.177	0	0
<b>Bestemmingsreserves privaat (B)</b>				
Reserve schoolfonds	82.353	15.910	0	98.263
Reserve fonds stichting	632.729	0	0	632.729
	715.082	15.910	0	730.992
<b>Totaal bestemmingsreserves (A + B)</b>	837.259	-106.267	0	730.992
<b>Eigen vermogen</b>	<u>2.440.521</u>	<u>-497.342</u>	<u>0</u>	<u>1.943.179</u>

**7 Voorzieningen**

	Saldo 1-1- 2020	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31- 12-2020
<b>Personeel:</b>					
Duurzame inzetbaarheid	-	-	-	-	-
Jubilea	70.884	10.399	-10.172	-	71.111
Spaarverlof	25.428	-	-	-	25.428
Wachtgelder	21.044	-	-332	-12.760	7.952
	117.355	10.399	-10.504	-12.760	104.491
<b>Overig:</b>					
Onderhoud	925.395	67.000	-17.711	0	974.684
	925.395	67.000	-17.711	0	974.684
<b>Totaal voorzieningen</b>	<u>1.042.750</u>	<u>77.399</u>	<u>-28.215</u>	<u>-12.760</u>	<u>1.079.175</u>

**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 31-12-2020 is de hoogte van de voorziening € 71.111.  
De voorziening bestaat uit kortlopend, middel-langlopend en langlopend gedeelte.  
Hieronder wordt een uitsplitsing gemaakt:

Kort < 1 jaar	4.606
Middellang 1-5 jaar	14.677
Langlopend > 5 jaar	<u>51.828</u>
	71.111

**Voorziening spaarverlof**

De voorziening spaarverlof heeft per 31-12-2020 een hoogte van € 25.428.  
Deze voorziening is voor de de Immanuelschool en voor 450 (SWV).

Kort < 1 jaar	-
Middellang 1-5 jaar	25.428
Langlopend > 5 jaar	<u>-</u>
	25.428

**Voorziening wachtgelder**

De voorziening wachtgelder heeft per 31-12-2020 een hoogte van € 7.952.  
Deze voorziening is voor de de Immanuelschool.

Kort < 1 jaar	7.952
Middellang 1-5 jaar	-
Langlopend > 5 jaar	<u>-</u>
	7.952

**Voorziening Groot Onderhoud**

De voorziening onderhoud heeft per 31-12-2020 de hoogte van € 974.684.

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>499.301</u>
	974.684

**SPCO LEV, Boskoop**

	<u>31-12-2020</u>		<u>31-12-2019</u>			
	€		€			
<b>8 Langlopende schulden</b>						
Overige langlopende schulden			<u>93.932</u>	<u>83.640</u>		
			<u>93.932</u>	<u>83.640</u>		
	Boek- waarde 01-01- 2020	Mutaties subsidies 2020	Aflos- singen 2020	Boek- waarde 31-12- 2020	Looptijd > 1 jaar	Looptijd >5 jaar
	€	€	€	€	€	€
Vooruitontv. inv.subs. publiek	76.175	814	0	76.989	24.111	52.879
Vooruitontv. inv.subs. privaat	7.464	9.478	0	16.942	7.408	9.534
	<u>83.640</u>	<u>10.292</u>	<u>0</u>	<u>93.932</u>	<u>31.519</u>	<u>62.413</u>

**SPCO LEV, Boskoop**

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>9 Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	97.408	137.827
Ministerie van OCW	3.600	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	283.056	255.721
Schulden terzake van pensioenen	79.115	75.373
Schuld wachtgelders	11.912	10.121
Overige kortlopende schulden	150.709	120.581
Overlopende passiva	<u>311.569</u>	<u>258.423</u>
	<u>937.369</u>	<u>858.045</u>
<b>Ministerie van OCW</b>		
OCW geormerkte subsidies	<u>3.600</u>	<u>0</u>
	<u>3.600</u>	<u>0</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	247.362	223.254
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	<u>35.694</u>	<u>32.467</u>
	<u>283.056</u>	<u>255.721</u>
<b>Overige kortlopende schulden</b>		
Overige kortlopende schulden	<u>150.709</u>	<u>120.581</u>
	<u>150.709</u>	<u>120.581</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
OCW: OA naar opleiding leraar	5.833	0
OCW: Subsidie studieverlof	26.806	26.806
OCW: Subsidie Inhaal- en onderst. progr. 20-21	41.429	0
OCW: Werkdrukgeden	0	11.738
Nog te betalen vakantiegeld	203.362	185.667
Vooruitontvangen investeringssubsidies privaat	2.550	3.226
Vooruitontvangen investeringssubsidies publiek	6.162	5.986
Gemeente huisvesting	25.000	25.000
Vooruitontvangen bedragen	<u>427</u>	<u>0</u>
	<u>311.569</u>	<u>258.423</u>



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

G1 Verantwoording van subsidies waarvan het eventuele overschot wordt toegevoegd aan de lumpsum

Omschrijving	Toewijzing	de prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking		
		Kenmerk	datum	
			geheel uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond
			aankruisen wat van toepassing is	
Studieverlof	1006505-1	aug-19	X	
Studieverlof	1006457-1	aug-19	X	
Studieverlof	1006694-1	aug-19	X	
Studieverlof	1006714-1	aug-19	X	
Studieverlof	1090699-1	aug-20		X
Studieverlof	1090601-1	aug-20		X
Studieverlof	1091136-1	aug-20		X
Studieverlof	1091025-1	aug-20		X
OA naar Opl. Leraar	SOOL20288	nov-20		X
OA naar Opl. Leraar	SOOL20187	dec-20		X
Inhaal- en onderst. Progr-20-21	IOP2-82785-PO	okt-20		X

G2 Verantwoording van subsidies die volledig aan het doel / activiteit moeten worden besteed met verrekening van het eventuele overschot

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Subsidie-ontvangsten t/m verslagjaar	Overige ontvangsten	Eigen bijdrage	Totale kosten per 31 december 2020	Saldo per 31 december 2020 <i>(naar balanspost 2.4.4)</i>
totaal							

G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen per 01 januari 2020	Subsidie-ontvangsten in verslagjaar	Overige ontvangsten in verslagjaar	Eigen bijdrage in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale kosten per 31 december 2020	Saldo per 31 december 2020
totaal									

**B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020****Baten**

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<b>(Rijks)bijdragen</b>			
Vergoeding personeel	4.718.518	4.306.600	4.575.023
Vergoeding extra bekostiging 2019	0	0	122.177
Vergoeding Materiële Instandhouding	990.030	958.600	943.318
Vergoeding PAB	767.308	719.950	764.298
Vergoeding PAB: Werkdrukvermindering	300.072	279.550	227.095
Vergoeding Onderwijsachterstandenbeleid	150.273	136.600	61.387
Niet-geormerkte subsidies	255.094	238.600	245.804
Ministerie OCW: Subs. studieverlof	45.953	0	19.147
Ministerie OCW: Subs. Inhaal- en onderst.progr 20-21	16.171	0	0
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	304.069	232.700	301.780
	<u>7.547.488</u>	<u>6.872.600</u>	<u>7.260.029</u>
<b>Overige overheidsbijdragen en subsidies</b>			
Gemeente: overig/m.n. nieuwkomers	37.552	0	15.647
Gemeente: vrijval investeringssubsidies	6.104	5.975	7.842
	<u>43.656</u>	<u>5.975</u>	<u>23.489</u>
<b>Overige baten</b>			
Medegebruik	32.250	20.000	42.136
Baten schoolfonds	81.611	0	150.696
Vrijval investeringssubsidie privaat	3.786	3.230	3.226
Overige baten personeel	168.975	43.400	95.157
(Subsidie)projecten	0	0	10.836
Cluster 1 & 2	2.500	0	0
Overige baten	2.327	0	-1
	<u>291.449</u>	<u>66.630</u>	<u>302.049</u>
<b>Lasten</b>			
<b>Personele lasten</b>			
Lonen en salarissen	4.773.867	3.700.329	4.337.768
Sociale lasten	675.318	675.318	592.565
Premies VF	251.843	251.843	244.229
Premies PF	173.063	173.063	155.676
Pensioenlasten	702.697	702.697	688.093
Overige personele lasten	639.377	400.200	533.423
Uitkeringen (-/-)	-303.239	0	-213.197
	<u>6.912.927</u>	<u>5.903.450</u>	<u>6.338.558</u>

**SPCO LEV, Boskoop**

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<b>Lonen en salarissen</b>			
Salariskosten directie	481.887	416.100	443.774
Salariskosten OP	4.799.852	4.330.300	4.548.310
Salariskosten OOP	254.120	191.850	179.375
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	187.585	0	89.872
Salariskosten zwangerschapsverlof t.l.v. UWV	90.108	0	83.316
Salariskosten vervanging wegens seniorenregeling	0	13.700	13.817
Salariskosten Inzet Verv.Pool niet declarabel	47.293	38.000	18.275
Salariskosten vervanging overig	1.868	0	3.608
Salariskosten coördinatie SWV	0	0	19.658
Salariskosten rugzak-leerling	36.774	38.825	29.507
Salariskosten ID (vergoeding Promen)	18.626	16.900	16.928
Salariskosten bovenschools personeel	201.640	176.800	224.726
Salariskosten ouderschapsverlof	26.340	8.200	16.629
Salariskosten opname onbetaald verlof	63	0	0
Overige salariskosten	0	0	27.134
Onkostenvergoedingen via salaris	870	0	1.729
Verstrekke vergoedingen en toelagen	16.090	18.000	14.061
Salariskosten seniorenregeling	55.748	33.550	43.774
Salariskosten t.l.v. OCW-subsidies	61.003	16.500	8.714
Salariskosten werkdrukvermindering OP	62.438	64.325	46.067
Salariskosten werkdrukvermindering OOP	213.007	140.200	178.634
Correctie sociale lasten	-675.318	-675.318	-592.565
Correctie premie VF	-251.843	-251.843	-244.229
Correctie premie PF	-173.063	-173.063	-155.676
Correctie pensioenlasten	-702.697	-702.697	-688.093
Salariskosten Transitievergoeding	2.309	0	10.424
Salariskosten vervanging e/r min/max contract	34	0	0
Kosten subs. inhaal- en onderst.progr. P	16.171	0	0
Kosten subs. OA naar opleiding leraar	2.962	0	0
	<u>4.773.867</u>	<u>3.700.329</u>	<u>4.337.768</u>
<b>Sociale lasten</b>			
Sociale lasten	675.318	675.318	592.565
	<u>675.318</u>	<u>675.318</u>	<u>592.565</u>
<b>Premies VF</b>			
Premies VF	251.843	251.843	244.229
	<u>251.843</u>	<u>251.843</u>	<u>244.229</u>
<b>Premies PF</b>			
Premies PF	173.063	173.063	155.676
	<u>173.063</u>	<u>173.063</u>	<u>155.676</u>
<b>Pensioenlasten</b>			
Pensioenlasten	702.697	702.697	688.093
	<u>702.697</u>	<u>702.697</u>	<u>688.093</u>

**SPCO LEV, Boskoop**

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<b>Overige personele lasten</b>			
Nascholing	108.060	77.500	84.869
Kosten schoolbegeleiding	0	0	2.716
Extern personeel	130.815	121.500	137.093
Mutatie VU/EJU	4	0	0
Kosten Arbo	24.800	18.000	16.601
Kosten VF/BGZ aanvullend pakket	2.188	0	0
Vrijval voorziening duurzame inzetbaarheid	0	0	-2.067
Dotatie voorziening jubilea	10.399	0	1.996
Vrijval voorziening spaarverlof	0	0	-5.117
Dotatie voorziening wachtgelder	0	0	21.044
Vrijval voorziening wachtgelder	-3.653	0	0
Kwaliteitsimpuls/pers.div.	48.676	75.000	84.234
Vervangingspool mn nascholings-/rechtspos.verlof	145.215	15.000	42.338
Inhuur personeel tlv passend onderwijs	55.587	40.400	54.673
Wachtgelders niet vergoed PF	0	0	7.611
Kosten werkdrukvermindering: professionalisering	0	0	5.346
Overige personeelskosten	117.286	52.800	82.086
	<u>639.377</u>	<u>400.200</u>	<u>533.423</u>
<b>Uitkeringen (-/-)</b>			
Uitkering Vervangingsfonds	-217.555	0	0
Uitkering UWV	-86.030	0	0
Uitkeringen overig (-/-)	346	0	-213.197
	<u>-303.239</u>	<u>0</u>	<u>-213.197</u>
<b>Personeelsbezetting</b>			
		2020	2019
		Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR		6,15	6,01
OP		71,23	72,48
OOP		12,85	10,50
		<u>90,24</u>	<u>88,99</u>

**WNT-verantwoording**

De WNT is van toepassing op SPCO LEV Boskoop.

Het voor de vereniging/stichting toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 132.000 (Klasse B).

<b>Groep</b>	<b>Complexiteitspunten</b>
Gemiddelde baten	4
Gemiddeld aantal leerlingen	1
Het aantal gewogen onderwijssoorten	1
<b>Totaal</b>	<b>6</b>

**1. Bezoldiging topfunctionarissen**

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

**Bezoldiging topfunctionarissen**

Bedragen x € 1	<b>G. Buijs</b>
<b>Functiegegevens</b>	<b>Directeur bestuurder</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01 / 31-12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Dienstbetrekking	Ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 93.926
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.389
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 109.315</i>
<b>Individueel bezoldigingsmaximum</b>	<b>€ 132.000</b>
-/- onverschuldigd betaald bedrag	
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>€ 109.315</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

## SPCO LEV, Boskoop

<b>Gegevens 2019</b>	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01 / 31-12
Omvang dienstverband 2019 (fte)	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 85.386
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.944
	<hr/>
	€ 100.330
<b>Individueel bezoldigingsmaximum</b>	€ 127.000
<b>Totaal bezoldiging 2019</b>	<hr/> <b>€ 100.330</b>

### 1d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

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

### 3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Er zijn geen overige functionarissen met een dienstbetrekking in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

**SPCO LEV, Boskoop**

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<b>Afschrijvingen</b>			
Gebouwen en terreinen	7.400	16.690	2.791
Technische zaken	43.718	31.900	32.750
Meubilair	79.006	65.000	57.579
ICT	94.007	93.600	102.857
OLP en apparatuur	47.801	52.100	55.413
Verkoop Bestuurskantoor Boskoop	0	0	-202.763
	<u>271.932</u>	<u>259.290</u>	<u>48.627</u>
<b>Huisvestingslasten</b>			
Dotatie onderhoudsvoorziening	92.000	92.000	92.000
Onderhoud gebouw/installaties	31.680	36.200	46.702
Onderhoud tuin/terrein	14.499	3.400	1.980
Energie en water	67.635	66.000	81.382
Schoonmaakkosten	232.895	172.100	178.057
Heffingen	18.609	17.200	20.610
Bewaking en beveiliging	9.261	6.800	4.172
Onderhoudsbeheer	106.094	83.000	95.152
Huisvestingslasten bestuurskantoor	6.229	8.000	10.794
Nieuwbouw	5.024	0	19.069
Overige huisvestingslasten	9.479	0	6.089
	<u>593.404</u>	<u>484.700</u>	<u>556.006</u>
<b>Overige instellingslasten</b>			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	97.477	95.000	93.564
Reis- en verblijfkosten	0	0	29
Accountantskosten	10.196	9.000	9.111
Telefoonkosten	7.007	5.000	7.170
Kantoorkosten	14.438	14.000	11.422
Overige administratie- en beheer	14.795	17.300	30.337
	<u>143.913</u>	<u>140.300</u>	<u>151.634</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	5.701	3.500	1.645
	<u>5.701</u>	<u>3.500</u>	<u>1.645</u>

**SPCO LEV, Boskoop**

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	2.376	2.000	1.940
Contributies	12.493	11.000	12.457
Buitenschoolse en bijzondere activiteiten	2.436	6.000	11.152
Medezeggenschap	1.015	2.000	2.424
Verzekeringen	3.389	3.200	2.453
PR	7.138	2.500	1.883
Kantinekosten	8.431	6.800	9.202
Culturele vorming	10.200	12.000	8.805
Schooltest / onderzoek / begeleiding	17.644	18.500	9.763
Overige gemeente	40.648	0	18.301
Projecten	0	0	10.329
Lasten schoolfonds	63.639	0	151.869
Overige uitgaven	831	7.000	6.816
Materiele kosten extra BO Passend onderwijs	6.892	0	0
	<u>177.132</u>	<u>71.000</u>	<u>247.395</u>
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	101.922	103.850	98.522
Materialen tlv extra SWV-gelden	82	0	3.173
Informatietechnologie	139.083	112.000	111.974
Kopieerkosten	30.797	34.000	27.131
	<u>271.883</u>	<u>249.850</u>	<u>240.800</u>
<b>Totaal Overige instellingslasten</b>	<u>598.629</u>	<u>464.650</u>	<u>641.474</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
<b>Financiële baten</b>			
Rentebaten	-7	0	212
	<u>-7</u>	<u>0</u>	<u>212</u>
<b>Financiële lasten</b>			
Rentelasten	0	0	347
Overige financiële lasten	3.035	1.000	3.176
	<u>3.035</u>	<u>1.000</u>	<u>3.523</u>
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<u>-3.042</u>	<u>-1.000</u>	<u>-3.311</u>



**SPCO LEV, Boskoop**

---

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	10.196	9.000	9.111
Andere controle opdrachten			
Fiscale adviezen			
Andere niet-controle-diensten			
Totaal accountantskosten	<u>10.196</u>	<u>9.000</u>	<u>9.111</u>

In 2020 zijn er meerkosten van 2019 à € 1.196 verwerkt. Zonder deze correctie zou dit € 9.000 zijn. Het 2019-bedrag zou eigenlijk € 9.000 moeten zijn (meerkosten 2019 à € 1.111,30).

## SPCO LEV, Boskoop

---

### Model E

#### Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2020	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2020 EUR	Resultaat jaar 2020 EUR	Art.2:403 BW Ja/Nee	Deelname % %	Consolid Ja/Nee
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 Vereniging 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 afloopdatum 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 2020 is een bijdrage van € 60.994 betaald (excl. afrekening). De afrekening over 2020 bedraagt € 9.525. Daarnaast betaalt SPCO LEV de reguliere DUO-vergoeding voor buitenonderhoud aan de Gemeente. In 2020 gaat het om een bedrag van € 16.454 incl. 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 MetaPlanning BV (Blijwerkt) is op 24-1-2018 een overeenkomst aangegaan voor Arbozaken, die ingaat op 1 januari 2018 en loopt tot 1 januari 2019. Indien geen tijdige opzegging, dan wordt de overeenkomst telkens voor de duur van één kalenderjaar verlengd. De totaalprijs op jaarbasis bedraagt € 14.750 excl. BTW (prijsspeil 1 januari 2020).

Voorziening duurzame inzetbaarheid:

In 2020 is na overleg gebleken dat er geen plan opgesteld wordt voor het sparen van duurzame inzetbaarheid vanwege het ontbreken van personeelsleden die hieraan willen deelnemen. Er is om die reden geen voorziening duurzame inzetbaarheid gevormd.

**B11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM**

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

---

**B12 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING RESULTAAT**

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2020 ad € -497.342 als volgt over de reserves.

	<u>2020</u>
	€
Resultaat algemene reserve	-391.075
Resultaat bijzondere bekostiging 2019	<u>-122.177</u>
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)	-122.177
Resultaat reserve schoolfondsen	<u>15.910</u>
Resultaat bestemmingsreserve privaat	<u>15.910</u>
Resultaat bestemmingsreserve	-106.267
<b>Resultaat Eigen vermogen</b>	<b><u><u>-497.342</u></u></b>

**SPCO LEV, Boskoop**

---

Ondertekening jaarverslag

Opgesteld door het bestuur te Boskoop op

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

## **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

Aan: het intern toezichthoudend orgaan van Stichting Protestants Christelijk Onderwijs LEV

Nieuwland Parc 301-302  
2952 DD Alblasterdam

T (078) 303 30 34  
drechtsteden@vanreeacc.nl  
www.vanreeacc.nl  
KvK nr. 81071442

### **A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020**

#### **Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Protestants Christelijk Onderwijs LEV te Boskoop gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

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

De jaarrekening bestaat uit:

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

#### **De basis voor ons oordeel**

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Protestants Christelijk Onderwijs LEV zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

#### **Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1 sub n en o

Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

## **B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

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

- bestuursverslag;
- het verslag van het intern toezichthoudend orgaan;
- overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 is vereist.

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

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

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

## **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### **Verantwoordelijkheden van het bestuur en het intern toezichthoudend orgaan voor de jaarrekening**

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



zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijscontroleprotocol OCW 2020. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

#### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

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

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

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

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

- het identificeren en inschatten van de risico's
  - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
  - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,

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

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

Alblasserdam, 22 juni 2021

**Van Ree Accountants**



J. Berkouwer MSc RA