



Jaarverslag 2018

Publieke verantwoording over 2018

VGPO De Oosthoek
G.K. van Hogendorpstraat 52a
7691 AW Bergentheim

INHOUDSOPGAVE

VOORWOORD.....	3
Het bestuursmodel.....	4
Verslag toezichthoudend orgaan.....	5
BESTUURSVERSLAG.....	13
I. Waar gaan we voor in De Oosthoek.....	13
II. Bestuur & management.....	14
III. Onderwijs en Onderwijskwaliteit.....	14
IV. Formatie en Personeel.....	15
V. Informatie en Communicatie Techniek (ICT).....	17
VI. Huisvesting in 2018.....	18
8. Financiën.....	20
8.1 Toelichting resultaat.....	20
8.2 Begroting 2019.....	25
8.3 Continuïteitsparagraaf.....	26
JAARREKENING.....	Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.
Grondslagen voor de jaarrekening.....	Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.
A. Balans per 31 december 2018.....	Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.
B. Staat van baten en lasten 2018.....	Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.
C. Kasstroomoverzicht 2018.....	Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.
E. Verbonden partijen.....	Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.
G. Geormerkte doelsubsidies OCW en LNV.....	Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.
I. Toelichting op de balans.....	Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.
1. Activa.....	Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.
2. Passiva.....	Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.
Niet uit de balans blijvende verplichtingen.....	Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.
J. Toelichting op de Staat van baten en lasten.....	Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.
3. Baten.....	Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.
4. Lasten.....	Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.
5. Financiële Baten en Lasten.....	Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.
OVERIGE GEGEVENS.....	Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.
1. Bestemming exploitatiesaldo.....	Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.
2. Gebeurtenissen na balansdatum.....	Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.
3. Controleverklaring.....	Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.

VOORWOORD

In het Bestuursverslag over 2018 legt het College van bestuur van de Vereniging voor Gereformeerd Primair Onderwijs te Bergentheim publiek verantwoording af van het door de vereniging gevoerde beleid.

Op hoofdlijnen wordt in het verslag ingegaan op het gevoerde beleid. Verder wordt van het beleid omtrent doelmatige besteding van de beschikbare middelen in de jaarrekening gedetailleerd verantwoording afgelegd. De financiële verantwoording volgt de wettelijke bepalingen daaromtrent van het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap. De jaarstukken zijn vergezeld van een accountantsverklaring. Uit de jaarstukken komt naar voren dat De Oosthoek financieel gezond is, maar dat er geen sprake is van onnodige reserves.

Het College van Bestuur heeft in 2018 samen met de Raad van Toezicht gewerkt aan verdere structurering en invulling van de toezichthoudende taak van de eerste. Het toezichtkader werd geëvalueerd en opgenomen in een Handboek Governance. De principes van Policy Governance werden doorvertaald naar de relatie van het College van Bestuur met de locatiedirecteuren.

Daarmee werd de ruimte voor directeuren binnen hun integrale verantwoordelijkheid voor de hun school, opnieuw gedefinieerd. De verzelfstandiging van het managementteam werd nader beschreven. Deze stap heeft bijgedragen aan de verheldering van de bevoegdheden en verantwoordelijkheden tussen bestuur en management.

Het College van bestuur en de Raad van toezicht zijn dankbaar voor de inzet van zovele collega's, om in de scholen het best denkbare onderwijs te realiseren, voor al die leerlingen die aan de zorgen van de scholen zijn toevertrouwd. Het onderwijs had goede voortgang. Dat neemt niet weg dat wordt ingezet op voortdurende verbetering van het onderwijs. Binnen de Oosthoek doen we dat in het besef dat wij leven werken onder een open hemel: en dat we niet kunnen geven wat we niet eerst zelf uit de hand van de Vader hebben ontvangen.

Namens het bevoegd gezag:

M.J.C. Boer
Voorzitter Raad van toezicht

H. Lamberink
College van Bestuur

Het bestuursmodel

VGPO De Oosthoek kent een College van Bestuur / Raad van Toezicht-model.

Het College van Bestuur: De heer H. Lamberink

De Raad van Toezicht bestond ultimo 2018 uit de volgende personen:

Voorzitter, expertise onderwijs:	De heer M.J.C. Boer
Vicevoorzitter, expertise financiën:	De heer G.A.F. Hoeksma
Lid, expertise juridisch:	Mevrouw M.D. Huisman
Lid, expertise personeelsmanagement en financiën:	De heer K.J. Noorman

Bestuurlijke verantwoordelijkheid

De bestuurlijke verantwoordelijkheid en bevoegdheid liggen bij het College van Bestuur (ook wel de bestuurder), voor zover niet expliciet belegd bij de Raad van Toezicht. Het College van Bestuur is eindverantwoordelijk voor de gehele gang van zaken in de vereniging en in de scholen. Het College van Bestuur heeft de verantwoordelijkheid voor de scholen gemandateerd aan de locatiedirecteuren. De directeuren vormen samen het managementteam (MT). Het MT is gezamenlijk verantwoordelijk voor de implementatie van het strategische beleid binnen de door het College van Bestuur vastgestelde kaders.

Werkwijze

In het managementstatuut worden de verhouding tussen de bestuurder en de locatiedirecteuren van de vereniging wordt beschreven. Daarbij is aan locatiedirecteuren de integrale verantwoordelijkheid voor de eigen school opgedragen. Zij leggen verantwoording af aan het College van Bestuur. Het managementteam, bestaande uit de directeuren van De Oosthoek, is verantwoordelijk voor de uitvoering van het strategisch beleid. Om daaraan uitvoering te geven zijn werkgroepen gevormd rond de diverse domeinen van beleid. De beleidsvoorbereiding heeft plaats in deze werkgroepen. Waar mogelijk worden de werkgroepen ondersteund door leden van de staf. Het College van Bestuur verantwoordt zich periodiek naar de Raad van Toezicht.

Verantwoording

Locatiedirecteuren verantwoorden hun beleid aan de Medezeggenschapsraad. Het College van Bestuur verantwoordt zich bij de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad. De Raad van Toezicht spreekt tweemaal per jaar met de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad en tweemaal per jaar met de ledenraad. Bestuurder en Raad van Toezicht ontmoeten elkaar vijf maal per jaar.

Code Goed Bestuur

De Code Goed Bestuur geldt als uitgangspunt voor bestuur en toezicht. Door De Oosthoek wordt voldaan aan de vereisten van Code Goed Bestuur, onder andere inhoudende dat er een goede scheiding is tussen toezicht en uitvoering.

Voor wat betreft een verdere uitwerking van welke resultaten op organisatie- en schoolniveau zijn behaald ten aanzien van strategisch beleid, gestelde doelen en leerresultaten verwijzen wij u verder naar dit bestuursverslag.

H. Lamberink
College van Bestuur

Verslag toezichthoudend orgaan

Inleiding

De Raad van Toezicht van Vereniging voor Gereformeerd Primair Onderwijs “De Oosthoek” houdt toezicht op het College van Bestuur van De Oosthoek. Met dit verslag legt de Raad van Toezicht verantwoording af over het uitgeoefende toezicht in het kalenderjaar 2018.

Samenstelling van de Raad van Toezicht en continuïteit

De Raad van Toezicht (verder RvT genoemd) is zo samengesteld, dat de leden ten opzichte van elkaar en ten opzichte van het College van Bestuur, onafhankelijk en kritisch kunnen opereren. De samenstelling van het College van Bestuur (CvB) is ongewijzigd ten opzichte van 2017 en bestaat uit één lid: de heer H. Lamberink. De samenstelling van de Raad van Toezicht heeft in 2018 diverse wijzigingen ondergaan. Het jaar van aantreden tot de RvT staat in bijlage 1. De betaalde en onbetaalde (neven)functies van de RvT en CvB staan in bijlage 2.

Per 1 augustus zijn de heren P. Dronkert (voorzitter) en R. Laan (lid) periodiek afgetreden. Per 1 augustus heeft de heer M. Boer (aspirant-voorzitter) het voorzitterschap van de heer Dronkert overgenomen. Begin 2018 is gestart met de werving van twee nieuwe leden voor de Raad van Toezicht. Het Onderwijsbureau B.V. heeft de werving en de selectie begeleid. In de sollicitatiecommissie hebben de heer G. Hoeksma en de heer M. Boer de RvT vertegenwoordigd. De Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (verder GMR) werd door mevrouw G. Hofsink vertegenwoordigd en de Ledenraad door mevrouw M. Post. De aandachtsgebieden waarop de nieuwe leden van de Raad van Toezicht werden geselecteerd zijn HRM en juridisch. De RvT is dankbaar dat in juli 2018 twee nieuwe leden voor de Raad zijn aangesteld door de Ledenraad. Dit zijn mevrouw M. Huisman (juridisch profiel) en de heer K.J. Noorman (HR-profiel). Door de nieuwe leden is de RvT weer op volledige sterkte. De leden van de RvT zijn gezamenlijk integraal verantwoordelijk en hebben hun eigen aandachtsgebied waarop zij veel expertise bezitten. De aandachtsgebieden zijn als volgt:

- De heer M.J.C. Boer: voorzitter en het aandachtsgebied onderwijs;
- De heer G.A.F. Hoeksma: vicevoorzitter en het aandachtsgebied financiën;
- Mevrouw M.D. Huisman: het aandachtsgebied juridisch;
- De heer K.J. Noorman: de aandachtsgebieden personeelsmanagement en financiën.
-

Als Raad van Toezicht werden wij geraakt door het bericht dat de heer P. Dronkert in november plotseling is overleden.

De Raad van Toezicht heeft in 2018 geconstateerd dat er een goede focus is op de inhoudelijk relevante dossiers binnen De Oosthoek en tegelijk dat een goede relatie tussen College van Bestuur, Ledenraad en Raad van Toezicht behouden blijft.

Overleg Raad van Toezicht en College van Bestuur

Identiteit

De RvT constateert met tevredenheid dat het thema identiteit en het bijzondere karakter van de scholen ook in 2018 regelmatig onderwerp van gesprek is geweest. Deze gesprekken zijn gevoerd op diverse niveaus, zoals in de Ledenraad, in de GMR, in de RvT en uiteraard met de leden op de diverse scholen. In 2018 zijn het Identiteitsdocument, waarin kernachtig wordt verwoord waar het in ons onderwijs op de scholen van De Oosthoek om gaat, en zijn de onderdelen van de statuten waar het Identiteitsdocument invloed op heeft, door de Ledenraad en de GMR (oudergeleding) aangenomen en vastgesteld. De gewijzigde statuten zijn notarieel vastgelegd. De RvT is tevreden over de inspanningen die zijn verricht en de resultaten die zijn bereikt.

Onderwijskwaliteit

Het College van Bestuur heeft de RvT periodiek geïnformeerd over het proces en de voortgang van het onderzoek dat de Onderwijsinspectie deed naar de kwaliteit van onderwijs van De Oosthoek. De Raad van Toezicht deelt de conclusie van de Onderwijsinspectie dat de onderwijskwaliteit op de scholen voldoende is.

De RvT heeft met belangstelling het traject van het ontwikkelen van de relevante thema's voor het Strategisch Beleidsplan voor de periode 2019 - 2023 gevolgd en hierover is de RvT diverse malen door het College van Bestuur geïnformeerd.

Financiën

Waar in 2017 de Raad van Toezicht, het College van Bestuur en de controller, de heer B. Rouhof, veel van gedachten gewisseld hebben over de financiële huishouding van De Oosthoek, is in 2018 door de RvT geconcludeerd dat er voldoende vertrouwen is in de financiële positie en de financiële parameters van De Oosthoek. De periode van intensief toezien op de financiën heeft het beoogde effect gehad en is in 2018 afgeschaald naar het periodiek volgen en toezien op de financiën.

In 2018 heeft de RvT goedkeuring gegeven aan de (meerjaren)begroting en jaarstukken. De Raad van Toezicht constateert dat De Oosthoek de risico's goed in beeld heeft en de noodzakelijke maatregelen om de liquiditeit te verbeteren neemt. Ook duurzaamheid en besparing van energie staan op de agenda, evenals renovatie en nieuwbouw op diverse plekken. De kosten hiervan en het beleid van de gemeente en de onderwijs wet- en regelgeving hebben invloed op renovatie en nieuwbouw. De Oosthoek heeft zicht op de risico's en heeft dit verwerkt in de prognoses en verschillende financiële parameters. In 2019 zal de RvT hier op toezien tijdens haar vergaderingen. De RvT heeft vanuit haar toezichthoudende rol geconstateerd dat De Oosthoek de middelen rechtmatig verworven heeft en tevens dat de middelen rechtmatig en doelmatig besteed zijn.

Policy Governance

In 2017 en 2018 is in samenspraak met het College van Bestuur invulling gegeven aan het toezichtkader op basis van de principes van Policy Governance (in lijn met de Code Goed bestuur). Bij Policy Governance staan de beoogde einddoelen centraal en formuleert de RvT de handelingsruimte van de bestuurder. Het College van Bestuur rapporteert door middel van voortgangsrapportages en verantwoordingsrapportages over de voortgang en of de doelen behaald worden binnen de afgesproken bandbreedte van de handelingsruimte. De heer H. Nijkamp van Nijkamp Consult heeft de RvT en het College van Bestuur hierbij begeleid. Er zijn geen afwijkingen te noemen en de RvT heeft geconstateerd dat alle organen (CvB, GMR, Ledenraad en RvT) hun functie en hun rollen goed vervullen.

Door de nieuwe samenstelling van de Raad van Toezicht ontstond in het najaar van 2018 bij de RvT de behoefte om de principes van Policy Governance meer eigen te maken, om de drie rollen van de RvT, te weten die van toezichthouder, werkgever en van sparringpartner, verder in te kunnen vullen. Dit heeft ook invloed op het toezichtkader en zal medio januari 2019 onder leiding van de heer Nijkamp verder vorm en inhoud krijgen.

Leerlingenaantallen

Veel scholen die ressorteren onder VGPO De Oosthoek hebben te maken met dalende leerlingaantallen. Leerlingendaling is een bedreiging voor de organisatie, het personeel én voor de kwaliteit van het onderwijs. De Raad van Toezicht heeft, mede in dit kader, in 2018 nadrukkelijk toegezien op toekomstbestendig beleid en hierover tijdens alle vergaderingen het College van Bestuur op bevraagd. In 2019 zal de RvT hier op toezien tijdens haar vergaderingen.

De RvT heeft zich, naast bovengenoemde zaken, beziggehouden met toezicht op het personeelsbeleid en de interne organisatie.

Contacten met de vereniging

Contacten met de schooldirecteuren en de staf

In 2018 is er door de RvT op meerdere niveaus contact geweest met de vereniging. Zo is een delegatie van de Raad van Toezicht aanwezig bij de jaaropening, waarbij de schooldirecteuren en de staf aanwezig zijn bij de bestuurder thuis. Naast dit informele moment is een afvaardiging van de RvT ook bij de relevante scholingsmomenten aanwezig geweest. Zo heeft in februari een afvaardiging van de RvT de jaarlijkse Oosthoekdag bijgewoond. Daarnaast is in april een afvaardiging van de RvT aanwezig geweest op de Beleidsdag die in het teken stond van het nieuwe Strategisch Beleidsplan.

Contacten met de scholen

Het is de taak van de Raad van Toezicht om naast de informatie die zij verkrijgt van de bestuurder, ook zelf informatie in te winnen in de organisatie. De RvT hanteert hierbij de stelregel dat zij dit open en transparant zal doen en het College van Bestuur hierover informeert. In 2018 is besloten om de vergaderingen zoveel als mogelijk op de scholen te laten plaatsvinden. De vergadering start met een gezamenlijke maaltijd om 18 uur en de school in kwestie presenteert zich aan de RvT. Hierover wordt door gesproken. Thema's die aan de orde komen zijn onder andere waar de schooldirecteur trots op is en wat de grootste thema's en risico's voor de school zijn voor de komende jaren. Op deze manier krijg de RvT zicht op het functioneren van de scholen en de werkwijze van de schooldirecteuren. Daarnaast wordt de RvT bekend en zichtbaar op de scholen.

Contacten met de GMR

In 2018 is er meerdere keren formeel contact geweest tussen de GMR en de RvT. De RvT is meerdere keren aanwezig geweest op vergaderingen van de GMR. In de eerste helft van het jaar was dit vooral op het thema identiteit en de rol en de positie van de GMR hierin. De RvT is hierin vooral toehoorder en luisteraar. Naast het thema identiteit is er met de GMR ook gesproken over de bezetting van de GMR voor de komende jaren en het belang daarvan voor het College van Bestuur en de invloed die de GMR heeft op de kwaliteit van de besluitvorming.

Door de gesprekken die gevoerd zijn in aanwezigheid van de RvT is inzichtelijk geworden voor de RvT dat de GMR haar rol op zich neemt en het inhoudelijke gesprek voert met het College van Bestuur.

Contacten met de Ledenraad

In 2018 is de RvT aanwezig geweest bij de vergaderingen van de Ledenraad. In het begin van 2018 stond in de vergaderingen van de Ledenraad het Identiteitsdocument en de statuten diverse keren op de agenda. De RvT heeft het Identiteitsdocument en de statuten diverse keren besproken op haar vergaderingen en de Ledenraad een positief advies gegeven over beide documenten. De Ledenraad heeft in het bijzijn van de RvT meerdere keren over de inhoud en de implicaties voor nu en de toekomst van beide documenten besproken en inhoudelijk hierover gesproken met het College van Bestuur. De Ledenraad heeft beide documenten aangenomen. De RvT concludeert dat ook dit orgaan van de organisatie functioneert en dat de juiste gesprekken gevoerd zijn.

Commissies van de Raad van Toezicht

Sollicitatiecommissie/benoemings- en adviescommissie

De sollicitatiecommissie van de RvT in de zoektocht naar twee nieuwe leden is begeleid door Het Onderwijsbureau B.V. uit Amersfoort. De sollicitatiecommissie bestond uit een afvaardiging uit de GMR, de Ledenraad en RvT. De commissie heeft in juli 2017 gesproken met meerdere kandidaten voor de functies binnen de RvT en heeft de RvT geadviseerd om de heer Noorman en mevrouw Huisman toe te laten treden tot de RvT per augustus 2018. De RvT heeft dit advies in overleg met de Ledenraad opgevolgd en de Ledenraad heeft beide leden aangesteld.

Het verslag van de Sollicitatiecommissie, tevens bevattende het benoemingsadvies is geagendeerd in de vergadering van de Raad van Toezicht.

Remuneratiecommissie

De remuneratiecommissie wordt gevormd door de heren Noorman en Boer. In overleg met het College van Bestuur is eind 2018 door de RvT besloten om de beoordeling van het College van Bestuur door middel van 360° feedback te laten ondersteunen. Het College van Bestuur heeft hiermee ingestemd en het bureau Beljon + Westerterp heeft de opdracht gekregen de 360° uit te voeren. Drie schooldirecteuren, een stafmedewerker, twee RvT-leden en een collega-bestuurder worden gevraagd de feedback te verzorgen. De bevindingen worden door Beljon + Westerterp met het College van Bestuur gedeeld en vervolgens krijgt de RvT, na toestemming van het College van Bestuur, inzage in de ontvangen feedback. Dit wordt door de remuneratiecommissie met het College van Bestuur besproken. Dit zal in 2019 plaatsvinden.

Functioneren Raad van Toezicht

Zelfevaluatie en samenstelling RvT

De Raad van Toezicht evalueert ieder jaar het eigen functioneren aan de hand van vastgelegde criteria. Zo heeft de Raad van Toezicht, naar aanleiding van het vertrek van de heren Dronkert en Laan, gesproken over de gewenste toekomstige samenstelling, continuïteit en diversiteit van de Raad van Toezicht, werden twee nieuwe leden geselecteerd en benoemd.

Er vond een open gesprek met het College van Bestuur plaats over de relatie College van Bestuur, Raad van Toezicht en Ledenraad.

Code Goed Bestuur

De Raad van Toezicht handelt in overeenstemming met de *Code Goed Bestuur*. Het principe van onafhankelijkheid is naar het oordeel van de raad bij de uitoefening van zijn taken in het verslagjaar geëerbiedigd. Zoals eerder benoemd in dit verslag, heeft de RvT geen afwijkingen geconstateerd.

Toezichthouden

Door als RvT kritisch te blijven kijken naar haar rol en positie, is besloten om het handboek Governance, waarvan het toezichtkader een onderdeel vormt, verder te optimaliseren. Dit is eerder in dit verslag uitvoering beschreven.

Permanente educatie

In 2018 heeft de RvT een model voor Permanente Educatie tijdens haar vergaderingen besproken en vastgesteld in de vergadering van juni. In verschillende sectoren wordt gewerkt met Permanente Educatie voor toezichthouders, in het onderwijs is dit echter (nog) niet gemeengoed. Om het lidmaatschap te behouden is afgesproken in de RvT-vergadering van juni, om jaarlijks minimaal 11 PE-punten te behalen. In totaal kunnen er 15 punten per jaar behaald worden, waarvan 9 punten d.m.v. het bijwonen van de vergaderingen, deskundigheidsbevordering, voortgangsgesprekken en de jaarlijkse evaluatie en afsluiting. De overige punten worden in overleg behaald. Zie voor meer informatie bijlage 3.

In het kader van de deskundigheidsbevordering hebben de heren Hoeksma en Boer cursussen gevolgd bij de belangenvereniging VTOI en is er een gezamenlijke deskundigheidsbevordering geweest met de gehele RvT op het domein van Policy Governance. Mevrouw Huisman en de heer Noorman hebben zich reeds ingeschreven voor cursussen die begin 2019 zullen plaatsvinden.

Bezoldiging en honorering

De bezoldiging van de RvT-leden wordt jaarlijks geëvalueerd en waar nodig bijgesteld. In juni 2018 is de honorering opnieuw vastgesteld op basis van de richtlijnen volgens de VTOI.

Benoeming externe accountant

De RvT heeft tot taak om de externe accountant aan te stellen. Net als in het jaar 2017 was Van Ree Accountants te Zwolle de externe accountant voor De Oosthoek. Er heeft dus geen wijziging plaatsgevonden.

Tot slot

De Raad van Toezicht dankt de bestuurder en allen binnen De Oosthoek voor de inzet en prestaties van het afgelopen jaar en ziet ernaar uit als toezichthouder een bijdrage te leveren aan de verdere ontwikkeling van De Oosthoek in 2019. Ook dankt zij de afgetreden leden voor hun inzet en betrokkenheid.

17 mei 2019

Raad van Toezicht Vereniging voor Gereformeerd Primair Onderwijs De Oosthoek

De heer M.J.C. Boer, voorzitter

De heer G.A.F. Hoeksma, vicevoorzitter

Mevrouw M.D. Huisman, lid

De heer K.J. Noorman, lid

Bijlagen bij het verslag toezichthoudend orgaan

Bijlage 1: Overzicht functies leden Raad van Toezicht De Oosthoek (status per 31.12.2018)

Naam	Functie	Aangetreden per	Afgetreden per	Termijn
De heer M. Boer	Voorzitter	2017		1
De heer G.A.F. Hoeksma	Vicevoorzitter	2016		1
Mevrouw M.D. Huisman	Lid	2018		1
De heer K.J. Noorman	Lid	2018		1
De heer P.J. Dronkert	Voorzitter	2013	2018	1 +
De heer R. Laan	Lid	2013	2018	1 +

Bijlage 2: Overzicht betaalde en onbetaalde (neven)functies leden Raad van Toezicht en het College van Bestuur (status per 31.12.2018)

Naam	De heer H. Lamberink		
(Neven)functie	Naam organisatie	Bezoldiging	Aangetreden
Voorzitter CvB	Voorzitter College van Bestuur VGPO De Oosthoek	Ja	2016
Voorzitter RvT	Voorzitter Raad van Toezicht NCOR - Nederlands Centrum voor Onderwijsrecht	Nee	2012
Bestuurslid SWV	Bestuurslid Samenwerkingsverband Passend Onderwijs 23.03	Nee	2016
Bestuurslid SWV	Bestuurslid Samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs 23.04	Nee	2016

Naam	De heer M. Boer		
(Neven)functie	Naam organisatie	Bezoldiging	Aangetreden
Eigenaar	De Onderwijsadviseur - organisatieadviesbureau in het voortgezet speciaal onderwijs en het praktijkonderwijs	Ja	2015
Voorzitter RvT	Voorzitter van de Raad van Toezicht van VGPO De Oosthoek	Ja	2017
Lid remuneratiecie	Lid van de remuneratiecommissie van de RvT van VGPO De Oosthoek	Ja	2018

Naam	De heer G.A.F. Hoeksma		
(Neven)functie	Naam organisatie	Bezoldiging	Aangetreden
Financieel adviseur	Financieel adviseur gemeente Coevorden	Ja	2016
Vicevoorzitter RvT	Lid en vicevoorzitter van de Raad van Toezicht van VGPO De Oosthoek	Ja	2016
Bestuurslid sportvereniging	Bestuurslid judo vereniging B.S.V. Anbergen Slagharen	Nee	2015 - 2018

Naam	Mevrouw M.D. Huisman		
(Neven)functie	Naam organisatie	Bezoldiging	Aangetreden
Kandidaat-notaris	Kandidaat-notaris ondernemingsrecht bij Het Notarieel te Zwolle	Ja	2012
Lid RvT	Lid van de Raad van Toezicht van VGPO De Oosthoek	Ja	2018

Naam	De heer K.J. Noorman		
(Neven)functie	Naam organisatie	Bezoldiging	Aangetreden
Eigenaar	Nookap B.V. - organisatieadviesbureau in de publieke en private sector	Ja	2018
Lid RvT	Lid van de Raad van Toezicht van VGPO De Oosthoek	Ja	2018
Lid remuneratiecommissie	Lid van de remuneratiecommissie van de RvT van VGPO De Oosthoek	Ja	2018
Lid RvT	Voorzitter Raad van Toezicht Timon Groep	Ja	2013

Bijlage 3: Permanente Educatie toezichthouders

In veel sectoren is het voor het lidmaatschap van een RvT/RvC doorslaggevend of het lid of de voorzitter PE-punten behaald. Binnen het onderwijs is dit nog niet zo, maar zit er wel aan te komen is de verwachting. Om hierop voor te sorteren en niet te wachten, heeft de RvT op 07 juni 2018 in haar vergadering het onderstaande vastgesteld en besloten. De ingangsdatum is per 01 augustus 2018.

Thema van de jaarcyclus:	Aanwezigheid:	PE-punten
- 5 x RvT-vergaderingen	Verplicht	5
- 2 x overleg LR	In overleg	2
- 2 x overleg GMR	In overleg	2
- 1 x deskundigheidsbevordering RvT	Verplicht	1
- 1 x deskundigheidsbevordering persoonlijk	Verplicht	1
- 1 x voortgangsgesprek per jaar	Verplicht	1
- Jaar afsluiting met de RvT en de bestuurder	Verplicht	1
- Jaar start met de directeuren en de staf van de scholen	In overleg	1
- 1 x onvoorzien	In overleg	1
Maximaal te behalen PE-punten per schooljaar		15 punten
Verplicht te behalen PE-punten per schooljaar		9 punten
Minimaal te behalen PE-punten per schooljaar		11 punten

BESTUURSVERSLAG

I. Waar gaan we voor in De Oosthoek

Missie

Het realiseren van herkenbaar, kwalitatief goed gereformeerd primair onderwijs voor kinderen van christelijke ouders/opvoeders die hun kind een christelijke opvoeding willen geven en die zich kunnen vinden in het identiteitsdocument van De Oosthoek. Daartoe stelt het College van Bestuur de beleidskaders vast en scheidt het de voorwaarden voor het in stand houden, versterken, verbeteren en uitbreiden van gereformeerd primair onderwijs in Oost-Nederland.

Identiteit

De Oosthoek heeft haar identiteit woorden gegeven in een identiteitsdocument. Centraal in dit document is dat wij burgers zijn van Gods Koninkrijk. Vanuit dat besef leven en werken medewerkers, leerlingen en hun ouders, samen aan mooi onderwijs in de lokale school. Werkend in die concrete werkelijkheid oefenen zij in de stijl van Gods Koninkrijk: in liefde voor God, voor onze naaste, voor de schepping en voor onszelf als unieke mens.

Als het gaat over de kern van de identiteit van de scholen geldt het volgende: *“Wij zijn realistisch, omdat we weet hebben van zonde en gebrokenheid. Wij zijn altijd vol hoop als verlore christenen vanwege het vergezicht dat we zien over de tastbare werkelijkheid heen: een vergezicht op het Koninkrijk van God dat komende is. Zo krijgt ons leven betekenis. Zo weten we ons met elkaar verbonden als leerlingen ouders en de medewerkers.*

Kernwaarden

De volgende kernwaarden zijn voor de organisatie richtinggevend voor alle domeinen van het onderwijs: *Liefde, vertrouwen, veilig, verantwoordelijk, aandacht, dankbaar.*

Medewerkers

De Oosthoek wil het onderwijs vormgeven samen met deskundige en gemotiveerde medewerkers die zich in woord en gedrag kunnen en willen verbinden aan het identiteitsdocument van De Oosthoek.

Ouders en Leerlingen

Het onderwijs is bedoeld voor de kinderen van christelijke ouders/verzorgers die de opvoedingsidealen van de scholen van De Oosthoek delen en die het identiteitsdocument van De Oosthoek onderschrijven. In de afgelopen jaren neemt de diversiteit op de Oosthoekscholen toe met leerlingen uit meer verschillende christelijke denominaties.

Met alle ouders worden toelatingsgesprekken gevoerd door de directies van de scholen. Daarom komt de onderwijskundige visie van de school aan de orde, evenals de identiteit van de school.

Realistisch inclusief

Het zogenoemde “realistisch inclusieve onderwijs” krijgt binnen de Oosthoek steeds vastere vormen. In de begroting van de scholen is ervoor gekozen om de zogenaamde ondersteuningsmiddelen die de scholen ter beschikking hebben om passend onderwijs handen en voeten te geven, een herkenbare plaats te geven. Door deze keuze is het aantoonbaar hoe de inspanningen worden geleverd in het kader van passend onderwijs. Er blijven helaas nog een beperkt aantal leerlingen over waarvoor de geboden ondersteuning en de voorhanden zijnde middelen, niet toereikend is. De Oosthoek heeft geen eigen school voor speciaal (basis) onderwijs maar heeft binnen alle samenwerkingsverbanden goede afspraken om leerlingen die dat nodig hebben, passend onderwijs te kunnen bieden.

II. Bestuur & management

Governance

2018 was bestuurlijk gezien een stabiel jaar. De Governance structuur werd geëvalueerd en geactualiseerd. De evaluatie, met behulp van een externe adviseur, leidde tot een nieuw Handboek Governance. In dat handboek wordt de relatie tussen het College van Bestuur en de Raad van Toezicht nader geregeld en wordt beschreven wat het toezicht inhoudt: waarop toezicht wordt gehouden en hoe dit gebeurt. De principes van Policy Governance (PG: Carver), die leidend zijn, werden opnieuw doordacht. De bestuurder volgde de leergang Policy Governance en ook de leden van de Raad van Toezicht lieten zich scholen. (Zie verder verslag van RvT)

In 2018 werd een begin gemaakt met de doorvertaling van deze principes naar de relatie tussen het College van bestuur en de directeuren. Deze vertaalslag zal in het voorjaar van 2019 worden afgerond.

Ook werd in 2018 de managementstructuur met behulp van een externe adviseur opnieuw doordacht. Uitgangspunt is en blijft dat verantwoordelijkheden zo laag mogelijk in de organisatie worden belegd. Directeuren zijn - behoudens de altijd blijvende eindverantwoordelijkheid van de bestuurder - integraal verantwoordelijk voor hun school. De directeuren vormen samen het managementteam, dat wordt aangeduid met DO (directeurenoverleg). Het DO is verantwoordelijk voor de beleidsontwikkeling op basis van de gestelde kaders, waarvan het strategisch beleidsplan (SBP) er één is. Het SBP 2019-2023 was eind december 2018 in concept gereed met draagvlak in het DO.

De “kweekvijver” met het oog op de ontwikkeling van medewerkers richting leidinggevende functies werd in 2018 afgerond. Vijf medewerkers hebben dit traject afgerond. Sommige van de deelnemers hebben intussen hun focus verlegd naar andere rollen en functies. De anderen kunnen in voorkomende gevallen worden ingezet als schoolleider.

In 2018 moest desondanks op één school worden gewerkt met een interim-directeur. De duur van deze interim-periode - ruim een jaar - laat zien dat het niet gemakkelijk is om ervaren directeuren te werven.

III. Onderwijs en Onderwijskwaliteit

Onderwijsvisie

In de onderwijsvisie van De Oosthoek staat een aantal begrippen centraal: Handelingsgericht en opbrengstgericht werken en Leren van elkaar (PLG). Het onderwijs is gericht op de hele mens: (zelf) kennis, sociale vaardigheden, verantwoordelijk burgerschap, beleving van kunst en cultuur, staan naast elkaar. Vorming van leerlingen betekent voorbereiding op het leven.

Beoogde opbrengsten

De beoogde opbrengsten van het onderwijs zijn:

Geloofsopvoeding

1. Leerlingen weten wie God voor hen wil zijn; ze hebben geleerd dat ze God kunnen vertrouwen en dat ze door Christus mogen leven van Genade en dat de Geest hun leven willen vullen en vernieuwen.

Vorming

2. Leerlingen kennen zichzelf en aanvaarden zichzelf in al hun eigenheid. Ze reflecteren op hun eigen handelen en ze kennen hun mooie en zwakke kanten.
3. Leerlingen zoeken het goede voor de ander.
4. Leerlingen presenteren zich met vertrouwen in de samenleving. Ze doen dat op basis van een realistisch beeld van de samenleving.

5. Leerlingen hebben oog voor de veelkleurigheid van Gods schepping; ze doen hun best de natuur te beschermen.

Kwalificatie

6. Leerlingen gaan goed voorbereid naar het voortgezet onderwijs: met voldoende kennis, zelfstandigheid en eigenaarschap.

Tevredenheid

7. Leerlingen kijken aan het einde van groep 8 met plezier en tevredenheid terug op hun schooltijd.

Onderwijskwaliteit

Onderwijskwaliteit laat zich niet in alle opzichten kwantitatief in beeld brengen. Dat geldt bijvoorbeeld voor een goed pedagogisch klimaat waarin leerlingen zich veilig weten. We meten in dat geval wel de percepties van leerlingen, ouders en medewerkers, met behulp van een enquête. Voor alle scholen van De Oosthoek gold aan het eind van 2018 het predicaat *basisarrangement* van de onderwijsinspectie.

Ontwikkelingen op het gebied van internationalisering

In 2018 zijn er geen ontwikkelingen geweest met betrekking tot internationalisering. Voor 2019 en 2020 worden hierin ook geen activiteiten of ontwikkelingen verwacht.

Opbrengsten

De opbrengsten van rekenen en taal, worden met regelmaat gemeten. Bij de eindcito van 2018 scoorden 9 scholen voldoende of goed en de opbrengsten van drie scholen bevonden zich onder de ondergrens van de inspectie. De Oosthoek wijkt daarmee niet veel af van de landelijke cijfers. Maar College van Bestuur en directeuren van De Oosthoek zijn niet tevreden, omdat wordt gehecht aan goede opbrengsten. Immers de mate waarin leerlingen deze vakken beheerst bepaald mede hun succes in het vervolgonderwijs. Er wordt een blijvende inspanning geleverd om het onderwijs, ook als het om opbrengsten gaat, te versterken.

IV. Formatie en Personeel

De leerlingentelling op 1 oktober bepaalt hoeveel formatieruimte er beschikbaar is voor scholen. Binnen de Oosthoek is er nog steeds sprake van een lichte daling van het aantal leerlingen en dat vraagt om een goede bewaking van de personeelsformatie, ook in tijden van tekorten. De leerlingprognoses worden door de scholen aangeleverd als basis voor de begrotingsgesprekken. In onderstaande tabel zijn de prognoses weergegeven voor de komende jaren. Wij zien de komende twee jaren een lichte daling van de leerlingenaantallen. Dit heeft mogelijk gevolgen voor de personele bezetting.

Teldatum	01-10-2017	01-10-2018	01-10-2019	01-10-2020
4-7 jaar	881	874	874	854
Vanaf 8 jaar	971	956	943	919
Totaal	1852	1830	1817	1773

In 2018 had De Oosthoek nog niet te maken met lerarentekorten. De vacatures konden worden ingevuld. Vervanging bij ziekte gaf wel de nodige problemen. De zgn. A-schil - de pool voor kortdurende vervangingen - liep in de loop van het jaar gaandeweg leeg omdat de medewerkers werden ingezet voor langdurige vervangingen of voor vervulling van vacatures. Directeuren deden daarom steeds vaker tevergeefs een beroep op de vervangingspool. Het gevolg was dat gaandeweg het verslagjaar directeuren steeds creatiever werden bij het oplossen van vervangingsvraagstukken. Deze werden veelal met behulp van collega's in het team opgelost. Deze ontwikkeling heeft de druk

op de teamleden vergroot. Om die reden werd een ontwikkeling in gang gezet waarbij de A-schil op termijn wordt opgeheven. Parallel daaraan zullen budgetten waarmee de formatie in de A-schil werd gefinancierd worden overgeheveld naar de scholen (directeur). Op die manier krijgen de scholen de middelen om zelf de kortdurende vervanging te kunnen regelen.

Een deel van het budget zal bovenschools beschikbaar blijven, met het oog op de langdurige vervangingen. Grotere kosten, ook als het om vervanging gaat, betekenen namelijk vooral voor kleine scholen een onevenredige aanslag op het budget betekenen. Een vangnet brengt dan uitkomst. De kortdurende vervangingen dienen dan een directeur zelf op te lossen met de middelen en het personeel die hij in de toekomst krijgt. De zgn. werkdrukmiddelen kunnen hierbij ook worden ingezet. Al met al vraagt het vervangingsvraagstuk om veel creativiteit van de directeur. De nieuwe gedragslijn zal naar verwachting in 2019 gaan functioneren

Arbeidsvoorwaarden

De nieuwe cao is een feit. De salarissen van de leerkrachten zijn in 2018 omhooggegaan. Zij kregen daarnaast een éénmalige uitkering, die door het bestuur van de Oosthoek ook is toegekend aan het onderwijsondersteunende personeel. De (staking-) acties in het PO hebben bij De Oosthoek geleid tot beperkte deelname. De staking beperkte zich tot 1 van de 12 scholen. In 2018 is gewerkt aan de uitvoering van de nieuwe cao. We noemen hier de invoering van de nieuwe L10 en L11 functies en de implementatie van het zgn. werkverdelingsplan.

Ook de duurzame inzetbaarheid kreeg aandacht in 2018. Daarbij valt het op dat De Oosthoek weinig medewerkers telt in de leeftijd 60-67 jaar. Er is daarentegen sprake van een gelijkmatige verdeling van de medewerkers over alle leeftijdscategorieën.

Deskundigheidsbevordering

In 2018 werd stevig ingezet op professionalisering van alle personeelsleden.

Via ontwikkelgesprekken worden medewerkers gemotiveerd om zich blijvend te professionaliseren. Bij de ontwikkeling van de leerkrachten vormen groepsbezoeken en de gesprekken die erop volgen een belangrijk instrument voor kwaliteitsverbetering.

Voor starters kent de organisatie de zgn. startersbegeleiding. Met hen wordt een traject van coaching en begeleiding gevolgd. Daarnaast krijgen starters vanuit de Scope Academie extra theoretische modules aangeboden, aanvullend op de initiële opleiding. De extra aandacht voor starters is blijvend. Daarbij wordt steeds weer gezocht naar verbetering. Daarnaast zijn er starter cafés waar starters elkaar ontmoeten om van elkaar te leren. Binnen de Oosthoek functioneren ook de zgn. onderwijswerkplaatsen. Hier worden voor medewerkers relevante thema's behandeld. Medewerkers komen hier om te halen en te brengen.

De ingezette lijn: De medewerkers zijn eigenaar van hun eigen ontwikkeling en de organisatie faciliteert.

In 2018 werd de loopbaanontwikkeling van leerkrachten opnieuw bekeken. Aanleiding was de nieuwe cao die uitgaat van een nieuw carrièrepatroon, met de schalen L10 en L11. Eind 2018 was dit beleid nog niet gereed. Wij hopen het beleid rond professionalisering het volgend cursusjaar af te ronden: daarbij worden alle facetten rondom professionalisering integraal meegenomen.

Arbodienst & ziekteverzuim

Directeuren zijn verantwoordelijk voor de verzuimbegeleiding op hun school en het bijhouden van verzuimdossiers. De directeur wordt daarbij geholpen door de verzuimconsulent van Perspectief, de Arbodienst waar De Oosthoek mee samenwerkt.

Het verzuimpercentage 2018 was 4,26%. In 2017 was dit 5,07%. Er is sprake van een lichte daling van het verzuimpercentage. In 2016 was het verzuimpercentage 5.68%.

Personeelsbeleid

De werkgroep HR dan wel de HR-adviseurs hebben in 2018 gewerkt aan diverse thema's.

Aan het begin van het kalenderjaar stonden de werkzaamheden voor een groot deel in het teken van de formatie en het opstellen van een meerjaren bestuursformatieplan.

De volgende thema's kwamen in de loop van 2018 beleidsmatig aan de orde:

- Om actief vanuit de organisatie de werkdruk in beeld te krijgen werd aan alle medewerkers een vitaliteitsscan aangeboden. De scan werd uitgevoerd door Loyalis. Waar er aanleiding toe was kregen medewerkers een individueel gesprek aangeboden door Loyalis. Bij de teams werd vervolgens geïnventariseerd op welke wijze de organisatie de medewerkers zou kunnen faciliteren en aan welk vorm van facilitering er behoefte is. Loyalis concludeerde dat de uitkomsten op Oosthoekniveau gunstig afsteken bij die van soortgelijke organisaties.
- Het functiebouwwerk is werd geactualiseerd en door de GMR goedgekeurd.
- Veel personeelsprocessen werden in 2018 gedigitaliseerd.
- Er werd een start gemaakt met vernieuwing van het vervangingsbeleid: de eerste contouren waren zichtbaar aan het eind van 2018.
- Onderzoek naar en de voorbereiding van de voorlichting van de teams over de nieuwe aanpak, het zgn. werkverdelingsplan;
- Er werd onderzoek gaan naar de mogelijkheden om met subsidie zij-instromers aan te stellen;
- Voor starters werd een Starters café in het leven geroepen.
- Het is een onderdeel van het beleid zoals dat in 2018 is geactualiseerd. Het resultaat van deze opdracht is dat er een uitgebreid profiel ligt.

Binnen HRM is er een wisseling gekomen. Een van de HRM-medewerkers heeft een andere uitdaging aanvaard. De vacature kon goed worden vervuld, zodat HRM weer goed bezet is.

De wisseling heeft wel enige vertraging opgeleverd bij de totstandkoming van beleid.

V. Informatie en Communicatie Techniek (ICT)

Hardware

De samenwerking met de Rolfgroep, de ICT-partner van De Oosthoek, verliep goed in 2018.

De hardware is up to date. Aan het eind van 2018 beschikten vrijwel alle groepen over een touchscreen.

Elke school beschikt vanuit De Oosthoek over een basisbestand (aantal per leerling 1 device op 5 leerlingen), aangevuld met 3 vaste pc's voor administratie, directie en IB. Scholen die meer willen, begroten dat op hun eigen schoolrekening. Scholen maken zelf de keuze of het vaste pc's, laptops, Chromebooks of tablets moeten zijn. Meerdere directeuren hebben in 2018 geïnvesteerd in extra tablets of Chromebooks.

Software

Er komt steeds meer bruikbaar digitaal leermateriaal, ook in de vorm van applicaties voor tablets. De meest gebruikte software is de geïntegreerde software bij methodes (bijv. Veilig Leren Lezen met de leerkracht assistent, Nieuwsbegrip).

De programma's van Basispoort, WMK, Parnassys en Gynzy werken naar behoren. In 2018 werd een besluit genomen om de websites van De Oosthoek(scholen) in 2019 te vernieuwen.

Website en Facebook

Scholen gebruiken de website meer en meer om statische informatie over de scholen te communiceren. Daarnaast werken de meeste scholen werken ook met een Facebook-pagina. Deze

wordt gebruikt voor de dynamische kant van de communicatie: ouders volgen daar berichten over de dagelijkse gang van zaken op school.

Omdat ook veel ouders een eigen Facebook-pagina hebben is dit een succesvol communicatiekanaal gebleken voor scholen. Er hebben zich niet of nauwelijks negatieve ervaringen voorgedaan in het gebruik.

Enkele scholen of directeuren of leerkrachten laten van zich “horen” via een twitter-account. Het gebruik van Twitter is in 2017 niet noemenswaardig toegenomen. Hoewel vrijwel iedereen het belang van goede externe communicatie inziet blijkt het niet gemakkelijk om tijd vrij te maken en te focussen op alle media tegelijk.

Rosetta Stone

Op alle scholen wordt computer- taalprogramma Rosetta Stone gebruikt. Dit is een programma dat zowel op school als thuis gebruikt kan worden voor onder andere Engelse taal, maar ook 25 andere wereldtalen. Alle medewerkers die met het programma in de klas werken zijn opgeleid om dit programma effectief te kunnen gebruiken. Er is nog steeds een aanmerkelijk verschil in gebruik van deze software tussen de verschillende scholen van De Oosthoek. Voor Greijdanus, de school voor voortgezet onderwijs waarvoor het overgrote deel van de leerlingen kiest na de basisschool, leidt dit wel tot afstemmingsproblemen. Leerlingen van verschillende scholen bevinden zich in verschillende fasen als het gaat om gebruik van Rosetta Stone.

InSite

In 2018 zijn grote stappen gezet bij de inrichting van InSite. Dit systeem wordt gebruikt voor het (digitaal) managen van personeelsprocessen.

Personeel

De twee ICT-specialisten van De Oosthoek bedienen samen de twaalf scholen met advies over de wijze waarop digitale middelen worden ingezet in het onderwijsproces. Zij bezoeken met enige regelmaat elk van de scholen om het team te adviseren en voort te helpen. Daarnaast begeleiden zij ook de transitie naar nieuwe hardware en software. De beheersing van ICT-vaardigheden is met de jaren verbeterd. Er is wel aandacht nodig voor de functie van ICT in het onderwijs. Er is nog niet altijd sprake van een optimaal gebruik van de middelen in het onderwijs. Er is sprake van niveaueverschillen tussen gebruikers. Gebruik van computers digiborden, touchscreens worden echter intussen wel als normaal ervaren.

Visie en Ambitie

ICT en de digitale middelen kunnen worden ingezet als ondersteuning bij het nastreven van onderwijsdoelen. Systemen kunnen daarbij nooit doel zijn, slechts middel. Onderwijs is ingebed in de relatie van de leerkracht met de leerling. Middelen kunnen nooit fungeren als vervanging van deze relatie en mogen deze relatie ook niet in de weg staan.

De voorhanden zijnde apparatuur is geavanceerd. De hardware biedt meer mogelijkheden dan in de praktijk worden benut. De komende jaren zal daarom versterkt worden in gezet op scholen en ontwikkeling. Er zal ook meer aandacht worden gegeven aan Wetenschap & techniek en andere 21-eeuwse vaardigheden.

VI. Huisvesting in 2018

Goede huisvesting is een belangrijke randvoorwaarde voor goed onderwijs. Van de 12 schoolgebouwen zijn er enkele ronduit slecht aan toe. Voor twee andere schoolgebouwen wordt renovatie voorbereid. De meeste gebouwen voldoen, zij het dat er in het licht van veranderende opvattingen over onderwijs en de organisatie van het onderwijs wel wensen zijn voor aanpassingen.

Duurzaamheid is een speerpunt in het Strategisch Beleids Plan. In 2018 is op enkele scholen begonnen met het vervangen van de reguliere verlichting door LED-verlichting. De komende 5 jaar zullen de meeste scholen voorzien zijn van LED-verlichting. In het eerste kwartaal van 2020 worden bij de Fakkel zonnepanelen geplaatst en worden alle lokalen en overige ruimtes voorzien van LED-verlichting in combinaties met een educatief programma om het bewustzijn te vergroten. Dit project dient als Pilot voor de Oosthoek. Met enkele gemeenten worden gesprekken gevoerd om te kijken naar de mogelijkheden om de gebouwen verder te verduurzamen zodat ze bijna energie-neutraal zijn.

Hieronder volgen enkele meer opvallende verbeteringen op Oosthoekscholen in 2018. Daarnaast werd ook kleiner onderhoud uitgevoerd of werden kleinere verbeteringen gerealiseerd.

Op weg naar nieuwbouw

Guido de Brès in Ommen. De aanloopfase richting nieuwbouw van een gezamenlijk Kindplein in Ommen West, is afgerond. In die fase werden allerlei afspraken gemaakt over de wijze waarop gemeente en de drie schoolbesturen met elkaar samenwerken.

In 2018 werd een samenwerkingsovereenkomst getekend door de schoolbesturen en de gemeente. Afgesproken is dat De Oosthoek namens de schoolbesturen als bouwheer optreedt. De gemeenteraad van Ommen heeft budget ter beschikking gesteld om de bouw voor te bereiden. De Raad stelde voor de bouw zelf € 9,500.000 beschikbaar.

In 2018 werden een Functioneel Plan van Eisen en een Technisch plan van eisen opgesteld.

De schoolbesturen hebben gesproken met diverse organisaties voor kinderopvang. Met een van de organisaties werd overeenstemming bereikt voor samenwerking.

Het overleg met de buurt over veiligheid en verkeersstromen werd in het najaar van 2018 gestart. Zodra dit gesprek in een beslissend stadium is gekomen kan het project worden aanbesteedt.

In Hardenberg, wijk Baalder zal een nieuwe school worden gebouwd waarin ook de Oosthoek participeert, de Albertus Risaeuusschool zal erin gehuisvest worden.

In overleg met Arcade, bestuur van de openbare school, is besloten dat Arcade optreedt als bouwheer voor dit project en dat de Oosthoek het voortouw neemt bij exploitatie en onderhoud.

Naar verwachting beginnen de bouwwerkzaamheden eind 2019 of begin 2020

In 2017 werd voor twee scholen, de GBS Casper Diemer te Bergentheim en de GBS De Regenboog te Mariënberg, een renovatieproces in gang gezet. De gemeente Hardenberg heeft budgetten ter beschikking gesteld onder voorwaarde van cofinanciering op basis van 50-50. Inmiddels zijn hier de plannen voor uit gewerkt en zijn we zover dat we partijen kunnen benaderen om de geplande werkzaamheden te offreren.

Onderhoud

In vrijwel alle scholen werden verbeteringen doorgevoerd in het kader van het klein of groot onderhoud. In totaal werd voor een bedrag van € 182.000 in onderhoud geïnvesteerd. Het ging daarbij onder meer om de volgende verbeteringen: het nieuw aanleggen van pleinen, het vervangen van tapijt, renovatie van sanitair, het plaatsen van kastenwanden, het vervangen of repareren van verwarmingsketels, en het uitvoeren van schilderwerk (binnen en buiten).

Aan de schoolgebouwen die op het punt staan te worden vervangen door nieuwbouw werd geen onderhoud meer gepleegd. Naarmate de nieuwbouw langer op zicht laat wachten doet de behoefte aan nieuwbouw zich des te sterker gelden.

8. Financiën

De financiën van de Oosthoek zijn in 2018 voor het derde jaar op rij in control. De focus op financiën in eerdere jaren heeft gezorgd voor een sterke basis van processen en afspraken waarmee dit resultaat is bereikt.

De totale balanspositie op 31 december 2018 ligt ruim € 100.000 hoger dan die op 31 december 2017. Dit betreft met name een toename van de overlopende activa (€ 175.000) die grotendeels wegvalt tegen een afname van de liquide middelen (-€ 150.000). Andere oorzaken zijn een toename van de materiële vaste activa (€ 45.000) en een toename van het debiteurensaldo (€ 35.000). Hier staan tegenover een toename van de kortlopende schulden (€ 35.000) en een toename van het eigen vermogen met het exploitatieresultaat. Dit laatste wordt in de volgende paragraaf toegelicht.

De toename van materiële activa komt met name voor rekening van ICT-investeringen. Deze liggen zelfs € 75.000 hoger dan begroot. De in 2018 toegekende werkdrukmiddelen zijn deels hierop ingezet. Hierbij is gerekend met de afschrijvingskosten die gedurende 3 jaar ten laste van de exploitatie komen. In leermiddelen is bijna € 100.000 minder geïnvesteerd dan begroot. Dit ligt in lijn met boekjaar 2017. Deels ligt de verklaring hierin bij de extra investering in ICT. Daarnaast is € 25.000 meer kosten gemaakt voor onderwijskundige software. Dit zijn jaarlijks terugkerende kosten. Daarnaast is in 2018 fors geïnvesteerd in meubilair. Deze investering is conform begroting.

Het financieringsbeleid van de Oosthoek is er op gericht om zonder leningen of gebruik van financiële instrumenten zoals effecten, derivaten, opties, futures, swaps te kunnen voldoen aan de financieringsbehoefte. Ondanks de lage rentestand blijft dit beleid in 2019 ongewijzigd. In het kasstroomoverzicht over 2018 is een afname van liquide middelen t.o.v. 2017 waar te nemen. Een toename van investeringen kan leiden tot een afname van de liquiditeit. De liquiditeit wordt bij het maken en plannen van investeringen nauwlettend in het oog gehouden.

8.1 Toelichting resultaat

Exploitatieresultaat

Het exploitatieresultaat over 2018 is € 190.178 negatief. Het verschil met het begrote resultaat van € 2.994 positief wordt veroorzaakt door extra dotaties aan de onderhoudsvoorziening voor een tweetal renovaties van schoolgebouwen die op korte termijn worden ingezet. Het resultaat uit de reguliere exploitatie is bijna € 70.000 positief.

Dit laatste komt door betere resultaten op de scholen dan begroot. Bovenschools heeft een overschrijding van de begroting van ruim € 84.000. De scholen hebben een totaal positief resultaat van ruim € 150.000. Drie scholen kennen een negatief resultaat ten opzichte van de begroting. Hiervoor is een oorzaak aanwijsbaar. In de begroting van 2018 was rekening gehouden met een fors negatief resultaat voor drie scholen. Deze drie scholen hebben allen een aanzienlijk beter resultaat behaald dan begroot.

Toelichting resultaat op basis van de begroting

Zowel de baten (€ 1.304.808) als de lasten (€ 1.497.981) liggen fors hoger dan begroot. De belangrijkste reden hiervoor is de cao-salarisverhoging die terugwerkend voor heel 2018 is ingevoerd. Hiermee was in de begroting geen rekening gehouden. Het aandeel personele extra baten is 52% en personele extra lasten 51% van de genoemde verschillen.

Hierna volgt een overzicht van en toelichting op de verschillen groter dan 5% of € 10.000 ten opzichte van de begroting.

Vergelijking boekjaar 2018 met begroting	Verschil (€)	PERCENTAGE
Rijksbekostiging Personeel en P&A	687.200	9%
Rijksbekostiging overig	139.800	52%
Inkomsten samenwerkingsverbanden	175.400	22%
Subsidie gemeenten	57.100	305%
Overige vergoeding personeel	42.100	80%
Ingebruikstelling gebouw	18.600	219%
Inkomsten ouderbijdrage	194.908	n.b.
Hogere baten totaal >5% of € 10.000	1.315.108	
Salarislasten	-756.400	-10%
Declaratie Vervangingsfonds & UWV	99.100	n.b.
Nascholing en Externe bijstand personeel	-17.500	-12%
Solidariteitsfonds	-12.900	-13%
Detachering	5.700	6%
Arrangementen	-17.300	-52%
Overige personeelskosten	-50.100	-28%
Huisvestinglasten	-302.400	-36%
Administratie- en beheerskosten	-113.300	-50%
ICT kosten	-45.700	-23%
Leermiddelen	-43.000	-24%
Lasten ouderbijdrage	-208.400	n.b.
Hogere lasten totaal >5% of € 10.000	-1.462.200	

(n.b. = niet begroot)

Naast de reeds genoemde bijzondere baten en lasten veroorzaakt door de salarisaanpassingen vallen de volgende zaken op:

Baten

De subsidie gemeenten valt hoger uit dan voorgaande jaren omdat hierin een correctie zit voor boekjaar 2017, die niet is verwerkt in de begroting. Het effect is 50% van het genoemde bedrag.

Overige vergoeding personeel bestaat vooral uit detachering. De afwijking op begroting is tot stand gekomen doordat bij het samenstellen daarvan deze detacheringen nog niet bekend waren. Bijvoorbeeld een medewerker die voorafgaand aan de beëindiging van het dienstverband deels gedetacheerd bij de nieuwe werkgever aan de slag ging om een langere opzegtermijn mogelijk te maken, waardoor de overdracht beter kon plaatsvinden.

De hogere baten vanwege Ingebruikstelling gebouw betreffen structurele overeenkomsten met bijvoorbeeld BSO's, maar ook éénmalige uitleningen. In 2018 zijn een aantal nieuwe ingebruikstellingen tot stand gekomen, die niet waren begroot.

Lasten

De declaratie Vervangingsfonds & UWV is eigenlijk een bate en heeft voornamelijk betrekking op de vergoeding die het UWV geeft bij arbeidsongeschiktheid die valt onder het vangnet. Dit is met name zwangerschapsverlof. Hiervoor worden geen gelden begroot. Deze vallen ook weg tegen de vervangingskosten.

Voor Nascholing en Externe bijstand is de overschrijding ongeveer 12%. Dit betreft voornamelijk nascholing. Een aantal trajecten waren niet begroot maar zijn per schooljaar 2018/2019 ingegaan.

Het solidariteitsfonds betreft de inzet van een interim-schooldirecteur. Vanwege het niet kunnen invullen van de vacature heeft deze interimperiode het hele boekjaar geduurd. Hier staan deels lagere loonkosten tegenover. De lasten op inzet detachering zijn lager dan begroot, maar in bedrag niet substantieel.

Het onderdeel Arrangementen betreft de inkoop van zorg en begeleiding van leerlingen, de inzet van een orthopedagoog. De afwijking is financieel wel fors, maar procentueel verwaarloosbaar. Dit geldt ook voor de overige personeelskosten. Hierin worden alle personeelslasten die buiten het bruto-nettotraject vallen opgenomen. Per saldo is meer betaald voor reiskostenvergoeding en minder op outplacement. De post uitgaand grensverkeer is fors hoger. Dit is echter door het samenwerkingsverband verrekend met de afbouw van hun reserves, waardoor het effect per saldo positief is. Daarnaast is een verschuiving tussen afzonderlijke posten om de verantwoording van bestedingen vallend onder de werkkostenregeling beter te kunnen doen. Per saldo vallen deze bedragen tegen elkaar weg.

De huisvestingslasten zijn hoger vanwege de extra dotaties (€ 310.000) aan de onderhoudsvoorziening. Reden is dat in 2018 bleek dat binnenschilderwerk (€ 50.000) niet volledig in het onderhoudsplan was voorzien. Daarnaast is in 2018 besloten tot renovatie van 2 scholen. Hiervoor is € 260.000 extra gedoteerd. Buiten deze bijzonderheden liggen deze lasten in lijn met de begroting.

De administratie- en beheerskosten liggen fors hoger (€ 113.300), voornamelijk door de besteding van muzieksubsidies (€ 67.500), die niet volledig waren begroot. Daarnaast is de administratielast via het samenwerkingsverband GOJON noemenswaardig (€ 17.000), de oorzaak hiervan is de inzet van een functionaris IBP (Informatiebeveiliging en Privacy). Tot slot is aanzienlijk meer betaald aan contributies (€ 10.000). Dit betreft een bijdrage GOVAK en arbeidsmarktmiddelen die de scholen vanaf 2018 zelf moeten betalen en door het ministerie aan de lumpsum zijn toegevoegd. Hiertegenover staan dus ontvangsten. Andere verschillen zijn verspreid over een groot aantal onderdelen, waardoor gering.

De afwijking op ICT wordt voornamelijk veroorzaakt door de onderwijskundige software (€ 25.000). Daarnaast is een verschil op administratieve software een verschil van € 9.000 en op kleine ICT materialen € 5.000. Ook voor telefoon en internet zijn meer kosten dan begroot gemaakt.

In 2018 zijn meer leermiddelen aangeschaft dan begroot. Omdat dit relatief kleine bedragen betreft, verdeeld over alle scholen, is hier niet een duidelijke oorzaak voor te geven.

Lasten ouderbijdrage, deze zijn niet als zodanig begroot, het betreft private gelden waarvoor in de jaarrekening bij de bestemming exploitatiesaldo duidelijk onderscheid wordt gemaakt.

Toelichting resultaat op basis van vorig boekjaar

Bij een vergelijking tussen de boekjaren 2018 en 2017 zijn de grote verschillen ook aanwezig. Hier zijn de baten (€ 978.836) en lasten (€ 1.263.898) fors hoger dan vorig boekjaar. Deze verschillen zijn voornamelijk personeel gerelateerd en hangen samen met de genoemde cao-verhoging van de salarissen. Van de hogere baten betreft dit 48% en van de hogere lasten 46%. Dit komt overeen met de totale inzet van personeel. Het gemiddelde aantal FTE's bedroeg in 2018 132,54 en in 2017 133,70, oftewel is iets lager.

Het verschil tussen de hoger baten en lasten dat niet personeelsgerelateerd is komt door inzet van de werkdrukmiddelen. De baten hiervan vallen onder de personele bekostiging. De lasten, lees besteding, komt deels aan de materiële kant terecht, door bijvoorbeeld aanschaf van ICT-middelen. Dit valt binnen de mogelijkheden van deze subsidie. Tot slot zijn ook hier de hogere huisvestingslasten opvallend vanwege de extra toevoeging aan de onderhoudsvoorziening.

Hierna volgt een overzicht van en toelichting op de verschillen groter dan 5% of € 10.000 ten opzichte van vorig boekjaar.

Vergelijking boekjaar 2018 met 2017	Vershil (€)	PERCENTAGE
Rijksbekostiging Personeel en P&A	473.400	6%
Rijksbekostiging overig	99.700	32%
Inkomsten samenwerkingsverbanden	304.400	46%
Subsidies projecten	12.300	n.b.
Subsidie gemeenten	43.500	134%
Overige vergoeding personeel	15.400	19%
Ingebruikstelling gebouw	11.800	77%
Baten ouderbijdrage	30.300	18%
Hogere baten totaal >5% of € 10.000	990.800	
Salarislasten	-584.200	-7%
Nascholing en Externe bijstand personeel	-19.100	-13%
Solidariteitsfonds	-105.300	-1382%
Detachering	-7.100	-8%
Overige personeelskosten	-84.600	65%
Afschrijvingslasten	-36.400	-9%
Huisvestinglasten	-292.300	-36%
Administratie- en beheerskosten	-95.100	-37%
ICT kosten	-30.400	-14%
Leermiddelen	-14.600	-7%
Lasten ouderbijdrage	-23.300	-13%
Hogere lasten totaal >5% of € 10.000	-1.292.400	

(n.b. = niet begroot)

Hierna volgt een opsomming van bijzonderheden, naast de reeds genoemde bijzondere baten en lasten veroorzaakt door de salarisaanpassingen. Daar waar verschillen hiervoor zijn verklaard in de toelichting op basis van de begroting zullen deze hier niet nogmaals worden behandeld.

Baten

Subsidie op projecten: In 2018 zijn, conform begroting, subsidies voor projecten ontvangen. Het betreft het voornamelijk muzieksubsidies.

Lasten

De afschrijvingslasten liggen fors hoger dan voorzien. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de extra investering in en dus afschrijving op ICT-middelen.

Private gelden

De baten van de ouderbijdrage liggen lager dan in 2017. Dit past echter wel binnen de begroting en was voorzien. In de jaarrekening wordt bij de bestemming exploitatiesaldo een duidelijk onderscheid gemaakt.

8.2 Begroting 2019

In het onderstaande overzicht staat de begroting van 2019 ten opzichte van de werkelijkheid in 2018

		Begroot 2019	Werkelijk 2018
BATEN			
3.1	Rijksbijdragen	11.024.436	11.307.602
3.2	Overige overheidsbijdragen	69.985	110.099
3.5	Overige baten	146.030	331.570
TOTAAL BATEN		11.240.451	11.749.271
LASTEN			
4.1	Personeelslasten	9.095.380	9.296.730
4.2	Afschrijvingen	512.923	424.648
4.3	Huisvestingslasten	737.204	1.006.540
4.4	Overige lasten	892.980	1.209.448
TOTAAL LASTEN		11.238.488	11.937.367
SALDO BATEN EN LASTEN		1.963	-188.096
5	Financiële baten en lasten	900	-2.083
SALDO EXPLOITATIE		2.863	-190.178

De kengetallen worden aan het eind van dit hoofdstuk besproken.

8.3 Continuïteitsparagraaf

In deze continuïteitsparagraaf wordt inzicht gegeven in de financiële positie de komende jaren. De impact van belangrijke ontwikkelingen in beleid, omgeving of regelgeving worden hierin zichtbaar gemaakt. Een belangrijke variabele in de toekomstige financiële positie is de ontwikkeling van het aantal leerlingen. De verwachting is dat voor De Oosthoek het leerlingaantal zal dalen met 86 richting 2021.

Meerjarenbalans:

	2018	2019	2020	2021
Vaste activa				
Materiële vaste activa	2.222.233	2.276.559	2.397.249	2.272.480
Vlottende activa				
Vorderingen	844.906	844.906	804.906	804.906
Liquide middelen	1.238.512	820.869	701.417	892.544
Totaal activa	4.305.651	3.942.334	3.943.572	4.009.930
Eigen vermogen				
Publiek eigen vermogen	2.199.765	2.529.588	2.532.451	2.535.716
Privaat eigen vermogen	396.518	396.518	396.518	396.518
Voorlopig resultaat	69.822	2.863	3.265	41.317
Voorzieningen	591.104	361.442	359.415	384.455
Kortlopende schulden	1.048.442	1.048.442	1.048.442	1.048.442
Totaal passiva	4.305.651	3.942.334	3.943.572	4.009.930

Meerjarenbegroting:

Resultaat over boekjaar	2019	2020	2021	2022
Rijksbijdrage	11.024.436	10.819.537	10.752.928	10.673.634
Overige overheidsbijdragen- en subsidies	69.985	37.765	21.364	21.364
Overige baten	146.030	140.740	130.000	130.000
Baten	11.240.451	10.998.042	10.904.292	10.824.998
Personeelslasten	9.095.380	8.890.940	8.842.679	8.826.747
Afschrijvingen	512.923	489.660	423.620	332.418
Huisvestingslasten	737.204	732.404	731.904	731.904
Overige lasten	892.980	882.772	865.772	863.772
Lasten	11.238.488	10.995.777	10.863.975	10.754.841
Financiële baten en lasten	900	900	900	900
Resultaat	2.863	3.165	41.217	71.058

De leerlingenprognose ziet er als volgt uit:

	2018/2019	2019/2020	2020/2021	2021/2022	2022/2023
Leerlingen (teldatum 1-10 T-1)	1.830	1.817	1.805	1.755	1.731

De daling van het aantal leerlingen is een speerpunt voor De Oosthoek. Naar aanleiding van een analyse naar de oorzaken die gemaakt is, zijn er discussie op gang gekomen wat we kunnen doen om de Oosthoek aantrekkelijk te houden maken voor andere denominaties. Er is en wordt geïnvesteerd in bestaande en nieuwe gebouwen, in ICT (uitbreiding van diverse devices) en de kwaliteit van het onderwijs.

De personele inzet en de ontwikkeling daarvan is als volgt (opgesplitst naar management, onderwijzend personeel en overig personeel (incl. BAPO)):

	2018/2019	2019/2020	2020/2021	2021/2022
Management	7,4117	7,4117	7,4117	7,4117
Onderwijzend personeel	90,2472	86,1635	84,6648	83,5829
Overig personeel (incl. BAPO)	33,2814	32,7744	32,6795	32,6456
Totaal WTF	130,9403	126,3496	124,7560	123,6402

Aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlsysteem

Het risicobeheersingsysteem wordt vormgegeven binnen de P&C-cyclus. Drie keer per jaar wordt middels een analyse een terugblik gegeven over de maanden daarvoor. Deze analyse wordt voorbereid door de financiële administratie. Tijdens de analyse wordt ook vooruitgeblikt op de toekomst. Indien nodig wordt aandacht gegeven aan risico's die zich voordoen en eventuele maatregelen die worden genomen. In 2018 is regelmatig met de RvT over de financiën gesproken. De RvT kijkt kritisch naar de cijfers en de daarbij horende analyses. Door middel van het verstrekken van de analyses en het mondeling toelichten in de vergaderingen is er een blijvende aandacht voor de (financiële) risico's voor het onderwijs.

Risicobeheersing

Het bestuur heeft haar administratie uitbesteed aan het Greijdanus. De organisatie maakt gebruik van de financiële faciliteiten en processen van het Greijdanus. Op deze manier wordt invulling gegeven aan de planning en controlcyclus.

In 2018 is veel tijd en aandacht geïnvesteerd in het verder inrichten van de Financiële en Personele processen. De medewerkers van de Oosthoek zijn in deze processen actief meegenomen. Vanuit Greijdanus wordt hier veel tijd ingestoken en in samenspraak is een planning opgesteld met daarin de diverse processen die in 2019 worden opgestart.

Facturen worden al enkele jaren digitaal verwerkt met ProActive, een deel van declaraties gaat digitaal middels InSite (de overige declaraties staat voor 2019 gepland) en personeelsmutaties worden digitaal verwerkt middels InSite en via De Vervangingstool van Salure. Alle financiële en personele mutaties zijn zichtbaar in QlikView, waarbij in 2019 gebruik gemaakt zal worden van een nieuwe HR-app (personeel).

Ongeveer zes keer per jaar vergadert de controller met de controllers van Florion en het Greijdanus. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur, uitgevoerd door het Greijdanus.

Voorbeeld risicobeheersing:

De Oosthoek beschikt over een flexibele schil van medewerkers. Deze schil (A-schil, ongeveer 7,0 FTE) wordt hoofdzakelijk ingezet voor kortlopende ziekte, zwangerschapsverlof en ouderschapsverlof. In 2018 is het regelmatig voorgekomen dat er geen vervangers voor handen waren om, met name in geval van kortlopende ziekte, in te kunnen vallen. In 2018 is daarom voorgesteld om te onderzoeken wat de voor en nadelen zijn om het budget voor vervanging niet bovenschools te begroten maar om dit op schoolniveau neer te leggen. Deze in 2018 opgestarte discussie, zal begin 2019 worden afgerond zodat hier bij de komende begrotingsgesprekken (vanaf 2020) rekening mee gehouden kan worden.

In 2018 zijn vanaf augustus extra middelen ontvangen om de werkdruk tegen te gaan. Elke school heeft hier een plan voor gemaakt en deze middelen zijn hoofdzakelijk ingezet om (tijdelijk) extra personeel in te schakelen. Een enkele school heeft geïnvesteerd in extra Chromebooks als ondersteuning.

Het vinden van nieuwe (jonge) medewerkers is lastig en daarom een blijvende zorg voor de Oosthoek. In 2018 heeft een forse salarisverhoging plaats gevonden voor het onderwijzend personeel. Wellicht dat deze aanpassing de Oosthoek een aantrekkelijker werkgever maakt. Inzicht in de formatieplanning blijft cruciaal. De Oosthoek werkt daarom met de vervangingstool van Salure. In deze vervangingstool kan niet alleen een aanvraag ingediend worden voor (ziekte)vervanging maar is tegelijkertijd de planning van de komende maanden inzichtelijk.

Risico's en onzekerheden

Hieronder benoemen we een aantal van de belangrijkste risico's en onzekerheden.

- Afhankelijkheid van gemeenten als het gaat om renovaties en nieuwbouw. Voor nieuwbouw komen de Albertus Risaeus en de Guido de Bres in aanmerking. De gemeenteraad heeft 9,5 miljoen beschikbaar gesteld voor de nieuwbouw van de Guido de Bres. Het functionele plan van Eisen en het Technische plan zijn in 2018 opgesteld. Verwacht wordt dat het project (waar de Oosthoek bouwheer van is) in 2019 kan worden aanbesteed.

Naar verwachting zullen de bouwwerkzaamheden van de nieuwbouw van de Albertus Risaeusschool eind 2019 of begin 2020 worden opgestart. Bij dit project treedt Arcade op als bouwheer.

In 2018 zijn gedetailleerde plannen uitgewerkt voor grondige renovaties van de Casper Diemerschool en van de Regenboog. De gemeente Hardenberg heeft onlangs de definitieve bijdragen van de gemeente bekend gemaakt. De planning is eerst de CDS te renoveren (start najaar 2019) en daarna de Regenboog (start 2020). Financiering gaat op basis van co-financiering: 50%-50%. Een nog vast te stellen projectteam zal deze processen begeleiden, coördineren en monitoren, waarbij het beschikbare budget leidend is. Inzet van de renovaties is het realiseren van duurzaamheidsmaatregelen en het verbeteren van het onderwijs concept.

Daarnaast is in 2018 begonnen met een aanpak om noodzakelijk achterstallig onderhoud bij enkele scholen weg te werken. Doelstelling is dat een school een fatsoenlijke uitstraling moet hebben zodat het potentiële nieuwe ouders niet afschrikt als ze de huidige staat van het gebouw zien.

Doelstelling: continuïteit van het onderwijs waarborgen in goed onderhouden en goed geoutilleerde onderwijs gebouwen.

Risico: door het uitblijven of vertragen van gemeentelijke goedkeuring is het risico aanwezig dat sommige scholen er qua uitstraling niet goed uitzien. Dit kan ertoe leiden dan nieuwe ouders en kinderen kiezen voor een andere school.

Inschatting: Verwachte waarde = kans x gevolg. Dit is moeilijk te becijferen.

Monitoring: De kwaliteit van de gebouwen moet bewaakt worden. Dit aan de hand van voortgangscntroles en inspecties. Daar waar na afweging geconcludeerd wordt dat

besluitvorming tot nieuwbouw of renovatie te lang op zich laat wachten, wordt adequaat gereageerd door tijdelijke maatregelen te treffen.

- De ontwikkeling van de leerlingenaantallen blijft een onzekere factor. In regelmatig terugkerende discussies en brainstormsessies wordt gekeken naar mogelijkheden om de Oosthoek als aantrekkelijke school te promoten. Zowel op schoolniveau maar ook bovenschools worden er acties (events) ontwikkeld. In de begroting zijn hiervoor financiële middelen opgenomen.
- Op steeds meer scholen komen ook aanmeldingen binnen van leerlingen met een evangelische of PKN-achtergrond, omdat het onduidelijk is of deze trend zich doorzet is het lastig om een goede leerling prognose te maken.

Doelstelling: de leerlingenaantallen continueren binnen de vastgestelde normen en identiteit.

Risico: de komende jaren wordt een lichte krimp verwacht. Daarnaast is het niet vanzelfsprekend dat ouders voor een gereformeerde school kiezen.

Inschatting: Verwachte waarde = kans x gevolg.

Monitoring. Het is belangrijk om blijvend kwalitatief goed onderwijs te bieden. De kwaliteit moet bewaakt worden door voortgangscontroles en inspecties. De scholen moeten qua onderwijs aantrekkelijk blijven voor nieuwe ouders. Bij afhandeling van klachten wordt een protocol gevolgd.

- Met de invoering van de Wet Werk en Zekerheid lopen scholen meer risico op verplichtingen richting personeel. Met behulp van de Vervangingstool van Salure hopen we dit risico op een juiste manier af te kunnen dekken, het vinden van voldoende vervangers is vanwege de identiteit en de geografische ligging wel lastig. In het ergste geval zou het kunnen voorkomen dat klassen naar huis gestuurd moeten worden wanneer er geen vervanging meer beschikbaar is.
- Gevoerd beleid inzake beheersing van uitkeringen na ontslag.
In geval van ontslag volgt de Oosthoek de eisen van het participatiefonds om te voorkomen dat de Oosthoek zelf de kosten van uitkering voor haar rekening zou moeten nemen. Daarbij hoort dus zorgvuldige dossiervorming en duidelijkheid in de gesprekkencyclus zoals coaching, inzet mediator, scholing en eventueel zoeken naar ander werk binnen of buiten de Oosthoek.

Kengetallen

Hieronder enkele financiële kengetallen in vergelijking met voorgaande jaren.

	Signalering	Prognose 2021	Prognose 2020	Prognose 2019	Eind 2018	Eind 2017	Eind 2016
Solvabiliteit	<30%	74%	73%	73%	77%	76%	75%
Liquiditeit	<1.25	1.66	1.47	1.59	2.07	2.06	1.95
Kapitalisatiefactor	36%	36%	34%	32%	30%	46%	Nvt
Weerstandsvermogen*	5% - 20%	10%	8%	9%	9%	10%	9%
Rentabiliteit	0%	0.4%	0.0%	0.0%	-1.6%	0.9%	-2.9%

* Het weerstandsvermogen in de tabel is berekend volgens het PO-raad model volgens de formule (totaal eigen vermogen - materiële vaste activa) / totale baten. Het model van de Inspectie van het onderwijs berekent het weerstandsvermogen zonder de aftrek van materiële vaste activa. Op basis van het model van de Inspectie van het onderwijs bedraagt het weerstandsvermogen per eind 2017: 27% en per eind 2018: 29%.

Voor het 2^e jaar op rij laat de Oosthoek in de bedrijfsvoering ‘zwarte cijfers’ zien. Het negatieve resultaat wordt uitsluitend veroorzaakt door een extra dotatie aan de onderhoudsvoorziening. Het financiële beleid wordt zorgvuldig gevolgd en daar waar nodig wordt het bijgesteld of bijgestuurd. De financiële situatie van de Oosthoek is redelijk gezond waarbij blijvende aandacht geschonken zal worden aan de liquiditeitspositie vanwege de komende renovaties waar de Oosthoek financieel fors aan bijdraagt.

De financiële kengetallen zijn gezond en voldoen aan de normen.

Een risico voor de komende jaren blijft het leerlingenaantal. Een sterkere krimp dan verwacht heeft direct gevolgen voor de bekostiging en daardoor ook op de financiële kengetallen. Dit zal scherp in de gaten gehouden worden.

Prestatiebox

De Oosthoek heeft besloten de ontvangsten van de prestatiebox toe te voegen aan de personele budgetten, om daarmee zo veel mogelijk leerkrachten voor de groepen te zetten.

Een klein deel wordt ingezet voor cultuureducatie en professionalisering.

Treasury verslag

De aanwezige liquide middelen staan op een spaar- en betaalrekening bij de Rabobank en zijn vrij opneembaar. De tijdelijk overtollige middelen staan op een spaarrekening bij de Rabobank. De RvT heeft in 2018 de wens uitgesproken om de overtollige spaarmiddelen bij 2 (systeem) banken te parkeren. Dit om het risico te spreiden.

Er wordt geen gebruik gemaakt van financiële instrumenten (o.a. renteswaps, derivaten, opties, e.d.). Voor de volledigheid wordt verwezen naar het vastgestelde treasury statuut.

Rapportage toezichthoudend orgaan

De Raad van Toezicht van VGPO de Oosthoek houdt bij haar samenstelling rekening met de gewenste expertise van de leden. Dit moet ervoor zorgen dat de Raad van Toezicht de bestuurder op diverse beleidsterreinen kan beoordelen maar ook waar gewenst ondersteunen of adviseren.

De benoemde beleidsterreinen zijn:

- Onderwijs
- Financiën
- Personeel en Organisatie
- Juridisch

Gezien de kleine samenstelling van de Raad van Toezicht zijn er binnen de RvT geen aparte commissies die gericht zijn op de benoemde beleidsterreinen.

De bestuurder rapporteert schriftelijk voor iedere vergadering van de Raad van Toezicht over de ontwikkelingen op deze beleidsterreinen en de vorderingen van de doelen die zijn gesteld in het strategisch beleidsplan.

De Raad van Toezicht ontvangt per kwartaal een financieel overzicht en een analyse van de financiële situatie. De controller licht de cijfers in een vergadering toe. De leden van de Raad van Toezicht zijn tussentijds beschikbaar voor consultatie op hun beleidsterrein door de bestuurder.

De Raad van Toezicht overlegt minimaal twee keer per jaar met de GMR en de ledenraad over het door de bestuurder gevoerde beleid. Daarnaast legt zij ook een aantal werkbezoeken af binnen de organisatie.

Harry Lamberink
Voorzitter College van Bestuur

