



NIJEGAAST

CHRISTELIJK & BIJZONDERONDERWIJS

JAARVERSLAG 2020

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN 

JAARVERSLAG 2020




Stichting Nije Gaast

Voor kleurrijk basisonderwijs in het zuidwesten van Friesland

**'Je kunt alleen het beste uit een ander halen,
als je iedere dag ook het beste uit jezelf haalt!'**

Stichting Nije Gaast
Dubbelstraat 8^A
8561 BC Balk

 : 0514-602843

 : secretariaat@nijegaast.nl

 : <http://www.nijegaast.nl>

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELLEN



PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN 

Voorwoord

Het jaarverslag is ingericht in overeenstemming met de Richtlijn Jaarverslag Onderwijs die het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap elk bestuur oplegt. Het bestuursverslag wordt opgesteld als verantwoording naar het ministerie, ter verantwoording naar de Raad van Toezicht en ook als een verantwoording naar alle betrokkenen bij Stichting Nije Gaast. Dit jaarverslag publiceren we ook op onze website. De jaarcijfers in dit bestuursverslag zijn ontleend aan de jaarrekening 2020. Deze jaarrekening is voorzien van een goedkeurende verklaring door de accountant.

Al het werk dat gedaan wordt op bovenschools niveau, doen we voor het onderwijs in en het personeel van Nije Gaast. Een steeds hogere kwaliteit die zich vertaalt in steeds beter onderwijs en in goed werkgeverschap. Het beschrijven in een jaarverslag is één, het doen is twee!

Dit jaarverslag staat bij alle onderdelen veel in het teken van de corona pandemie waar we vanaf 16 maart 2020 heel direct mee in aanraking kwamen. En de grote gevolgen hiervan. We hebben ons er, met alle scholen in Nederland, kranig doorheen geslagen in 2020. Dat ging zeker niet vanzelf. Waar voor de een er even geen werk was, lag er voor de ander heel veel extra werk. De normale verhouding in tijd was zoek, de reguliere invulling van ieders werk vroeg drastische aanpassingen. Het thuiswerken is een norm geworden die we vast niet meer los gaan laten. Thuisonderwijs kunnen we vanaf de zomervakantie goed organiseren. Elkaar digitaal spreken levert voor niemand meer een belemmering op. Alhoewel we elkaar graag zien! We zijn ons er meer van bewust geworden dat live-contacten belangrijk zijn en waardevol blijven! We gaan dat koesteren. Over de corona aanpassingen leest u meer in hst 1: inleiding, hst 2: onderwijs, hst 2: ICT en hst 5: personeel.

Veel werk blijft ook hetzelfde. Dit jaarverslag is daar een voorbeeld van. Daarom..... hoe u dit verslag ook leest, selectief, diagonaal, op hoofdlijnen enz., ik hoop dat u een beeld krijgt van de resultaten, de doelen, de financiële realisatie, de risico's en de uitdagingen, ook in coronatijd. Een beeld van de veranderingen en groei binnen Nije Gaast waar ook in 2020 op de scholen en op het bestuurskantoor met zeer veel inzet en betrokkenheid aan is gewerkt. We laten ons in het werk door een pandemie niet zomaar uit het veld slaan, we passen ons erbij aan. Ik hoop dat u een beeld krijgt van de inzet van al onze personeelsleden, die iedere dag weer geïnspireerd en gemotiveerd werken aan goed onderwijs voor onze kinderen. Hun inzet, scholing, vernieuwingsdrang, visie, ambitie, het toepassen van al de ontwikkelingen met als pedagogische basis 'liefde en aandacht voor ieder kind' is de basis van ons onderwijs en maakt daardoor het onderwijs aan de kinderen gericht en bijzonder!

We verlangen een optimale inzet van iedereen. En geven die zelf ook!

Ik ben oprecht trots op alle ontwikkelingen binnen Nije Gaast. Ze staan, bij een goede uitvoering, garant voor een gezonde organisatie! Ik ben ook óprecht trots op al de mensen die met passie, inzet en betrokkenheid met elkaar 'Nije Gaast' maken en 'Nije Gaast' willen zijn.

.....waar een kleine organisatie sterk in kan zijn...!

Rika Tulner,
Voorzitter College van Bestuur

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN



PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEN

A handwritten signature in black ink, consisting of several stylized, overlapping loops and lines, positioned to the right of the printed text.

Inhoud

	Pagina
Voorwoord	
Bestuursverslag	
1. Inleiding	7
2. Missie, visie en doelstellingen	13
3. Organisatie	15
4. Onderwijs	27
5. Personeel	37
6. Beheer	49
7. Financiën	53
8. Continuïteitsparagraaf	77
9. Rapportage toezichhoudend orgaan	91
Jaarrekening	
Samenvatting	97
Waarderingsgrondslagen	101
Balans	106
Exploitatierekening	109

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN



Kasstroomoverzicht	111
Toelichting op de balans	113
Toelichting op de exploitatierekening	131
Accountantsverklaring	169

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEN





NIJEGAAST

CHRISTELIJK & BIJZONDER ONDERWIJS

Bestuursverslag

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN 

1. Inleiding

Een heftig jaar 2020 ligt achter ons. Vanaf 6 februari 2020 heeft alles in het teken gestaan van het goed begeleiden van twee crises situaties; het fatale ongeluk van een leerling van de Cocon en de gevolgen van de Corona pandemie.

Veel ontwikkelingszaken voor 2020-2021 konden niet worden uitgewerkt. In een crisissituatie wordt structuur hervonden door alle aanpassingen te laten verlopen vanuit de crisis. Dan zijn de geplande wegen een utopie bij alle ontwikkelingen.

De afgelopen tijd heeft van ons allemaal veel andere expertise gevraagd. In korte tijd hebben we ons dat eigen gemaakt. Wat een fantastisch mooie, nieuwe werkwijzen zijn er ontwikkeld! Wat een durf! We hebben een zeer snelle digitale ontwikkeling doorgemaakt. Onderwijs, kinderen en ouders... we hebben dit samen neergezet!

Zoals Stef Bos het benoemt... buiten de gebaande wegen zie je veel meer..!

Het nieuwe schooljaar 2020-2021 zal, zeker tot de herfstvakantie, in het teken staan van 'bijwerken', zowel op de scholen als op het bestuursbureau. Van het integreren van ontwikkelingen die we hebben gedaan en de moeite waard zijn om te behouden. Deze eerste weken zal er veel aandacht zijn om het onderwijs en alle werkwijzen weer te brengen op het normale niveau en daarbij het digitaal werken de aandacht te geven.

Zwembadongeluk

Op 6 februari werden we geconfronteerd met een dramatisch ongeluk in het zwembad. Met als gevolg dat een leerling van de School voor Nieuwkomers, De Cocon, is overleden. Verschrikkelijk zwaar en vol ongeloof voor de moeder. Ook heel zwaar voor alle omstanders: het zwembadpersoneel, onze medewerkers en ook docenten van het VO die erbij waren betrokken. Onderwijsmensen willen juist kinderen stappen verder brengen naar een voor hen mooie toekomst. Een ouder die een kind moet verliezen... er is niets ergers.

De betrokken kinderen, groep en onze medewerkers van de Cocon hebben na dit ongeluk direct slachtofferhulp ontvangen. Deze goede ondersteuning is gebleven tot het moment dat na de voorjaarsvakantie de traumahulp/begeleiding kon worden ingezet voor de medewerkers. Echter... toen viel als snel daarna de lockdown van 16 maart 2020 erin. Er kon geen groepsbegeleiding meer worden aangeboden. Iets wat bij de verwerking heel belangrijk blijkt te zijn. We zijn doorgegaan met individuele gesprekken tot het moment dat de betrokken medewerkers zelf vonden dit niet meer nodig te hebben. Direct na het ongeluk is er een regionaal netwerk en een landelijk netwerk opgestart, om alles in goede banen te leiden: alle verbinding in contacten, communicatie... iedereen hoort steeds weer van de nieuwe informatie op de hoogte te zijn om een juiste vervolgstap te kunnen zetten. Een landelijk netwerk gemaakt vanuit de verzekering en advocaten. Ook in 2021 is het landelijke netwerk nog actief.

Alle gesprekken van de medewerkers en de directeur met de recherche, contacten met de politie, de burgemeester, de gemeente, vluchtelingenwerk, slachtofferhulp, er gebeurt veel in dit proces wat niet te plannen is en wat in geen protocol is te vangen. Gelukkig niet. Wat iedere dag nodig is, is gezond verstand en een warm hart. En hard blijven werken. Naast alle dagen in de eerste weken, ook veel hele weekenden, ook hele vakanties. Zo'n proces te gaan kent geen weekend, kent geen vakantie. Het vraagt 16 uur per dag op de toppen van je kunnen functioneren. Alles om dit proces zo goed als het kan te begeleiden, om de communicatie zo goed mogelijk te laten verlopen in alle geledingen, in alle externe contacten. Om alles

rondom verzekeringen en alle juridische aspecten goed te regelen en te blijven onderhouden. Om iedereen 'te zien'. Niemand vergeten. Attent blijven. Een warm hart houden. Gezond verstand voorop. Er is onder het personeel gelukkig vrijwel geen uitval geweest door dit traumatische gebeuren.

Rondom de zomervakantie 2020 hebben we in een dagblad kunnen lezen dat het rapport van de recherche naar het openbaar ministerie is gegaan. Het wachten is nu nog steeds op een gerechtelijke uitspraak in deze kwestie. We hopen dat we dit in 2021 kunnen afronden. Dat betekent niet dat alles achter de rug is. Het geeft wel duidelijkheid. De gevolgen van dit ongeluk vergeten we nooit. De tijd zorgt ervoor dat de scherpe randjes rond worden. En daar is beter mee te leven.

Deze impressie in dit jaarverslag is om deze kwestie te verwoorden, te kort. Er is een boek over te schrijven. Het onderwijs gaat weer door. Alle schoolontwikkelingen zijn weer opgepakt. De kinderen die hem kennen en alle dichtbij betrokken volwassenen, zullen hem echter nooit vergeten.

De corona pandemie

In het weekend vóór maandag 16 maart 2020 werden we opgeschrikt door de corona-pandemie. De besmettingen gingen erg snel het hele land door. Vanaf 16 maart kenden we een lockdown die duurde tot 11 mei. Kinderen konden vanaf maandag 11 mei weer voor de helft van de tijd naar school. Vanaf 8 juni zijn alle kinderen weer de volledige week naar school gegaan. Vier weken voordat de zomervakantie begon.

Deze eerste lockdown periode heeft veel gedaan in het onderwijs en voor ons allemaal.

We hebben veel geleerd over het digitale thuisonderwijs. Er waren digitale belemmeringen zowel aan de kant van het inloggen thuis alsook aan de kant van de digitale lessen van de uitgevers. Ook de expertise van alle medewerkers was nog niet van dien aard, dat inloggen en thuisonderwijs geven gestroomlijnd verliep. Sommige leerkrachten werden erg creatief en maakten zelf dagelijks onderwijsfilmpjes. Iedereen heeft snel geleerd! In de eerste lockdown periode is Nije Gaast voor alle kinderen van groep 4 t/m 8 groep een computer gaan aanschaffen. In verband met wereldwijde leveringsproblemen was dat een zeer grote klus. Het is gelukt om na de zomervakantie 2020 aan al deze kinderen op onze scholen een device aan te bieden. Ook in de zomervakantie is hier nog volop aan gewerkt. Er is na de zomervakantie op school veel geoefend met inloggen, met digitale instructie geven enz. Toen we de tweede lockdown periode ingingen vanaf 16 december, was het thuisonderwijs goed voorbereid. Kinderen wisten wat ze moesten gaan doen, leerkrachten en scholen waren goed voorbereid en hadden geleerd van de eerste periode. Ook de uitgevers waren nu helemaal voorbereid op het geven van digitaal onderwijs.

Al onze scholen hebben steeds het landelijke protocol voor het onderwijs gevolgd. Bij een nieuw of herzien protocol organiseerde de bestuurder steeds een MT waarin gezamenlijke afspraken werden gemaakt die vervolgens steeds weer duidelijk werden gecommuniceerd naar alle medewerkers door middel van de personeelsnieuwsbrieven en aan de ouders door middel van een gezamenlijke brief vanuit Nije Gaast. Dit ondersteunde de scholen sterk. Een goed voorbeeld van de kracht van een kleine organisatie: korte lijnen, duidelijke afspraken, heldere communicatie.

De schoonmaak aanpassingen werden centraal vanuit Nije Gaast aangestuurd vanuit overleg met ons schoonmaakbedrijf. Alle schoonmaakmedewerkers werkten op dezelfde manier. Extra schoonmaak materialen werden door het schoonmaakbedrijf geleverd aan de scholen. Voor hen heel voorzienend. De aandacht op de scholen kon volledig aan het onderwijs worden gegeven.

Door de pandemie is alles wat normaal is, in een ander daglicht geplaatst. Al het fysieke viel weg. Scholingen konden geen doorgang krijgen, ieder teamoverleg werd digitaal, leerkrachten zijn alleen in de groep en

overleggen niet fysiek op school. Geen externen in de school enz. enz. We merken dat veel zaken die op papier werden ontwikkeld, opgepakt konden worden. Alles waar de school, de groepen, de medewerker en andere contacten voor nodig waren, werden geannuleerd. Sommige medewerkers hadden veel minder werk te doen, andere juist veel meer. De verhouding in werktijd lag scheef. We hebben ons, net als alle andere onderwijsorganisaties, er goed doorheen geslagen. Stap voor stap het proces volgend.

Onderwijsresultaten zijn niet landelijk vergelijkbaar in deze pandemie tijd. De landelijke toetsen van juni 2020 zijn volgens landelijk advies afgenomen in september 2020, de eindtoets van groep 8 werd landelijk niet afgenomen, de toetsen van januari/februari 2021 zijn afgenomen in maart 2021. Uiteraard geven de uitslagen ons wel een beeld hoe de groep en de school scoort op de resultaten per vakgebied. Deze gegevens zullen mede drager zijn voor de invulling van werkwijzen vanuit het Nationaal HerstelPlan (NPO) vanaf schooljaar 2021-2022.

In een deel van ons werkgebied zijn veel besmettingen aan de orde. Steeds weer. In 2020 zijn er door corona geen hele groepen thuis hoeven te blijven. Wel leerlingen, die vervolgens door thuisonderwijs wel het programma konden volgen. In ons werkgebied was het vanuit ziekte door corona en door quarantaine op de scholen tamelijk rustig. Het aantal testen staat in verhouding met de aantallen testen bij onderwijsorganisaties in onze regio. In 2021 merken we t/m de meivakantie dat er wel groepen thuis moeten blijven door besmettingen bij kinderen. Het onderwijs kan evenwel digitaal doorgang vinden.

Door de pandemie werken vanaf 16 maart de medewerkers van het bestuursbureau thuis. Vanaf 11 mei 2020 wordt er door iedereen 1 dag in de week op kantoor gewerkt volgens rooster, zodat er heel weinig mensen per dag binnen zijn. Ook nu nog, mei 2021, is deze afspraak van kracht. We letten erop wat noodzakelijk op kantoor zou moeten. Alle medewerkers van het bestuurskantoor zijn op de werkdagen, net als anders, heel goed bereikbaar. We hebben er een goede werkwijze in gevonden, al missen we de contacten onderling erg! Ook dat vormt als team.

Fusie

Nije Gaast kenmerkt zich als een organisatie met vooral kleinere scholen in de regio. Zeven van onze scholen ontvangen een kleine scholentoeslag. Vier scholen niet, waaronder de School voor Nieuwkomers. Nije Gaast heeft oog voor de school in de regio. Onze opdracht: kwalitatief goed onderwijs verzorgen voor de kinderen, staat daar vanuit de onderwijsopdracht ver boven. Ook in 2020 werken we met soms zeer kleine groepen, kleine teams en een vermindering van de reguliere middelen. Normale groepsgrootten kennen we op een aantal van onze scholen.

Het fusietraject Sondel-Nijemirdum is opgestart na een bijeenkomst van de MR in Sondel, waar schoolleider en bestuurder bij aanwezig waren. Er zijn daarna veel overleggen gehouden, ouderavonden georganiseerd. In oktober 2019 is de intentieverklaring aan beide MR-en voorgelegd. Hierop heeft het bestuur positieve adviezen ontvangen. Vanaf januari 2020 wordt de fusie daadwerkelijk verder besproken en daarmee krijgt de overgang en het samengaan van twee naar een school vorm. In april 2020 is de instemming voorgelegd aan de beide MR-en. Daar is positief op gereageerd. De nieuwe school gaat in Nijemirdum door onder de nieuwe naam 'De Ferbining'.

De school is gestart met 65 leerlingen. Vrijwel alle leerlingen uit Sondel zijn meegegaan naar de nieuwe school. Heel erg fijn voor Sondel. De kinderen blijven elkaar dagelijks zien en blijven met elkaar opgroeien. Daar hadden we op gehoopt. Vanaf de zomervakantie 2020 is er een interim directeur aan de nieuwe school verbonden. Onderwijskundige ontwikkelingen kunnen nu goed worden vormgegeven doordat er wordt

gewerkt met 1 team en 1 directeur. Voor de kinderen is de fusie al snel geen issue meer. Het voelde al heel snel gewoon en heel vertrouwd.

Onderwijs aan nieuwkomers

In april 2018 werd plotseling duidelijk, dat de Cocon, onze School voor Nieuwkomers (SVN), met ingang van de zomervakantie 2018 haar deuren weer moest sluiten. Dit omdat het AZC centrum in Balk per 1 oktober 2018 werd gesloten.

De ontwikkelde expertise hebben we in stand gehouden door het vorm geven van een taalklas voor kinderen van statushouders die voor een deel hetzelfde onderwijs nodig hebben als de kinderen van het AZC-centrum. In afstemming met Gearhing kunnen kinderen van beide stichtingen deelnemen aan de taalklas in Balk. Beide gemeenten zorgen voor vervoer naar de school. De taalklas zorgt voor kwalitatief goed onderwijs aan deze kinderen. Het werken met een taalklas ontlast de leerkracht in het reguliere onderwijs enorm.

In de herfstvakantie 2018, terwijl we nog volop bezig waren met een goede administratieve afronding van de School voor Nieuwkomers, kregen we het bericht dat COA een nieuwe aanvraag bij de gemeente heeft gedaan voor heropening van het AZC-centrum. Het AZC-centrum heeft in juni 2019 de deuren weer geopend. De school is open gegaan op 3 juni 2019. Er is voor de zomervakantie vier weken onderwijs gegeven in twee groepen. Na de zomervakantie is de school direct gestart met vier groepen. Meer groepen zijn, vanuit onderwijshuisvesting, niet mogelijk.

De school zou volgens afspraak sluiten in de zomervakantie 2021. Reden daarvoor is sluiting van het AZC in Balk. Eind 2020 werd bij de bestuurder gemeld dat het COA een aanvraag heeft gedaan bij de gemeente tot verlenging van openstelling voor nog eens twee jaar. Op dit moment (mei 2021) is nog niet duidelijk of de gemeenteraad daar een akkoord voor geeft. Dat betekent onzekerheid over het voortbestaan van de school. Nije Gaast focust erop dat de school nog twee jaar openblijft.

De lerende, professionele organisatie

Ook in 2020 is dit steeds het uitgangspunt bij het maken van keuzes. Hoe maken we van de scholen lerende teams. Hoe geven we elkaar in de scholen feedback, spreken we elkaar aan op... Hoe groeien we in de professionele cultuur. Door de pandemie is dit vanuit contacten weinig vormend geweest. Op de scholen heeft dit wel door kunnen gaan. De schoolleider heeft in deze ontwikkeling van de lerende en professionele organisatie een cruciale positie en rol: het kennen en herkennen, voorleven en vertalen van de uitgangspunten in de scholen. Door dit met passie te doen gaan we op alle niveau's steeds meer werken vanuit de kaders van een professionele cultuur, gekoppeld aan de lerende organisatie. De komende jaren blijven we dit vasthouden binnen Nije Gaast.

Financiën

De middelen die het bestuur ontvangt voor de materiele instandhouding (MI) is voor kleine scholen onvoldoende. Vanuit de lumpsumgedachte kunnen we de te ontvangen bedragen ontschotten. De tekorten op de MI worden dan gedekt door een aanvulling vanuit de personele middelen. Nije Gaast heeft de middelen niet ontschot, wat betekent dat er vanuit de begroting niet bezuinigd wordt in de personele middelen, om de MI dekkend te maken. Het tekort op de MI wordt gedekt uit de incidentele middelen die het bestuur ontvangt om de fusies goed te regelen.

De resultaten in de exploitatie zijn positief. Deze worden veroorzaakt door deze incidentele middelen. Door goed stichtingsbeleid kunnen de niet gebruikte middelen terugstromen naar alle scholen van Nije Gaast. Om

dit onderwijskundig en professioneel een kader te geven zijn er in 2018 de zogenaamde innovatiebudgetten ontwikkeld door het bestuur in overleg met managementteam (MT), gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) en Raad van Toezicht (RvT).

Voor een verdere uitgebreide inhoudelijke toelichting wordt verwezen naar de financiële paragraaf.

2. Missie, visie en doelstellingen

Stichting Nije Gaast verzorgt vanuit haar doelstelling Christelijk en Algemeen/Neutraal Bijzonder Basisonderwijs in de gemeenten Súdwest Fryslân (vier scholen) en De Fryske Marren (zeven scholen).

Onderstaande visie, missie en speerpunten zijn ontleend aan de nieuwe Strategische Koers 2018-2022.

Onze missie

Op onze scholen krijgt ieder kind de ruimte om zijn eigen talenten te ontwikkelen. Wij bieden een veilige leeromgeving, waarbinnen we passend, betekenisvol, boeiend en uitdagend onderwijs geven. Op deze manier kunnen onze kinderen zich blijven ontwikkelen en bereiden we ze zo goed mogelijk voorop hun toekomst.

Geïnspireerd door de christelijke waarden en normen bieden onze scholen een cultuur, waarbinnen respect, verbondenheid, eigenaarschap, samenwerking, zelfstandigheid en integriteit centraal staan. Openheid, transparantie en goede communicatie zijn bij ons vanzelfsprekend.



Binnen onze scholen stimuleren we ontwikkeling en samenwerking. We leren kinderen een eigen mening te vormen, maar daarbij ook open te staan voor de ideeën van anderen. Zingeving is een belangrijk onderwerp dat aandacht krijgt bij levensbeschouwelijke vorming. Leerlingen ontdekken vanuit hun eigen achtergrond verschillende levensopvattingen. We laten hen kennismaken met diverse levensbeschouwingen. Godsdienst en levensbeschouwing komen terug in de dagopeningen, de lessen levensbeschouwelijke vorming en de religieuze feesten die we samen vieren.

Door onze kinderen een breed beeld van de wereld te geven, begeleiden we hen in het ontdekken van hun eigen identiteit en leren ze andere opvattingen te begrijpen en te respecteren.

Onze visie

Ieder kind wil zich van nature ontwikkelen en heeft daarbij een natuurlijke behoefte aan relaties, autonomie en competentie. Competentie houdt in dat leerlingen vertrouwen en plezier hebben in hun eigen kunnen. Autonomie wordt gewaarborgd wanneer leerlingen de ruimte krijgen om taken zelfstandig te verrichten. Relatie heeft te maken met de waardering die ze krijgen om wie ze zijn. Onze enthousiaste en betrokken leerkrachten maken zich sterk voor deze drie basisbehoeften in het contact met de leerlingen.

Wij zijn ervan overtuigd dat ons onderwijs de komende jaren steeds meer gericht moet zijn op maatwerk. Maatwerk voor de kinderen en ook voor ouders. Daarmee waarborgen we dat ons onderwijs en onze begeleiding ook in de toekomst blijven aansluiten op de behoeften van kinderen en ouders. Alleen dan kunnen we het beste onderwijs aan ieder kind bieden.

We leren onze kinderen om zich staande te houden en te ontwikkelen binnen een snel veranderende en complexe maatschappij. We bereiden leerlingen voor op de maatschappij van de toekomst, door hen vaardigheden te leren die ze daarin nodig hebben. Denk aan vaardigheden als communiceren, samenwerken, problemen oplossen en creatief en kritisch denken. Maar ook ict-vaardigheden, informatievaardigheden en zelfregulering. Wie zorg draagt voor de wereld van morgen, kiest voor een duurzame werkwijze. Vandaar dat we ook dit aandachtspunt hebben verwerkt in onze visie en missie.

Identiteit

Stichting Nije Gaast telt zeven christelijke scholen, een Algemeen Bijzondere Basisschool (ABBS), een Neutraal Bijzondere Basisschool (NBBS), een Samenwerkingschool en een School voor Nieuwkomers. Een veelkleurig palet. Voor al onze scholen geldt dat liefde, onvoorwaardelijke steun, respect voor elkaar en aandacht voor onze omgeving de basis vormen van hoe wij werken en met elkaar omgaan. Onze leerkrachten leren de kinderen ook om op deze wijze met elkaar om te gaan. Zo groeien ze uit tot zelfstandige en zelfbewuste volwassenen die vol vertrouwen de toekomst tegemoet gaan.

De christelijke identiteit van de scholen is zichtbaar in de wijze waarop we de christelijke feestdagen vieren, vooral ook in de wijze waarop wij met elkaar omgaan. We respecteren, waarderen en stimuleren elkaar. Naast de christelijke scholen heeft onze stichting een Neutraal Bijzondere Basisschool, een Algemeen Bijzondere Basisschool, een Samenwerkingschool en een School voor Nieuwkomers. De leerkrachten op deze scholen zien alle levensbeschouwingen en maatschappelijke stromingen als gelijkwaardig. Ieder kind mag trots zijn op zichzelf, zijn cultuur en zijn levensovertuiging.

Speerpunten voor 2018-2022

Op basis van analyse van interne en externe factoren zijn er gesprekken gevoerd met kinderen, leerkrachten, directeurs en andere interne en externe stakeholders. Uit deze gesprekken zijn een aantal thema's naar voren gekomen. Die thema's zijn door de bestuurder gebundeld in vier speerpunten. In de vier jaar van onze strategische koers gaan we ons richten op de volgende vier speerpunten.

1 **Ons onderwijs is talent gedreven**

Wij willen al onze leerlingen de kans bieden om hun talenten te ontdekken en verder te ontwikkelen.

2 **Professionalisering loopt als een rode draad door ons handelen**

Iedereen die bij Nije Gaast werkt gaat voor het beste. Sterker nog: morgen willen we nog beter zijn dan vandaag! Daarom investeren we in professionalisering. Iedereen is eigenaar van zijn eigen groei en ontwikkeling.

3 **Wij staan voor kwaliteit in alles wat we doen**

Het geven van kwalitatief uitstekend onderwijs staat centraal in alles wat we doen. Dit is onze missie. Door te meten wat we bereiken, weten we zeker dat we het beste onderwijs bieden. Onze aandacht voor kwaliteit merk je niet alleen in ons onderwijs, maar in alles wat we doen.

4 **We investeren in samenwerking; intern en extern**

Wij geloven dat we samen meer kunnen bereiken dan alleen. Samenwerken vraagt soms wat meer tijd, maar brengt onze kinderen en ons als organisatie verder. Daarom investeren we in samenwerking op alle niveaus.

3. Organisatie

Juridische structuur

Per 1 januari 2012 is Nije Gaast veranderd van een vereniging naar een stichting. Nije Gaast werkt vanaf dat moment met een Raad van Toezicht (RvT) en een professioneel Bestuur. Het scheiden van de functies van bestuur en toezicht is in Nije Gaast daarmee gerealiseerd.

Code goed bestuur

Het scheiden van de functies van bestuur en intern toezicht is een belangrijk governancebeginsel.

Op 1 augustus 2010 is de wet ‘Goed onderwijs, goed bestuur’ van kracht geworden. De nieuwe wet geeft aan dat de bestuurder verantwoordelijk is voor goed bestuurde scholen en een goed bestuurde organisatie en dat de toezichthouder toezicht houdt op de wijze van besturen. De Code Goed Bestuur van de PO-Raad zegt hierover: “Het intern toezichtsorgaan houdt toezicht op het functioneren van de organisatie in het algemeen en het schoolbestuur in het bijzonder.” Goed onderwijsbestuur heeft te maken met het goed sturen op onderwijskwaliteit, identiteit, bedrijfsvoering en goed werkgeverschap. Goed toezicht heeft te maken met integraal toezicht hierop.

Nije Gaast is lid van de PO-raad. Nije Gaast onderschrijft de op 19 november 2020 door de PO raad vastgestelde vernieuwde code “Code Goed Bestuur in het primair onderwijs” die in januari 2021 in werking treedt. Dit is vastgesteld in de RvT vergadering van februari 2021.

Raad van Toezicht (RvT)

Bij de vervulling van zijn taak richt de RvT zich op het belang van de stichting en de scholen behorend tot de stichting. De samenstelling, taken en bevoegdheden zijn zodanig, dat de RvT een deugdelijk en onafhankelijk toezicht uit kan oefenen.

De Raad van Toezicht heeft in 2020 een financiële waardering (exclusief reiskostenvergoedingen) ontvangen van € 2.000 per lid en € 2.500 voor de voorzitter. De raad is lid van de VTOI. Het lidmaatschap bij de VTOI betekent voor de beloning van de bestuurder dat er gewerkt dient te worden met de CAO voor bestuurders.

College van Bestuur (CvB)

Het College van Bestuur is verantwoordelijk voor de bedrijfsvoering en de kwaliteit van Stichting Nije Gaast. Zij is belast met het besturen van de onder de stichting ressorterende scholen en het bestuurskantoor. Zij draagt tevens de eindverantwoordelijkheid voor de dagelijkse leiding van de stichting en van de onder de stichting vallende scholen. Zij onderhoudt hiervoor onder andere contact met de schoolleiders in de vorm van gesprekken en gestructureerd overleg in het MT (Management team). Ieder jaar bezoekt zij de scholen. Stafmedewerkers ondersteunen het College van Bestuur en de scholen, bereiden beleid voor en geven het CvB de nodige adviezen en ondersteuning. Met stafmedewerkers van het bestuurskantoor heeft de bestuurder structureel overleg per stafgebied. Een volledige beschrijving van de taken en bevoegdheden van het College van Bestuur is beschreven in het bestuurs- en managementstatuut.

College van Bestuur:















mevrouw R. Tulner

voorzitter

Voor de bezoldiging van het College van Bestuur wordt verwezen naar de in dit jaarverslag opgenomen verantwoording van de WNT.

Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR)

De GMR werkt vanaf 2018 vanuit een nieuwe structuur. De GMR bestaat in de nieuwe setting uit een ouder- en een personeelsgeleding van ieder maximaal vier leden. De GMR-leden vertegenwoordigen de scholen. Ze zijn geen afgevaardigde van een school. Kern is dat onderwerpen op organisatieniveau worden besproken. Het CvB is een gedeelte van de vergadering aanwezig om de GMR-leden te informeren, met elkaar in gesprek te gaan over verschillende onderwerpen en om het beleid en de besluiten voor advies dan wel instemming te bespreken en voor te leggen. De GMR heeft in 2020 onder meer gesproken over- en instemming/advies verleend aan - de volgende onderwerpen:

-  Onderwijskundig jaarverslag 2019-2020
-  Begroting 2020
-  Alle corona gerelateerde aanpassingen
-  Bestuursformatieplan
-  Ouderbetrokkenheid
-  Schoonmaakpersoneel
-  Vakantie/verlofregeling 2020-2021
-  Duurzaamheid schoolgebouwen
-  BSO en peuteropvang
-  School voor Nieuwkomers
-  Ontwikkelstuk RvT: Kwaliteit van een kleine organisatie: de toekomstige richting van Nije Gaast
-  Huishoudelijk reglement GMR
-  Scholing GMR/MR
-  GMR nieuwsbrief

Beleidszaken die in de organisatie worden ontwikkeld, worden -indien van toepassing - meegenomen voor bespreking in de GMR voordat advies en/of instemming wordt gevraagd. Het College van Bestuur betreft de GMR vanuit het gesprek bij de grote ontwikkelingen binnen Nije Gaast, buiten de hierboven genoemde onderwerpen. De voorzitter van de GMR heeft regelmatig overleg en afstemming met de voorzitter van het College van Bestuur. De GMR heeft tweejaarlijks overleg met de RvT, conform de Wet Bestuurskracht.

Staf en administratie

Nije Gaast maakt al jaren gebruik van een controller vanuit Confina, het administratiekantoor uit Drachten. Op het gebied van Personeel wordt gewerkt met een stafmedewerker P&O en HRM. Op het gebied van 'Zorg/Ondersteuning' kent Nije Gaast een eigen stafmedewerker. In 2020 en 2021 is dit een interim stafmedewerker. Het gebied Onderwijs wordt daar waar nodig bemand door het College van Bestuur dan wel door de stafmedewerker 'Zorg/Ondersteuning'. De scholen worden wat 'zorg' betreft ondersteund door een orthopedagoog en een psychologisch assistente. Deze laatste neemt onderzoeken af bij kinderen. Op ICT-gebied wordt er gewerkt met een bovenschoolse ICT-coördinator. Deze is verantwoordelijk voor alles rondom beleid en is aanspreekpunt in de contacten met de ICT-coördinatoren op de scholen. Het onderhoud is per april 2019 neergelegd bij Lindhorst huisvestingsadviseurs uit Hoogeveen. Zij adviseren de bestuurder en dragen zorg voor een goede uitvoering. Ook het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) wordt opgesteld door LindHorst huisvestingsadviseurs. Het secretariaat wordt vanaf december 2020 voor 4 dagen per week bemand. In de avonduren is de secretaresse op vaste tijden beschikbaar voor het regelen van vervanging. Zij

is ook specialist op het gebied van het leerling-administratiesysteem en ondersteunt de scholen en het bestuursbureau in het werken met Parnassys. Tevens verzorgt zij alle in- en uitschrijvingen voor de School voor Nieuwkomers en voert ze bovenschoolse voorbereidende financiële werkzaamheden uit.

Nije Gaast is voor de financiële- en salarisadministratie aangesloten bij Confina B.V uit Drachten.

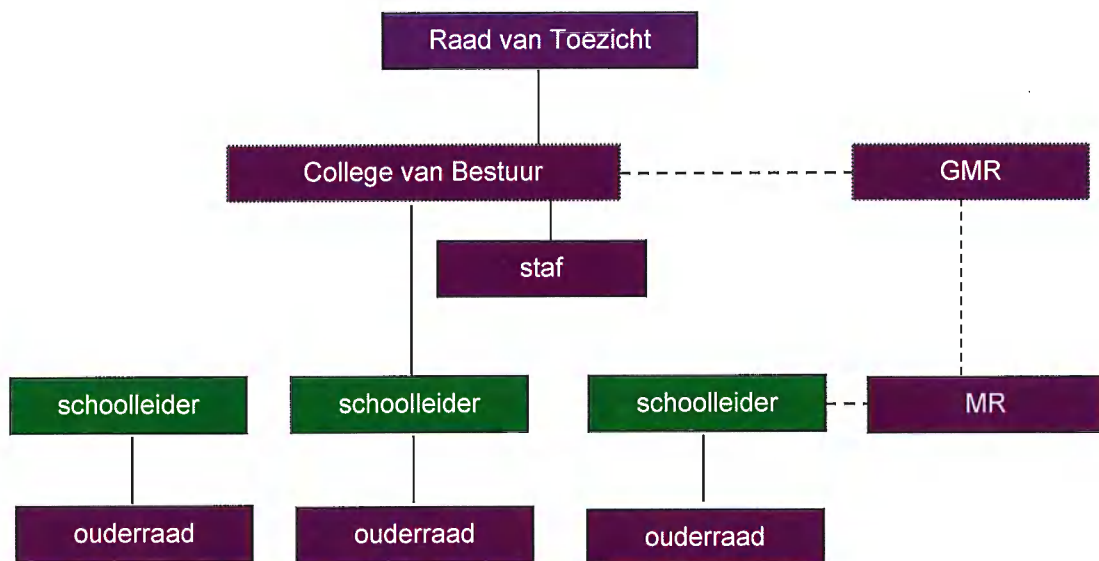
Voor de ontwikkelingen op het bestuurskantoor wordt verwezen naar hoofdstuk 5 'Personeel'.

Schooldirecteur

Stichting Nije Gaast heeft in 2020 11/10 scholen. De scholen zijn te karakteriseren als traditionele scholen, op zoek naar eigen profileringen. Drie schooldirecteuren geven leiding aan twee scholen. De anderen zijn schooldirecteur van één school.

De schooldirecteur is belast met de algehele dagelijkse leiding van de school en legt over het totale functioneren van de school verantwoording af aan het CvB.

Organigram



Kwaliteitskringen intern

De organisatie kent structurele kwaliteitskringen voor leerkrachten groep 1 en 2, IB, ICT en hoogbegaafdheid. Nije Gaast wil dit uit gaan breiden met kwaliteitskringen voor middenbouw en bovenbouw leerkrachten. Ook de cultuur/muziekcoördinatoren worden samengebracht in 2021 in een kwaliteitskring. Door de corona aanpassingen was dit in 2020 niet mogelijk te ontwikkelen.

Netwerken extern

Nije Gaast neemt deel aan diverse netwerken in de beide gemeenten Súdwest Fryslân en De Fryske Marren, in de regio, in de provincie en landelijk. Het gemeentelijk overleg richt zich vooral op het Lokaal en Regionaal Onderwijsbeleid en Huisvestingsbeleid (OOGO en LEA). Er is een constructieve samenwerking tussen de

besturen van de diverse denominaties: christelijk, openbaar en rooms-katholiek. Ditzelfde geldt ook voor besturen van het Voortgezet Onderwijs.

Tevens participeert Nije Gaast/ de bestuurder in:

-  Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Fryslan
-  CBO Fryslân (coöperatieverband van alle christelijke besturen in Fryslân)
-  Bestuurslid CBO Fryslân
-  Stenden Hogeschool – resonansgroep
-  Verus, Woerden: adviesgroep maatschappelijke vorming
-  Verus, Woerden: netwerk Noord Nederland
-  Windesheim, Zwolle: Veldadviesraad

Bestuurlijk zijn er diverse regio-overleggen om samenwerking te onderzoeken en op te zoeken en waar mogelijk de kwetsbaarheid met betrekking tot landelijk beleid te minimaliseren. De samenwerking met betrekking tot de WWZ is hier een goed voorbeeld van.

Nije Gaast is aangesloten bij de PO-raad, bij Verus en bij het VBS. Met deze organisaties wordt met regelmaat contact gezocht vanuit expertisevragen, ondersteuning en vanuit scholing.

Schoolgegevens

Schoolgegevens						Directie		
chr.bao	De Bolster	Wikelerdyk 14	8581 BE	Balk	www.bolster.nl	05 LP	Int.dir dhr. A. van Dal tot 01-08. Vanaf 01-08: int.dir. dhr. J. Hakze Int.dir. dhr. J. Hakse tot 01-08. Vanaf 01-08 mevr. L. Verkooijen mevr. A. Stapensëa mevr. C. Glastra Int.dir. dhr. B. Pieterse tot 01-08. Vanaf 01-08 mevr. L. Verkooijen dhr. P. Braam tot 01-08. Vanaf 01-08 int.dir. A. van Dal dhr. P. Jongsma mevr. C. Glastra tot 01-10. Vanaf 01-10 int. dir. dhr. A. van Dal dhr. P. Jongsma mevr. F. Wind	
nbbs	De Barte	Nicolaaswei 10	8584 VV	Hemelum	www.barte.nl	04 AW		
sws	De Klimbeam	Het Heale Paed 1	8723 AG	Koudum	www.deklimbeam.nl	06 QN		
chr.bao	De Stapstien	Lyclemawei 25	8566 JH	Nijemirdum	www.stapstien.nl	05 RM		
abbs	De Fluessen	Aldewei 37	8582 KX	Oudega	www.fluessen.nl	04 NA		
chr.bao	De Wâlikker	Jan Schotanuswei	8587 LC	Oudemirdum	www.walikker.nl	06 UN		
chr.bao	De Klinkert	Wyckelerweg 172	8556 XB	Sloten	www.klinkert.nl	05 TH		
chr.bao	Op 'e Terp	J. Boomsmastraat	8585 GE	Sondel	www.opeterp.nl	04 TQ		
chr.bao	De Skutslús	Voorstraat 7	8715 HW	Stavoren	www.skutslus.nl	05 TM		
chr.bao	It Finster	Fûgelikkers 2	8711 DB	Workum	www.finster.nl	10 IC		
svn	De Cocon	Wikelerdyk 14	8561 BE	Balk		05 LP		mevr. B. Broek

Leerlingaantallen en -prognoses

Op de teldatum 1 oktober 2020 staan op onze scholen 1.054 leerlingen ingeschreven. In onze regio zien we al jaren een lichte daling van het aantal leerlingen; een daling die ook de komende jaren doorzet.

De krimp en het overheidsbeleid vraagt zwaarwegende maatregelen van de organisatie. Zeer kleine groepen zijn bovendien niet wenselijk voor een opgroeiend kind. Het is geen afspiegeling meer van de maatschappij.

Tedaatum: 1 oktober
 schooljaar

2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
14/15	15/16	16/17	17/18	18/19	19/20	20/21	21/22	22/23	23/24	24/25	25/26



DE FRYSCHE MARREN

Balk	De Bolster	224	216	220	218	216	223	221	213	228	231	229	222
Balk SvN	De Cocon				30	74		63	60				
Oudemirdum	De Walikker	112	108	105	105	94	95	97	87	82	77	72	67
Sloten	De Klinkert	85	89	83	74	78	72	69	66	66	64	62	60
Nijemirdum	De Ferbining	46	41	45	43	41	44	37	65	65	60	60	52
Sondel	Op 'e Terp	55	55	51	52	45	37	30	0	0	0	0	0
Elahuizen	Us Nije Gea	32	27	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oudega	De Fluessen	29	25	47	42	46	42	39	41	41	42	43	44
Totaal gemeente De Fryske Marren		583	561	551	564	594	513	556	532	482	474	466	445


 Gemeente
 Súdwest-Fryslân

Hemelum	De Barte	80	75	76	78	77	68	69	68	68	67	68	71
Molkwerum	It Swannenest	36	32	30	28	25	0	0	0	0	0	0	0
Warms	De Skoalfinne	51	59	54	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavoren	De Skutslûs	79	82	73	77	68	81	78	70	69	67	65	63
Koudum	De Klimbeam	120	132	145	158	218	228	230	223	214	209	207	203
Workum	It Finster	201	187	178	169	148	158	155	161	166	163	163	168
Totaal gemeente Súdwest-Fryslân		567	567	556	510	536	535	532	522	517	506	503	505



CHRISTELIJK & BIJZONDER ONDERWIJS

Totaal gemeente De Fryske Marren	583	561	551	564	594	513	556	532	482	474	466	445
Totaal gemeente Súdwest-Fryslân	567	567	556	510	536	535	532	522	517	506	503	505
Totaal	1.150	1.128	1.107	1.074	1.130	1.048	1.088	1.054	999	980	969	950

BSO en VSO

Binnen de scholen van Nije Gaast was er geen vraag naar BSO. Vanaf 2019 wordt deze vraag op sommige scholen gesteld in dorpen waar ook gastouderopvang aanwezig is. Nije Gaast heeft daarom per augustus 2020 op twee van haar scholen BSO ontwikkeld met twee externe KOV partners, SKIK en Kids First. De VSO en BSO vindt plaats op De Bolster in Balk en De Walikker in Oudemirdum. We gaan ervanuit dat deze BSO locaties de komende jaren gaan groeien. De vraag om een renderende BSO te organiseren in de andere dorpen is minimaal. Nije Gaast oriënteert zich bewust op een goede regeling voor de scholen.

Vertrouwenspersoon / klachten

Nije Gaast neemt vanaf 2018 de diensten met betrekking tot de vertrouwenspersoon af bij GGD-Fryslân. Er is in 2020 geen melding of klacht binnengekomen bij de vertrouwenspersoon van Nije Gaast.

Fusie

CBS 'Op'e Terp' in Sondel is vanaf juni 2019 een traject tot fusie gestart met CBS 'De Stapstien' in Nijemirdum, beide scholen van Stichting Nije Gaast. Per augustus 2020 is deze fusie een feit. De nieuwe school gaat verder onder de naam 'De Ferbining' en is gesitueerd in het schoolgebouw van Nijemirdum. Hier is de ruimte om vorm te geven aan eigentijds onderwijs. Tevens beschikt de school over groepsruimten voor 5 groepen. Er heeft een kleine verbouwing plaatsgevonden en de school heeft nieuwe inrichtingen ontvangen. Voor de kinderen was de fusie al heel snel na augustus 2020 geen issue meer. Ieder kind voelt zich hier erg thuis. Voor de kinderen en voor Sondel is het erg fijn dat vrijwel alle kinderen zijn meegegaan naar de fusieschool. Dit

zorgt ervoor dat de kinderen uit Sondel elkaar dagelijks op school ontmoeten en de sociale school-contacten voor het dorp gewaarborgd blijven. De school is in augustus 2020 gestart met 65 leerlingen. Het schoolgebouw in Sondel, waar 99 jaar! onderwijs in is gegeven is overgegaan naar de gemeente.

100 jaar onderwijs in Oudemirdum

Maart 2021 is het 100 jaar geleden dat het Christelijk Onderwijs in Oudemirdum is gestart. Er is een nieuwe school gebouwd. Op dit terrein is in 1979 opnieuw een geheel nieuwe school neergezet. Begin 2020 is er een werkgroep gevormd om grote aandacht te geven aan 100 jaar Christelijk Onderwijs in Gaasterland. Nije Gaast participeerde hier graag in, evenals onze school De Walikker in Oudemirdum. Door de gevolgen van de corona pandemie heeft dit geen doorgang kunnen vinden. In maart 2021 is op de school aandacht gegeven aan dit jubileum door het met de kinderen te vieren.

Ouderbetrokkenheid

Ouderbetrokkenheid is in 2016 als een groot speerpunt uitgezet voor alle Nije Gaast scholen. Schooldirecteuren hebben hier ook om gevraagd. Nije Gaast vindt het belangrijk dat ouders en scholen gelijkwaardige gesprekspartners zijn, ieder vanuit het eigen perspectief en de eigen rol naar het kind toe. Uit onderzoeken blijkt dat kinderen beter presenteren op school wanneer de contacten tussen hun ouders en de school goed verlopen. Goede prestaties nu, zullen hen hun hele leven lang blijven ondersteunen. De formele oudercontacten worden omgebogen naar vormen die passend zijn in onze huidige tijd en bestendig zijn voor de nabije toekomst: van elkaar informeren naar samenwerken en naar steeds meer samenwerken.

In 2020 zitten een aantal scholen nog middenin dit traject. Andere scholen hebben de invoering inmiddels afgerond. Zowel het proces als de ontwikkelingen zijn zeer positief te noemen. Scholen werken met een regiegroep ouderbetrokkenheid en plannen ouderavonden in over dit onderwerp. De gehele organisatie rondom het betrekken van ouders bij het onderwijs wordt tegen het licht gehouden. Ervoor in de plaats komen eigentijdse contactmomenten die niet meer lijken op ouderparticipatie. Voor het onderwijs betekent dit veel. Ouders zijn veel meer gelijkwaardige gesprekspartners, waarbij ieder een eigen verantwoordelijkheid heeft. Het geheel traject mondt na twee à drie jaar veranderen, uit in het certificaat 'ouderbetrokkenheid'.

In de jaren na het ontvangen van het certificaat blijven school en ouders aandacht houden om werkwijzen te evalueren en te blijven laten groeien. Als Nije Gaast zal daar bij de directeuren de aandacht en indien van toepassing, ondersteuning voor zijn.

De toekomstige richting van Nije Gaast

Vanaf december 2019 hebben de leden van de Raad van Toezicht en het College van Bestuur gesprekken gevoerd over de toekomstige richting van Nije Gaast. Ook wel: hoe houden we een kleine organisatie sterk en buigen we kwetsbaarheden om naar sterktes. In totaal zijn er 4 gesprekken gevoerd onder leiding van een externe specialist, die hebben geleid naar een uitwerkingsagenda, gekoppeld aan de Strategische Koers van Nije Gaast. Deze uitwerkingsagenda is in april 2021 vastgesteld door de raad. De inhoud van de verslagen van deze gesprekken is telkenmale gedeeld en besproken in het MT en in de GMR. De gesprekken hebben geleid tot een 'Uitwerkingsagenda' die vanaf juni 2021 wordt uitgevoerd.

Communicatieplan en PR

Vanuit het Communicatie- en PR-plan is het voorlopige inschrijfformulier ontwikkeld voor alle scholen. In 2019 wordt dit gevolgd door het definitieve inschrijfformulier. In 2018 zijn we gestart met een open dag op iedere school. Ouders moeten nog wennen aan opgave van leerlingen op of vlak na deze open dagen begin februari. Op de open dag presenteert de school zich voor haar omgeving. Opgaven in februari/maart zorgen

voor de school voor een planbare formatie. Het ad-hoc werken wordt daarmee achter ons gelaten. De school kan beter anticiperen op een goede groepsbezetting door het schooljaar heen. Het vraagt van de school inhoudelijk onderbouwde communicatie met het dorp en de stad hierover, zodat de werkwijze kan worden geborgd.

Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG)

Vanaf 25 mei 2018 is de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) van toepassing. Deze verordening heeft grote impact, ook op onze organisatie. Vanaf het moment dat de kalender 25 mei aanwijst is er namelijk nog maar één privacywet die in de gehele EU geldt en vervalt de Wet Bescherming Persoonsgegevens (WBP). Vanwege de grote risico's die deze wetgeving met zich meebrengt heeft Nije Gaast ervoor gekozen om samenwerking te zoeken met YourSafetyNet. We werken met de tool Checklist Privacy. YoursafetyNet heeft zich gespecialiseerd in de AVG in relatie tot het onderwijs. Vanaf mei 2018 is een functionaris gegevensbescherming (FG) aangesteld voor 1 dagdeel in de week. Ingaande november 2018 is dat 1 dag per week geworden. In 2019 is alles op organisatieniveau op orde. De schoolontwikkeling hierin heeft door de corona aanpassingen stil gelegen. Ze worden vanaf augustus 2021 weer opgepakt.

Sleutelplan

Het klinkt klein, is een groot issue. Zoals een directeur eens benoemde 'ik denk dat er meer mensen in een dorp of stad zijn die een sleutel hebben van de school dat die er *geen* sleutel hebben'.

Duidelijk is dat er geen sleutelbeheer was. Jaarlijks moesten er vele sleutels worden bijbesteld. Wie nog een sleutel had, was onbekend. Waar de sleutels dus bleven, ook. Nije Gaast voelt zich verantwoordelijk voor de schoolgebouwen en alles wat daarbinnen aanwezig is voor het onderwijs. We zijn daarom vanaf mei 2020 gaan werken met nieuwe sloten op de hoofdingangen en met een sleutelplan en sleutelcontract. Dit wordt door het secretariaat van Nije Gaast gecoördineerd en uitgevoerd. Dat zorgt voor overzicht, accuraatheid en een snelle invoering. De nieuwe werkwijze is direct merkbaar en wordt waar nodig bijgestuurd. De verwachting is dat deze werkwijze na een schooljaar hiermee gewerkt te hebben, helemaal is ingevoerd.

Maatschappelijk verantwoord ondernemen

Maatschappelijk verantwoord ondernemen (MVO) is te definiëren als een handelswijze van organisaties, waarbij sterk rekening gehouden wordt met andere beleidsvelden dan financiën. Velden als alloctonenbeleid, duurzaam ondernemen (water, lucht, bodem), gehandicapten, sociale infrastructuur en cultuur zijn hiervan goede voorbeelden. Maatschappelijk verantwoord ondernemen is geen nieuw verschijnsel, maar het krijgt tegenwoordig wel meer aandacht en nuance. Binnen het handelen van Nije Gaast vormt het maatschappelijk verantwoord ondernemen een belangrijk kader waarbinnen dagelijks wordt gewerkt.

Op diverse terreinen en aspecten is het maatschappelijk ondernemen van Nije Gaast zichtbaar.

Algemene maatschappelijke aspecten

Het algemeen handelen van Nije Gaast is in zijn algemeenheid doordrenkt met de algemene aspecten van het verantwoord ondernemen. Bij alle dagelijkse handelingen die worden verricht, wordt telkenmale de vraag gesteld of de handeling past binnen het maatschappelijk verantwoord ondernemen. Belastingvraagstukken waar vrijwel dagelijks tegen aan wordt gelopen maken van deze vraagstelling onderdeel uit. Gedacht hierbij kan worden aan het aanstellen van personeel en de gevolgen die dit kan hebben op het gebied vanuit de Wet Werk en Zekerheid (WWZ). Ook aan het wel of niet belasten met BTW van de uitleen dan wel de inhuur van personeel kan gedacht worden of aan het aanmerken van bepaalde (on)kostenvergoedingen als eindheffingsloon en daarmee het onderbrengen van deze vergoedingen in de

vrije ruimte van de Werkkostenregeling. Uiteindelijk gaat het er om dat Nije Gaast vanuit haar DNA voelt dat ze op alle gebieden ook een voorbeeldfunctie voor de maatschappij vervult.

Milieu-aspecten

Nije Gaast neemt al een aantal jaren deel aan het inkoopcollectief voor energie via 'Energie Voor Scholen' (EVS). Energie Voor Scholen is het grootste inkoopcollectief in onderwijsland met meer dan 900 deelnemende schoolbesturen met in totaal ruim 6.200 schoollocaties. Dat levert grote voordelen op bij de inkoop van energie. De dienstverlening van Energie Voor Scholen gaat echter verder. Een breed palet aan diensten helpt scholen bij het reduceren en verduurzamen van het energieverbruik.

Groene energie is beter voor het milieu. Groene energie wordt opgewekt uit duurzame bronnen: zoals water, wind, zon en biomassa. Deze bronnen raken nooit op. Bij het gebruik van fossiele brandstoffen (o.a. steenkool, aardolie, aardgas) komt veel CO₂ vrij, dat slecht is voor de klimaatverandering. Nije Gaast neemt vanaf 2020 alleen nog groene energie af.



Zonnepanelen

Binnen de wetgeving is het onderwijsorganisaties toegestaan om 'exploitatiegericht' te investeren. Gezien de uitkomsten van de jaarrekening de laatste jaren en de verwachtingen (meerjarenperspectief) voor de komende jaren, bestaat er binnen Nije Gaast financiële ruimte om te investeren in energiebesparende maatregelen. Door bijvoorbeeld zonnepanelen aan te schaffen, gaan de lasten voor energie omlaag. Voor vijf scholen is via 'Zonnescholen' in 2019 een traject gestart om berekeningen te maken met betrekking tot dakconstructies, aanschaf en aantallen, opbrengsten en onderhoud van zonnepanelen. Deze zonnepanelen zijn in 2020 geplaatst. Bij de bouw van De Bolster in Balk is in het verleden al door Nije Gaast geïnvesteerd in energiebesparende maatregelen, waardoor ook energie aan de energiemaatschappijen terug wordt geleverd. Naast - uiteraard - een vergoeding van de energiemaatschappij, wordt hiervoor ook een subsidie ontvangen van de Rijksdienst voor ondernemend Nederland (RVO) van circa € 4.000 per jaar. Voor de nieuwbouwschool in Workum (geplande oplevering zomer 2021) gaat Nije Gaast investeren in extra zonnepanelen om het gebouw wat energie betreft te brengen van de BENG naar de ENG norm.

Duurzaamheid in gebouwen

Nije Gaast wilde strategisch werken aan de duurzaamheidsonderdelen van de gebouwen. Daartoe heeft ze een duurzaamheidsscan laten uitvoeren door Enodes BV. Er zijn drie duurzaamheidsscenario's ontwikkeld.

- A. Een maatregelenpakket met een positief rendement binnen 10 jaar
- B. Een maatregelenpakket met een positief rendement binnen de exploitatieperiode van 20 jaar
- C. Een maatregelenpakket waarbij het gebouw maximaal duurzaam wordt gemaakt met een pakket van maatregelen met een terugverdientijd van rond de 40 jaar.

Deze scenario's zijn uitgewerkt en doorgerekend met een exploitatieperiode van 20 jaar. De jongste locaties hebben uiteraard een langere exploitatieperiode. Deze zijn doorgerekend voor een periode van 40 jaar.

Nije Gaast heeft gekozen voor een grote mate van duurzaamheidsmaatregelen. Hieronder vallen onder andere verlichtingen, isolaties van gebouwen en (bijplaatsing van) zonnepanelen. Vrijwel alle onderdelen zijn meegenomen in het MJOP en zijn vooral uitgevoerd in 2020. De warmteketels worden niet vervangen door warmtepompen. In nieuw te bouwen scholen gaan we uit van de ENG-norm, terwijl minimaal de BENG-voorgeschreven is. Deze scholen worden wel verwarmd met warmtepompen. Bij elkaar zorgen deze keuzes met betrekking tot duurzaamheid ervoor dat Nije Gaast 49 procent CO₂ zal besparen. (norm 2030: 44 procent besparing CO₂)

Sociale aspecten

Op de scholen zijn op een aantal terreinen vrijwilligers en conciërges werkzaam. Bij het ontstaan van vacatures op deze plaatsen kijkt Nije Gaast ook kritisch of de hier ontstane vacatures kunnen worden ingevuld door personen met een zekere afstand tot de arbeidsmarkt. Op deze manier neemt Nije Gaast een maatschappelijke verantwoordelijkheid op zich. De Participatiewet die een aantal jaren geleden in werking is getreden, versterkt dit.

Onze Identiteit geeft ons een waardenpatroon dat leidend is bij de (identiteits)vorming van kinderen tot moreel besef, verantwoordelijkheidsgevoel en zelfstandig handelen. Daar staat Stichting Nije Gaast voor. Toen in 2015 duidelijk werd dat er in Balk een AZC zou komen met maximaal 500 vluchtelingen waarvan circa 10% kinderen en de locatie in de nabijheid van CBS 'De Bolster' lag, was het voor Nije Gaast dan ook niet meer dan logisch om vanuit haar morele en maatschappelijke verantwoordelijkheid het onderwijs aan deze kinderen te gaan verzorgen.

De scholen van Nije Gaast beschikken over private middelen. Vanuit deze middelen worden door de scholen ook bijdragen geleverd aan goede doelen.

Economische aspecten

Maatschappelijk verantwoord ondernemen maakt zoals gezegd onderdeel uit van het dagelijks handelen van Nije Gaast. Nije Gaast ziet van haar leveranciers dan ook graag dat ook zij het maatschappelijk verantwoord ondernemen hoog in het vaandel hebben staan. Bij de keuze van leveranciers wordt aan dit aspect verantwoord ondernemen aandacht geschonken. In het nieuwe 'inkoopprotocol' dat in 2018 door Nije Gaast is opgesteld is hieraan ook aandacht besteed. Bij de keuze van bijvoorbeeld de huisbankier is ook het maatschappelijk verantwoord ondernemen van de banken tegen het licht gehouden. De huidige huisbankier (Rabobank) scoort op dit onderdeel een ruime voldoende.

Bij de vergelijking zijn de volgende criteria beoordeeld:

- Arbeidsrechtenbeleid
Alle bedrijven moeten kunnen aantonen dat hun werknemers veilig werken en een eerlijk loon krijgen. De ideale bank behandelt zijn eigen werknemers goed en eist hetzelfde van al zijn klanten én hun leveranciers.
- Klimaatverandering
Door de opwarming van de aarde komen mensen, landbouw en de natuur in de knel. De ideale bank vermindert haar eigen uitstoot, investeert in schone energie en stimuleert bedrijven om schoner te gaan werken.
- Wapenbeleid
Wapens in verkeerde handen leiden tot conflicten die de veiligheid en ontwikkeling van miljoenen mensen bedreigen. Daarom moet de wapenindustrie geen omstreden wapens maken en nooit wapens leveren aan dictators of zwakke regimes. Doet een bedrijf dit wel, dan financiert de ideale bank dat bedrijf niet.

De Rabobank staat op basis van deze criteria in de top 5 van meest duurzame banken in Nederland. Zowel op het gebied van het arbeidsrechten- als op het wapenbeleid scoort de Rabobank goed tot zwaar goed. Het klimaatbeleid van Rabobank is echter voor verbetering vatbaar. Het beleid van de bank ondersteunt de overgang naar hernieuwbare energiebronnen, maar er zijn geen specifieke eisen voor terugbrengen van CO₂-

emissie en er is geen verbod op controversiële of schadelijke energiebronnen. Maar in de praktijk blijkt deze bank wel de grootste investeerder in duurzame energie.

Horizontale en verticale verantwoording

Horizontale verantwoording is een belangrijk beleidspunt en richt zich vooral op de communicatie met de direct belanghebbenden in de omgeving van Nije Gaast. Beschrijvingen, gegevens en toelichtingen in dit bestuursverslag worden pas goed herkenbaar als zij op een zodanig niveau worden beschreven dat zij voor lezers herkenbaar zijn. Om de dialoog goed te kunnen voeren moeten belanghebbenden onbeperkte toegang hebben tot alle informatie. Door Nije Gaast wordt hieraan tegemoet gekomen door er voor te zorgen dat de scholen tijdig met de medezeggenschapsraden overleggen. De Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) is bovenschols de sparringpartner van het College van Bestuur. Gedurende het jaar wordt diverse malen overleg gevoerd, waardoor de input van de GMR als waardevolle beleidsaanvulling kan worden meegenomen.

Het jaarverslag van Nije Gaast is te vinden op de website van de stichting. Via de website worden ouders, personeelsleden en andere belanghebbenden continu geïnformeerd over alle ontwikkelingen. Daarmee wordt zowel intern als extern verantwoording afgelegd over de ontwikkelingen binnen Stichting Nije Gaast en haar beleid.

Verticale verantwoording vindt feitelijk alleen maar plaats richting het Rijk. Conform de daartoe gestelde eisen wordt door Nije Gaast door middel van het indienen van het jaarverslag (bestuursverslag en jaarrekening) jaarlijks voor 1 juli van het jaar volgend op het verantwoordingsjaar, verantwoording afgelegd aan het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

Internationalisering

Nije Gaast werkt in de regio samen met andere besturen, samenwerkingsverbanden en/of andere partijen. Internationale betrekkingen zijn niet aangegaan.

Waar een kleine organisatie sterk in kan zijn

Kleine scholen zijn kwetsbaar. Een kleine organisatie ook. Een kleine organisatie kan ook sterk zijn. De lijnen zijn kort. Er wordt snel, adequaat en alert gereageerd. Bureaucratie kan goed voorkomen worden. Dit maakt een organisatie krachtig en sterk. Nije Gaast beperkt de bureaucratie waar mogelijk, zorgt voor korte lijnen en werkt dagelijks aan een professionele cultuur.

Toekomstperspectief

1. Als meest risicovol aspect wordt voor Nije Gaast de ontwikkeling van het aantal leerlingen en het aantal kleine scholen ingeschat. Hoewel de situatie in de gemeenten De Fryske Marren en Súdwest Fryslân (het verzorgingsgebied van Nije Gaast) wellicht niet zo dramatisch is als sommige andere gebieden in Friesland, Drenthe en zeker Noord-Groningen, is er de komende jaren sprake van langzaam dalende leerlingenaantallen op toch al kleine scholen.
2. Nije Gaast kent kleine scholen. Op de teldatum 2020 zien we dat één school minder dan 50 leerlingen heeft, vijf scholen zitten tussen 50 en 100 leerlingen, 1 school tussen 100 en 200 leerlingen en twee scholen hebben meer dan 200 leerlingen. In een organisatie zijn grote scholen nodig om de kleine scholen financieel te kunnen laten bestaan. Dat is een onderdeel van het collectief van een gezamenlijke stichting. Nije Gaast heeft weinig scholen met een voldoende aantal kinderen om de kleine scholen vanuit de

reguliere middelen financieel te kunnen compenseren. Dit merken we vooral bij de materiele instandhouding.

3. Kleine scholen kenmerken zich door een extra inzet van leerkrachten, om ook als kleine school goede opbrengsten te halen. Ondanks deze inzet wordt het steeds lastiger de gewenste kwaliteit in absolute zin vol te houden en uit te bouwen naar wat de huidige maatschappij vraagt van het onderwijs. En dat is meer dan een goede groepsleerkracht voor de klas. Specialististen kunnen moeilijk aan de kleine school worden toegevoegd; een ICT-coördinator of een taalspecialist toevoegen aan een kleine school is lastig wat betreft omvang van de taak en formatie. Hedendaags onderwijs op kleine scholen vraagt innovatief denken van de teams, zeker wat betreft de organisatie van het totale onderwijs.
4. IB-ers staan in Nije Gaast, volgens vastgesteld beleid, niet voor de groep. Dat betekent dat soms een enkele IB-er op 3 scholen moeten werken om aan de werktijdsfactor tegemoet te komen. Dit willen we waar mogelijk voorkomen. Het werken op drie scholen is voor ons een duidelijke grens.
5. Een ander risico betreft de financiën van de kleine school. De kleine school ontvangt weliswaar een relatief hoger subsidiebedrag dan de grotere scholen (als gevolg van de zogenaamde kleine scholen toeslag die door Nije Gaast in zijn geheel wordt toegevoegd aan de personele inzet), maar dit is in absolute zin onvoldoende om aan de basisbehoefte van de kleine school te voldoen. De groepsgemiddelden zijn te klein om voldoende financiering van het ministerie te ontvangen om vanuit de materiele bekostiging en de gebouwfafhankelijke kosten de school te kunnen financieren.

4. Onderwijs

Corona

De corona pandemie loopt als een rode draad door dit jaarverslag. Het heeft veel aanpassingen gevraagd in het onderwijs en alles daarom heen.

Voor het onderwijs aan de kinderen was de eerste lockdown periode erg zoeken naar een goede onderwijsinvulling. We spraken nog niet van thuisonderwijs, wel werd de term 'onderwijs op afstand' gebruikt. Er ontloopten zich zeer creatieve leerkrachten. Er werden dagelijks onderwijsfilmpjes gemaakt, er werd in Teams al onderwijs gegeven... het blijft experimenteren en zoeken. Veel ervaringen opdoen. Vanaf 11 mei kunnen kinderen de helft van de schooltijd naar school. Leerkrachten hebben dit als een hele fijne werkperiode ervaren. Er waren minder leerlingen in de groep, ieder kind kon zeer gerichte aandacht ontvangen. En alle kinderen waren zo blij dat ze vanaf 8 juni weer alle dagen naar school konden gaan.

Na de zomervakantie, was de afspraak binnen Nije Gaast, zouden tot de herfstvakantie een overbruggingsperiode maken. Veel aandacht voor zaakvakken, voor vertragingen en vanaf daar waar het goed gaat in de methode, vooruit werken. Dat was voor het onderwijs zelf een heerlijke periode.

Echter... alles *rondom* het onderwijs bleef anders. Geen contacten, geen ouders op school, geen leerkrachten overleg live, geen teamoverleg live. Alles digitaal en het liefst zo snel mogelijk na de les en nazorg weer naar huis. We gingen daaraan wennen. Ontdekten dat digitaal elkaar spreken steeds beter ging. Natuurlijk is niets een vervanging voor live contacten.

Al het onderwijs was goed op stoom, al het werken eromheen kregen we steeds beter in de vingers..... Toen werden we geconfronteerd met de 2^e lockdown vanaf 16 december 2020 - 8 februari 2021. En verbazingwekkend snel merkten we dat het onderwijs nu 'thuisonderwijs' was geworden.

's Morgens de zaakvakken, 's middags andere vakgebieden en steeds weer afsluiten met een centrale groepsactiviteit. Dat werd het dagritme wat met onze directeuren is afgesproken. Er werd nu onderwijs gegeven! Iedereen kon digitaal werken. Wat is er veel geleerd in korte tijd, wat heeft ook een goede hardware ondersteuning daarbij geholpen. Alles is aangepast zodat het zo goed mogelijk kan werken!

Op 16 februari 2021 lanceert de huidige minister op een persconferentie plotseling een groot inhaalprogramma. Op dit moment zijn er niet meer contouren bekend dat ten tijde van februari 2021.

Met alle directeuren, IB-ers, bouwcoördinatoren en de bovenschoolse zorgadviseurs volgen we een studie/ontwikkeltraject om de investeringen die we hebben te doen, duurzaam te doen en ons niet te verliezen in alleen maar adhoc aanpassingen. Dat lijkt even mooi... Het water stroomt snel de zee in en we zien het niet meer terug. We groeien daar niet van in het onderwijs. De studie draagt bij aan een goede planontwikkeling op de school, zodat er gericht gewerkt gaat worden vanaf de zomervakantie 2021 aan dit inhaalprogramma.

Kwaliteit en opbrengstgerichte cultuur

En boven, onder, naast en door de coronapandemie heen, blijft:

Het bestuur is verantwoordelijk voor de kwaliteit van onderwijs en leren op de scholen. Nije Gaast streeft naar een hoge onderwijsstandaard, waarin elke leerling tot zijn/haar recht komt en wordt uitgedaagd. Een opbrengstgerichte cultuur waarbij handelingsgericht werken (welke hulpvraag stelt dit kind mij) centraal staat, is daarbij van wezenlijk belang. We willen kinderen daarmee een goede springplank naar hun toekomst meegeven. Hier wordt gericht aan gewerkt in het IB-netwerk en op de scholen. In 2015 is een 'stappenplan goed onderwijs voor iedereen' ontwikkeld. Dit stappenplan geeft een heldere structuur aan het werken vanuit een gerichte differentiatie. In alle groepen en op alle scholen wordt vanuit dit stappenplan gewerkt.

Dit stappenplan zit wederom geïntegreerd in het geheel nieuwe ondersteuningsbeleid, wat in 2020 is ontwikkeld en is doorgesproken in het IB-netwerk en het MT. Bij ieder teamgesprek op de school hierover, om beleid en invoering goed neer te zetten, was de bovenscholse coordinator zorg en ondersteuning aanwezig. Vanaf augustus 2020 werken de scholen hiermee, gaat dit beleid steeds meer verankerd worden in de zorgstructuur en de differentiatie in de scholen.

De scholen werken ook vanuit een ondersteuningsprofiel, aangereikt door het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Fryslân. Hierin geeft de school aan welke zorgvragen de school kan onderwijzen en begeleiden. Dit ondersteuningsprofiel is in 2018 opnieuw ingevuld. In 2021 richten we ons op een herhaling van deze werkwijze, zodat we de ondersteuningsprofielen weer up to date hebben gemaakt.

Elk jaar wordt een kwaliteitsprofiel gemaakt van onze scholen. In dit profiel staan de gegevens van de school: eindopbrengsten, tussenopbrengsten, uitslag enquêtes, inspectiebezoeken, sociale competenties en diverse andere kengetallen. De kwaliteitsprofielen zijn opgenomen in het onderwijskundig jaarverslag 2019-2020. Dit document is te vinden op de website van Stichting Nije Gaast. Een kernachtige samenvatting zou kunnen zijn: elke school zit in het basisarrangement van de inspectie en voldoet minimaal aan de kwaliteit die de inspectie stelt. Als ambitie is dit niet voldoende. De ambitie van Nije Gaast wat opbrengsten betreft is dat scholen, naast alleen voldoende, ook goede scores ontvangen. De scholen formuleren per vakgebied hun eigen ambities over een periode van minimaal drie jaar. Dit zorgt voor gericht werken aan de ontwikkeling van leerlingen. En dat gunnen we ieder kind!

De tussenresultaten op begrijpend lezen zijn Nije Gaast breed al een aantal jaren niet sterk. Daarom zijn er schooloverstijgend scholingen m.b.t. begrijpend lezen samengesteld, zodat alle leerkrachten in kunnen schrijven op een thema waar ze sterker in willen worden of wat geschikt is voor hun bouw. Ook schoolteams zijn zelf bezig met een inhaalslag op begrijpend lezen. Door de ingrijpende corona aanpassingen hebben deze scholingsbijeenkomsten live geen doorgang kunnen vinden.

Kwaliteit, toetsresultaten en de pandemie

Ieder jaar worden na de zomervakantie de eindtoetsgegevens besproken in het MT. Daarnaast wordt een analyse gemaakt van de resultaten van deze groep kinderen vanaf groep 3; is dit passend bij de eindtoetsuitslag? En bij de verwijzing naar het VO? Een analyse van de groepsresultaten van de nieuwe groep 8 wordt ook besproken met elkaar met als doel om te weten van elkaar, elkaar feedback te geven en te groeien als lerend team.

In september 2020 was dit niet mogelijk, doordat we een langere tijd 'onderwijs op afstand' hebben gegeven vanuit de lockdown 1 periode (16 maart-11 mei- 8 juni). De toetsen van juni 2020 zijn afgenomen in september 2020, nadat de kinderen 6 weken onderwijs weer hebben gevolgd na de zomervakantie. Huidige resultaten kunnen nu niet goed worden vergeleken met eerdere resultaten. De eindtoets voor groep 8 is landelijk niet afgenomen. De verwijzing vond plaats vanuit het leerlingvolgsysteem van de school. De warme overdracht is heel belangrijk geworden in 2020 en door het Primair Onderwijs in Friesland goed afgestemd met het Voortgezet Onderwijs Friesland breed.

Kwaliteit en de planning en control cyclus op schoolniveau

Ieder jaar stelt de schooldirecteur voor aanvang van het nieuwe schooljaar het inhoudelijke schooljaarplan op. In dit plan formuleert de schooldirecteur de verbeterpunten en ontwikkelingsonderwerpen naar aanleiding van onder andere evaluaties en ontwikkeldoelen. Deze schooljaarplannen worden jaarlijks vastgesteld door het College van Bestuur.

Elk jaar maakt de schooldirecteur een schooljaarverslag van het afgelopen schooljaar. In dit verslag staan belangrijke gegevens van het afgelopen schooljaar. Naast een analyse van de leerlingpopulatie wordt met name aandacht geschonken aan de ambities en de opbrengsten van de school. Zijn deze gehaald? Het schooljaarverslag wordt vastgesteld door het College van Bestuur.

Het schooljaarverslag begon steeds meer te knellen. De kengetallen en resultaten zijn belangrijk, de ontwikkelingsdoelen die de school zichzelf stelt en wat daarvan bijdraagt aan de groei en schoolontwikkeling van onderwijs en personeel niet minder. Daarbij zijn de kleutertoetsen veranderd, de DMT toets, kunnen sommige gegevens niet meer uitgewisseld worden vanuit de AVG wetgeving enz. enz. er is ene geheel nieuwe opzet gemaakt in 2020-2021. Het nieuwe ondersteuningsbeleid is nu ook verwerkt in deze geheel nieuwe opzet. Het meer cijfermatige deel (het oude onderwijskundige jaarverslag) en de evaluaties van de ontwikkelingsdoelen van de school (het oude evaluatie schoolwerkplan) zijn in elkaar geschoven als een document. En daarbij geheel vernieuwd. Dit nieuwe format schooljaarverslag is opgezet vanuit een paar hoofditemen:

- De schooleigen informatie: kengetallen e.d.
- Resultaten
- Ontwikkelingsdoelen van de school
- Professionele personele groei

Dit gaat gebruikt worden als verantwoording vanaf het schooljaar 2020-2021. Dit onderdeel was tevens een deel van het bestuurlijk aandachtspunt vanuit het inspectietoezicht van 2019:

Wat kan beter?

Op bestuurlijk niveau is de verantwoording die van de scholen wordt gevraagd een punt dat verbeterd kan worden. Hoewel er gewerkt wordt met procedures en documenten die een cyclisch proces mogelijk maken, is de inhoud van de schooljaarverslagen met name gericht op cijfers. De onderwijskundige inhoud kan meer aandacht krijgen in de schooljaarverslagen en daarmee in de gesprekken over onderwijskwaliteit.

Jaarlijks gaat de school na of de kwaliteitszorg voldoende is. In Nije Gaast gebruiken de scholen hiervoor de kwaliteitskaarten.

Inspectiebezoeken

September 2019 is de inspectie gestart met het bestuurstoezicht in Nije Gaast. Naast gesprekken met bestuur, RvT en GMR zijn er scholen bezocht. Drie scholen voor het zogenaamde verificatieonderzoek, twee scholen vanuit een landelijke pilot: didactisch handelen, een school is bezocht vanuit een uitgebreid kwaliteitsonderzoek en de School voor Nieuwkomers is bezocht. In een laatste gesprek tussen inspectie en bestuur zijn de conclusies en de schoolbezoeken uitvoering toegelicht en besproken. In december 2019 is het eindrapport vastgesteld. Nije Gaast als organisatie scoort op alle onderdelen dik voldoende. Dat is een score om trots op te zijn. Als organisatie kunnen we niet hoger scoren. Daar waar het beleid van de organisatie doorwerkt en zichtbaar is op schoolniveau wordt een voldoende gescoord. Op dit onderdeel is nog winst te behalen. Begin 2020 is dit besproken in het MT, in de GMR en in de RvT. Ieder vanuit de eigen verantwoordelijkheid. Door het zwembadongeluk en daarna de corona pandemie aanpassingen heeft dit vanuit de organisatie en ook vanuit de scholen geen voortgang kunnen krijgen. De focus blijft erop gericht. Wanneer het weer mogelijk is zullen de aandachtspunten met de directeuren live worden besproken.

In 2020 heeft het bestuur meegedaan aan een pilot van de inspectie om te onderzoeken hoe er in de 1^e lockdown periode werd gewerkt op de scholen en wat de aandachtpunten zijn. Met twee scholen heeft de inspecteur ook via een telefonisch contact gegevens opgevraagd over de werkwijze op de school. Deze pilot is afgerond in oktober 2020. Over de landelijke resultaten rapporteert de inspectie in haar eigen verslagen.

Observatie instrument voor leerkrachten

Op de studiedagen van het MT is een observatieinstrument gekozen om leerkrachten ontwikkelingsgericht te laten groeien. We gebruiken vanaf 2018 Kapablo voor alle leerkrachten. De POP (persoonlijk ontwikkelingsplan) voor de professionele ontwikkeling wordt hierop afgestemd. Directeuren hebben een training ontvangen om Kapablo goed in te kunnen zetten. Op deze manier willen we meer gezamenlijkheid laten zien in het kijken en omgaan met gekwalificeerde leerkrachten en de groei in hun vak. Kapablo wordt bij iedere leerkracht jaarlijks afgenomen. Vanaf september 2019 wordt Kapablo ook gebruikt door de directeur voor startende leerkrachten. Het observeren vanuit de Kapablo onderdelen geeft deze groep gerichte ontwikkelitem. Directeuren worden geschoold in het stellen van de goede vragen en daarmee in het ontwikkelen van hun leerkrachten.

In september 2021 pakken we weer op wat we als studie voor directeuren in 2020 niet konden uitvoeren. Vanaf de zomervakantie heeft Kapablo weer gerichte aandacht, planning en tijd nodig op de scholen. Zie hiervoor ook hoofdstuk 5: personeel.

Innovatieprojecten

Vanuit de Strategische Koers stimuleert Nije Gaast de scholen tot innovatie. Innovatie passend bij de vier beschreven pijlers: talentontwikkeling, professionalisering, kwaliteitsontwikkeling en interne en externe contacten. Voor professionalisering stelt Nije Gaast van 2018-2022 per fte € 500 extra beschikbaar voor individuele scholing. Vanaf 2019 verantwoorden de scholen de inzet vooraf in hun jaarlijkse scholingsplan. Dit vraagt de aandacht ook in 2021. De invoering van dit scholingsplan loopt nog niet zoals verwacht. De werkwijze van scholen blijft achter bij het besproken en vastgestelde beleid.

Om innovatie mogelijk te maken en te stimuleren en om scholen zich hiermee te laten profileren, worden er budgetten beschikbaar gesteld voor de innovatie van bovengenoemde pijlers. De budgetten worden toegekend nadat een project is goedgekeurd en daarmee voldoet aan de criteria. De innovatieprojecten staan beschreven in de notitie: 'Innovatieprojecten Nije Gaast'. Ze zijn in 2018 ontwikkeld in overleg met MT, GMR en RvT. Per innovatie is er maximaal € 30.000 tot € 50.000 per school beschikbaar in de komende vier jaar. Jaarlijks kunnen scholen hun plannen indienen.

In 2019 is er een project ingediend voor een groen schoolplein. Dit is in 2020 uitgevoerd. We constateren dat scholen de innovatie stimulans nog niet echt gebruiken. Ook de inspectie viel dit op bij een paart scholen. In 2020 is er door de school in Oudemirdum een innovatietraject aangevraagd voor groepsdoorbrekend en thematisch onderwijs. De school is hier volop mee bezig. Door corona zijn twee andere plannen van scholen niet verder ontwikkeld. De aandacht en tijd waren vanuit de corona tijd direct gericht op het onderwijs.

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Fryslân

Per 1 augustus 2014 is het Samenwerkingsverband Fryslân van start gegaan. Dit samenwerkingsverband kenmerkt zich door een beleidsarme werkwijze. De verdeling van de financiën is een belangrijk item. Ieder bestuur ontvangt een budget voor de ondersteuning van zorg. Ieder bestuur is zelf verantwoordelijk voor de invulling van Passend Onderwijs.



Passend Onderwijs in Nije Gaast

In augustus 2014 is Passend Onderwijs ingevoerd. Alle scholen in Nederland werken met een ondersteuningsprofiel. De zorg aan kinderen die geboden kan worden heeft een match nodig met dit ondersteuningsprofiel. Het zorgteam is ingesteld, bespreekt en coördineert de zware zorg. Het zorgteam komt maandelijks bijeen om aangemelde dossiers van de scholen te bespreken: situaties die balanceren op het snijvlak van de handelingsverlegenheid van de school en het speciaal (basis) onderwijs. Het verwijzingspercentage van onze scholen naar SBO- en SO scholen ligt beneden het landelijk gemiddelde. Het verwijzingspercentage is wel gestegen. Een oorzaak kunnen we niet vinden. Wat we merken is dat scholen zwaar handelingsverlegen waren voor het geven van een goede begeleiding aan leerlingen en dat er in twee situaties een onveilige situatie was ontstaan voor de groep, de school en de leerkracht.

Verwijzingspercentage Stichting Nije Gaast	Schooljaar	Teldatum	Aantal kinderen op teldatum	Aantal op verwijzingen	%
	12-13	1-10-2012	1.212	4	0,33%
	13-14	1-10-2013	1.150	5	0,43%
	14-15	1-10-2014	1.128	5	0,44%
	15-16	1-10-2015	1.107	6	0,54%
	16-17	1-10-2016	1.074	6	0,56%
	17-18	1-10-2017	1.130	6	0,53%
	18-19	1-10-2018	1.048	7	0,67%
	19-20	1-10-2019	1.054	12	1,13%

Het aannamebeleid van Nije Gaast is in 2015 aangepast aan de Wet op Passend Onderwijs. Nije Gaast ziet het ondersteuningsprofiel als een ontwikkeldocument voor de zorgvragen op school en voor Nije Gaast. Passend Onderwijs is geen inclusief onderwijs. We zijn altijd op zoek om kinderen zo lang mogelijk in de reguliere setting, vanuit de groep, te kunnen ondersteunen. Sommige kinderen hebben echter een ander type onderwijs nodig. Soms meer 1 op 1 onderwijs. Het gebied waarin de scholen van Stichting Nije Gaast staan, kenmerkt zich door een niet zware zorgpopulatie bij kinderen.

Nije Gaast heeft in 2014 een zorgteam opgericht. Doel is om de zware zorgvragen van scholen te bespreken en de scholen advies te geven over het vervolg. Dit vanuit een match tussen het ondersteuningsprofiel van de school en de ondersteuningsbehoefte van het kind. Daar waar een kind ander onderwijs nodig heeft dan Nije Gaast kan bieden, zorgt het zorgteam voor een goede begeleiding van school en ouders. Vanuit het nieuwe ondersteuningsbeleid gaan we in 2021 werken met een monitoren overleg tussen de bovenschoolse zorg coördinator en de orthopedagoog. Het zorgteam wordt per augustus 2021 ontbonden. Nije Gaast heeft de beschikking over een orthopedagoog voor twee dagen per week. Bij een handelingsverlegenheid van de leerkracht zoekt de orthopedagoog samen met de leerkracht naar interventies voor het handelen welke passend zijn bij de begeleiding van een kind of een groepje kinderen. De oplopende volgorde van interventies van lichte naar zware zorgvragen binnen onze scholen zijn beschreven in het nieuwe ondersteuningsbeleid waarin het 'stappenplan goed onderwijs voor alle kinderen' is geïntegreerd. De verantwoordelijkheden en rollen van alle betrokkenen zijn duidelijker omschreven.

De middelen van het Samenwerkingsverband worden ingezet voor het zorgteam, de orthopedagoog, voor preventieve ondersteuningsvragen voor leerkrachten bij handelingsverlegenheid, voor begeleidingstrajecten op de scholen, voor differentiatie, denk hierbij aan hoogbegaafdheid en voor aanpassingen die nodig zijn om kinderen met een zware zorgvraag te kunnen ondersteunen. Hierbij kan ook worden gedacht aan aanpassingen aan het gebouw. Ook specifieke scholing en inhuur van externen worden uit dit budget bekostigd evenals preventieve hulp voor een individueel kind, een groep of een leerkracht. Onze externe Ambulant Begeleider wordt uit dit budget bekostigd evenals twee onderwijsassistenten met een gezamenlijke fte van bijna 0,8 FTE. Professionalisering voor IB-ers in het IB netwerk wordt uit dit budget bekostigd. Ook voor IB en MT wordt de professionaliseringslag op het gebied van de zorg, cultuur en leiderschap uit dit budget bekostigd.

De doelen voor besteding van de middelen Passend Onderwijs volgen de betreffende beleidstukken van Nije Gaast, waaronder het ondersteuningsplan van iedere school, het ondersteuningsplan van Nije Gaast, de werkwijze van het zorgteam, het stappenplan 'goed onderwijs voor iedereen', het beleid hoogbegaafdheid, de preventieve inzet van de ambulant begeleider, het scholingsbeleid, het dyslexiebeleid, de jaarplannen van Nije Gaast en van de scholen. Bij de tot standkoming van beleid zijn schoolleiders, IB-ers, zorgteam en betreffende specialisten betrokken. De schooldirecteur en de IB-ers zijn in dit alles de vertaler naar de teams.

Nije Gaast werkt bij de zware zorg, die ook de thuissituatie raakt, samen met de gebiedsteams van beide gemeenten. Ook andere externen worden regelmatig geconsulteerd door de IB-ers en het zorgteam om individuele trajecten goed en professioneel te begeleiden. Door deze goede samenwerkingen wordt er goed en adequaat ondersteuning aan kinderen geboden.

Dyslexie

Sinds 2018 werken alle scholen bij kinderen waar dyslexie is gediagnosticeerd, met het programma Kurzweil. Kinderen die dit nodig hebben ontvangen een aparte device hiervoor. Ook dit valt onder de middelen Passend Onderwijs.

Meldcode huiselijk geweld en kindermishandeling

In 2019 is hier nieuw beleid voor ontwikkeld waardoor we ook hierin werken vanuit de nieuwe, wettelijke kaders.

'Leer Meer'

In het najaar van 2013 is de 'Nije Gaast Academy' van start gegaan. Deze 'academy' biedt scholing aan voor leerkrachten. De cursussen kennen een kort karakter. Eén, hooguit twee avonden per onderwerp. De cursussen worden verzorgd door eigen leerkrachten met een specifieke deskundigheid.

Vanaf schooljaar 2015-2016 laten andere organisaties weten zich hierbij graag te willen aansluiten. Daarom is er in de regio naar samenwerking gezocht om deze scholing door en voor de eigen medewerkers vanuit meerdere organisaties vorm te geven. Vier onderwijsorganisaties rondom het IJsselmeer hebben vanaf 2016-2017 gezamenlijk het traject 'LeerMeer' opgezet, wat veel lijkt op het gedachtegoed van de Nije Gaast Academy. Jaarlijks wordt er een scholingsprogramma ontworpen. Deze scholingsavonden worden door de medewerkers van Nije Gaast bezocht. Dit LeerMeer traject hebben we in 2020 en in 2021 stop moeten zetten. We zijn erop gericht dit traject vanaf het najaar 2021 weer doorgang te laten vinden. Op dit



moment zijn alle voorbereidingen daarvoor gedaan en ligt er weer een prachtig nieuw aanbod, beschreven in een mooie glossy! Zie ook: www.leermeerfriesland.nl
<https://tijdschrift.jijster.nl/pageflip/22caf44e-8568-11ea-8c5c-02608705373e>

Hoogbegaafdheid en de Plusklas

De plusklas 'staat' in Nije Gaast. We werken met twee groepen kinderen in de Plusklas. De visie blijft, dat de scholen sterker worden gemaakt om deze kinderen zelf onderwijs te kunnen blijven geven. Scholing is daarom ingezet op alle groepen in alle scholen. In 2016/2017 hebben alle scholen visitatie gehad door een externe specialist. Dit heeft geleid tot ontwikkelpunten en daarmee groei van iedere school. De ontwikkelpunten van de school neemt de school mee in het jaarlijkse school-ontwikkelplan.

Iedere school heeft een hoogbegaafdheidscoördinator. Twee keer per jaar komen deze coördinatoren van alle Nije Gaast-scholen bijeen om inhoudelijk af te stemmen, zich verder te specialiseren en steeds bekender te worden met de werkwijzen uit het beleid van Nije Gaast.

De naam 'plusklas' staat steeds meer op losse schroeven. De naam roept soms verkeerde verwachtingen op. In 2019 is nagedacht over een andere naam. Een goede naam is nog niet gevonden. In 2020 heeft dit niet de aandacht gehad i.v.m. alle corona aanpassingen en de focus op het aangepaste onderwijs.

De digitale ontwikkeling en vaardigheden nemen binnen de plusklas steeds een grotere plaats in (e-book maken, programmeren, film enz). Daarnaast zijn opdrachten op gebied van creatief denken en samenwerken aan opdrachten zonder computer net zo belangrijk. Extra aandacht blijft er dat de lijn van handelen, zoals in de Plusklas wordt afgesproken met de leerling, ouders en leerkracht ook in de eigen school gedurende de gehele week wordt voortgezet en gestimuleerd. De hoogbegaafdheidcoördinator leidt twee ochtenden per week twee verschillende groepen kinderen en heeft voor de coördinerende taken twee middagen per week beschikbaar. De financiële middelen voor deze twee dagen worden gedekt vanuit de middelen Passend Onderwijs.

In de aangepaste coronatijd is de Plusklas ook digitaal gaan thuiswerken. We merkten aan de kinderen dat ze, doordat er geen live contacten meer waren tijdens beide lockdowns, graag in de eigen schoolgroep bleven na de lockdown periode. Omdat ook daar de doorgang van het onderwijs veel vroeg met betrekking tot groepsvorming, hebben we de keus gelaten bij de kinderen en de school. Inmiddels, mei 2021, wordt er nog steeds alleen maar digitaal thuis onderwijs gegeven vanuit de Plusklas, omdat vanuit het onderwijsprotocol groepen kinderen nog niet gemengd worden.

Scholingsbeleid

Het scholingsbeleid is in de eerste helft van 2019 ontwikkeld en vastgesteld. Het beleid gaat in met ingang van het schooljaar 2019-2020. Door de corona aanpassingen hebben we dit beleid niet volledig vorm kunnen geven. Het zelf samengestelde scholingsaanbod vanuit Nije Gaast is stopgezet. De docenten gaven er de voorkeur aan om live de cursussen te geven. Dit geldt ook voor alle LeerMeer scholingstrajecten. We oriënteren ons nu op weer live scholingstrajecten. Voor ICT is dit inmiddels in ontwikkeling, passend bij de nieuwe inhoudelijke focus van ICT. Vanuit de vraag naar scholing van de scholen kunnen we scholingstrajecten wellicht gaan clusteren en bovenschools aanbieden.

ICT

ICT verdient een volwaardige plek in het onderwijs. En krijgt dat zeker bij Nije Gaast. Zowel ICT-beheer, hardware als ook visie op en het gebruik van ICT in het onderwijs krijgt veel aandacht. ICT maakt binnen Nije Gaast grote veranderingen door. De scholen van Nije Gaast werken met een ICT-coördinator. De

coördinatoren komen structureel bijeen in het netwerk ICT van Nije Gaast. Beheer, ontwikkel- en beleidszaken worden hier besproken en gedeeld met elkaar. Afstemming en groei op organisatieniveau en ontwikkeling van ICT op de scholen is het doel hierbij. Ook ondersteuning van elkaar.

Vanaf schooljaar 2021-2022 wordt er op het ICT netwerk vrijwel niet meer beheersmatig overleg gehouden. Schoolvisie en onderwijsontwikkeling op ICT gebied worden samen opgepakt. Het netwerk gaat zich daarnaast veel meer richten op inspiratie en good practice.

De beheersmatige aandachtpunten zijn in 2021 samengebracht in een storingswijzer. Scholen lezen hier handvaten hoe te handelen bij een storing of calamiteit.

Ons extern IT-bedrijf ondersteunt de scholen bij problemen en storingen. Vanaf 2018 bezoeken deze specialisten 1 keer per jaar iedere ICT-coördinator op school om, vanuit de hulpvragen van de ICT'er hem/haar in het beheer sterker te maken.

Alle scholen van Nije Gaast werken vanaf 2019 met ouderportals. Er is binnen Nije Gaast gekozen voor twee goede portals. Scholen hebben hierin de eigen keuze welke ze willen gaan gebruiken. De ervaringen zijn erg positief.

2019 is het jaar geweest van overgang naar een ander automatiseringsbedrijf. Dit heeft tijdens de lockdown vanaf 16 maart 2020 zijn vruchten direct afgeworpen. Het was voor iedere medewerker mogelijk in the cloud te werken. Dit was een noodzakelijke ondersteuning in de eerste fase van 'onderwijs op afstand'.

Vanaf 2019 werkt niemand meer met een digibord. Ze zijn allemaal vervangen door touchscreens. In 2020 zijn er voor alle kinderen van groep 4 t/m groep 8 devices aangeschaft. Na de zomervakantie van 2020 stonden ze klaar voor gebruik. Een grote operatie. Dit bleek van zeer grote meerwaarde te zijn voor het 'nieuwe werken' door corona. In 2021 zijn er ook devices aangeschaft voor alle groep 3 leerlingen. Alle scholen hebben voldoende oplaadkasten ontvangen. Voor de directeur en de IB-er en in alle groepen voor de groepsleerkracht, is in 2021 een laptop aangeschaft. Dit is nodig om digitale overleggen goed te kunnen voeren. De chromebooks geven beperkingen hiervoor. Alle wifi-netwerken zijn weer up to date gemaakt. Overall in de school is internet goed en sterk bereikbaar. Dit zijn hele goede voorwaarden om tijdens de coronaperiode het onderwijs zo goed mogelijk door te kunnen laten gaan.

Het innovatieplan, gekoppeld aan de Strategische Koers, geeft ruime handvaten tot ontwikkeling van de ICT visie en inhoud/werkwijzen in de school. Het biedt scholen een kans om zelf met ideeën te komen op ICT-gebied en deze te verwezenlijken in het onderwijs.

Vanaf september 2021 bieden we scholen een ontwikkeltraject aan op ICT gebied onder de naam: Digigentie: digitale geletterdheid, digitale intelligentie: digi-bewust worden!

Onderwijs aan nieuwkomers

In april 2018 werd plotseling duidelijk, dat de Cocon, onze School voor Nieuwkomers (SvN), met ingang van de zomervakantie 2018 haar deuren moest sluiten. Dit omdat het AZC centrum in Balk per 1 oktober 2018 wordt gesloten.

De ontwikkelde expertise hebben we in stand gehouden door het neerzetten van een taalklas voor kinderen van statushouders die voor een deel hetzelfde onderwijs nodig hebben als de kinderen van het AZC-centrum. In afstemming met Gearhing kunnen kinderen van beide stichtingen vanaf augustus 2018 deelnemen aan de taalklas in Balk. Beide gemeenten zorgen voor vervoer naar de school. De taalklas zorgt voor kwalitatief goed

onderwijs aan deze kinderen. Het werken met een taalklas ontlast de leerkracht in het reguliere onderwijs enorm. Een opsteker voor de taalklas is dat de wethouder haar graag liet voorlichten over dit onderwijs. Ze heeft de school bezocht en met kinderen en leerkrachten gesproken.

In de herfstvakantie 2018, terwijl we nog volop bezig waren met een goede administratieve afronding van de School voor Nieuwkomers, kregen we het bericht dat COA een nieuwe aanvraag bij de gemeente heeft gedaan voor heropening van het AZC-centrum. Het AZC centrum heeft in juni 2019 de deuren weer geopend. De school is open gegaan op 3 juni 2019. Er is voor de zomervakantie vier weken onderwijs gegeven in twee groepen. Na de zomervakantie is de school direct gestart met vier groepen. Meer groepen zijn, vanuit onderwijshuisvesting, niet mogelijk.

Een enorme klus om de school vrij plotseling op te heffen (wat een nasleep heeft van maanden), om te buigen naar een taalklas met samenwerking met gemeenten en Gearhing, en vervolgens weer alles op te starten om de School voor Nieuwkomers opnieuw neer te zetten en te openen. Veel materialen en meubilair was niet meer aanwezig en moest opnieuw aangeschaft worden. Het noodgebouw was bij Cocon 1 al te klein. Het is een spannend traject geweest om ook de huisvesting nu passend te maken; er is een nieuwe, grotere unit gekomen voor dit onderwijs. Heel mooi en fantastisch voor de school is dat een deel van het personeel van Cocon 1 ook weer graag wilde werken op Cocon 2.

De school zou open blijven tot de zomervakantie 2022. Reden hiervoor is dat het AZC centrum in Balk per oktober 2022 dicht gaat. November 2020 heeft het COA bij de gemeente een aanvraag ingediend voor twee jaar verlenging. Op dit moment (mei 2021) is nog niet duidelijk of de gemeenteraad deze aanvraag inwilligt. Onze focus blijft voor nu gericht op twee jaar verlenging.

Meer Muziek in de Klas

September 2018 is in Friesland de aftrap gegeven van het landelijke project 'Meer Muziek in de Klas'. Vrijwel alle scholen in Friesland hebben zich hierbij aangesloten. Ook Nije Gaast doet mee. In 2019 heeft Nije Gaast voor de komende vier jaar een actieplan op Nije Gaast niveau gemaakt, met ruime kaders waarbinnen de scholen het muziekonderwijs kunnen ontwikkelen. Iedere jaar worden ook vanuit het bovenschoolse de ontwikkel-items besproken met de directeuren. Het muziekinstrumentarium is in 2020 vernieuwd op alle scholen. Nije Gaast investeert hierin. Er wordt vanaf 2020 gewerkt met nieuwe muziekmethoden. Alle scholen hebben in 2020 een muziek/cultuur coördinator aangesteld. Nije Gaast gaat een kwaliteitskring hiervoor ontwikkelen. Mooie stappen voorwaarts! Echter.... wederom door corona hebben we geplande ontwikkelingen niet op kunnen pakken. In september 2021 worden de aanpassingen in het vierjarige bovenschoolse beleidsplan besproken en aangepast. Dit kan tot gevolg hebben dat het traject met een jaar wordt verlengd.

Doorgaande lijn Peuteropvang en Basisonderwijs

Beide gemeenten waarin onze scholen staan hebben, vanuit hun landelijke opdracht, aandacht gegeven aan de doorgaande lijn Peuteropvang en Basisonderwijs. Er zijn contracten afgesloten tussen gemeente, onderwijsorganisaties en kinderopvangorganisaties. In schooljaar 2021-2022 zal daar een inhoudelijk gevolg aan worden gegeven. Dit past helemaal in de visie van Nije Gaast. We willen graag de inhoudelijke afstemming maken met de peuteropvang, zodat kinderen zich ontwikkelen vanuit dezelfde onderwijskundige gerichtheid en afstemming en vanuit dezelfde herkenbare pedagogische waarden.

Audits

Audits afnemen op de scholen zorgt voor een goede feedback en spiegel op de eigen werkwijzen. Audits afnemen binnen de eigen organisatie is niet lerend. Audits kunnen een school zuurstof geven wanneer mensen van buiten de organisatie dit afnemen. Daarom is Nije Gaast een samenwerking hierin overeengekomen met twee andere onderwijsorganisaties. Een landelijke training is besproken en wordt ingekocht. In 2019 is er gewerkt aan dit traject. De eerste bijeenkomst voor belangstellenden wordt gehouden in juni 2020.

Ook dit traject is noodgedwongen stopgezet, we laten het niet liggen. Het wordt in schooljaar 2021-2022 weer opgepakt en ingepland. Een mooie manier van samenwerken om kleine organisaties krachtig te houden.

5. Personeel

Strategisch personeelsbeleid

Onze leerkrachten maken het verschil als het gaat om de resultaten van onze leerlingen. Al onze medewerkers zorgen voor een omgeving waar kinderen zich op hun eigen niveau kunnen ontwikkelen en uitgedaagd worden. We investeren daarom in onze mensen, zodat de kwaliteit van ons onderwijs zo hoog mogelijk wordt. Daarbij geloven wij in zelfsturing en eigen verantwoordelijkheid. Deze uitgangspunten van het strategisch beleid van Nije Gaast vormt de basis voor het strategisch personeelsbeleid en zien we terug in bijvoorbeeld het startersbeleid, mobiliteitsbeleid, inzet van observatie instrument Kapablo en het scholingsbeleid.

Het talent gedreven onderwijs is terug te vinden in ons scholings- en professionaliseringbeleid. Scholing en persoonlijke ontwikkeling sluit zo veel mogelijk aan bij de talenten van onze medewerkers en de visie van de school. Ook zien we hier de uitgangspunten als zelfsturing en eigen verantwoordelijkheid terug. Nije Gaast ziet leren niet alleen als een doel voor onze kinderen, het is een doel voor iedereen die bij ons hoort. De school is een continue leerplek voor zowel kinderen als de professionals die bij ons werkzaam zijn. Hierbij worden lesbezoeken, visitaties, samenwerking en mobiliteit aangemoedigd. We spreken onze medewerkers aan op hun talenten, vanuit daar investeren we in professionele ontwikkeling.

Op alle niveaus gaan we regelmatig met elkaar in gesprek over de professionele ontwikkeling. In de verschillende teams en medezeggenschapsorganen spreken we met elkaar over scholing en personele ontwikkeling in relatie tot de schoolontwikkeling. Tevens vinden we het belangrijk dat onze scholen en onze medewerkers hun kennis met elkaar delen. Dat stimuleren we op de Nije Gaast Dei, netwerkbijeenkomsten en door te participeren in LeerMeer, een scholingssamenwerking tussen een aantal Friese besturen op het gebied van scholing en ontwikkeling voor en door leerkrachten.

Corona

De corona pandemie heeft veel aanpassingen gevraagd in de werkwijzen van alle medewerkers en ook in gevolgen voor alles rondom alle medewerkers. Bij ziekte en verzuim, scholingsmomenten het begeleiden van medewerkers in groei en ontwikkeling, het afnemen van de enquêtes, de bijstellingen voor de schoonmaakmedewerkers, is dit in 2020 duidelijk merkbaar en te lezen in dit jaarverslag. Er komen tijdelijke nieuwe werkwijzen voor in de plaats. Dat vraagt van ieder de nodige aanpassingen. Alle communicatie rondom de corona aanpassingen hebben veel tijd, aandacht en energie gevraagd. Dat dit vanuit Nije Gaast goed is gegaan is te merken aan de reacties waarin wordt benoemd dat afspraken en werkwijzen steeds weer helder en duidelijk worden gecommuniceerd. Dat zorgt voor rust.

Mobiliteit

Het mobiliteitsbeleid van Nije Gaast is voornamelijk gericht op vrijwillige mobiliteit. Medewerkers kunnen jaarlijks in december/januari aangeven of zij gebruik willen maken van de mogelijkheden van mobiliteit. Alle aanvragen worden in behandeling genomen in de formatieroute en waar mogelijk gehonoreerd. We zien ook in 2020 dat er weinig gebruik gemaakt wordt van mobiliteit. Mobiliteit bevorderen blijft voor Nije Gaast, voor de medewerkers, de directeuren en voor de bestuurder een belangrijk aandachtspunt. In het in 2019 vastgestelde scholingsbeleid is nadrukkelijk aandacht voor mobiliteit. Het uitgangspunt van mobiliteit is essentieel voor een gezonde professionele ontwikkeling. Bij Nije Gaast werken medewerkers maximaal 8 jaar in dezelfde groep. Uiterlijk na 7 jaar maakt de medewerker in samenspraak samen met de leidinggevende de keus voor een andere groep/unit of school. Op deze manier houdt de medewerker de

persoonlijke en professionele ontwikkeling op peil. Uitgangspunt voor directeuren is dat zij zeker na 10 jaar wisselen van school.

In geval van incidenteel te veel formatie op een school of een teruggang in formatie op een school kan het voorkomen dat leerkrachten op een andere school van Nije Gaast worden geplaatst. Er wordt door de schoolleider, P&O en CvB altijd gekeken naar de beste match hiervoor.

Professionele cultuur

Alle beleid en afspraken ademen de professionele cultuur. De schoolleiders zijn de cultuurdragers hiervoor in de scholen. Doen wat we belangrijk vinden en hebben afgesproken draagt bij aan een professionele en lerende organisatie. Het uitvoeren van de gemaakte afspraken zorgt voor de ontwikkeling en de groei die wordt beoogd. Het handelen vanuit de professionele cultuur vraagt in de hele organisatie een stevige implementatie en borging. Voor de scholen zijn de directeuren cultuurdragers hierin. Voor de gehele organisatie is de bestuurder dat.

Observatie instrument; Kapablo

Nije Gaast heeft in 2017 gekozen voor Kapablo; een instrument dat de vaardigheden van de groepsleerkracht inzichtelijk maakt. Doel is om de lesobservaties zo feitelijk mogelijk uit te voeren en een goed nagesprek te hebben zodat het aanzet tot professionele groei van de leerkracht.

Vanaf 2017 zijn directeuren met dit observatie-instrument aan het werk. Ieder jaar wordt de observatielijst afgenomen bij alle leerkrachten en de uitkomsten worden gekoppeld aan de professionele ontwikkeling, beschreven in een persoonlijk ontwikkelingsplan (POP). Kapablo geeft inzicht in competenties en werkwijze op individueel-, school- en organisatieniveau.

Twee keer per jaar staat de afname van Kapablo als agendapunt op het MT-overleg. Doel hiervan is om ervaringen te delen en samen verder te groeien. In 2020 zou er een studiedag voor het MT georganiseerd worden om de gesprekken over de observatie tussen directeur en werknemer verder te professionaliseren. Helaas kon deze studiedag door de coronamaatregelen niet doorgaan. Het staat voor 2021 weer opnieuw op de agenda. Ook hebben de coronamaatregelen er voor gezorgd dat lesobservaties slechts zeer beperkt mogelijk waren. In 2020 is Kapablo ook ingezet voor de begeleiding en beoordeling van tijdelijk personeel, zoals payrollers.

Interne begeleiding

Een belangrijk kernpunt van het IB-beleid van Nije Gaast blijft dat IB-ers niet met individuele leerlingen werken. De IB-er is de professionele ondersteuner van de leerkracht en het team op het gebied van ontwikkeling van alle kinderen vanuit de leerlingzorg.

In 2020 is er een start gemaakt met de verduidelijking van de rollen van de IB-er en de directeur op de verschillende scholen. Middels een zogenaamde tandem-training leren zowel de directeur als de IB-er het belang van samen optrekken in leiderschap, cultuur en samenwerking. Het zijn rollen die vaak heel dicht tegen elkaar aan liggen maar wel een verschillende verantwoordelijkheid en uitvoering kennen. Helaas hebben de coronamaatregelen er voor gezorgd dat dit ontwikkeltraject tijdelijk stil is gelegd. In het najaar van 2021 wordt dit alsnog uitgerold.

Startersbegeleiding

In schooljaar 2018-2019 is er beleid ontwikkeld voor begeleiding en beoordeling voor startende en herintredende leerkrachten. Dit beleid is in 2020 verder voortgezet. Doel is om medewerkers die starten als leerkracht, of na jaren het vak weer oppakken, te behouden, voor Nije Gaast en/of het onderwijs in het

algemeen. Met het bieden van begeleiding aan deze groep maken we een kwaliteitsverbetering slag en bieden we een steuntje in de rug voor leerkrachten die zich ontwikkelen tot een basis bekwame leerkracht. Deelname aan de begeleiding is verplicht voor starters en herintreders. In de normjaartaak van deze medewerkers zijn hiervoor uren opgenomen.

De begeleiding wordt verzorgd door een speciaal hiervoor aangewezen senior leerkracht van Nije Gaast die is opgeleid om leerkrachten te begeleiden in het werk. Zij houdt ontwikkelgesprekken met de starters, legt lesbezoeken af, geeft terugkoppelingen, spreekt met de leidinggevendenden. De basis van de begeleiding is de ontwikkelwens tot basisbekwame leerkracht. Tevens organiseert de begeleider bijeenkomsten voor de starters waarbij specialisten worden uitgenodigd voor een deelgebied, waar kennis wordt gedeeld en ervaringen worden uitgewisseld. Ook maakt de startersbegeleider van Nije Gaast onderdeel uit van een Friese netwerk-intervisiegroep van startersbegeleiders. Deze groep gaat gezamenlijk optrekken in de wijze waarop zij hun werk bij de verschillende besturen uitvoeren.

De leidinggevende directeur voert gedurende het eerste jaar bij Nije Gaast diverse ontwikkelgesprekken met de starter. Aan het einde van het eerste jaar beoordeeld de leidinggevende de starter en geeft tevens een advies aan de voorzitter CvB over continuering van het dienstverband. Starters blijven de eerste twee jaar van hun dienstverband zoveel mogelijk op dezelfde school. Dit om de continuïteit in het ontwikkelproces niet te verstoren.

Scholingsbeleid

Na enige voorbereidingstijd is in 2019 het nieuwe scholingsbeleid geïntroduceerd. Uitgangspunt van het scholingsbeleid is dat eenmaal je bekwaamheid aantonen niet meer voldoende is. Je blijft je ontwikkelen en bouwt altijd voort aan je basiscompetenties. Een kern van het nieuwe beleid is dat iedereen bij Nije Gaast zelf verantwoordelijk is voor de eigen professionele en vakinhoudelijke ontwikkeling. De persoonlijke ontwikkeling moet passen binnen de visie van de school en strategische koers van Nije Gaast. Tevens sluit scholing en professionele ontwikkeling aan bij de ontwikkeldoelen en talenten van de medewerkers.

Alle medewerkers maken jaarlijks afspraken met hun directeur. De directeur monitort en borgt de afspraken en de werknemer legt dit vast in het bekwaamheidsdossier. Alle scholing en ontwikkeling willen we terugzien in het handelen, gedrag en communicatie. Vanuit de CAO-PO is er jaarlijks € 500 per fte beschikbaar. Nije Gaast investeert in de periode 2019-2022 € 500 extra per fte, om de professionalisering onder andere vanuit de Strategische Koers, te ondersteunen. Gemiddeld per week is er 2 uur (deeltijders naar rato) beschikbaar voor professionele ontwikkeling. Daarnaast is er op Nije Gaast niveau een flink budget beschikbaar voor teamscholing en is er een aanzienlijk bovenschools budget voor stichting brede scholing. Ruim voldoende voor alle scholing.

We constateren al een aantal jaren dat het totaal beschikbare budget voor scholing niet wordt aangewend. Hier behoort door de directeurs in het lopende schooljaar meer aandacht aan te worden geschonken. Ook hierin is de directeur de cultuurdrager. In 2020 zijn veel scholingen niet fysiek door gegaan door de coronamaatregelen.

Formatie

In de afgelopen jaren zijn door afname van het aantal leerlingen sommige scholen kleiner geworden. Om de organisatie gezond te houden moeten de baten van het rijk en de lasten die de organisatie op zich neemt met elkaar in overeenstemming zijn. Werknemers hebben een bestuursaanstelling en kunnen door de krimp geplaatst worden op andere scholen. Tijdelijk personeel wordt veelal via een payroll-constructie aangesteld.

In 2020 is er in voorkomende gevallen gebruik gemaakt van commerciële marktpartijen en zzp'ers voor zowel onderwijzend als directie personeel.

Voor schooljaar 2020-2021 is de leerlingratio op 24 vastgesteld, de gemiddelde leerlingratio per groep bij Nije Gaast bedraagt 19,8. Conciërges en administratieve ondersteuners staan wat urenverdeling betreft, in 2020 evenredig verdeeld over de scholen. In het verleden was dit niet het geval. Al onze scholen maken nu gebruik van administratieve ondersteuning en van conciërges. Schoolleiders hebben aangegeven dit belangrijke taken op de school te vinden. Deze medewerkers ondersteunen de scholen fantastisch! De bekostiging vindt plaats uit de reguliere formatieve middelen.

Payroll en externe inhuur

Om de gevolgen van de krimp ook in de (nabije) toekomst goed op te kunnen vangen en om de huidige personele risico's zoveel mogelijk te beperken, wordt gebruik gemaakt van payrollconstructies en andere vormen van externe inhuur. Bij Nije Gaast wordt payroll in 2020 ingezet bij in totaal 3.27 fte van de formatie. (2.01 fte OP en 1.26 fte OOP) Daarnaast maken we gebruik van detachering en commerciële inhuur (zie onderstaande tabel).

Een groot deel van de externe inhuur betreft het personeel van De Cocon. Tevens wordt ook Nije Gaast geconfronteerd met het steeds krappere aanbod van leerkrachten wat ertoe heeft geleid dat bij een aantal vacatures er commercieel ingehuurd moest worden.

De omvang van het extern inhuren van personeel varieert gedurende het schooljaar. Bij de start van het schooljaar 2020-2021 zag de omvang er als volgt uit:

Inhuur personeel (fte's)	Payroll		Gedetacheerd		Commercieel		Totaal
	OP	OOP	OP	OOP	OP	OOP	
De Cocon		1.15	1.00		1.0		3.15
Overige scholen	2.01	0.11		0,63			2.75
Totaal	2.01	1.26	1.00	0,63	1.0		5.90

Aantal in FTE per 1-9-2020

Natuurlijk verloop

Nije Gaast kent een terugloop van het aantal leerlingen en daarmee van de bekostiging. In 2020 is het natuurlijk verloop licht gestegen doordat de School voor Nieuwkomers weer werd geopend. Door de verschillende vormen van natuurlijk verloop zijn in de loop van 2020 medewerkers met een dienstverband voor onbepaalde tijd uitgestroomd. Door dit natuurlijke verloop kunnen payrollers, die een goede staat van dienst hebben binnen Nije Gaast, instromen naar een dienstverband bij Nije Gaast. Per 1 augustus 2020 is 7 fte vanuit payroll ingestroomd in de vaste formatie. Een prachtige instroom van nieuwe en jonge leerkrachten!

Arbo en verzuim

Het gehele jaar 2020 had Nije Gaast een contract bij Arbodienst Perspectief. Standaard worden de dossiers van zieke werknemers eens per 6 weken telefonisch besproken. Ook preventieve zaken worden dan doorgesproken en waar nodig wordt er actie ondernomen. Vaak is er tussentijds contact met de verzuimconsulent van Perspectief. De Wet 'Verbeterde Poortwachter' volgend, worden langdurig zieken opgeroepen voor een consult bij de bedrijfsarts. Er zijn probleemanalyses opgesteld en plannen van aanpak

geschreven en uitgevoerd. Er is de mogelijkheid om versneld een (extra) consult aan te vragen door zowel de casemanager als betrokkene. Waar nodig zijn medewerkers (preventief) doorverwezen naar externe hulpverleners.

Nije Gaast maakt voor voortgangsgesprekken en dossierbesprekingen gebruik van een verzuimconsultant van Perspectief. De schoolleider is de casemanager. Hij stelt, in overleg met de werknemer, vanaf drie weken ziekte het re-integratieplan op. Overleg, advies, supervisie en coördinatie vindt plaats vanuit HRM. Er is vanaf 2013 door Nije Gaast ingezet op een actief verzuimbeleid.

Ziekteverzuim

In 2017 is Nije Gaast gaan werken volgens de nieuwe visie en het daaruit voortvloeiende beleid rondom ziekte en re-integratie. Kernvisie is, dat ziekte geen verzuim hoeft te zijn. In dit beleid is vastgelegd dat de directeur de casemanager van het verzuimdossier is. Directeuren zijn door opleiding en ervaring steeds beter in staat om verzuim goed te begeleiden, zij kennen de spelregels rondom verzuim en pakken actiever hun rol als casemanager.

Het is in de verzuimcijfers terug te zien dat het nieuwe beleid zijn vruchten afwerpt. Nije Gaast zit al jaren ruim onder het landelijke en regionale verzuimpercentage. Vanuit HRM worden de verzuimcijfers intensief gemonitord. Hierbij wordt ook op schoolniveau naar het verzuim gekeken en indien nodig met de directeuren diepgaand ingezoomd. HRM is hierbij niet alleen de vraagbaak maar treedt, indien nodig, ook sturend op.

Er is nog steeds een daling in de meldingsfrequentie te zien. Dat is een goede ontwikkeling omdat dit betekent dat het absolute aantal ziekmeldingen daalt. Bij Nije Gaast melden medewerkers zich niet zo snel ziek. Dat de gemiddelde verzuimduur oploopt heeft te maken met enkele langdurige verzuimdossiers met niet-werk gerelateerde klachten.

De cijfers over 2020 en voorgaande jaren zien er als volgt uit:

% ziekteverzuim	2017	2018	2019	2020
Nije Gaast	4.64	2.45	2.95	3.01
Landelijk regio Noord	6.40	6,30	6,40	Nog niet bekend
Landelijk	6.00	5.90	5,70	Nog niet bekend

Meldingsfrequentie	2017	2018	2019	2020
Nije Gaast	0,64	0,56	0.61	0,48
Landelijk regio Noord	1,10	1,20	1,10	Nog niet bekend
Landelijk	1,10	1,10	1,00	Nog niet bekend

Gemiddelde verzuimduur	2017	2018	2019	2020
Nije Gaast		20.36	18.88	26.2
Landelijk regio Noord	24	24	25	Nog niet bekend
Landelijk	22	22	21	Nog niet bekend

Het corona jaar 2020 was ook met betrekking tot verzuim een bijzonder jaar. Vanaf de eerste lockdown (maart 2020) zijn medewerkers thuis zijn op afwachting van testuitslagen, niet in de verzuimcijfers opgenomen. Pas op het moment dat medewerkers met coronaklachten thuis waren en normaal gesproken met dit soort klachten ook niet naar het werk waren gekomen, werd de melding in de verzuimadministratie opgenomen. De meeste medewerkers met corona gerelateerde klachten hebben zowel tijdens de lockdown als ook toen de scholen weer open waren vaak vanuit huis hun werkzaamheden (veelal digitaal) kunnen

voortzetten. Er is een aparte registratie bijgehouden van afwezigheid ten gevolge van coronaklachten, dit is niet gelijk aan ziekteverzuim.

Uiteraard zijn er medewerkers met coronaklachten ook ziekgemeld. We hebben vast kunnen stellen dat medewerkers die positief op corona testen en ziek werden, vaak langer afwezig waren dan bij verzuim ten gevolge van griep.

Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB)

De Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB) is per januari 2020 ingevoerd. Deze wet beoogt de kloof tussen vaste en flexibele contracten te overbruggen. De mogelijkheden voor het bieden van tijdelijke opeenvolgende contracten is met de invoering van de WAB iets verruimd.

De invoering van de WAB heeft er toe geleid dat commerciële aanbieders van personeel hun tarieven hebben verhoogd. Zij zijn verplicht om payrollers een gelijke rechtspositie en arbeidsvoorwaarden te bieden als vast personeel.

Vervanging

Zoals bekend is Nije Gaast vanaf 1 januari 2018 eigenrisicodrager voor ziektevervanging geworden. Nije Gaast heeft zich daarmee losgekoppeld van het Vervangingsfonds. Nije Gaast verwachtte dat vanuit het voormalig jaarlijks premiebedrag alle vervangingen te kunnen bekostigen. Tot nu toe is dit het geval geweest. Dit is te danken aan een adequaat verzuimbeleid en daarmee een laag ziekteverzuim.

Alle vormen van vervanging worden nu bekostigd door het eigen bestuur. Ook de vervangingen anders dan ziekte volgens 8.7 en 8.8 van de CAO PO. Dit heeft gevolgen voor de personele middelen. Werknemers dienen bij de aanvraag van verlof anders dan ziekte dit verlof aantoonbaar te maken.

In 2020 is 15,8 fte ingezet voor verlof dat geen basis in de CAO artikelen 8.1. tot en met 8.8. heeft. Eerder noemde men dit ook wel ongeoorloofd verlof. Ten opzichte van de jaren er voor is dit een grote stijging. Dit komt voor een heel groot deel omdat in de startfase van testen alle dagen dat medewerkers moesten wachten op een coronatest uitslag ze thuis moeten blijven. Dit heeft voornamelijk in de 2^e helft van het jaar tot veel korte afwezigheid geleid. Door de verandering in het landelijke testbeleid (voorrang en snelle uitslag) verwachten we dat de fte voor kortdurend verzuim in 2021 weer veel gaat dalen.

Tekort aan tijdelijke medewerkers en invallers

Sinds 2017 heeft het onderwijs landelijk te maken met het lerarentekort. Dit kwam voor Nije Gaast zeer duidelijk naar voren bij het invullen van de formatie en vacatures voor het schooljaar 2019-2020. We kunnen constateren dat het tekort nijpender is geworden in 2020. Dit vraagt van het bovenschoolse veel tijd, aandacht en accuratesse om mensen snel te binden en daarmee vacatures in te vullen. De formatie kon begin juni worden afgerond. Iedere groep had een leerkracht.

Het tekort aan invallers blijft onverminderd groot. Er moest ook in 2020 weer vaak een beroep gedaan worden op het zittende personeel, vaak voor kortdurende ziektevervanging. Het is dankzij de bereidwilligheid van onze leerkrachten dat het primaire proces goed door kan blijven gaan. Slechts een enkele keer zijn er klassen naar huis gestuurd vanwege gebrek aan invallers. Regel is dat 'thuisblijven' door een groep in het alleruiterste ingezet en wordt gemeld aan de bestuurder.

Soms wisselen medewerkers gedurende het schooljaar van werkgever en zo ontstaan er gedurende het jaar ook vacatures. De P&O medewerker op het bestuurskantoor vult een groot deel van de werktijd met het coördineren van de instroom van nieuwe medewerkers. Dit is niet alleen een tijdrovende maar ook zeer intensieve taak. We zien deze trend ook na 2020 zich doorzetten.

Werkgroep Regionale Aanpak Lerarentekort (RAL)

Een aantal besturen in de regio Fryslân (waaronder Nije Gaast) heeft in 2019, in samenwerking met Stenden Hogeschool, gezamenlijk bij het ministerie van Onderwijs subsidie aangevraagd en gekregen om projecten die het lerarentekort terugdringen te kunnen financieren. Deze samenwerking bestaat uit de werkgroep Regionale Aanpak Lerarentekort (RAL).

Vanuit de werkgroep Regionale Aanpak Lerarentekort (RAL) is 2020 de Projectgroep Regionale Aanpak Personeelstekort (RAP) voortgekomen. Aangezien in het onderwijs personeelstekorten in alle functies in het onderwijs zichtbaar worden heeft het ministerie in 2020 opnieuw geld beschikbaar gesteld om personeelstekorten in het onderwijs in brede zin aan te pakken. Deze subsidies zijn alleen beschikbaar wanneer besturen zich formeel aansluiten bij de nieuwe regionale overlegorganen zoals de RAP.

RAP bestaat uit 23 deelnemende Friese besturen en Hogeschool Stenden. Begin 2020 is de naam gewijzigd van Regionale Aanpak Lerarentekort (RAL) in Regionale Aanpak Personeelstekorten (RAP). De projectgroep heeft een netwerk structuur. Besturen kunnen op meer of minder afstand betrokken zijn. Zij kunnen meedelen in de opbrengsten of bijdragen leveren aan de werkgroepen. Zij kunnen ook direct een inbreng hebben bij het tot stand brengen van die opbrengsten. Dat kan door deel te nemen in een werkgroep of een lid van de kerngroep te leveren. Alle besturen worden in ieder geval twee á drie maal per jaar betrokken bij en geïnformeerd over de voortgang van het project.

De kerngroep is de sparringpartner voor de projectleider. Leden van de kerngroep denken mee in de opstart en opdracht voor de werkgroepen en worden geïnformeerd over de voortgang van de werkgroepen. De kerngroep kan desgewenst bijsturen en/of vervolgoopdrachten voor een werkgroep formuleren. De HRM-er van Nije Gaast is lid van de kerngroep.

Een deel van de RAP projecten was gericht op het vergroten en verbreding van de instroom op de Pabo-opleiding voor zowel reguliere studenten, als herintreders en zij-instromers. Hogeschool Stenden ontwikkelt diverse programma's zodat er voor diverse soorten instromers een opleidingsprogramma klaarligt.

Uit onderzoek uitgevoerd voor dit project is gebleken dat de uitstroom van onderwijspersoneel op lange termijn en instroom van studenten op de Hogeschool op middellange en lange termijn met elkaar in evenwicht is. Dit geldt voor alle drie Noordelijke provincies. Het lerarentekort in het Noorden is beduidend kleiner dan in de randstad. Het verschil zit bijvoorbeeld in het aantal startende studenten in de diverse opleidingen die leiden tot een onderwijsbevoegdheid. Dit is op dit moment al veel groter dan een aantal jaren geleden was voorzien. Dat is gunstig voor de instroom van nieuwe medewerkers in het onderwijs op lange termijn.

Op basis van deze gegevens heeft de kerngroep RAP haar bakens verzet van kwantiteit naar kwaliteit. Projecten zullen daarmee vooral gericht zijn op onder ander verbeterde samenwerking tussen de PO academie van Hogeschool Stenden en de Friese Scholen, behoud van personeel voor de sector (imagoversterking) en begeleiding van zittend personeel. Ook krijgen andere functies dan leraren (onderwijsassistenten, directeuren) aandacht.

Hoewel de cijfers op lange termijn gunstig zijn, hebben we op korte en middellange termijn nog steeds een groot tekort aan personeel en dan met name invallers. De komende jaren zullen we dan een beroep op onze huidige medewerkers blijven doen.

CAO-PO

De stakingen van 2019 en de jaren daarvoor hebben eind 2019 beoogd resultaat gehad. Het onderhandelaars-akkoord dat in december 2019 tot stand kwam leidde onder andere tot een forse salarisverhoging in 2020 voor alle leerkrachten. Tevens zijn er in het akkoord afspraken gemaakt over de waardering van directeuren en ondersteunend personeel. De salarisafspraken lopen tot eind 2020.

Binnen CBO Fryslân is gesproken over de herziening van de directiefuncties en de onderwijs ondersteunende functies. De verschillende besturen waren het er over eens dat er binnen Friesland een eenduidige aanpak, waardering en beloning van directiefuncties moet zijn. Belangrijk argument voor deze eenduidige aanpak is dat besturen niet elkaars directeuren proberen weg te halen door middel van hogere salarissen. Dit leidt slechts tot steeds meer verhoging van de loonkosten en doet afbreuk aan de kwaliteit.

In 2020 heeft een werkgroep van CBO Fryslân advies uitgebracht inzake de door de nieuwe CAO voorgeschreven herziening van de functies directeur en onderwijsassistenten. Nije Gaast heeft dit advies overgenomen. Dit heeft geleid tot aanpassingen in de functiebeschrijvingen en salaris aanpassingen.

Met deze herziening is het loongebouw geharmoniseerd en zijn de functies van schooldirecteuren en ondersteunend personeel geactualiseerd. Tevens is het functieboek geactualiseerd en geeft het een overzicht van alle functies zoals wij die binnen Nije Gaast kennen.

Door deze herziening zijn ook de functiebeschrijvingen van de onderwijsassistenten aangepast. Op de scholen merken we dat onderwijsassistenten meer en meer deel uitmaken van het leerproces van kinderen. Onderwijsassistenten worden samen met *en* onder leiding van de leerkracht verantwoordelijk voor een groep kinderen. Met de herziening van de functiebeschrijvingen en toevoegingen daarvan aan het functieboek van het ondersteunende personeel op de scholen van Nije Gaast hebben we op deze trend ingespeeld en het functieboek volledig gemaakt.

Personeelsnieuwsbrief

In 2018 is de personeelsnieuwsbrief in de nieuwe vorm geïntroduceerd. De brief heeft vanuit het bestuurskantoor een professionele invulling gekregen. We hebben daarover veel positieve reacties ontvangen. In 2020 zijn er 13 personeelsnieuwsbrieven uitgekomen. Dit aantal is veel groter dan de afgelopen jaren. Reden is alle informatie, die vanwege de coronamaatregelen met het personeel werden gedeeld. Ook hierin heeft Nije Gaast steeds helder en krachtig gecommuniceerd naar de werknemers toe. Dit werd gewaardeerd door de medewerkers.

Schoonmaakpersoneel

In 2018 is een kwaliteit slag gemaakt op het gebied van kwaliteit en efficiëntie van werkinhoud, kwaliteit van begeleiden van personeel, kwaliteit van werktijden et cetera. Binnen Nije Gaast werkt in 2020 iets minder dan de helft van de schoonmaakmedewerkers vanuit een aanstelling bij Nije Gaast. Het andere deel heeft een aanstelling bij het schoonmaakbedrijf. Vanaf augustus 2018 is er gewerkt aan standaard werkinhouden, standaard uren en - werktijden. Per school is dit vorm gegeven met het schoonmaakbedrijf, een externe Hrm'er die we speciaal hiervoor hebben gevraagd, de schoonmaakmedewerker en de schooldirecteur. Een erg intensief bovenschools aangestuurd en begeleid traject met als doel de kwaliteit die we voor ogen hebben te brengen op het niveau van het schoonmaakbedrijf. In 2020 zijn er nog vijf schoonmakers in eigen dienst die allen volgens de richtlijnen en afspraken werken. Borging van deze afspraken verloopt goed. In 2020 zijn er, na evaluaties over de werkwijzen, bijstellingen gedaan. Deze aanpak vroeg veel tijd van Nije Gaast en het schoonmaakbedrijf. Deze tijd vertaalt zich echter in kwaliteit van communicatie en werkwijzen in de scholen. En is nodig doordat we schoonmaakpersoneel op de eigen loonlijst hebben.

Zie voor de schoonmaak ook de informatie beschreven in hst 6: Beheer.

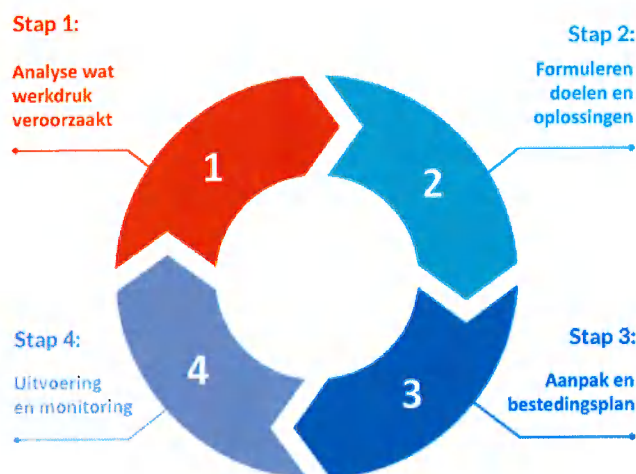
Werkverdelingsplan

In 2020 is voor de derde maal het zgn. werkverdelingsplan door de scholen opgesteld. Uitgangspunt bij de werkverdeling is dat de rol van het team inzichtelijk wordt in de besluiten op schoolniveau over de werkverdeling en de inzet van de werkdrukmiddelen. Het werkverdelingsplan volgt de CAO, het beleid en protocollen van Nije Gaast. Volgt ook goed werkgeverschap. Per school wordt er beschreven hoe besluiten worden genomen, de verdeling van de lessen en de groepen, de verhouding tussen lesgevende en overige taken, de pauze en aanwezigheidsuren, kaders van het vervangingsbeleid en de besteding van de werkdrukmiddelen. Ook wordt er voor het onderwijs ondersteunende personeel beschreven hoe zij het werk binnen en buiten de klas verdelen.

De (P) MR geeft instemming op het goed doorlopen van het proces en op voldoende draagvlak bij de teamleden. Met de komst van het werkverdelingsplan is de regelruimte op schoolniveau formeel zichtbaar gemaakt.

Werkdrukvermindering

Om de werkdruk te verlichten, hebben de sociale partners en het kabinet in 2018 het zogenoemde werkdrukakkoord gesloten. Het uitgangspunt van het werkdrukakkoord is dat het gesprek over werkdruk en mogelijke oplossingen binnen de school moet plaatsvinden. Het gesprek over werkdruk verlagings en daarmee de inzet van de middelen wordt in het team gevoerd en vastgelegd. De PMR heeft instemmingsrecht ten aanzien van het goed doorlopen van het proces en op voldoende draagvlak bij de teamleden. Deze voorgeschreven werkwijze (het proces) is door Nije Gaast gevolgd:








In 2018 zijn de werkdrukmiddelen voor het eerst op de scholen ingezet. Het bedrag per leerling is voor het schooljaar 2019/2020 € 225,- (2018/2019: 155,55) Deze extra middelen worden verstrekt via het budget voor personeels- en arbeidsmarktbeleid. Ook in 2020 is voor de inzet van de werkdrukmiddelen de visie: *spreken over werkplezier!* Dat genereert ook plezier en de focus op het prachtige werk! Scholen hebben het format 'werkdrukmiddelen' van Nije Gaast ingevuld. De inzet van de werkdrukmiddelen is in schooljaar 2019-2020 vrijwel geheel aan personele inzet besteed. Veelal wordt er voortgeborduurd op hetgeen in het jaar ervoor is ingezet. Dit mag echter niet leiden tot een automatisme bij de inzet van de werkdrukmiddelen. Nije Gaast maakt zich ieder jaar sterk voor het goede gesprek hierover in het team. De inzet voor personeel is zichtbaar in uren voor de onderwijsassistenten, voor bewegcoaches, voor een muziekcoach en als aanvulling voor de reguliere formatie.

Personeel van Nije Gaast geeft aan dat de inzet van werkdrumiddelen inderdaad het gewenste effect hebben. Het meedenken en meepraten over de inzet van de middelen is waardevol.

Onderwijsachterstandsmiddelen

De middelen voor de bestrijding van onderwijsachterstanden worden op basis van de schoolscores van het CBS toegekend per brinnummer. Het gaat binnen de stichting feitelijk om vijf scholen:

-  NBBS de Barte
-  CBS De Bolster
-  CBS De Skutslûs
-  De klimbeam
-  CBS 't Finster

Conform de systematiek van voorgaande jaren met betrekking tot de gewichtenregeling, worden de baten volledig omgezet. De scholen nemen maatregelen om onderwijsachterstanden te bestrijden. Ingezette maatregelen zijn: klassenverkleining, inzet van onderwijsassistenten, pré-teaching en inzet extra leermiddelen en -materialen.

Het meest effectief worden door de scholen maatregelen als klassenverkleining en inzet van onderwijsassistenten ervaren.

Bestuurskantoor

De professionaliteit die een bestuurskantoor binnen een non-profitorganisatie moet leveren, doet niet onder voor profitorganisaties. Een bestuurskantoor heeft daarom hoogstaande gekwalificeerde professionals nodig. De veranderende werkwijze en de ingezette professionaliseringslag op het bestuurskantoor wordt steeds duidelijker merkbaar op alle bovenschoolse terreinen. Het bestuurskantoor wordt meer en meer een professionele dienst die de scholen voorziet van kennis, advies en de juiste ondersteuning. Dit zorgt voor een transparante en eenduidige werkwijze binnen de scholen.

De inhoudelijke bestuurskantoor-dag van 2020 had opnieuw als doel kennis over elkaars werk te delen teneinde nog beter zicht te krijgen op elkaars takenpakket.

In 2020 is de functie van Stafmedewerker P&O vacant gekomen en opnieuw ingevuld. De invulling van deze functie vraagt een jaar lang het nodige inwerken en regelmatige begeleiding door het CvB. De taken rondom aansturing van de zorg in de scholen en de interne begeleiding bij Nije Gaast zijn in 2020 verder ontwikkeld en geprofessionaliseerd. De werkwijze van het zorgteam met betrekking tot inzet van ambulante begeleiding, onderzoeken en inzet van de orthopedagoog verloopt goed. Voor deze functies heeft Nije Gaast een professional op de eigen loonlijst. Tevens worden twee professionals al jaren vanuit het DOK-SBO uit Sneek structureel ingehuurd.

Onderhoudszaken vanuit het MJOP en het zogenaamde 'klachtenonderhoud' is vanaf april 2019 voor advies en uitvoeringsbegeleiding ondergebracht bij LindHorst huisvestingsadviseurs. Er is vaker dan wekelijks overleg met de bestuurder hierover. Onze conciërges voeren verschillende werkzaamheden rondom het klachtenonderhoud ook zelf uit.

Gezonde leefstijl

In 2020 hadden we graag aandacht besteedt aan de ontwikkeling van een gezonde leefstijl voor onze medewerkers. Door corona hebben we dit niet in de steigers kunnen zetten. Wel hebben we in de personeelsnieuwsbrieven 'Nije Gaast Nijs' hier steeds aandacht aan besteed, juist ook in coronatijd. Tips en adviezen als 'Daily mile' zijn gedeeld. Als Nije Gaast gaan we, zodra dat weer kan, hier weer grotere aandacht aan geven.

Tevredenheidspelingen

Nije Gaast werkt met drie tevredenheidspelingen; de leerling enquête, de ouderenquête en de leerkrachtenenquête. De leerling enquête wordt ieder jaar afgenomen, de andere twee enquêtes één keer in de twee jaar. De enquêtes worden afgenomen en verwerkt door het Bureau voor Praktijk Onderzoek in Groningen (BvPO.) in 2020 hebben we de enquêtes niet uit kunnen zetten. De onderwijsaanpassingen door de corona maatregelen vroegen alle inzet en aandacht. In juni 2021 wordt dit weer opgepakt.

Allocatie van middelen

Evenals voorgaande jaren hanteert Nije Gaast in 2020 een allocatiemodel voor de toekenning van de formatie aan de scholen dat uitgaat van een leerlingratio. Het allocatiemodel is gebaseerd op solidariteit. In het vaststellen van het budget voor de formatie per school wordt rekening gehouden met de gemiddelde personeelslast op bestuursniveau. Dit wordt doorberekend in het aantal fpe's dat voor elke school beschikbaar is. Schoolleiders hoeven bij de inzet van personeel daardoor geen rekening te houden met de leeftijd van het personeel, kosten van duurzaamheids-inzetbaarheidsverlof, ouderschapsverlof, et cetera. De gemiddelde personeelslast op bestuursniveau lag in 2020 rond de € 72.000. De landelijk gemiddelde personeelslast was € 72.574. De stijging van de bestuurs-GPL ten opzichte van 2019 (€ 69.900) wordt veroorzaakt door loonaanpassing als gevolg van de nieuwe cao. Op basis van schoolspecifieke kenmerken kan op de basisverdeling een individuele formatieve toeslag worden verstrekt.

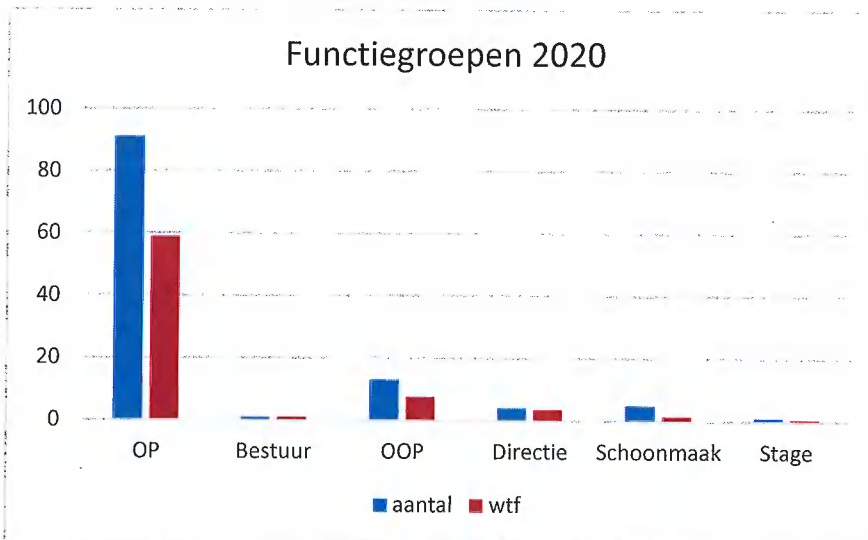
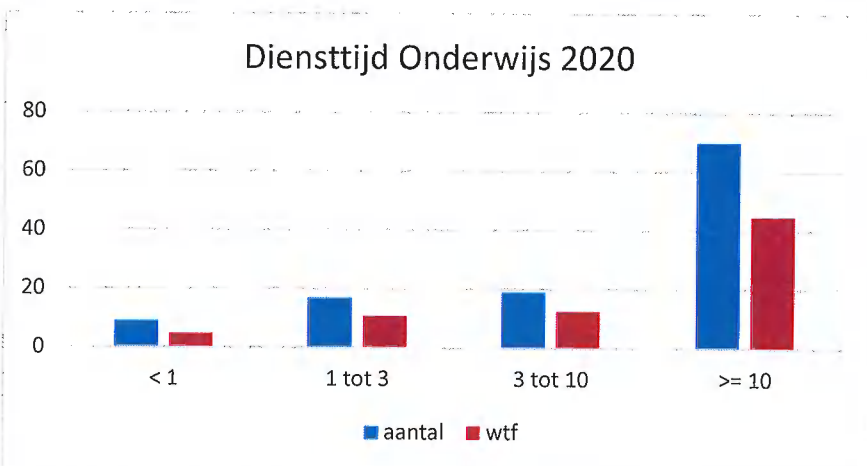
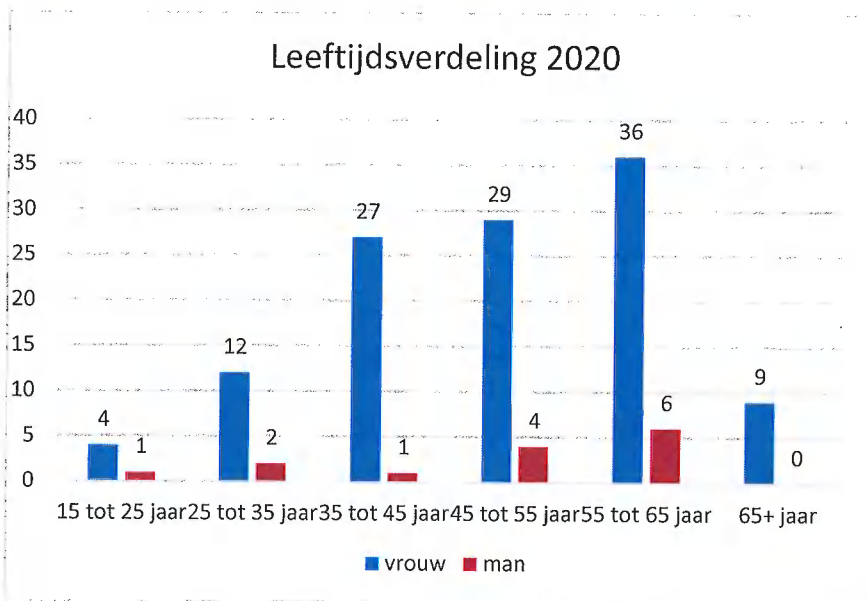
Het budget voor personeel- en arbeidsmarktbeleid wordt per saldo voor circa 65% ingezet in formatie en voor 35% in bovenschools-/personeelsgerelateerde posten. Prestatieboxmiddelen worden eveneens voor 65% benut voor formatie gerelateerde kosten en voor 35% aan overige kosten (waaronder ook materieel en cultuuronderwijs).

De middelen bestemd voor de vermindering van de werkdruk worden – conform de doelstelling daarvan - volledig beschikbaar gesteld aan de scholen. De scholen wijzen de beschikbare werkdrukmiddelen toe aan de bestedingsdoelen in overleg met het team en de MR. Specifieke middelen vanuit het samenwerkingsverband of middelen ter bestrijding van onderwijsachterstanden, lerarenbeurzen et cetera worden omgerekend naar formatie en toegekend aan de desbetreffende scholen.

Kengetallen personeel

De grafieken diensttijd, functies en leeftijden geven zicht op het personeelsbestand van Nije Gaast.

In onderstaand overzicht is de verdeling tussen mannen en vrouwen per leeftijdscategorie en per functiegroep te zien. Dit laat zien dat er een grote groep onderwijzend personeel in dienst is dat de komende jaren met pensioen zal gaan. Hiermee is ook het aanstaande lerarentekort bij Nije Gaast duidelijk zichtbaar. De komende jaren blijft nieuw personeel noodzakelijk.



6. Beheer

Nieuwbouw en lopend onderhoud aan de scholen, fusie van een school en daarmee de overdracht van het gebouw aan de gemeente, overleg over integrale huisvestingsplannen in de gemeenten De Fryske Marren en Súdwest Fryslân, het MJOP, het DVIP, het (klachten)onderhoud en andere gebouw afhankelijke aanpassingen dat is overgedragen aan LindHorst, keuring van de speeltoestellen. Het zijn een aantal in het oog springende activiteiten die in 2020 op huisvestingsgebied de aandacht vroegen.

Onderhoudsplan/meerjarenonderhoudsplan

Nije Gaast heeft een contract afgesloten met Lindhorst huisvestingsadviseurs (vanaf 2014) voor een digitaal meerjaren-onderhoudsplan voor de scholen. Het binnen- en buitenonderhoud is in kaart gebracht. Het onderhoudsplan is de basis voor een goede uitvoering van het onderhoud op de scholen, een goede meerjarenplanning voor de uit te voeren onderhoudswerkzaamheden en de plannen vormen de basis voor het opstellen van een meerjarenbegroting voor het onderhoud aan de binnen- en buitenzijde van de gebouwen. In deze meerjarenbegroting gaan we vanaf 2020 uit van een meerjarenplanning van 40 jaar. Het gemak van een digitale uitvoering is evident: er kunnen op eenvoudige wijze overzichten worden gemaakt per school en op stichtingsniveau voor onderhoud en daarmee gepaard gaande kosten. Digitaal wordt aangegeven wat is uitgevoerd. Dit vormt de basis van een actueel overzicht van het onderhoud. In 2019 heeft een volledige actualisatie van het onderhoud op de scholen plaats gevonden die is verwerkt in het meerjarenonderhoudsplan (MJOP)

Bij de opstelling van het onderhoudsplan vinden ook controles plaats op het gebied van brandveiligheid, veiligheid van speeltoestellen, NEN-keuringen van het elektra et cetera. Hiermee voldoet Nije Gaast aan de wettelijke voorschriften. Nije Gaast keurt de speeltoestellen van de scholen die staan in de gemeente De Fryske Marren. De gemaakte rapportages en (urgente) aanpassingen worden daarna met de schooldirecteuren besproken. De speeltoestellen van de scholen in Súdwest-Fryslân worden door de gemeente gekeurd. Deze rapporten zijn in handen van de gemeente.

Onderhoud

Jaarlijks zijn er diverse zaken die volgens de onderhoudsplanning moeten worden uitgevoerd. Dit betreffen kleine en grote schilderwerkzaamheden, herstelwerkzaamheden, vernieuwingen en dergelijke. Alle werkzaamheden voor 2020 zijn uitgevoerd volgens planning. Daar waar mogelijk sluiten we bij het aanbesteden van grote interne projecten aan bij onderwijsorganisaties die ook met Lindhorst als adviseur werken. Op deze manier kunnen we scherper aanbesteden. Er wordt daarbij ook altijd gekeken naar een bedrijf in de regio, passend bij de grootte van een project. Kwaliteit blijft daarbij een belangrijk aandachtspunt. Het klachtenonderhoud en de coördinatie van onderdelen van het MJOP zijn in april 2019 ondergebracht bij Lindhorst adviseurs, evenals de controles na de uitvoering. Daarnaast zijn er regelmatig aanpassingen van en in het gebouw wenselijk, waardoor we veel extra onderhoud ook optimaal in het vizier hebben. Nije Gaast investeert veel extra's in de gebouwen.

Onze twee conciërges, vier dagen werkzaam op de scholen, werken een dag in de week (vrijdag) om extra klussen in het onderhoud op te pakken, die of in of buiten het MJOP vallen. Hierbij valt te denken aan het schilderwerk in de school en aan extra onderhoud wat tijdens het schooljaar opvalt. Ook tuinwerkzaamheden worden op de reguliere dagen door hen uitgevoerd op de scholen.

Nieuwbouw

CBS 'It Finster', Workum.

In het huisvestingsplan 2014 heeft CBS 'It Finster' toestemming gekregen tot een zeer noodzakelijke verbouw van dit uit 1974 daterende gebouw. In overleg met de gemeente is besloten om hier geen uitvoering aan te geven. Verbouw kan niet gerealiseerd worden voor het budget dat hiervoor was uitgetrokken. In overleg met de gemeente is besloten een aanvraag in te dienen voor nieuwbouw in het huisvestingsplan 2015. Er is samen met OBS 'De Pipegaal' (openbaar onderwijs te Workum) een aanvraag ingediend. In november 2015 is bekend geworden dat de nieuwbouwplannen zijn goedgekeurd door het college van B&W. Geheel 2016 en 2017 is er overleg geweest over de onderliggende berekeningen en de locatiekeuze. Het traject liep grote vertraging op doordat in het nieuwe bestemmingsplan ook de sportaccommodatie 'De Rolpeal' bepalend is en niet valt onder de regie van de gemeente. Deze vertraging betekende onder andere ook dat normbedragen twee keer aangepast moesten worden en door het veranderde leerlingenaantal van de bijstellingen van de gemeentelijke prognoses, ook het aantal m² en de verdeling ervan tussen beide scholen. Het budget was niet meer toereikend voor het ontwerp, wat klaar lag. Het ontwerp is aangepast en passend gemaakt bij het beschikbare bijgestelde budget. Naast de huisvesting voor twee onderwijsorganisaties heeft de gemeente ook groen licht gegeven aan de Kinderopvang om een plek te krijgen in het nieuwe gebouw. Hiervoor heeft de architect de benodigde extra m² in het gebouw verwerkt, die nodig zijn voor de Kinderopvang en worden bekostigd door de gemeente. De school wordt gebouwd volgens de nieuwe richtlijnen Frisse scholen en BENG. Beide onderwijsorganisaties, die bouwheer zijn, gaan investeren in extra zonnepanelen, waardoor de ENG-norm wordt gehaald. De planning is er opgericht dat rondom de herfstvakantie 2021 wordt gestart met de bouw en het gebouw een jaar later wordt opgeleverd en in gebruik wordt genomen. Wat kijken we daar naar uit!

Fusie scholen Sondel en Nijemirdum

De fusie tussen de scholen Op 'e Terp in Sondel en De Stapstien in Nijemirdum is per 1 augustus 2020 een feit geworden. De school is met ingang van deze datum verder gegaan onder de naam 'De Ferbining' en is gesitueerd in het schoolgebouw in Nijemirdum. In dit schoolgebouw kan modern onderwijs worden gegeven doordat er veel extra ruimten zijn, naast de groepsruimten. Het is een gebouw waar vijf onderwijsgroepen in gehuisvest kunnen worden. Er heeft een kleine interne verbouwing plaatsgevonden, de school is op onderdelen qua inrichting vernieuwd. De nieuwe school is gestart met 65 leerlingen. Vrijwel alle leerlingen zijn van Sondel meegegaan naar de nieuwe school in Nijemirdum. Voor Sondel is dit prachtig. De kinderen ontmoeten elkaar allemaal op dezelfde school. Hierdoor ontstaat er geen versplintering in contacten tussen de kinderen uit Sondel. Op de nieuwe school was al heel snel de fusie geen issue meer. Alle kinderen voelden zich snel helemaal thuis op 'De Ferbining'.

Schoolwoning

Nije Gaast heeft een schoolwoning. Deze staat naast de school in Oudemirdum en is tegelijk gebouwd met de eerste christelijke school in Oudemirdum (1921). De laatste bewoners, een voormalig directeur van de school, hebben jarenlang in deze woning gewoond. Per november 2019 zijn ze verhuisd naar een verzorgingstehuis. Nije Gaast heeft in 2020 besloten de woning te behouden. De woning is aangemerkt als een gemeentelijk monument. Renovatie gaat in 2021 plaatsvinden vanuit de private middelen. De woning zal korttijdelijk worden verhuurd.

Energie

Uit de financiële cijfers blijkt dat Nije Gaast jaarlijks een groot tekort heeft op het energieverbruik in de scholen in verhouding met wat de scholen aan vergoeding ontvangen uit de pve's (materiële instandhouding). In 2020 is er voor circa € 26.322 meer aan energielasten uitgegeven, dan wat er via de

materiële instandhouding voor is ontvangen (€ 71.016 versus € 97.338). (in 2019 was dit tekort € 34.500) Het tekort is minder dan het voorgaande jaar. Een reden hiervoor kan zijn dat er per 01-08-2021 een scholenfusie heeft plaatsgevonden. Ook de lockdown zou kunnen hebben bijgedragen aan het lagere tekort. De verwachting is dat dit tekort niet gaat dalen. Nije Gaast heeft in 2020 veel geïnvesteerd in computers, die ook dagelijks energie nodig hebben. De energielasten waar mogelijk naar beneden brengen is wel een duidelijk aandachtspunt voor de komende jaren.

Duurzaamheid gebouwen

Nije Gaast wilde strategisch werken aan de duurzaamheidsonderdelen van de gebouwen. Daartoe heeft ze in 2019 een duurzaamheidsscan laten uitvoeren door Enodes BV. Er zijn drie duurzaamheidsscenario's ontwikkeld. Deze scenario's zijn uitgewerkt en doorgerekend met een exploitatieperiode van 20 jaar. De jongste locaties hebben uiteraard een langere exploitatieperiode. Deze zijn doorgerekend voor een periode van 40 jaar. Nije Gaast heeft gekozen voor een grote mate van duurzaamheidsmaatregelen. Alle onderdelen zijn meegenomen in het DMJOP en veel ervan is volgens planning uitgevoerd in 2020. Hierbij valt te denken aan LED verlichting, nieuwe verlichtingsbakken, dak isolaties enz. . In coronatijd was het een grote opgave alles corona-verantwoord uit te voeren. In 2021 gaan we verder met muur- en vloerisolaties van gebouwen. De warmteketels worden niet vervangen door warmtepompen. Op 5 van onze scholen zijn maximale zonnepanelen geplaatst. Op de twee nieuwere scholen met zonnepanelen is er bijgeplaatst tot het maximaal mogelijke. In nieuw te bouwen scholen gaan we uit van de ENG-norm, terwijl de BENG-norm voorgeschreven is. Deze scholen worden wel verwarmd met warmtepompen. Bij elkaar zorgen deze keuzes ervoor dat Nije Gaast 49 procent CO2 zal besparen. (norm 2030: 44 procent besparing CO2) Nije Gaast is daarmee toonaangevend binnen de Primaire scholen in Friesland. Dat onze visie en werkwijze ook landelijk is gewaardeerd, blijkt in 2020 uit de aandacht voor ons duurzaamheidsproject op de website van Enodes en op de website van scholenopkoers.nl/praktijkervaringen. Het volledige artikel is [via deze link](#) te lezen. Zie voor een beschrijving ook hoofdstuk 3. Organisatie, 'Maatschappelijk verantwoord ondernemen'. In 2020

Schoonmaak

De schoonmaaksituatie in Nije Gaast is divers en zeer complex. Een situatie vanuit het verleden die sterk knelt. In een aantal scholen wordt gewerkt vanuit een schoonmaakbedrijf, een aantal scholen hebben schoonmaakpersoneel in eigen dienst. De verhouding is ongeveer 70/30. Op twee scholen werken schoonmakers vanuit de eigen loonlijst en vanuit het schoonmaakbedrijf. Beide werken vanuit een andere cao. Schoonmakers op eigen loonlijst ontvangen vrijwel geen begeleiding. Directeuren weten in de praktijk niet precies wanneer en hoelang de schoonmaker werkt. Ook de werkzaamheden die worden gedaan zijn bij directeuren niet bekend. De professionaliteit en efficiëntie verliest aan kracht. Hierdoor merken we een verschillende invulling die zowel door de schoolsituatie is ontstaan als ook door de eigen invulling van de schoonmaker. Er zijn geen begeleidende- en functioneringsgesprekken gehouden met de schoonmaakmedewerkers in eigen dienst. Zware taken worden steeds meer als belastend ervaren door een aantal schoonmakers in eigen dienst. We merken dat de zware taken soms niet meer gebeuren, terwijl dit wel tot het takenpakket behoort. Beleid is dat bij veranderingen in de situatie de werkzaamheden bij een schoonmaakbedrijf worden ondergebracht. Ook vervangingen worden ingezet vanuit personeel, werkwijze en werkplanningen van het schoonmaakbedrijf. Schoonmaakmaterialen voor toiletgroepen en lokalen worden vanaf 2017 op alle scholen ingekocht via het schoonmaakbedrijf. Er worden vanaf de zomervakantie 2018 geen stoffen handdoeken meer gebruikt en gewassen. De schoonmaaklasten staan niet in verhouding tot de baten die Nije Gaast als organisatie hiervoor ontvangt. Nije Gaast besteedt wekelijks veel tijd en energie aan het goed overleg over de totale afstemming in de schoonmaak. In schooljaar 2016-2017 heeft

het schoonmaakbedrijf voor alle scholen van Nije Gaast een werkplan voor de schoonmaak opgesteld waarmee wordt gewerkt

In coronatijd is er veel extra afstemming met het schoonmaakbedrijf. De aanpassingen in het onderwijsprotocol voor de schoonmaak en aanwezigheid in het gebouw wordt steeds weer doorgesproken en de aangepaste afspraken voor de schoonmaak worden door coördinatie van het schoonmaakbedrijf door alle schoonmaakmedewerkers gevolgd. Het schoonmaakbedrijf heeft op alle scholen de juiste corona-gerelateerde extra materialen gebracht. Hierbij valt te denken aan schoonmaakmiddelen in spuitflacons per lokaal en per andere ruimte, sterke papieren schoonmaakdoekjes per ruimte, veel extra vloeibare handzeep en papieren doekjes. We zien in 2020 een grote stijging van de schoonmaaklasten. Dit wordt vooral veroorzaakt door deze extra schoonmaakmiddelen.

Schoonmaak is geen corebusiness van een onderwijsorganisatie. Daarom koopt Nije Gaast vanaf schooljaar 2018-2019 begeleidingsuren in bij het schoonmaakbedrijf om werkschema's, werkinhouden en materialen ook met de schoonmakers in eigen dienst te bespreken. Dit ontlast de directeuren en zorgt voor een gelijke en professionele aansturing en werkwijze. Schoonmakers werken daardoor niet meer vanuit de werkwijzen van het verleden. Wel vanuit de ervaring en efficiëntie van het schoonmaakbedrijf. Nije Gaast heeft vanaf 1 augustus 2020 vijf schoonmakers in eigen dienst.

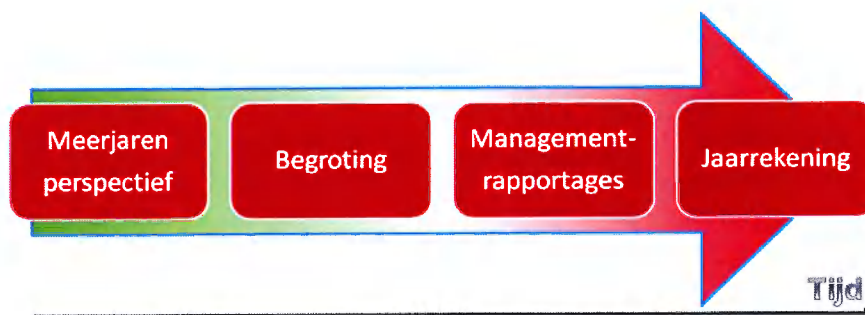
7. Financiën

Algemeen

De jaarrekening over 2020 sluit met een voordelig saldo van € 376.188,67. De vastgestelde begroting 2020 van Nije Gaast sloot met een geraamd overschot van € 321.858.

Nije Gaast kan ten aanzien van 2020 terugkijken op een uitstekend jaar. Conform voorgaande jaren wordt het voordelig saldo met name veroorzaakt door min of meer incidentele baten. Dit wordt met name in de continuïteitsparagraaf nader uiteengezet. Vastgesteld mag worden dat met het voordelig rekeningssaldo en de goede vooruitzichten extra (maar incidenteel) kan worden geïnvesteerd in de kwaliteit van het onderwijs in Nije Gaast in de breedste zin van het woord.

De gezonde vermogenspositie van de stichting in relatie tot de verwachte voordelige exploitatiesaldi van de komende jaren geven aanleiding om investeringen in de kwaliteit van het onderwijs in de ruimste zin des woords de komende tijd nog te continueren. Gedurende het jaar 2021 zal - conform hetgeen ook in voorgaande jaren reeds gebruikelijk was - de werkelijke ontwikkeling nauwgezet worden gevolgd. De daartoe opgezette planning- en controlcyclus maakt het mogelijk om tijdig ontwikkelingen te signaleren en daarop te anticiperen, zodat middelen efficiënt ten behoeve van een optimaal onderwijsproces kunnen worden aangewend. Een volwaardige cyclus vereist een terugkoppeling van de financiële raming met de inhoudelijke doelstellingen. Bij de toetsing en controle achteraf dienen op een soortgelijke wijze de financiële afrekening en de inhoudelijke realisatie met elkaar in verband gebracht te worden.



Balans

De balans van Nije Gaast per 31 december kan als volgt worden gepresenteerd (de resultaten van 2019 en 2020 zijn in onderstaande balans reeds toegevoegd aan de desbetreffende reserves):

Stichting Nije Gaast

ACTIVA	31-12-2020	31-12-2019	PASSIVA	31-12-2020	31-12-2019
Vaste activa			Vaste passiva		
<u>Materiële activa</u>			<u>Eigen vermogen</u>		
- Gebouwen en terreinen	141.363	148.057	- Algemene reserve	2.105.387	2.171.721
- Inventaris en apparatuur	755.117	740.141	- Bestemmingsreserves publiek	696.650	318.935
- Andere vaste bedrijfsmiddelen	323.059	234.873	- Bestemmingsreserves privaat	1.554.447	1.489.639
	1.219.539	1.123.072		4.356.484	3.980.295
<u>Financiële activa</u>			<u>Voorzieningen</u>		
- Effecten	327.424	300.587	- Personeelsvoorzieningen	99.930	111.516
- Overige vorderingen	40.584	39.583	- Overige voorzieningen	2.721.721	3.086.268
	368.008	340.170		2.821.651	3.197.783
Totaal vaste activa	1.587.547	1.463.242	Totaal vaste passiva	7.178.135	7.178.079
Vlottende activa			Vlottende passiva		
<u>Vorderingen</u>			<u>Kortlopende schulden</u>		
- Debiteuren			- Crediteuren	194.099	269.434
- OCW	407.621	434.018	- OCW	751.795	633.402
- Overige overheden	351.385	4.401	- Belastingen en soc.verzek.premies	202.072	189.556
- Overige vorderingen	22.798	13.400	- Pensioenen	69.798	70.715
- Overlopende activa	14.545	16.011	- Overige kortlopende schulden	44.328	19.717
- Af: voorzieningen oninbaarheid			- Overlopende passiva	261.357	308.307
	796.349	467.830		1.523.449	1.491.131
<u>Liquide middelen</u>					
- Bank- en giroaldi	6.317.687	6.738.138			
	6.317.687	6.738.138			
Totaal vlottende activa	7.114.036	7.205.968	Totaal vlottende passiva	1.523.449	1.491.131
TOTAAL ACTIVA	8.701.583	8.669.210	TOTAAL PASSIVA	8.701.583	8.669.210

Zoals blijkt uit de vorenstaande balans is het balanstotaal in 2020 iets (ruim € 32.000) toegenomen. Aan de debetzijde van de balans (de bezittingen) wordt de toename met name veroorzaakt door, gestegen vaste activa, gestegen vorderingen en een daling van de liquide middelen. Aan de creditzijde van de balans (hoe zijn de bezittingen gefinancierd) is een sterke toename waarneembaar bij het eigen vermogen en de kortlopende schulden en daarnaast een afname van de voorzieningen.

De hogere vaste activa (€ 96.000) mogen vrijwel volledig worden toegerekend aan de investeringen in zonnepanelen. Vier scholen zijn in februari 2020 in het kader van duurzaamheid voorzien van zonnepanelen. In de tweede helft van 2021 wordt nog een vijfde school voorzien van panelen. Onder andere als gevolg van de toekenning van stockdividend zijn extra certificaten van de Rabobank ontvangen, waardoor naast de stijging van de materiële vaste activa ook de financiële vaste activa ten opzichten van voorgaand jaar zijn gestegen (€ 28.000).

Tot en met juli 2020 zijn nog steeds samenvoegingsmiddelen ontvangen van het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap voor de fusie van CBS De Regenboog met CBS Op 'e Terp. De inspectie heeft aangegeven dat deze fusiemiddelen zullen worden ingetrokken. De feitelijke intrekking van de beschikkingen laat echter nog steeds op zich wachten. De middelen die in het kader van deze beschikkingen worden ontvangen, worden daarom onder de kortlopende schulden in de balans verantwoord. In 2020 is voor een bedrag van bijna € 118.000 aan fusiemiddelen voor CBS Op 'e Terp ontvangen. Dit bedrag verklaart overigens

ook de stijging bij de kortlopende schulden. Ondanks de ontvangst van dit bedrag en ondanks dat er sprake is van een positief rekeningresultaat, dalen de liquide middelen met per saldo € 420.000. Deze daling wordt teweeg gebracht doordat in 2020 niet alleen aanzienlijk is geïnvesteerd (zonnepanelen; zie hiervoor), maar dat er ook veel aan groot onderhoud (€ 590.000) aan de scholen is gedaan. Als gevolg hiervan dalen ook de voorzieningen.

De stijging van het eigen vermogen mag uiteraard worden toegerekend aan het voordelig rekeningresultaat.

De reserves (algemene reserve plus de private en publieke bestemmingsreserves) na resultaatverdeling per 31 december 2020 bedragen ruim € 4,3 miljoen. Gezien de omvang van de stichting kan daarmee worden gesteld dat de stichting financieel erg gezond is. Als gevolg van het rekeningresultaat 2020 – voor een groot deel ook afkomstig uit min of meer incidentele baten - is dit eigen vermogen ten opzichte van een jaar geleden gestegen met ruim € 376.000.

Kengetallen

Sinds 2008 berust het financiële toezicht op het onderwijs bij de Inspectie van het Onderwijs. Een van de onderdelen van dat financiële toezicht is het zogenaamde toezicht op de financiële continuïteit: de vraag of een schoolbestuur/instelling financieel gezond is en op korte en langere termijn aan haar financiële verplichtingen kan voldoen.

Dit toezicht, dat deel uitmaakt van het geïntegreerd toezicht, vindt risicogericht plaats. Op grond van een analyse van de financiële gegevens uit de jaarrekening, de continuïteitsparagraaf uit het jaarverslag of eventueel signalen, bepaalt de inspectie of de positie van de instelling nader moet worden onderzocht. Bij de analyse gebruikt de inspectie ter detectie van de risico's een set kengetallen.

Deze kengetallen zijn nadrukkelijk geen normen waaraan schoolbesturen/instellingen moeten voldoen. Het onderschrijden van een norm leidt niet automatisch tot aangepast financieel toezicht en het behalen van de norm leidt omgekeerd niet automatisch tot het opheffen van aangepast financieel toezicht als daar sprake van is. De bepaling van aangepast financieel toezicht vindt plaats in de vorm van een uitvoeriger onderzoek waarbij veel meer aspecten in ogenschouw worden genomen.

De set kengetallen waar de inspectie gebruik van maakt, geldt voor alle schoolbesturen/instellingen. Niettemin zijn er, afhankelijk van de context waarin zij opereren, verschillen in het belang van de kengetallen en de te gebruiken grenswaarden voor de signalering. In het onderstaande overzicht wordt dat duidelijk gemaakt:

	Omschrijving	Signaleringswaarden
1	Solvabiliteit 2, ((eigen vermogen + voorzieningen)/totale passiva)	< 0,3
2	Liquiditeit (current ratio), (vlottende activa/kort vreemd vermogen)	Funderend onderwijs < 0,75 Mbo + ho < 0,5
3	Huisvestingsratio ((huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen)/totale lasten)	Funderend onderwijs > 0,10 Mbo + ho > 0,15
4	Weerstandsvermogen, (eigen vermogen/totale baten)	< 0,05 mbo nvt
5	Rentabiliteit (resultaat/totale baten),	3-jarig < 0 2-jarig < -0,05 1-jarig < -0,10

Een kengetal of financiële ratio is een verhoudingsgetal dat veel gebruikt wordt als analyse-instrument. Een kengetal heeft als voordeel dat organisaties op relevante onderdelen rationeel met elkaar vergeleken kunnen worden (externe benchmark). Binnen de eigen organisatie ontstaat er bovendien in de loop van de tijd een trend die een signalerende werking heeft (interne benchmark).

Mede uit de hiervoor gepresenteerde balans kunnen diverse kengetallen worden afgeleid/berekend. In onderstaande tabel staan kengetallen van 2014 tot en met 2020 genoemd.

Cijfers jaarrekening	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
<i>Baten gewone bedrijfsvoering</i>								
- baten gewone bedrijfsvoering	7.548.940	7.391.502	7.546.375	8.197.626	8.607.172	8.966.436	9.004.142	↓
<i>Weerstandsvermogen</i>								
- reserves / totale lasten	37,25%	43,36%	49,03%	27,88%	36,60%	50,68%	50,49%	↓
<i>Solvabiliteit (1)</i>								
- eigen vermogen / totaal vermogen	69,46%	68,54%	73,09%	35,18%	38,79%	45,91%	50,07%	↑
<i>Solvabiliteit (2)</i>								
- (eigen verm. + voorz.) / totaal vermogen	81,82%	79,56%	86,62%	83,12%	80,50%	82,80%	82,49%	↓
<i>Liquiditeit</i>								
- vlottende activa / kortlopende schulden	3,88	3,64	5,58	4,61	4,20	4,83	4,67	↓
<i>Rentabiliteit</i>								
- resultaat / totale baten	-1,50%	3,31%	5,35%	8,23%	8,96%	12,40%	4,18%	↓
<i>Huisvestingsratio</i>								
- (huisvest.lst + afschr.geb.) / totale lasten	6,58%	5,80%	7,03%	7,00%	7,72%	7,72%	7,30%	↑
<i>Normatief eigen vermogen (NEV)</i>								
- publiek eigen vermogen / normatief eigen vermogen							1,54	↓

Opgemerkt dient te worden dat voor alle ratio's geldt, dat het gaat over het totaal van publieke en private gelden. Als gevolg van de verwerking van de componentenmethode bij het bepalen van de onderhoudsvoorziening in 2018, zijn op grond van de verslaggevingsregels de vergelijkende cijfers van het daaraan voorafgaande jaar (2017) eveneens aangepast. De kengetallen tussen 2017-2020 enerzijds en die van 2014-2016 laten zich daardoor minder goed vergelijken. In de tabel is dit zichtbaar gemaakt door het opnemen van een afscheiding (verticale streep: '|') tussen de genoemde jaren.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft een indicatie van de financiële veerkracht van de stichting: is de stichting voldoende in staat eventuele financiële tegenvallers op te vangen. Het weerstandsvermogen vormt daarmee een buffer voor eventuele calamiteiten. In zijn algemeenheid wordt gesteld dat een weerstandsvermogen beneden de 10% te laag is en het dan de weerbaarheid van de stichting om risico's op te kunnen vangen in gevaar brengt.

Het weerstandsvermogen van Nije Gaast is ten opzichte van het voorgaande jaar iets gedaald. Dit wordt eigenlijk alleen maar veroorzaakt doordat de lasten (de 'noemer' in de breuk) in 2020 incidenteel zijn toegenomen als gevolg van de cao-nabetaling van de salarissen. Gezien de omvang van het weerstandsvermogen mag gesteld worden dat de stichting een zeer gezonde financiële situatie kent.

Als streefwaarde is door Nije Gaast de minimale 'eis' van 20% gesteld.

Solvabiliteit (1)

De ratio 'solvabiliteit' geeft de mate aan waarin Nije Gaast in staat is om op de lange termijn aan al haar financiële verplichtingen te voldoen. Als norm werd hierbij vaak gesteld dat deze verhouding op minimaal 33% diende te liggen. In 2009 heeft de 'commissie Don' echter gesteld dat voor alle onderwijssectoren een solvabiliteit van 20% als ondergrens kan worden gehanteerd. Een solvabiliteitsratio zoals die bij de stichting per 31 december 2020 aanwezig is (ruim 50%), is derhalve ruim voldoende.

Liquiditeit

Deze ratio berust op de gedachte dat voor de vlottende activa (voor zover niet in liquide vorm aanwezig) op korte termijn geld wordt ontvangen (debiteuren worden geïnd), terwijl daar tegenover voor het kort vreemd vermogen op korte termijn geld moet worden uitgegeven. Als tegenover de schulden maar voldoende vlottende activa aanwezig zijn, is de liquiditeit "in orde". In beginsel dient dit verhoudingsgetal minimaal 1 te bedragen. In principe is dit - zeker in het primair onderwijs in het algemeen en bij Nije Gaast in het bijzonder waar op de balans geen voorraden worden gewaardeerd - voldoende. Per 31 december 2020 was de liquiditeit met een ratio van 4,67 uitstekend. Als gevolg van de daling van de liquide middelen ligt deze ratio in 2020 iets beneden het niveau van 2019.

Rentabiliteit

Veelal wordt bij dit kengetal gesproken over een 'maat voor het begrotingsoverschot' Als norm voor dit kengetal kan worden genoemd een percentage van 0% tot 3%. Bij een negatief jaarrekeningresultaat ontstaat er dus een negatief percentage. Bij een percentage van 0% (of iets daarboven) is er daarbij in het algemeen bovendien geen sprake van 'koopkrachthandhaving'. Als gevolg van het feit dat de verantwoordingsjaren tot en met 2014 meestal zijn afgesloten met een negatief jaarrekeningresultaat, zijn deze percentages vanaf 2011 tot en met 2014 steeds negatief geweest. Als gevolg van de positieve rekeningresultaten vanaf 2015, is het rentabiliteitspercentage voor deze jaren weer positief.

Huisvestingsratio

Tot het jaar dat de po-besturen zelf verantwoordelijk werden voor het buitenonderhoud van de gebouwen (2015) lagen de lasten gerelateerd aan huisvesting in het primair onderwijs in het algemeen op 7% procent van de totale lasten. Vanaf 2015 zijn de lasten voor huisvesting (met inbegrip van afschrijvingen op gebouwen) relatief wat meer gestegen dan de totale lasten, waardoor de huisvestingsratio in het primair onderwijs hoger is komen te liggen (8%). Deze huisvestingslasten bestaan grotendeels uit dotaties aan de voorziening groot onderhoud als uitvloeisel van de doordecentralisatie in 2015.

Voor Nije Gaast bedraagt de huisvestingsratio 7,30%. Daarmee zit Nije Gaast ruim binnen de signaleringswaarde die de inspectie hieraan heeft gesteld; 10%. Ten opzichte van voorgaand jaar is deze ratio iets gedaald.

Normatief eigen vermogen

De inspectie heeft een formule ontwikkeld om te berekenen wat een bestuur redelijkerwijs aan eigen vermogen nodig heeft om bezittingen te financieren en risico's op te vangen. Dit bedrag is het 'normatieve eigen vermogen' (NEV). Hierbij moet wel worden vermeld dat het hierbij uitdrukkelijk gaat om publieke middelen en dat eventuele private middelen buiten beschouwing worden gelaten. De hoogte van het NEV is een signaleringswaarde die de inspectie hanteert ingaande het verslagjaar 2020. Deze nieuw ontwikkelde norm kan echter ook worden gehanteerd als een soort referentiewaarde waaraan de eigen reserves kunnen worden gespiegeld.

Het normatief eigen vermogen dient als volgt te worden berekend:

<p>Voor besturen in het po, vo, mbo, hbo en wo is de formule:</p> <p>$(0,5 \times \text{aanschafwaarde gebouwen} \times 1,27^2)$</p> <p>+ boekwaarde resterende materiële vaste activa</p> <p>+ (omvangafhankelijke rekenfactor \times totale baten)</p>	
<p>Omvangafhankelijke rekenfactor:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 0,05 voor besturen met totale baten groter dan of gelijk aan € 12 miljoen • onder de € 12 miljoen loopt de rekenfactor geleidelijk op van 0,05 tot uiteindelijk 0,1 bij besturen met totale baten van € 3 miljoen • voor besturen met totale baten minder dan € 3 miljoen wordt geen rekenfactor toegepast, maar een vaste risicobuffer van € 300.000,- 	
<p>Voor samenwerkingsverbanden is de formule:</p> <p>$0,035 \times \text{totale bruto baten}$, maar minimaal een risicobuffer van € 250.000,-</p>	

Het normatief eigen vermogen voor Nije Gaast kan als volgt worden berekend:

Jaar	2020		
Aanschafwaarde gebouwen			168.606,81
Boekwaarde materiële vaste activa	1.219.538,83		
Boekwaarde gebouwen	116.639,58		
Boekwaarde resterende materiële vaste activa			1.102.899,25
Omvangafhankelijke rekenfactor	groter dan	12.000.000	0,05
		3.000.000	0,10
	daartussen naar rato		
	vast bedrag voor kleiner dan	3.000.000	€ 300.000
	Rekenfactor bedraagt daardoor		0,067
Totale baten			9.004.142
<u>Berekening van het normatief eigen vermogen:</u>			
	Aanschafwaarde gebouwen		107.065,32
	Boekwaarde overige materiële vaste activa		1.102.899,25
	Rekeningfactor \times totale baten		600.068,94
	Normatief eigen vermogen bedraagt (publiek)		1.810.033,51
	Daadwerkelijk aanwezig publiek eigen vermogen		2.785.166,13
	Overschrijding normatief eigen vermogen		975.132,62 ✘

Het werkelijk eigen (publiek) vermogen ligt dus beduidend boven het normatief eigen vermogen. Gezien het risicoprofiel van de stichting (kleine scholen in kleine kernen, daling van het aantal leerlingen en nadelen van de op handen zijn vereenvoudiging van de bekostiging) is een relatief kleine overschrijding op deze norm wellicht wenselijk, maar de huidige overschrijding is relatief groot. Een deel van de overschrijding zal overigens reeds in 2022 verdwijnen onder invloed van de op handen zijnde vereenvoudiging van de bekostiging. Deze vereenvoudiging van de bekostiging (die met ingang van 2023 zal worden doorgevoerd)

brengt met zich mee, dat de baten van 2022 incidenteel aanzienlijk lager zullen zijn. Hoewel de oorzaak hiervan puur boekhoudkundig is, brengen de lagere baten wel een 'tekort' met zich mee in 2022 van circa € 350.000. Dat feit, tezamen met het gegeven dat de rijksbijdragen vanaf 2023 ook structureel € 350.000 lager zullen zijn, leidt er toe dat er toch ook wel enigszins behoudend moet worden omgegaan met de afbouw van het bovenmatige eigen vermogen.

Kapitalisatiefactor



De kapitalisatiefactor werd eind 2009 geïntroduceerd naar aanleiding van een onderzoek (door de commissie Don) naar de vermogenspositie van onderwijsinstellingen. Het kengetal zou moeten signaleren of misschien een deel van de middelen niet efficiënt benut wordt voor de vervulling van de taken. Het kengetal wordt als volgt berekend:

***Totaal kapitaal -/- minus boekwaarde gebouwen en terreinen
totale baten inclusief financiële baten.***

Voor schoolbesturen in het primair onderwijs die in beginsel geen gebouwen en terreinen op hun balans hebben, adviseerde de commissie een bovengrens aan de kapitalisatiefactor van 35% voor grote instellingen (totale baten > € 8 miljoen) en 60% voor kleine instellingen (totale baten < € 5 miljoen). Tussen de € 5 miljoen en € 8 miljoen gold een glijdende schaal.

Als een bestuur boven deze norm uitkomt, zou dat kunnen betekenen dat een deel van het kapitaal overtollig aangehouden wordt en dus ingezet kan worden voor onderwijskundige zaken.

De kapitalisatiefactor (berekend inclusief en exclusief de private gelden) van Nije Gaast bedraagt:

Cijfers jaarrekening	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<i>Kapitalisatiefactor cie. Don</i>							
$\frac{\text{Totale activa -/- boekwaarde gebouwen}}{\text{Totale baten}}$	52,03%	58,80%	61,27%	70,74%	84,11%	95,03%	95,07% 
<i>Kapitalisatiefactor cie. Don exclusief private middelen</i>							
$\frac{\text{Totale activa -/- boekwaarde gebouwen}}{\text{Totale baten}}$		36,56%	39,52%	50,30%	66,80%	77,70%	77,81% 

Totaal

Baten exploitatie  35,00%


'norm'
 werkelijk

Conclusie: kapitalisatiefactor is hoog



Exclusief private middelen

Baten exploitatie  35,00%


'norm'
 werkelijk

Conclusie: kapitalisatiefactor is hoog



Aangezien bij de berekening van de kapitalisatiefactor alleen gerekend moet worden met de publieke middelen, is het privaat vermogen uit de berekening gehaald. De in eerste instantie berekende kapitalisatiefactor van ruim 95% kan dan neerwaarts worden bijgesteld tot bijna 78%. Hiermee komt de kapitalisatiefactor nog steeds ruim uit boven de bovengrens van de in het verleden door het ministerie gestelde bandbreedte. Sinds september 2016 wordt echter de kapitalisatiefactor niet meer door de inspectie gehanteerd.

Exploitatierkening

De exploitatierkening van 2020 kan, enigszins vereenvoudigd, als volgt worden weergegeven:

	Rekening 2020	Begroting 2020	Rekening 2019	R2020 vs. R2019	R2020 vs. B2019
Baten					
Rijksbijdragen OCW	8.852.467	8.704.294	8.686.546	165.921	148.174
Overige overheidsbijdragen	22.451	10.078	80.929	-58.478	12.373
Werk in opdracht van derden				0	0
Overige baten	100.612	178.500	133.622	-33.011	-77.888
Financiële baten	28.613	15.200	65.339	-36.727	13.413
Totaal baten	9.004.142	8.908.072	8.966.436	37.706	96.071
Lasten					
Personele lasten	7.042.626	6.851.899	6.393.180	649.445	190.727
Afschrijvingen	161.702	156.488	144.974	16.728	5.214
Huisvestingslasten	622.762	572.804	599.884	22.878	49.958
Overige lasten	788.716	1.005.023	713.264	75.452	-216.307
Financiële lasten	12.148	0	3.135	9.013	12.148
Totaal lasten	8.627.954	8.586.214	7.854.437	773.516	41.740
Exploitatiesaldo	376.189	321.858	1.111.999		
Afwijking				-735.810	54.331

In de begroting werd een overschot geraamd van € 321.858. Uiteindelijk is een voordelig resultaat gerealiseerd van € 376.189. In de managementrapportage tot en met augustus 2020 werd nog een positief resultaat geraamd van afgerond € 486.000. Met name een stijging van de personele lasten in de laatste maanden van 2020 hebben er voor gezorgd dat het uiteindelijke positieve resultaat iets lager uitkomt.

De exploitatieresultaten over de laatste jaren kunnen als volgt worden weergegeven:

Jaar	Resultaat
2006	212.860
2007	698.905 ¹⁾
2008	-113.848
2009	-91.782
2010	27.595
2011	-122.487
2012	-127.569
2013	-122.276 ²⁾
2014	-112.975
2015	244.453
2016	403.528
2017	674.966
2018	771.227
2019	1.111.999 ³⁾
2020	376.189
	3.830.785

1) Incidenteel positief beïnvloed door vrijval van de onderhouds-voorziening (€ 282.000) en verkoop schoolwoning te Sondel (€ 180.000).

2) Incidenteel positief beïnvloed door uitkering NOA-middelen € 250.000.

3) Incidenteel positief beïnvloed door decembermiddelen nwe cao € 167.000.

Zoals blijkt uit de resultaten is er in de periode van 2008 tot en met 2014 slechts één jaar afgesloten met een - ook nog gering - voordelig rekeningsaldo. Alle overige jaren in die periode sloten met een tekort dat veelal rond de € 120.000 negatief lag. Negatieve resultaten van een dergelijke omvang zijn relatief beperkt en kunnen als gevolg van de gezonde financiële positie uit de reserves worden gedekt. De tekorten zijn ook ontstaan in een periode waarin reeds sprake was van extra financiering vanuit het rijk voor onderwijskundige verbeteringen. Als gevolg van die toenmalige tekorten kon de extra financiering niet worden besteed aan het doel waarvoor ze eigenlijk bestemd waren, maar werden ze ingezet ter dekking van het tekort. De visie van Nije Gaast is echter de subsidies te besteden daar, waar ze voor bedoeld zijn en niet om de tekorten te dekken. Extra middelen inzetten voor het onderwijs werkt immers kwaliteitsverhogend. De jaarlijkse bedrijfsvoering hoort dan ook gedekt te worden uit de reguliere middelen.

In de jaren (2006-2020) is in totaal een positief resultaat gerealiseerd van ruim € 3,8 miljoen. Duidelijk wordt direct dat dit resultaat met name in de laatste 5 jaar is gerealiseerd.

Gezien de uitkomsten van 2015 tot en met 2020 kan worden vastgesteld dat de ingezette lijn tot het realiseren van beleidsombuigingen effect heeft gesorteerd.

Bestemming van het resultaat

Voorgesteld wordt om van het overschot van 2020 ad € 376.189 een bedrag van € 472.942 toe te voegen aan de algemene reserve. De gehele voorgestelde resultaatverdeling kan als volgt worden weergegeven:

Voorstel tot resultaatbestemming

Resultaat 2020			376.189
	Toevoeging	Onttrekking	
Publieke middelen			
- Algemene reserve	472.942		
- Nieuwkomers		66.258	
- Personeel		144.622	
- ERD Ziekteverzuim	97.256		
	570.198	210.880	359.318
Private middelen			
- Algemene reserve		1.310	
- Scholen		2.907	
- Huisvesting		5.749	
- Koersverschillen	26.837		
	26.837	9.966	16.871
Totaal bestemd resultaat			376.189

Verdeling van het resultaat

Het is van belang om te weten hoe het resultaat is opgebouwd. Een bekend fenomeen in het primair onderwijs is dat de materiële instandhouding van OCW onvoldoende is om de kosten te dekken. Dit wordt door vrijwel alle partijen al jaren onderkend en het wordt ook bevestigd in ministeriële rapporten. Voor schoolbesturen in plattelandsgemeenten (Nije Gaast is hier één van) geldt dat wellicht zelfs in het bijzonder. Scholen zijn over het algemeen ruimer qua opzet (waardoor bijvoorbeeld een hoger energieverbruik ontstaat) en hebben vaak aanzienlijk grotere schoolpleinen. De daarbij behorende vergoedingen voor energielasten, onderhoud en tuinonderhoud van OCW zijn daardoor niet kostendekkend, temeer daar de klassengrootte daarbij soms ook nog erg beperkt is. Er ontstaat daardoor op de materiële exploitatie een structureel verlies dat zal moeten worden gedekt door additionele baten. Indien additionele financiering niet voorhanden is, zal het tekort moeten worden gefinancierd vanuit de personele bekostiging.

Een verdeling van het resultaat van 2020 in onder andere een 'personeel'-deel en een 'materieel'-deel, kan voor Nije Gaast als volgt worden weergegeven:

Verdeling van het resultaat	
Resultaat op personeel	727.405 ¹⁾
Resultaat op materieel	-357.715
'Rente' resultaat	16.465
Resultaat private baten en lasten	-9.966
	<u>376.189</u>
¹⁾ Hierin opgenomen incidentele baten: €	608.587

Uit bovenstaande resultaten blijkt dat een belangrijke oorzaak van het overschot ligt in de onderschrijving van de personele lasten (de onderschrijving op deze post bedraagt ruim € 727.000 en wordt veroorzaakt doordat de toegekende fusiefaciliteiten volledig als personele baten zijn geormerkt). Het tekort dat is ontstaan op de materiële lasten blijft een punt van aandacht. Er is daarom blijvende aandacht aan het terugdringen van de materiële lasten. Energiebesparende maatregelen (zonnepanelen) en beleidsombuigingen op het gebied van het schoonmaakonderhoud die vorige jaren ook reeds zijn benoemd, blijven daarmee aandacht vragen. Daarnaast wordt actief gestuurd op de visie om contracten voor alle scholen zo mogelijk bovenschools af te sluiten (of in nog groter verband), zodat zo scherp (efficiënt) mogelijk kan worden 'ingekocht'.

In de volgende paragrafen worden de belangrijkste verschillen tussen de rekening 2020 enerzijds en de begroting 2020 en de rekening 2019 anderzijds nader gespecificeerd en toegelicht.

Rekening 2020 versus begroting 2020

Op grond van onderstaande tabel wordt duidelijk dat het positieve resultaat ten opzichte van de begroting ad € 54.331 voor € 96.071 kan worden toegerekend aan hoger dan verwachte baten en voor € 41.740 aan hogere lasten. De baten zijn daarmee 1,08% hoger; de lasten zijn 0,49% hoger dan geraamd.

	Rekening 2020	Begroting 2020	R2020 vs. B2020	
			absoluut	relatief
Baten				
Rijksbijdragen OCW	8.852.467	8.704.294	148.174	1,70%
Overige overheidsbijdragen	22.451	10.078	12.373	122,77%
Werk in opdracht van derden	0	0	0	
Overige baten	100.612	178.500	-77.888	-43,63%
Financiële baten	28.613	15.200	13.413	88,24%
Totaal baten	9.004.142	8.908.072	96.071	1,08%
Lasten				
Personele lasten	7.042.626	6.851.899	190.727	2,78%
Afschrijvingen	161.702	156.488	5.214	3,33%
Huisvestingslasten	622.762	572.804	49.958	8,72%
Overige lasten	788.716	1.005.023	-216.307	-21,52%
Financiële lasten	12.148	0	12.148	
Totaal lasten	8.627.954	8.586.214	41.740	0,49%
Exploitatiesaldo	376.189	321.858		
Afwijking			54.331	

Baten

Rijksbijdragen (voordeel € 148.174)

De rijksbijdragen wijken 61,7% af van de begroting.

De belangrijkste parameters die de hoogte van de rijksbekostiging bepalen zijn het leerlingenaantal, het aantal scholen, de gewogen gemiddelde leeftijd (GGL) en de gemiddelde personele last (GPL) van het onderwijzend personeel. De rijksbekostiging wordt per brin-nummer berekend.

De belangrijkste oorzaak van de hogere rijksbijdragen kan worden gevonden in de indexatie van de personele bekostiging. Onderstaand wordt hierop een korte toelichting gegeven.

De kabinetsbijdrage die compenseert voor de ontwikkeling van de arbeidskosten (oftewel de indexatie van de personele lumpsum) wordt voor de collectieve sector en dus ook het primair onderwijs, vastgesteld aan de hand van de "referentiesystematiek". Deze systematiek vertaalt de ontwikkeling van arbeidskosten in de

marktsector door naar de overheidssector. De marktsector is dus het referentiepunt: stijgen/dalen de arbeidskosten in de marktsector, dan stijgt/daalt de compensatie voor de ontwikkeling van de arbeidskosten c.q. de indexering van de personele lumpsum. De daadwerkelijke ontwikkeling van de werkgeverslasten in het primair onderwijs speelt dus geen rol bij het vaststellen van de compensatie voor werkgeverslasten: is de ontwikkeling van de werkgeverslasten in het primair onderwijs hoger dan de compensatie die op grond van de referentiesystematiek wordt ontvangen, dan moeten schoolbesturen dat zelf oplossen. Andersom geldt ook: Wordt er meer gecompenseerd dan dat de arbeidskosten daadwerkelijk zijn gestegen, dan hebben schoolbesturen er voordeel bij. De compensatie vindt plaats door middel van een verhoging van de personele bekostiging (GPL; gemiddelde personele last) en wordt toegekend op kalenderjaarbasis. De personele bekostiging wordt echter toegekend op schooljaarbasis. Omdat de compensatie voor een jaar in de voorjaarsnota van het kabinet wordt vastgesteld in mei/juni, kan de bekostiging van het betreffende schooljaar veelal pas worden vastgesteld als het schooljaar al is afgelopen.

De referentiesystematiek heeft niet alleen gevolgen voor de personele bekostiging regulier, maar ook voor het budget personeels- en arbeidsmarktbeleid en de bijzondere bekostiging wegens samenvoeging.

Een gedetailleerd overzicht van de afwijkingen in alle posten van de rijksbijdragen kan als volgt worden weergegeven:

Recapitulatie	
Personele bekostiging regulier	267.000
Personele bekostiging; p&a-budget	14.000
Materiële bekostiging	0
Impulsgelden	50.000
Bijzondere bekostiging asielzoekers	-299.000
Bijzondere bekostiging samenvoeging	102.000
Prestatiebox	-2.000
Doorbetaling rijksbijdrage SWV	7.000
Overig	8.000
	147.000

Opvallend in het bovenstaande overzicht is de lagere bate ten opzichte van de begroting van de bijzondere bekostiging voor asielzoekers en overige vreemdelingen. Dit wordt veroorzaakt doordat in de begroting de bate op deze post wordt geraamd als het product van het beschikbare bedrag per leerling (€ 10.671) en het aantal geraamde leerlingen van de Cocon. De oorzaak hiervan is tweeledig. Enerzijds is in de begroting uitgegaan van gemiddeld 60 leerlingen. In de praktijk bleef het gemiddelde aantal leerlingen op SVN De Cocon steken op nog geen 40. Anderzijds wordt in de begroting uitgegaan van het totale bedrag per leerling van € 10.671,05, terwijl dit in werkelijkheid wordt gecorrigeerd met de 1 oktober bijdrage van het jaar ervoor (reguliere bekostiging) en eventueel groeibekostiging. Als gevolg van dit laatste feit ontstaat er een verschuiving tussen de personele bekostiging regulier (daar ontstaat een positieve afwijking) en de bijzondere bekostiging voor asielzoekers en overige vreemdelingen (een negatieve afwijking).

Overige baten (nadeel € 77.888)

De daling van de overige baten wordt volledig veroorzaakt doordat de private baten (wederom) lager zijn dan verwacht. De private baten waren geraamd op een bedrag van € 174.500 en zijn daarmee budgettair neutraal in de begroting opgenomen (private lasten worden derhalve ook geraamd op € 174.500). In werkelijkheid is een bedrag van iets meer dan € 88.000 aan private baten verantwoord (overigens zijn ook de private lasten substantieel lager).

Financiële baten (voordeel € 13.413)

De stijging van de financiële baten kan volledig worden toegeschreven aan de koersstijging van de certificaten van de Rabobank (private baten). De koersstijging over 2020 bedroeg bijna € 27.000.

Lasten




Personele lasten (nadeel € 190.727)

De personele lasten overschrijden de begroting met ruim € 190.700 (2,78%).

De salariskosten in de begroting 2020 zijn berekend aan de hand van de formatie zoals die binnen de stichting aanwezig was in oktober 2019. Bij het berekenen van de verwachte salariskosten werd destijds reeds rekening gehouden met de toen bekende natuurlijke uitstroom (pensionering et cetera). De gehanteerde salarisbedragen in de berekeningen voor de begroting van 2020 zijn (bewust) niet geïndexeerd. Bovendien is in de begroting geen rekening gehouden met toe te kennen periodieken. De gedachte hierachter is dat prijsstijgingen als gevolg van CAO-ontwikkelingen en premiestijgingen van sociale lasten in beginsel volledig worden vergoed door het Rijk door middel van aanpassingen van de GPL (gemiddelde personele last) in de bekostiging. Toe te kennen periodieken worden vervolgens door het Rijk gecompenseerd als gevolg van het doorwerken van een hogere GGL (gewogen gemiddelde leeftijd) in de personele bekostiging. In beginsel wordt er hierbij in de begroting dan ook van uit gegaan dat premie- en salarisstijgingen budgettair neutraal doorwerken in de exploitatie.

Een overschrijding van de begrote salarislasten ligt derhalve voor de hand. Daarnaast wordt 2020 uiteraard sterk beïnvloed door de niet geraamde nabetaling als gevolg van de nieuwe cao. De cao primair onderwijs 2019-2020 is op 10 januari 2020 officieel ondertekend door de AOb, de andere bonden en de werkgeversorganisatie PO-raad en loopt van 1 maart 2019 tot uiterlijk 1 januari 2022. Op grond van deze cao heeft het onderwijspersoneel een loonsverhoging en een eenmalige bonus gekregen die ten tijde van het opstellen van de begroting nog niet bekend waren. In het najaar van 2020 is bovendien bekend geworden dat het onderwijspersoneel een extra eindejaarstoelage is toegekend

De hoofdpunten van de nieuwe cao primair onderwijs waren:

-  leerkrachten, onderwijsondersteuners en schoolleiders krijgen vanaf 1 januari 2020 een loonsverhoging van 4,5 procent,
-  in februari 2020 krijgt het onderwijspersoneel een bonus van € 875 bruto bij een voltijdbaan (de rest ontvangt de bonus naar rato),
-  een eenmalige nabetaling in februari 2020 die neerkomt op een derde van het maandloon in januari 2020 bij een voltijdbaan.

Het totale bedrag aan kosten die de eenmalige nabetaling in februari met zich mee heeft gebracht bedraagt bijna € 145.000. Dit bedrag wordt overigens via de verdeling van het resultaat onttrokken aan de daarvoor in 2019 gevormde bestemmingsreserve.

Huisvestingslasten (nadeel € 49.958)

De overschrijding van de begroting mag met name worden toegerekend aan de hogere schoonmaakkosten (bijna € 38.000; 24% overschrijding). De stijging van de schoonmaakkosten kent twee oorzaken. Enerzijds is er in 2020 wat vaker sprake geweest van extra inhuur van schoonmaakpersoneel van het schoonmaakbedrijf als gevolg van ziekte van de eigen medewerkers. Anderzijds – en deze reden is veel belangrijker – heeft de coronacrisis er toe geleid dat er intensiever moest worden schoongemaakt.

Overige lasten (voordeel € 216.307)

Op de overige lasten ontstaat ten opzichte van de begroting uiteindelijk een aanzienlijk voordeel. Deze onderuitputting wordt veroorzaakt door lagere overige kosten en lagere private lasten.

De onderschrijding van het budget op de post 'diversen' binnen de overige lasten is opvallend: bijna € 107.000. Vanuit de beschikbare incidentele middelen kan Nije Gaast investeringen doen voor het onderwijs. Hiervoor is in de begroting een innovatiebudget beschikbaar gesteld van € 156.000. Dit budget geeft de mogelijkheid aandacht te schenken aan verschillende gebieden rondom het onderwijs: onderwijs, huisvesting, pleinen, personeel, duurzaamheid et cetera. De investeringen zullen incidenteel en projectmatig van aard zijn. Daardoor komt Nije Gaast op langere termijn niet voor negatieve financiële effecten te staan. Voor een deel zullen de uit te voeren projecten overigens zelfs moeten leiden tot structureel lagere exploitatielasten. De daadwerkelijke projecten komen echter moeilijk op gang, waardoor er in 2020 nog niet veel kosten zijn gemaakt.

De private lasten zijn uiteindelijk bijna € 76.000 lager dan begroot. Tegenover deze lagere lasten staan overigens ook substantieel lagere baten.

Rekening 2020 versus rekening 2019

Tussen de beide verantwoordingsjaren ontstaat per saldo een nadelig verschil van € 735.810. Ten opzichte van het voorgaande verslagjaar zijn de baten slechts gestegen met € 37.706 (0,42%). De lasten zijn daarentegen sterk gestegen: € 773.516 (9,85%).

	Rekening 2020	Rekening 2019	R2020 vs. R2019 absoluut	relatief
Baten				
Rijksbijdragen OCW	8.852.467	8.686.546	165.921	1,91%
Overige overheidsbijdragen	22.451	80.929	-58.478	-72,26%
Werk in opdracht van derden	0	0	0	
Overige baten	100.612	133.622	-33.011	-24,70%
Financiële baten	28.613	65.339	-36.727	-56,21%
Totaal baten	9.004.142	8.966.436	37.706	0,42%
Lasten				
Personele lasten	7.042.626	6.393.180	649.445	10,16%
Afschrijvingen	161.702	144.974	16.728	11,54%
Huisvestingslasten	622.762	599.884	22.878	3,81%
Overige lasten	788.716	713.264	75.452	10,58%
Financiële lasten	12.148	3.135	9.013	287,50%
Totaal lasten	8.627.954	7.854.437	773.516	9,85%
Exploitatiesaldo	376.189	1.111.999		
Afwijking			-735.810	

Baten

De stijging van de baten (€ 37.706) wordt volledig veroorzaakt door de hogere rijksbijdragen (166.000). De overige overheidsbijdragen, overige baten en financiële baten laten ten opzichte van voorgaand jaar een relatief geringe daling zien en worden daarom niet verder toegelicht.

Rijksbijdragen (voordeel €165.921)

De rijksbijdragen zijn in 2020 hoger dan in 2019 (€ 8.852.467 versus € 8.686.546). Een toename derhalve van 1,91%.

Als gevolg van het sluiten van SVN De Cocon na de zomervakantie van 2018, werd er gedurende het schooljaar 2019-2020 (7 maanden hiervan hebben betrekking op 2020) geen bekostiging ontvangen voor deze school. Na de heropening van SVN De Cocon in de zomer van 2019 is deze bekostiging ingaande het schooljaar 2020-2021 (5 maanden hebben betrekking op 2020) weer hervat. Naast het feit dat er ten opzichte van 2019 gewoon minder maanden zijn geweest in 2020 waarvoor bekostiging werd ontvangen, is er ook

sprake van minder leerlingen op SVN De Cocon gedurende 2020. Ook dit heeft tot een lagere bekostiging in 2020 geleid.

Een factor die ook niet onbenoemd mag blijven betreft de extra middelen die het PO in 2019 heeft gekregen ter financiering van de extra loonkosten voor de op dat moment nog af te sluiten nieuwe cao. Met name in december 2019 is hiertoe van het Rijk een eenmalige uitkering ontvangen (ter financiering van de incidentele nabetaling van € 875 aan het personeel van februari 2020). Deze rijksbijdrage moest op basis van de verslaggevingsvoorschriften volledig aan het kalenderjaar 2019 worden toegerekend. Voor Nije Gaast ging het om een bedrag van ruim € 104.000.

Dat er ondanks deze beide nadelen in 2020 toch sprake is van een toename van de rijksbijdragen ten opzichte van 2019, wordt veroorzaakt door de aanpassing van de rijksbekostiging onder invloed van de hiervoor reeds gememoreerde referentiesystematiek. Daarnaast speelt ook de verhoging van de werkdrukkiddelen die worden verstrekt via het budget voor personeels- en arbeidsmarktbeleid een rol. Het bedrag voor de werkdrukkiddelen is de laatste jaren verhoogd van € 155,55 (2018-2019) en € 229,21 (2019-2020) naar € 251,38 (2020-2021) per leerling.

Lasten

Personele lasten (nadeel € 649.445)

De afwijking tussen de salarislasten van 2020 en 2019 is groot en bedraagt meer dan 10%. Deze forse stijging heeft meerdere oorzaken.

De stijging van de personele lasten die zichtbaar is, wordt voor het belangrijkste deel veroorzaakt door de aanpassing van 4,5% van het salaris als gevolg van inwerkingtreding van de nieuwe cao. Bovendien is er in februari een bonus toegekend aan het onderwijspersoneel van € 875 bij een voltijd baan en is een incidentele nabetaling gedaan van 33% van het nieuwe maandloon van januari. Tenslotte is aan alle werknemers in het primair onderwijs in december 2020 nog een eenmalige toelage toegekend van 0,7 procent van hun jaarsalaris in 2020. Deze toelage, die kan oplopen tot zo'n € 300 bruto, komt bovenop de eindejaarsuitkering.

Ook een rol speelt dat er in 2020 meer nog dan in 2019 gebruik is gemaakt van externe inhuur. Inhuur vindt plaats vanuit een onderuitputting binnen de reguliere formatie. Zeker ook door de doorwerking van de BTW, zijn de kosten voor extern personeel echter hoger dan de kosten van eigen personeel.

Ten aanzien van deze post is het ook belangrijk vast te stellen of de personele kosten uit de daarvoor bedoelde personele middelen (rijksbijdragen et cetera) kunnen worden gedekt. Opgemerkt daarbij moet worden dat incidentele fusiefaciliteiten (samenvoegings-middelen) en het P&A-budget volledig toegerekend worden aan de personele baten. De prestatiebox wordt daarnaast voor 65% aan personele componenten toegerekend.

De uitputting van de personele bijdragen in de laatste drie jaar is in de hiernaast gepresenteerde tabel weergegeven:

Uit dit overzicht blijkt dat er op de personele component een overschot ontstaat van (bedragen in de tabel zijn afgerond op € 1.000) € 727.000. Vorig jaren bestonden er overschotten van € 1.290.000 en € 1.149.000. Een overschot op de totale personele exploitatie is ook noodzakelijk omdat in het primair onderwijs in plattelandsgebieden de materiële exploitatie in het algemeen structureel nadelig is.

	Rekening 2020	Rekening 2019	Rekening 2018
Lasten			
Bruto-lonen en salarissen	3.994.000	3.606.000	3.659.000
Sociale lasten	704.000	640.000	673.000
Pensioenlasten	608.000	602.000	512.000
Inhuur derden	1.624.000	1.347.000	1.072.000
Overige personele kosten	113.000	144.000	271.000
Totaal lasten	7.043.000	6.339.000	6.187.000
Baten			
Lumpsumvergoeding OCW	5.118.000	5.005.000	5.036.000
Bijzondere bekostiging PO		104.000	
Samenvoegingssubsidie	609.000	634.000	504.000
Bijzondere bekostiging asielzoekers	305.000	271.000	304.000
Budget Pers. & Arbeidsm.beleid	1.217.000	1.178.000	1.012.000
Vervangingsfonds			20.000
Middelen SWV (WSNS)	283.000	310.000	298.000
Onderwijsachterstanden	65.000		
Prestatiebox	135.000	118.000	134.000
Overig	38.000	9.000	28.000
Totaal baten	7.770.000	7.629.000	7.336.000
Afwijking	727.000	1.290.000	1.149.000
	<i>overschot</i>	<i>overschot</i>	<i>overschot</i>

Het uitgangspunt binnen Nije Gaast is dat de toe te kennen formatie aan de scholen (basisformatie, schoolleiding en interne begeleiding) wordt bekostigd uit de reguliere personele rijksbekostiging (bestaande uit de personele bekostiging regulier inclusief de gehele kleine scholentoeslag, de middelen voor onderwijsachterstanden en een deel van het budget personeels- en arbeidsmarktbeleid en de middelen voor de prestatiebox).

Het overschot wordt dan ook voor een belangrijk deel gevormd door min of meer incidentele subsidies waarvan de fusiebekostiging ad € 609.000 verreweg de belangrijkste is.

Treasury

Treasury kan worden omschreven als “het sturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's”. Treasury ontwikkelt zich bij onderwijsinstellingen nog steeds. Belangrijke redenen daarvoor zijn met name de ontwikkelingen op de geld- en kapitaalmarkten, de introductie van nieuwe financieringsinstrumenten en de voortschrijdende professionalisering die van de treasury in het algemeen wordt geëist. Treasury is een belangrijk instrument geworden en krijgt daardoor steeds meer bestuurlijke betekenis. Het bestuur heeft daarom zorg gedragen voor een verantwoordelijke en professionele inrichting van de treasuryfunctie. Een bindend kader hiertoe is in de Regeling ‘Beleggen en belenen’ weergegeven die sinds 2001 van kracht is. In 2010 is deze regeling deels herzien en geactualiseerd.



STAATSCOURANT Nr. 2020
15 juni
2015

Regeling van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap van 6 juni 2016, nr. WJZ/800938 (6670), houdende regels voor onderwijsinstellingen omtrent het uitzetten van gelden, het aangaan van leningen en het aangaan van verbintenissen voor financiële derivaten (Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016)

De Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap, handelende in overeenstemming met de Staatssecretaris van Economische Zaken;

Gelet op de artikelen 148a van de Wet op het primair onderwijs, 143a van de Wet op de expertiseen-
na, 89a van de Wet op het voortgezet onderwijs, 2:2.4b van de Wet op de rechtspraak en beroepsopleiding en
2:17, tweede lid, van de Wet op het hoger onderwijs en wetenschappelijk onderzoek;

Bestat:

1. Begripsomschrijvingen

Artikel 1. Definities

In deze regeling wordt verstaan onder:
 a. **achtergestelde spaarrekening of deposito:** spaarrekening of deposito die in geval van
 faillissement de terugbetaling pas plaatsvindt nadat de andere schuldeisers hun geld hebben
 ontvangen;
 b. **belegging:** uitbrengen van middelen die tijdelijk niet noodzakelijk zijn om aan lopende financiële
 verplichtingen te voldoen, met uitzondering van financiële derivaten;
 c. **externe toezichthouder:** de Inspectie van het Onderwijs;
 d. **financiële derivaten:** financiële contracten waarvan de waarde is afgeleid van de waarde van de
 onderliggende lening;
 e. **financiële onderneming:** een onderneming die in een lidstaat het bedrijf van bank mag uitoefenen,
 beleggingsfondsen mag beheersen, beleggingsinstellingen mag beheersen, rechten van deelneming in
 een beleggingsmaatschappij mag aanbieden, of het bedrijf van verzekeraar mag uitoefenen;
 f. **instelhouder:** door de minister het meeste aandeel in het bedrijf van artikel 1 van de Wet op

Naar aanleiding van de nieuwe regeling van 2016 heeft Nije Gaast het reeds bestaande treasurystatuut geactualiseerd. Belangrijk uitgangspunt in dat nieuwe statuut is dat er in geen enkel geval gewerkt wordt dan wel gewerkt zal gaan worden met derivaten. Het vernieuwde treasurystatuut is goedgekeurd door de Raad van Toezicht in de vergadering van 13 februari 2016.

Nije Gaast heeft nog nooit leningen afgesloten.

De beleggingen hebben een prudent karakter. Een deel wordt bij de huisbankier op een internetspaarrekening (zogenaamd VermogenSparen) geplaatst. Deze vorm van beleggen kende tot 2020 wel bepaalde opnamebeperkingen, waarmee in de liquiditeitsprognoses rekening werd gehouden. Gezien de renteontwikkelingen op de geld- en kapitaalmarkt, zijn de opnamebeperking op deze rekening ingaande 2020 echter niet langer van kracht.

Ook is er een (relatief gering) bedrag gestort op een spaarrekening bij een andere bank. Tenslotte beschikt Nije Gaast nog over - uit private middelen gefinancierde- certificaten van de Rabobank. Deze certificaten zijn in februari 2014 gekocht tegen een koers van 106,16%.

De marktwaarde van deze certificaten wordt beïnvloed door het rentepercentage op de kapitaalmarkt (in beginsel geldt: hoe lager de rente op de kapitaalmarkt, des te hoger de marktwaarde). Met name doordat een aantal banken gedurende 2018 een paar keer negatief in de publiciteit is gekomen, is de koers van de certificaten in 2018 voor het eerst sinds de aankoop scherp gedaald (per 31 december 2018 bedroeg de koers 108,51%). Er moest over 2018 daarom een koersverlies worden genomen van ruim € 36.600. Het verantwoordingsjaar 2019 heeft vervolgens een sterk herstel laten zien, waardoor er sprake is geweest van een koersstijging van ruim € 45.000. Het voorjaar van 2020 verliep als gevolg van de onzekerheid die het ontstaan van de coronacrisis met zich meebracht in eerste instantie dramatisch. Er volgde een koersdaling met 45%. In het vervolg van 2020 trad echter ook weer een sterk herstel op, waardoor ultimo 2020 een koers

werd bereikt van bijna 132,5% en er daardoor ook over 2020 weer een voordelig koersverschil kon worden gerapporteerd.

Rabobank Sneek-ZuidwestFriesland

Jaaroverzicht beleggingsportefeuille 2020
 Rabo Zelf Beleggen

 Postbus 17100, UG 11.012, 3500 HG Utrecht
 Onderwijsbureau "Nije Gaast"
 Dubbelstraat 8 A
 8561BC BALK

 Voor vragen over uw beleggingen
 neem contact op met
 Service Centrum Beleggen
 Telefoon +31 30 231 31 31
 E-mail beleggen@rabobank.nl

 Datum overzicht 31 december 2020
 Blad 1 van 2

 Waarde beleggingen
 € 327.424,32

Jaaroverzicht portefeuille 18361692
Overzicht ten behoeve van uw belastingaangifte

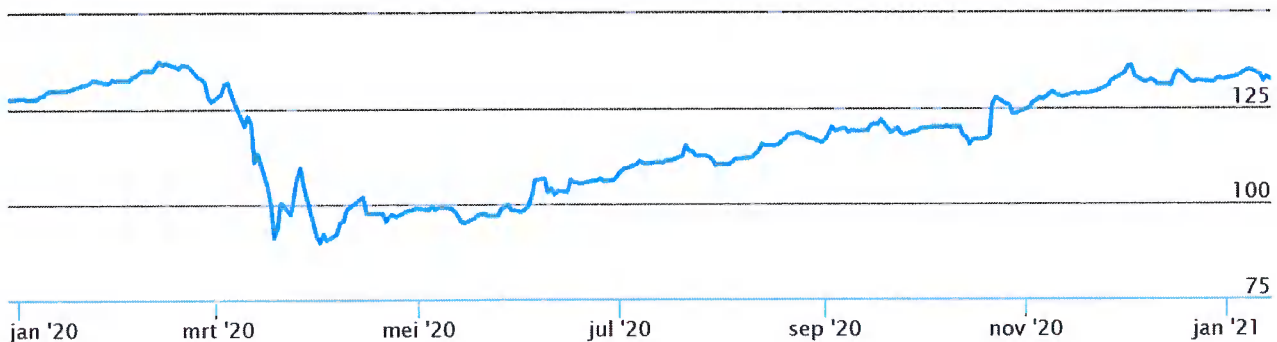
In dit onderdeel staan gegevens die u nodig heeft voor de aangifte inkomstenbelasting. Overige informatie, die u mogelijk nodig heeft voor andere fiscale doeleinden, kunt u verderop in uw Jaaroverzicht vinden.

Heeft u nog vragen?
 Meer informatie over het Jaaroverzicht vindt u op www.rabobank.nl/jaaroverzichtbeleggen.
 Heeft u geen beschikking over internet? Neem dan contact op met uw adviseur of het Service Centrum Beleggen via +31 30 231 31 31.

Waarde van uw beleggingen	Waardering op: 01-01-2020	Waardering op: 31-12-2020
Totaal (excl. de gekoppelde geldrekening en opgelopen rente)	€ 300.587,34	€ 327.424,32

Dividenden en couponrentes waarop bronbelasting is ingehouden	Bruto uitkering €	Ingehouden bronbelasting €
Binnenland		
Nederland	0,00	0,00

Grafisch kan het verloop van de waarde van de certificaten gedurende 2020 als volgt worden weergegeven:



Op 13 augustus 2020 liet de Rabobank weten zich te houden aan de geactualiseerde aanbeveling van de ECB (gepubliceerd op 28 juli 2020) om over 2020 geen vergoeding in contanten uit te keren op Rabobank Certificaten. De bank heeft toen ook aangekondigd een eventuele vergoeding in de vorm van Rabobank Certificaten zorgvuldig te onderzoeken. Dit onderzoek is in de tweede helft van 2020 afgerond met als resultaat om in december 2020 een uitkering te doen in de vorm van Rabobank Certificaten; een soort stockdividend derhalve. Deze bijzondere uitkering heeft begin december plaats gevonden. Voor Nije Gaast heeft dit er voor gezorgd dat er 11.875 certificaten zijn ontvangen, waardoor het totale private bezit nu is opgelopen tot 247.150 stuks. Per 31 december 2020 vertegenwoordigde dit een waarde van ruim € 327.000.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is in de jaarrekening opgenomen. Uit dit overzicht blijkt dat het saldo aan liquide middelen in 2020 is afgenomen met ruim € 420.000. Dit kan in een eenvoudig kasstroomoverzicht als volgt worden gespecificeerd:

Rekening	2020
	(- = nadelig)
Rekeningresultaat (excl. rente) 2020	360.000
Afschrijvingen	162.000 <i>(wel kosten; geen uitgaven)</i>
Investerings	-286.000 <i>(wel uitgaven; geen kosten)</i>
Toename vorderingen	-329.000 <i>(minder van debiteuren ontvangen)</i>
Afname kortlopende schulden	32.000 <i>(crediteuren zijn betaald)</i>
Voorzieningen; toename	-376.000 <i>(wel kosten, geen uitgaven)</i>
Ontvangen rente	17.000
	-780.000
Toename liquide middelen	-420.000
Liquide middelen per 1-1	6.738.000
Liquide middelen per 31-12	6.318.000 -420.000

In de jaarrekening 2019 werd reeds aangegeven dat 2020 een daling zou laten zien (destijds werd een daling geraamd van € 350.000). Vooral nog wordt er van uitgegaan dat het saldo aan liquide middelen in 2021 eveneens een daling zal laten zien. Hierbij is dan echter nog geen rekening gehouden met te ontvangen middelen in het kader van het Nationaal Herstel Programma Onderwijs (NHPO). Nije Gaast ontvangt vanuit het NHPO waarschijnlijk een bedrag van meer dan € 700.000, dat vanaf schooljaar 2021-2022 moet worden besteed. Een deel van de genoemde € 7 ton zal naar verwachting in de tweede helft van 2021 worden ontvangen

Overzicht liquide middelen

Een specificatie van de liquide middelen per 31 december kan als volgt worden weergegeven:

Overzicht van de liquide middelen	Rekening 2020	Rekening 2019
<i>Bovenschools</i>		
Betaalrekening; rekening courant	2.031.125,46	43.392,94
Spaarrekening; beleggersrekening	2.999.799,64	4.291.974,93
Spaarrekening; vermogensspaarrekening	1.000.000,00	2.113.001,73
Spaarrekening; internetspaarrekening	111.474,48	111.438,67
	6.142.399,58	6.559.808,27
Mutatie liquide middelen bovenschools:		-417.408,69
<i>Scholen</i>		
<i>Publieke middelen Nije Gaast-scholen (zelfbeheer)</i>		
Betaalrekening; rek. crt. CBS De Bolster	3.665,07	5.034,16
Betaalrekening; rek. crt. ABBS De Fluessen	3.485,87	3.555,95
Betaalrekening; rek. crt. NBBS De Barte	7.925,11	6.118,83
Betaalrekening; rek. crt. De Klimbeam	21.845,25	26.697,68
Betaalrekening; rek. crt. CBS De Ferbining	3.463,57	2.531,26
Betaalrekening; rek. crt. CBS De Wálikker	8.139,23	2.577,85
Betaalrekening; rek. crt. CBS De Klinkert	2.039,26	1.810,56
Betaalrekening; rek. crt. CBS Op 'e Terp	0,00	6.391,52
Betaalrekening; rek. crt. CBS De Skutslús	4.355,04	4.392,57
Betaalrekening; rek. crt. CBS It Finster	8.005,31	8.531,51
Betaalrekening; rek. crt. SVN De Cocon	10.864,23	6.281,57
	73.787,94	73.923,46
<i>Private middelen Nije Gaast-scholen</i>		
Betaalrekening; rek. crt. CBS De Bolster	8.675,16	14.320,98
Betaalrekening; rek. crt. ABBS De Fluessen	14.074,93	14.937,54
Betaalrekening; rek. crt. NBBS De Barte	5.918,04	4.841,86
Betaalrekening; rek. crt. De Klimbeam	5.011,13	5.046,54
Betaalrekening; rek. crt. CBS De Stapstien	2.286,91	2.940,74
Betaalrekening; rek. crt. CBS De Wálikker	4.877,91	5.532,63
Betaalrekening; rek. crt. CBS De Klinkert	13.737,05	993,31
Betaalrekening; rek. crt. CBS Op 'e Terp	0,00	11.116,51
Betaalrekening; rek. crt. CBS De Skutslús	13.385,57	14.183,20
Betaalrekening; rek. crt. CBS It Finster	33.532,64	30.493,28
	101.499,34	104.406,59
	175.287,28	178.330,05
Mutatie liquide middelen scholen:		-3.042,77
Totaal	6.317.686,86	6.738.138,32
Afname liquide middelen		-420.451,46

Ten aanzien van de hierboven genoemde liquide middelen bestaan er inmiddels opnamebeperkingen meer.

Voor de bankrekeningen van de scholen geldt dat deze niet beschikken over een kredietfaciliteit; 'rood staan' op deze bankrekeningen is derhalve niet mogelijk.

Financiering

De functie van het eigen vermogen van Nije Gaast is vierledig en wordt in het hiernaast staande diagram weergegeven.

Het aanwezige eigen vermogen van Nije Gaast heeft altijd een financieringsfunctie, maar kent daarnaast nog een drietal andere functies:



Bufferfunctie:

De bufferfunctie is eigenlijk de belangrijkste functie van het eigen vermogen. Reserves zijn één van de instrumenten om risico's af te dekken. Reserves maken onderdeel uit van de weerstandscapaciteit van Nije Gaast: de middelen die kunnen worden ingezet om tegenvallers op te vangen. Naast de reserves zijn dit langlopende voorzieningen en ruimte op de begroting. De verhouding tussen weerstandscapaciteit en risico's is het weerstandsvermogen. Dit is het vermogen van Nije Gaast om financiële tegenvallers op te vangen teneinde de onderwijstaken te kunnen voortzetten.

Bestedingsfunctie:

Nije Gaast heeft de mogelijkheid geld te sparen om het vervolgens uit te geven. Als de bestemming van een reserve uiteindelijk 'consumptieve uitgaven' betreft, wordt gesproken over een reserve met een bestedingsfunctie.

Inkomensfunctie:

Renteopbrengsten voortvloeiende uit reserves kunnen op verschillende manieren worden besteed. Ten eerste kunnen de rentebaten aan het eigen vermogen worden toegevoegd (voor een deel wellicht noodzakelijk om te zorgen voor koopkrachthandhaving). Daarnaast kan de rente zowel incidenteel als structureel worden gebruikt als dekking in de begroting. Er is sprake van reserves met een inkomensfunctie wanneer de rente structureel wordt gebruikt als dekkingsmiddel. Deze reserves kunnen niet voor iets anders worden gebruikt. Bij een besluit dit toch te doen zal het ontstane dekkingstekort op de begroting moeten worden opgevangen door aanvullende inkomensstromen of bezuinigingen op de uitgaven.

Voor een verdere uiteenzetting ten aanzien van het eigen vermogen en een aantal zaken die daarmee annex zijn, wordt tevens verwezen naar de continuïteitsparagraaf.

8 Continuïteitsparagraaf

Schoolbesturen moeten in het jaarverslag (bestuursverslag) een continuïteitsparagraaf opnemen, waarin de financiële situatie van de instelling wordt verantwoord aan de hand van een aantal vastgestelde onderwerpen. Ook in toekomstige jaarverslagen zal een dergelijke paragraaf verplicht worden gesteld. Dit past in een trend om in het jaarverslag niet alleen te rapporteren over het handelen in het verleden, maar ook aandacht te besteden aan de continuïteit van de organisatie in de toekomst.

Kengetallen

De toekomst laat ten aanzien van de ontwikkeling van het aantal leerlingen op de scholen nog steeds een continue krimp zien. Aangezien de onderwijsbekostiging voor het belangrijkste deel is gebaseerd op het aantal leerlingen, betekent dit dat komende jaren minder rijksbijdragen zullen worden ontvangen. Uiteraard heeft de daling van de rijksbijdragen consequenties voor de begroting 2021 en het Meerjarenperspectief (MJP) van de stichting. Deze ontwikkelingen worden nauwgezet gemonitord en er worden tijdig adequate beleidsmatige maatregelen getroffen.

Het verwachte verloop van personeel kan, uitgedrukt in fte's, als volgt worden weergegeven:

Personeel (in fte's per 31 december)	2020	2021	2022	2023	2024
Bestuur / Management	6,40	6,40	6,40	6,40	6,40
Personeel primair proces (OP)	63,00	61,03	57,85	56,75	55,01
Ondersteunend personeel (OOP)	13,17	12,75	12,09	11,86	11,50
Totaal	82,57	80,19	76,34	75,01	72,91

(exclusief schoonmaakpersoneel)
 (betreft de aantallen aan het einde van het desbetreffende jaar)

Er worden geen structurele wijzigingen verwacht voor wat betreft het aantal fte's op managementniveau. Vanaf het schooljaar 2020-2021 blijft het aantal fte's op bestuurs-/managementniveau naar verwachting gelijk en zal het overige personeel vanaf 2021 per saldo iets gaan dalen als gevolg van de krimp van het aantal leerlingen. Deze daling zal in 2022 sterker zijn als gevolg van de mogelijke sluiting van SVN 'De Cocon' per 31 juli 2021.

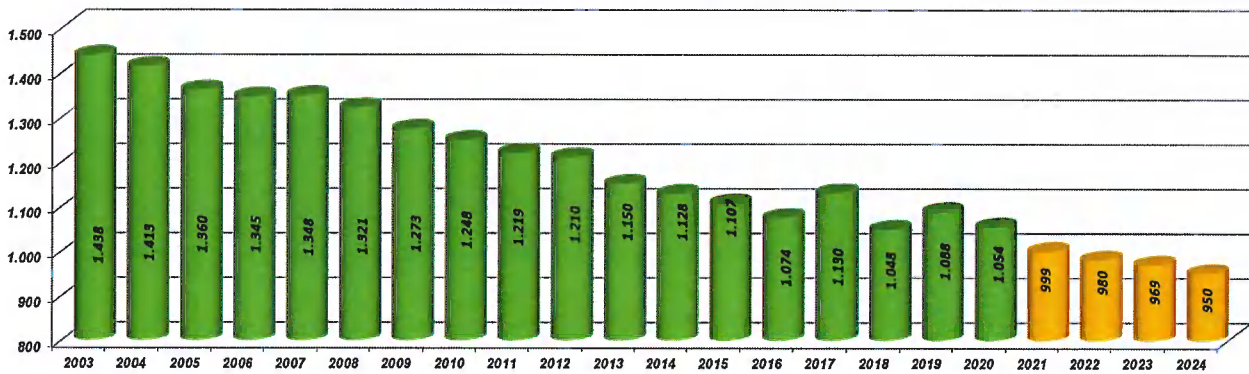
Het bestuurskantoor werkt momenteel met de meest minimale bezetting die noodzakelijk is om op een professionele manier haar taken te kunnen uitvoeren.

De leerlingenontwikkeling waarover eerder in dit bestuursverslag ook is gerapporteerd, kan als volgt in tabelvorm worden weergegeven:

Woonplaats	Brnr.	Naam school	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Hemelum	04AW	De Barte	72	72	80	80	75	76	78	77	68	69	68	68	67	68	71
Oudega	04NA	De Fluessen	40	33	26	29	25	47	42	46	42	39	41	41	42	43	44
Sondel	04TO	Op 'e Terp	45	47	50	50	55	51	52	45	37	30					
Balk	05LP	De Bolster	246	243	225	224	216	220	248	290	223	284	273	228	231	229	222
Nijemirdum	05RM	De Ferbin'ing	64	50	49	46	41	45	43	41	44	37	65	65	60	60	52
Sloten	05TH	De Kl'inkert	94	93	87	85	89	83	74	78	72	69	66	66	64	62	60
Slaaven	05TM	De Skuts'us	78	78	82	79	82	73	77	68	81	78	70	69	67	65	63
Koudum	06QN	De Klimbeam	141	130	121	120	132	145	158	218	228	230	223	214	209	207	203
Gudemirdum	06LN	De W'alkker	98	98	106	112	108	105	105	84	95	97	87	82	77	72	67
Workum	10IC	It Finster	173	168	183	179	187	178	169	148	158	155	161	166	163	163	168
			1.248	1.219	1.210	1.150	1.128	1.107	1.074	1.130	1.048	1.088	1.054	999	980	969	950

Grafisch ontstaat dan het volgende beeld:

Ontwikkeling leerlingenaantal Stichting Nije Gaast










Toekomst

De begroting 2021 sluit met een positief saldo (€ 422.478). Het meerjarenperspectief (MJP 2022-2024) laat op dit moment negatieve saldi zien:



Begroting 2021 en Meerjarenperspectief 2022-2024				
	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Baten				
Rijksbijdragen OCW	8.406.150	7.441.914	7.155.220	6.995.068
Overige overheidsbijdragen	10.751	10.751	10.751	10.751
Werk in opdracht van derden	0	0	0	0
Overige baten	178.000	178.000	178.000	178.000
Financiële baten	-13.550	-18.550	-21.050	-23.550
Totaal baten	8.581.351	7.612.115	7.322.921	7.160.269
Lasten				
Personele lasten	6.374.078	6.068.848	5.859.769	5.654.725
Afschrijvingen	170.206	206.165	202.126	196.652
Huisvestingslasten	584.813	584.813	584.813	584.813
Overige lasten	1.029.776	930.689	884.850	889.690
Financiële lasten	0	0	0	0
Totaal lasten	8.158.873	7.790.516	7.531.559	7.325.881
Exploitatiesaldo	422.478	-178.401	-208.638	-165.612







Beleidsmatige ombuigingen hebben ertoe geleid dat Nije Gaast al jaren weer jaren positieve cijfers presenteert. Het is belangrijk de personele middelen nu op orde te houden en de uitgaven op de MI te verminderen, zodat het tekort op de uitgaven MI wordt ingelopen. Daarnaast vraagt het verder ontwikkelen van de organisatie op alle terreinen ook de komende jaren een grote inzet en investering. Het Nationaal HerstelPlan, aangestuurd van uit het ministerie met als doel de corona vertragingen bij leerlingen in te lopen en weg te werken, zal veel aandacht vragen van ons allen. De speerpunten voor het beleid op de korte termijn en daarmee de ontwikkelingen in Nije Gaast worden hieronder vanuit dit verslag samengevat:

Organisatie









-  Samenwerking in de regio op onderdelen ontwikkelen
-  Professionele cultuur verder blijven uitbouwen, herkenbaar in beleid, gedrag en communicatie
-  De lerende organisatie vormgeven, herkenbaar in beleid en gedrag
-  Werken vanuit 'de strategische koers 2018-2022'
-  Uitvoering geven aan de 'uitwerkingsagenda', gekoppeld aan de strategische koers: de toekomst van Nije Gaast
-  Het project 'Ouderbetrokkenheid' implementeren
-  Kwaliteits 'innovatieplannen' stimuleren en bewaken

Personeel


-  Personele verplichtingen voorkomen door de inzet vanuit payrollling
-  Werktijdsfactoren vanuit de cao zijn leidend.

-  Observatie instrument Kapablo verder implementeren,
-  Scholingsplan implementeren
-  Start maken met mobiliteitsbeleid
-  Begeleiding van de startende leerkrachten verder uitbouwen
-  Werken aan duurzame ontwikkeling en groei vanuit het Nationaal HerstelPlan
-  Het bevorderen van een gezonde leefstijl


Onderwijs

-  Scholingsbeleid implementeren
-  Een opbrengstgerichte cultuur ontwikkelen, zodat kinderen later het meest haalbare in hun leven kunnen verwezenlijken
-  Werken vanuit de kaders van het nieuwe ondersteuningsprofiel 2020; de werkwijzen op de scholen hierop ontwikkelen
-  Onderzoeken hoe een netwerk mb, bb en cultuur coördinator georganiseerd kan worden
-  Inhoudelijke afstemming ontwikkelen tussen alle peuteropvang locaties en de scholen.
-  Actieplan 'Meer Muziek in de Klas' uitvoeren
-  Aandacht geven aan financiële educatie: als eerste stap gaan alle scholen meedoen aan het landelijke project: de week van de financiën.
-  Werken aan duurzame ontwikkeling en groei vanuit het Nationaal HerstelPlan






ICT

-  Coördinatoren overleg zorgt voor afstemming op Nije Gaast niveau en ontwikkeling van het inhoudelijke ICT-gebeuren op de scholen.
-  Mediawijsheid ontwikkelen
-  Digitale geletterdheid ontwikkelen vanuit een ontwikkeld traject met De Rolfgroep: 'digigentie'
-  Iedereen kundig maken in het werken in 'the cloud'

Financiën

-  Werken vanuit de visie beleidsrijk begroten

Huisvesting

-  Optimaliseren gebruik van schoolgebouwen, waarbij commerciële verhuur niet wordt uitgesloten
-  Uitstraling geven aan de schoolgebouwen en het plein
-  Bouw van een nieuwe school in Workum
-  Duurzaamheidskeuzes uitvoeren
-  Afnemen van groene energie

Op grond van de geprognosticeerde exploitatieresultaten en rekening houdende met het meerjareninvesteringsplan inzake meubilair, leermiddelen en ICT en het meerjarenonderhoudsplan kunnen voor de komende jaren de volgende balansprognoses worden gepresenteerd:

Balans Stichting Nije Gaast: MJP

ACTIVA	2020	2021	2022	2023	2024
Vaste activa					
Immateriële activa	0	0	0	0	0
Materiële activa	1.219.539	1.775.262	1.616.547	1.481.321	1.372.785
Financiële activa	368.008	367.208	366.408	365.608	364.808
Totaal vaste activa	1.587.547	2.142.471	1.982.956	1.846.929	1.737.594
Vlottende activa					
Voorraden	0	0	0	0	0
Vorderingen	796.349	421.463	49.470	48.530	47.044
Effecten	0	0	0	0	0
Liquide middelen	6.317.687	5.714.260	6.157.742	6.054.195	6.105.287
Totaal vlottende activa	7.114.036	6.135.723	6.207.212	6.102.725	6.152.330
TOTAAL ACTIVA	8.701.583	8.278.194	8.190.168	7.949.654	7.889.924

PASSIVA	2020	2021	2022	2023	2024
Vaste passiva					
Eigen vermogen					
- Algemene reserve	2.105.387	2.527.865	2.349.464	2.140.826	1.975.215
- Bestemmingsreserves publiek	696.650	696.650	696.650	696.650	696.650
- Bestemmingsreserves privaat	1.554.447	1.559.447	1.564.447	1.569.447	1.574.447
- Herwaarderingsreserve	0	0	0	0	0
Voorzieningen	2.821.651	2.770.186	2.893.343	2.869.519	2.991.010
Langlopende schulden	0	0	0	0	0
Totaal vaste passiva	7.178.135	7.554.148	7.503.904	7.276.443	7.237.321
Vlottende passiva					
Vlottende passiva	1.523.449	724.046	686.264	673.212	652.603
Totaal vlottende passiva	1.523.449	724.046	686.264	673.212	652.603
TOTAAL PASSIVA	8.701.583	8.278.194	8.190.168	7.949.654	7.889.924

Een aantal aspecten in deze meerjarenbalans verdienen een nadere toelichting.

De materiële vaste activa zullen met name in 2021 stijgen. Dit komt door de voorgenomen investering in schoolmeubilair (deels voortvloeiend uit nieuwbouw), de geplande investeringen in de schoolwoning en het aanschaffen van zonnepanelen voor de vijfde school die in het kader van duurzaamheid met deze panelen zullen worden voorzien.

Meest opvallende aspect op de activazijde van de balans is ongetwijfeld de sterke afname van de vorderingen. In 2021 neemt deze vordering af doordat de gemeente begin 2021 de per 31 december 2020 opgenomen vordering in het kader van de klimaatinstallaties (afgerond € 350.000) in CBS De Bolster heeft voldaan. Het jaar daarop vervalt als gevolg van de inwerkingtreding van de vereenvoudigde bekostiging in 2023 de vordering per ultimo 2022 op het ministerie van OCW (afgerond eveneens € 350.000)

Aan de creditzijde valt op dat de kortlopende schulden in het meerjarenperspectief aanzienlijk zullen gaan dalen. Dit wordt veroorzaakt doordat er (wederom) vanuit wordt gegaan dat de kortlopende schuld in verband met de "ten onrechte" ontvangen samenvoegingssubsidie van CBS De Regenboog terug wordt betaald: afgerond € 750.000.

Ook hierbij past de kanttekening dat geen rekening is gehouden met de mogelijke overgangsregeling ten behoeve van de vereenvoudigde bekostiging. Daarnaast is ook geen rekening gehouden met de nog toe te kennen middelen van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO).

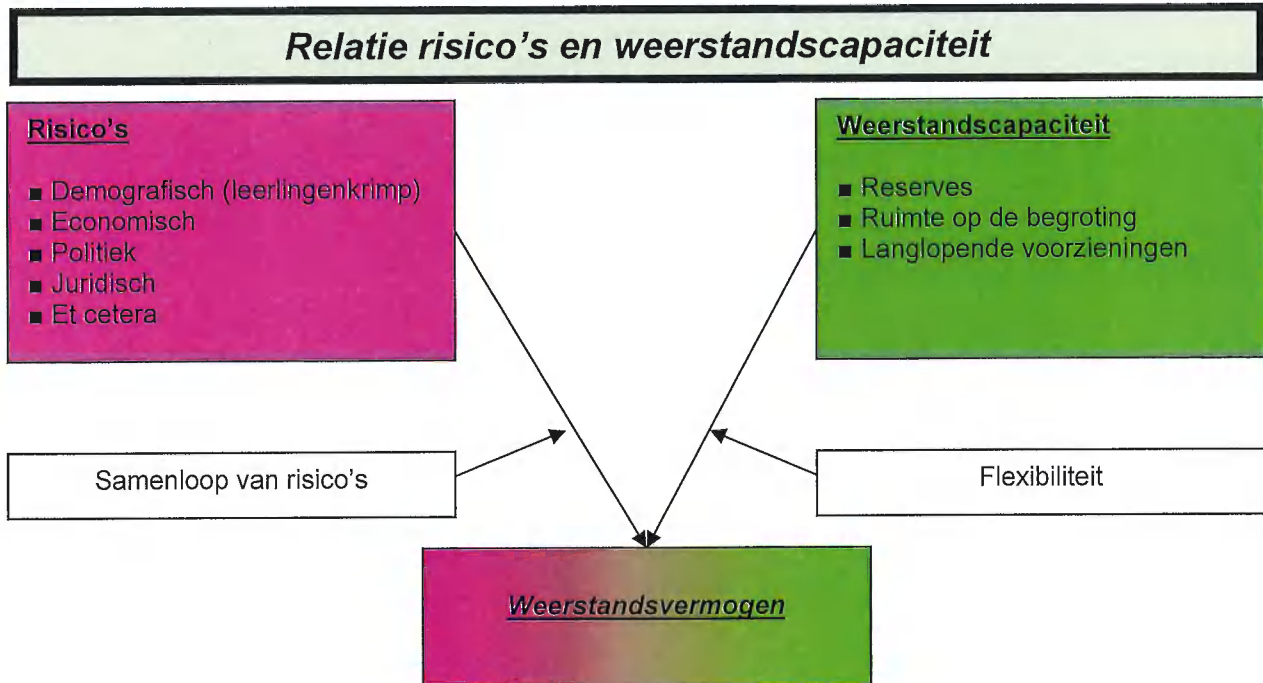
Rapportage aanwezigheid en werking van het risicobeheersings- en controlesysteem

Het risicobeheersingssysteem kan niet los worden gezien van het weerstandsvermogen.

"De omvang van het weerstandsvermogen is een maat voor de 'robuustheid' van de exploitatie van Nije Gaast. Dit is van belang wanneer zich er een financiële tegenvaller voordoet. Door aandacht voor het weerstandsvermogen kan worden voorkomen dat elke financiële tegenvaller dwingt tot bezuinigen".

De essentie in dezen is dat een organisatie zich zelf dient af te vragen hoeveel vermogen ze nodig heeft om de continuïteit en efficiency van de activiteiten te kunnen waarborgen. Deze paragraaf bevat daarom onder andere een inventarisatie van de weerstandscapaciteit en van de risico's. Nadat de risico's in beeld zijn gebracht, kan de weerstandscapaciteit worden berekend. De risico's kunnen vervolgens aan de weerstandscapaciteit worden gerelateerd. Het weerstandsvermogen is tenslotte de verhouding tussen de weerstandscapaciteit en de risico's die de stichting loopt.

Het vorenstaande kan modelmatig als volgt worden vormgegeven:

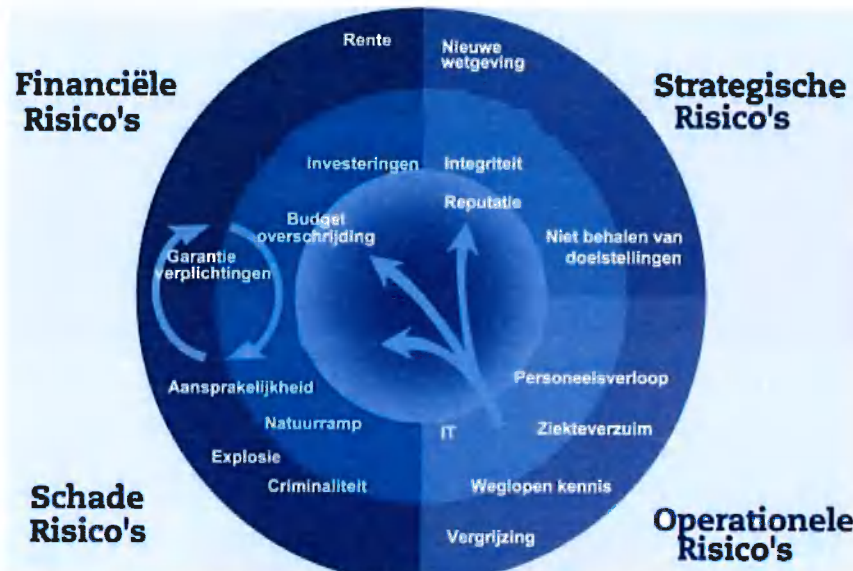


Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Doordat onderwijsactiviteiten worden ondernomen wordt een veelheid aan risico's gelopen. In het kader van bestuurlijke transparantie is het daarom verstandig, dat risico's in kaart gebracht worden. Dit stelt als randvoorwaarde dat de stichting in staat moet zijn om het proces van identificatie, analyse en beheersing van risico's goed te doorlopen. Door effectief risicomanagement te bedrijven is de stichting zowel in staat om bestuurlijke transparantie te garanderen, als ook de bedrijfsvoering efficiënter te doen verlopen. Dit maakt dat risicomanagement middelen kan opleveren; middelen die weer ten goede kunnen komen aan de kerntaak van de stichting: het faciliteren van het geven van goed onderwijs.




De risico's worden hier in zijn algemeenheid benoemd. Het gaat daarbij om risico's waarvoor nog geen maatregelen getroffen zijn, maar die, mochten deze risico's zich daadwerkelijk voordoen, van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie van de stichting. Voor het afdekken van deze risico's is een financiële buffer noodzakelijk.

In onderstaande figuur wordt een belangrijk aantal van de terreinen waarop risico's worden gelopen in beeld gebracht:



Ten aanzien van de schaderisico's geldt dat het belangrijkste deel hiervan is verzekerd. Hierbij wordt het risico op het optreden van schade afgewenteld op de verzekeraar. Uiteraard staat hier premiebetaling tegenover. Voor overige risico's van te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten worden voorzieningen getroffen. Deze voorzieningen vormen een onderdeel van het vreemd vermogen en zijn daarom niet vrij inzetbaar

De volgende risico's kunnen worden aangemerkt als risico's die (voor een belangrijk deel) niet beheersbaar zijn en niet (altijd tijdig) voorzien kunnen worden:

-  Fluctuatie in leerlingenaantallen (krimp wordt vertaald in het meerjarenperspectief)
-  Financiële gevolgen van arbeidsconflicten (*gezien de noodzakelijke krimp in personele formatie neemt het risico hiervan toe*)
-  Instabiliteit in de bekostiging / onvolledige indexatie van de bekostiging

Aan deze drie risico's wordt een algemeen 'restrisico' toegevoegd. Dit restrisico omvat alle risico's die niet hoog genoeg (of onvoldoende kwantificeerbaar) zijn voor het berekenen van een individueel risicopercentage, maar die cumulatief wel een buffer rechtvaardigen.

De commissie 'Don' is in haar eindrapportage gekomen tot een globale kwantificering van de financiële buffer waarover een onderwijsinstelling zou moeten kunnen beschikken, afhankelijk van onderwijssector en grootteklasse (uitgedrukt in procenten van de totale jaarlijkse baten van de instelling). Voor het primair onderwijs komt de commissie 'Don', rekening houdende met de omvang, uit op een percentage van 10%.

Op basis van de genoemde berekeningsystematiek kan voor Nije Gaast het werkelijke percentage als volgt worden berekend:

Jaarrekening

	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012
Eigen vermogen	4.356.484	3.980.295	2.868.295	2.097.069	3.502.326	3.098.798	2.854.346	2.967.320	3.089.596
Baten	9.004.142	8.966.436	8.643.576	8.197.293	7.546.374	7.391.502	7.548.940	7.760.215	7.708.096
	48%	44%	33%	26%	46%	42%	38%	38%	40%

Als gevolg van het toepassen van de componentenmethode voor het berekenen van de onderhoudsvoorziening in 2018 zijn de vergelijkende cijfers voor 2017 eveneens aangepast. Hierdoor vertoont het verloop van de ratio's in bovenstaand overzicht tussen 2016 en 2017 een 'knik'.

De berekende percentages liggen ruim boven de minimale buffer die de commissie 'Don' heeft gesteld. Op grond daarvan is de conclusie dat het weerstandsvermogen van Nije Gaast sterk is.

Als meest risicovolle aspect wordt voor Nije Gaast de ontwikkeling van het aantal leerlingen en het relatief grote aantal kleine scholen ingeschat. Er is de komende jaren sprake van licht dalende leerlingenaantallen. Daarnaast is moeilijk in te schatten wat het gevolg is van eventuele wijzigingen in de organisatiestructuur (aantal scholen). Een van de belangrijkste toekomstige ontwikkelingen betreft de wijze waarop Nije Gaast derhalve om moet gaan met de verwachte krimp in deze regio in combinatie met de ontoereikende vergoeding van de overheid voor één school in ieder dorp. Nije Gaast is zich ervan bewust dat de discussie over krimp en de ontoereikende vergoeding uiterst zorgvuldig met alle betrokkenen en partners in de regio moet worden gevoerd. De identiteit is hierbij natuurlijk onderwerp van gesprek.

Een aantal risico's worden nog kort gekwalificeerd:


Krimp

Krimp is een feit en zal geaccepteerd moeten worden. Het meerjarenperspectief en het personeelsbeleid worden hierop afgestemd. De krimp kan er toe leiden dat een school onder de gemeentelijke opheffingnorm komt.


Personeel

Er is minder gekwalificeerd personeel beschikbaar binnen het PO.


Buitenonderhoud

(eveneens huisvesting, maar gezien het bijzondere karakter separaat vermeld)

Net als in het voortgezet onderwijs, zijn ook in het primair onderwijs de schoolbesturen verantwoordelijk voor het buitenonderhoud van de schoolgebouwen. Een risico dat bestaat, en dat zeker niet mag worden onderkend, is dat schoolbesturen in krimpregio's (hier valt ook het verzorgingsgebied van Nije Gaast onder) in de nieuwe situatie worden geconfronteerd met een onderhoudsbudget dat is gebaseerd op een teruglopend aantal leerlingen. Die krimp vertaalt zich niet in de onderhoudsposten van het qua omvang gelijkblijvende gebouw.

Doordecentralisatie van het buitenonderhoud

Zoals hiervoor genoemd, is ook in het primair onderwijs het schoolbestuur verantwoordelijk voor het buitenonderhoud van de schoolgebouwen. De gemeente blijft, ook na het overhevelen van de verantwoordelijkheid van het buitenonderhoud, overigens wel verantwoordelijk voor nieuwbouw, renovatie en 1^e inrichting. Complicerende factor is wellicht het feit dat het schoolbestuur in het schoolbestuurlijk overleg met de gemeente afspraken moeten maken over de wijze waarop invulling zal worden gegeven aan renovatieprojecten.

Met de decentralisatie is er echter ook extra werk op de schoolbesturen afgekomen. Zo moet een meerjarenonderhoudsplan worden opgesteld; een plan overigens dat binnen Nije Gaast reeds jaren voorhanden is.

Vereenvoudiging van de bekostiging

Een aspect dat in dit kader bovendien niet mag worden vergeten, betreft de risico's die gepaard gaan met de voornemens van het Rijk om over een aantal jaren (waarschijnlijk vanaf 1 januari 2023) de bekostigingssystematiek rigoureus aan te passen (te vereenvoudigen). Op basis van rekentools die door het ministerie beschikbaar zijn gesteld, heeft dit voor Nije Gaast behoorlijke negatieve consequenties.

De nieuwe bekostiging gaat uit van een bedrag per school en een bedrag per leerling. Onderscheid tussen personele en materiële bekostiging zal er in die situatie niet meer zijn. Een verdere wijziging die opvallend is, is dat er over wordt gegaan naar een volledige bekostiging per kalenderjaar.

Voor kleine scholen zal de kleine scholentoeslag overigens wel blijven bestaan. Op basis van de huidige verhoudingen (Nije Gaast in relatie tot geheel Nederland), ziet het er naar uit dat Nije Gaast in de nieuwe situatie circa € 350.000 minder aan rijksbekostiging zal gaan krijgen. Hierbij wordt afgezien van een mogelijke compensatieregeling die een aantal jaren van kracht zal zijn.



Wetsvoorstel: bekostiging primair onderwijs voor iedereen eenvoudiger

De huidige bekostiging in het primair onderwijs is erg ingewikkeld. Daarom wordt de bekostiging met dit wetsvoorstel vereenvoudigd:

- Minder complex >
- Minder sturend >
- Beter te voorspellen >

Dit wetsvoorstel heeft gevolgen voor:

- Basisonderwijs
- Speciaal basisonderwijs
- (voortgezet) Speciaal onderwijs
- Samenwerkingsverbanden
- po en vo

Wat levert de vereenvoudiging op?

- De vereenvoudiging van de bekostiging helpt besturen om betere keuzes te maken die passen bij de eigen visie en lokale situatie.
- Ook voor andere betrokkenen zoals de Raad van Toezicht, schoolleiders en (gemeenschappelijke) MR-en wordt de bekostiging inzichtelijker.
- Tot slot leidt de vereenvoudiging tot een verlichting van de administratieve lasten voor scholen, schoolbesturen en samenwerkingsverbanden.

Hoe doen we dit?

Eén basisbedrag per leerling en per school

- Er wordt niet meer gecorrigeerd voor de gemiddelde leeftijd van de leraren op school.
- Leerlingen in de onderbouw en bovenbouw worden voor hetzelfde bedrag bekostigd, ongeacht de leeftijd.
- De personele en materiële bekostiging worden samengevoegd tot een bedrag.

De bekostiging gaat over van schooljaar naar kalenderjaar. Daarom wordt de teldatum verschoven van 1 oktober naar 1 februari, uit het vorige kalenderjaar.

De wijze van bekostiging van het speciaal basisonderwijs wordt gelijk aan het (voortgezet) speciaal onderwijs.

Het wetsvoorstel wordt budgetneutraal uitgevoerd. Dit betekent dat het totale bedrag voor de bekostiging van het primair onderwijs gelijk blijft. Wel wordt dit bedrag anders verdeeld over de scholen, waardoor er hervredeeffecten ontstaan. Voor de eerste drie jaren is er een overgangsregeling zodat besturen de tijd krijgen om hun uitgaven aan te passen aan de nieuwe financiële situatie.

Bestuursnummer	41385			
Naam bestuur	Stg. voor Christelijk en Algemeen/Neutraal Bijzonder Basisonderwijs Nije Gaast			
Gemeente bestuur	De Fryske Marren			
BAO	Aantal scholen	Leerlingen	GGL NL	GGL Bestuur
		10	1088	39,57
				45,38
ALLE SCHOLEN	HUIDIG	NIEUW	MUTATIE	
TOTAAL	€ 7.894.135	€ 7.544.678	€ 349.457	

Weerstandscapaciteit

Het College van Bestuur is er uiteindelijk eindverantwoordelijk voor dat de begroting sluit. Een precies sluitende begroting zonder dat weerstandscapaciteit in welke vorm dan ook aanwezig is, leidt er toe dat elke tegenvaller (ongeacht de omvang), een probleem oplevert. Het onderwijskundig beleid staat op dat moment direct onder druk. Een buffer in de vorm van weerstandscapaciteit is daarom wenselijk. De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen die kunnen worden ingezet om optredende tegenvallers op te kunnen vangen: naast de reserves is dit de eventuele ruimte op de begroting.

Wanneer de weerstandscapaciteit zich op precies het gewenste niveau bevindt, leidt een financiële tegenvaller uiteraard onmiddellijk tot een te lage weerstandscapaciteit.

Bij nieuw optredende risico's moet de weerstandscapaciteit worden verhoogd, bij het vervallen van risico's kan de weerstandscapaciteit worden verlaagd. Er ontstaat dus een dynamisch geheel. Het tempo waarin het aanpassen van de weerstandscapaciteit gebeurt, is afhankelijk van de flexibiliteit van de stichting. Sommige kostenposten kunnen snel worden omgebogen, andere (bijvoorbeeld afschrijvingen) pas op langere termijn. Bij samenloop van tegenvallers kan in principe een groot deel van de weerstandscapaciteit in korte tijd verloren gaan. Bij elkaar snel opvolgende tegenvallers ontbreekt daarbij de tijd om de verloren gegane weerstandscapaciteit weer op te bouwen.

Het door Nije Gaast gevoerde beleid ten aanzien van de weerstandscapaciteit is onveranderd ten opzichte van voorgaande jaren. De weerstandscapaciteit is onder te verdelen in incidentele en in structurele weerstand. Beide onderdelen worden toegelicht.

Incidentele weerstandscapaciteit

De incidentele weerstandscapaciteit betreft het vermogen van de stichting om tegenvallers eenmalig op te vangen zonder dat dit invloed heeft op de voortzetting van onderwijstaken op het geldende niveau. Inzet van de incidentele middelen is alleen noodzakelijk als hiervoor geen budget op de begroting aanwezig is. De incidentele weerstandscapaciteit wordt bepaald door de stand van de algemene reserve en van de bestemmingsreserves. Van de bestemmingsreserves ligt de bestedingsrichting in meer of mindere mate vast. Het bestuur kan echter de bestedingsrichting van de bestemmingsreserves – indien noodzakelijk - wijzigen.

Ook stille reserves maken onderdeel uit van de incidentele weerstandscapaciteit. Met stille reserves worden activa bedoeld die niet tegen de (hogere) marktwaarde op de balans worden gewaardeerd. Hierbij kan worden gedacht aan de onderwijzerswoning in Oudemirdum. Stille reserves bestaan alleen in die gevallen waarbij deze activa direct verkoopbaar zijn en dus niet noodzakelijk zijn voor de directe uitvoering van onderwijskundige taken. De stille reserve van de woning bedraagt voor Nije Gaast circa € 186.000.

In de volgende tabel wordt de incidentele weerstandscapaciteit in de vorm van eigen vermogen op 1 januari 2021 weergegeven.

Omschrijving	(bedragen x € 1)	
Algemene reserve		
- algemene reserve	2.299.397	
		2.299.397
Bestemmingsreserves		
<i>Publiek</i>		
- Nieuwkomers	244.214	
- ERD ziekteverzuim	199.069	
- Personeel	22.486	
- GMR	20.000	
<i>Privaat</i>		
- Algemeen	1.443.899	
- Huisvesting	49.763	
- Koersverschillen	77.655	
		2.057.087
Totale incidentele weerstandscapaciteit		4.356.484

Structurele weerstandscapaciteit

De structurele weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen die permanent ingezet kunnen worden om tegenvallers in de lopende exploitatie op te vangen, zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van bestaande onderwijstaken over meerdere jaren. De structurele weerstandscapaciteit zou kunnen bestaan in een in de begroting opgenomen bedrag voor 'onvoorzien'. Bij Nije Gaast is een dergelijk post echter niet aanwezig.

Weerstandvermogen

Bij het optimaliseren van het weerstandsvermogen spelen naast weerstandscapaciteit en risico's als zodanig ook andere factoren een rol. Het gaat hierbij om het aanpassingsvermogen of de flexibiliteit van de organisatie, en om de kans op gelijktijdigheid van tegenslagen. Op zichzelf genomen kleine risico's kunnen door toeval gelijktijdig of vlak na elkaar optreden, waardoor toch een groot beroep op de weerstandscapaciteit noodzakelijk is. De kansen op verschillende soorten tegenvallers kunnen afhankelijk zijn.

Door de relatie tussen risicomanagement en de weerstandsparagraaf in begroting en de jaarrekening, ligt de nadruk op het inschatten van de financiële gevolgen. Risicomanagement gaat echter ook voor een belangrijk deel om bewustwording. De kracht van een goed in de stichting beklijfd risicomanagement is dat de stichting zich bewust is welke onzekerheden de door het bestuur gestelde doelstellingen in de weg staan. En dat maatregelen hiertegen kunnen worden getroffen...

De richting van de ontwikkeling van het risicomanagement is van "reactief" naar "actief". De komende jaren zal hieraan verder aandacht worden geschonken.

Coronacrisis

De uitbraak van het Coronavirus (Covid-19) heeft op de hele wereld een flinke impact. In het onderwijs in het algemeen en bij Nije Gaast in het bijzonder is dat niet anders. Het onderwijsproces is door de scholen vanaf 16 maart 2020 gedurende een periode van bijna twee maand op afstand vormgegeven. De eindtoets van groep 8 ging daarbij niet door. Bizarre omstandigheden waarbij bij alle medewerkers een beroep is gedaan op hun inventiviteit, maar ook op hun flexibiliteit. Voor tenminste het gehele schooljaar 2020-2021 zal er nog sprake zijn van een aangepaste wijze van lesgeven. Verwacht wordt dat door de coronacrisis de leerprestaties van leerlingen negatief beïnvloed worden. De financiële gevolgen van de crisis voor het onderwijs zijn moeilijk in te schatten, maar zijn naar verwachting niet materieel. Duidelijk zichtbaar is dat de kosten voor bijvoorbeeld ICT en schoonmaken zijn gestegen. Ook de kosten voor het ziekteverzuim zijn toegenomen. Aangezien Nije Gaast eigen risicodragers is voor het Vervangingsfonds, komen deze lasten volledig ten laste van de eigen organisatie.

Bij de waardering van activa en passiva wordt uitgegaan van de veronderstelling dat alle werkzaamheden van stichting Nije Gaast waaraan die activa en passiva dienstbaar zijn, ook in de toekomst kunnen worden voorgezet; het zogenaamde continuïteitsbeginsel. Voor de aanpak van Covid-19 kijkt stichting Nije Gaast ook wat de stichting, aanvullend op de landelijk maatregelen van het Rijk, zelfstandig nog kan doen. Nije Gaast streeft naar een zo adequaat mogelijke uitvoering van de landelijke en lokale maatregelen en naar zoveel mogelijk continuïteit van de reguliere werkzaamheden en van noodzakelijke (digitale) besluitvorming. Gezien de wijze waarop in Nederland het onderwijs wordt gefinancierd, heeft de Corona-crisis geen gevolgen voor de continuïteit van de stichting en vindt de waardering van alle posten in de jaarrekening daarom plaats op basis van 'going-concern'.



9. Rapportage toezichthoudend orgaan

De raad van toezicht (RvT) bestaat uit deskundigen die, vanuit de eigen verantwoordelijkheid, op een afstand staan van de organisatie en vanuit de toezichthoudende rol verbinding zoekt met geledingen. De rol van de RvT is een wezenlijke – het afleggen van maatschappelijke verantwoording – en bestaat uit het uitoefenen van toezicht op het besturen en op het bereiken van de doelstellingen door het bestuur. De RvT heeft voor het bestuur een klankbord- en adviesfunctie. De RvT is de werkgever van het college van bestuur, voert jaarlijks functioneringsgesprekken met het college van bestuur en is verantwoordelijk voor de arbeidsvoorwaarden van de bestuurder. Daarnaast wordt externe de accountant ook door de RvT benoemd.

De RvT heeft expertise op het gebied van identiteit, maatschappelijke betrokkenheid, management, financiën, juridische zaken, politiek en ouderbetrokkenheid. Mede aan de hand van deze expertise kan de RvT ook toezien op een rechtmatige en doelmatige besteding van middelen.

In 2020 hebben de volgende personen zitting in deze raad:


De heer J. Wesselius	voorzitter
De heer R. Tax	vice-voorzitter
De heer J. van der Pal	lid
Mevrouw Z. Mousazadeh	lid

Om, vanuit de toezichtrol, een beeld te krijgen van de organisatie hecht de RvT eraan om jaarlijks een gesprek met de GMR en met de schoolleiders te voeren. De wet versterking bestuurskracht geeft aan dat er twee contactmomenten zijn tussen RvT en GMR. Binnen Nije Gaast is ervoor gekozen het contactmoment wat er al was, in stand te houden. Daarnaast zullen een tweetal RvT-leden een reguliere GMR-vergadering bezoeken. De RvT bezoekt normaliter per jaar drie scholen. Door de corona maatregelen komen er in 2020 geen externen de school binnen. De RvT heeft daarom in 2020 geen scholen kunnen bezoeken.

Door corona zijn alle contacten, overleggen en vergaderingen in 2020 digitaal gehouden. De voorzitter heeft in ieder geval ruim voor iedere vergadering overleg met de voorzitter van het college van bestuur. In dit overleg worden alle relevante zaken doorgesproken. Tijdens deze gesprekken wordt onder andere de agenda van de komende vergadering besproken. De RvT heeft in 2020 vijf keer vergaderd.

In de vergaderingen van de RvT zijn in 2020 onder andere de volgende onderwerpen besproken:

-  ouderbetrokkenheid
-  nieuwbouw Workum
-  financiële kwartaal
-  rapportages / trimesterrapportages
-  jaarrekening 2019, begroting 2021 en Meerjarenperspectief 2020-2022
-  verlenging/aanstelling accountant
-  duurzaamheid gebouwen

-  onderwijskundig jaarverslag 2019 – 2020
-  zelfevaluatie Raad van Toezicht
-  jaarplan 2019-2020 en 2020-2021
-  school voor nieuwkomers
-  strategische koers
-  sterke en kwetsbaarheid kleine onderwijsorganisaties
-  fusie Sondel/Nijemirdum

Na te zijn besproken in de RvT-vergadering zijn de begroting, het meerjarenperspectief, de jaarrekening en het bestuursverslag goedgekeurd.

Vanaf december 2019 tot december 2020 voerde de raad gesprekken over de kwaliteit van een kleine organisatie en hoe we de kwetsbaarheid sterk kunnen maken. Er zijn in totaal 4 gesprekken gevoerd. De uitkomst van de gesprekken zijn door de bestuurder steeds gedeeld en besproken in het MT en met de GMR. De uitkomst van de gesprekken hebben geleid tot een uitwerkingsagenda, die is gekoppeld aan de Strategische Koers van Nije Gaast. Deze uitwerkingsagenda is in april 2021 vastgesteld door de raad en zal vanaf schooljaar 2021-2022 procesmatig tot uitvoer worden gebracht.

De leden van de RvT ontvangen over 2020 een vergoeding. Aangezien de werkzaamheden voor een RvT – hoewel vrijwillig – zeker niet vrijblijvend zijn, is in 2016 besloten om de tot dan toe gebruikelijke vrijwilligersvergoeding aan te passen. Een aanpassing van de vergoeding past binnen het professionele karakter dat de RvT nastreeft. De financiële waardering die uiteindelijk overeen is gekomen bedraagt (bruto en exclusief reiskostenvergoedingen) € 2.000 per lid en € 2.500 voor de voorzitter.




De nevenfuncties van de diverse leden van de raad van toezicht kunnen als volgt worden weergegeven:

Vermelding nevenfuncties CvB en RvT						
Naam	Functie	Nevenfunctie	Organisatie	Bezoldigd / onbezoldigd	Ingangsdatum	Enddatum
College van Bestuur						
mevr. H. (Rika) Tulner	voorzitter	-	-	-	-	-
Raad van Toezicht						
dhr. J. (Jelle) Wesselius	voorzitter	directeur/eigenaar	Jelle Wesselius D&A	bezoldigd	18-10-1991	-
		voorzitter	IJclub De Polder	onbezoldigd	18-10-1991	01-11-2020
		voorzitter	STC Ruffen	onbezoldigd	01-05-2018	-
		vice-voorzitter	Federatie van Uitvaartver. Fryslan	onbezoldigd	01-05-2014	-
		secretaris	Nardus	onbezoldigd	01-10-2014	-
		lid	St. Behoud Schoorsteen Oostertzee	onbezoldigd	01-10-2015	-
		lid	St. Klachteninstituut Uitvaartwezen	onbezoldigd	01-05-2015	-
		voorzitter	Toneelver. Op nij feriene	onbezoldigd	01-05-2014	01-05-2020
		buitengewoon ambfenaar burgerlijke stand	Gemeente	bezoldigd	01-05-2008	-
		spreker bij uitvaarten	ZIP'er	bezoldigd	01-01-2014	-
		producent theater producties	ZIP'er	bezoldigd	01-05-2014	-
dhr. R. (Rob) Tax	lid	programmamanager	Gemeente Steenwijkerland	bezoldigd	01-02-2019	-
mevr. Z. (Zahra) Mousazadeh	lid	directeur	FC Extra; school voor volwassenen-educatie bij het Friesland College	bezoldigd	01-01-2018	-
		voorzitter	Stichting Clunhuis Nederland		05-06-2020	-
		voorzitter	Dress for Success Leeuwarden e.o.		03-02-2017	01-06-2021
dhr. J. (Johannes) van der Pol	lid	lid	4 Mei comité Lemmer	onbezoldigd	01-01-2020	-

De RvT werkt met een drie (voorbereidings)commissies: de financiële commissie, de commissie kwaliteit en veiligheid en de commissie die zich richt op de bestuurszaken.

De financiële commissie bespreekt vooraf de financiële stukken met het CvB en de controller. Tevens kan zij gevraagd en ongevraagd adviseren over de rechtmatigheid en doelmatigheid van het financieel beheer van de organisatie. Het borgen van de rechtmatigheid en de doelmatigheid binnen de organisatie wordt ook bewerkstelligd door periodieke gesprekken met de controller en de accountant. De commissie kwaliteit en veiligheid bespreekt met het CvB het onderwijskundig jaarverslag van de organisatie, het ontwikkelplan voor het komende jaar van Nije Gaast en de evaluatie van het plan van het lopende schooljaar. De commissie voert een algemeen gesprek met het CvB vanuit de werkgeverrol.

In iedere RvT vergadering wordt gewerkt vanuit een vergaderstructuur die recht doet aan meer overleg dan alleen verantwoordingsdocumenten. Er is gekozen voor een, indien van toepassing, dieldeling in iedere vergadering:

-  een mogelijk sparringonderwerp
-  algemene bespreekonderwerpen
-  verantwoordingsstukken

De raad werkt met een externe secretaresse.

**Namens de Raad van Toezicht,
Dhr. J. Wesselius.
(voorzitter)**

PARAF VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN



Financieel verslag



PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN 



NIJEGAAST

CHRISTELIJK & BIJZONDER ONDERWIJS

Samenvatting

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEN

Samenvatting

In deze samenvatting worden de belangrijkste cijfers in één oogopslag weergegeven.
Voor een uitgebreide toelichting wordt verwezen naar de jaarrekening.

<u>Exploitatie</u> (x € 1.000)	Realisatie	Begroting	Afwijking
Baten			
Rijksbijdragen OCW	8.852	8.704	✓ 148
Overige overheidsbijdragen	22	10	✓ 12
Werk in opdracht van derden	0	0	✓ 0
Overige baten	101	4	✓ 97
Totaal baten	8.976	8.718	✓ 257
Lasten			
Personele lasten	7.043	6.852	✗ -191
Afschrijvingen	162	156	✗ -5
Huisvestingslasten	623	573	✗ -50
Overige lasten	789	831	✓ 42
Totaal lasten	8.616	8.412	✗ -204
Financiële baten en lasten	16	15	✓ 1
Buitengewone bedrijfsvoering	0	0	✓ 0
Netto resultaat	376	322	✓ 54

Samenvoegingssubsidie 608.587
 Incidentele kosten cao-stijging 2020-02 144.622
 Per saldo incidentele bate 2020 **463.965**

<u>Kengetallen</u>	Realisatie	Norm
Solvabiliteit 2	✓ 82,5%	50,0%
Liquiditeit	✓ 4,7	1,5
Rentabiliteit	✓ 4,2%	0,0%
Weerstandsvermogen	✓ 48,5%	20,0%
Normatief eigen vermogen	✗ 2.785.166	1.810.034
Huisvestingsratio	✓ 7,2%	8,0%
		(bovengrens)
<u>Resultaat</u>		
Resultaat Personeel	727	
Resultaat Materieel	-358	
Resultaat Privaat	-10	
Resultaat Financieel (rente)	16	
Totaal Resultaat	376	
Begroting	322	
Verschil	✓ 54	

Balans (x € 1.000)		Credit	
Debet	2020	2019	2019
Vaste activa			
Immateriële activa	0	0	3.980
Materiële activa	1.220	1.123	3.198
Financiële activa	368	340	0
Totaal vaste activa	1.588	1.463	7.178
Vlottende activa			
Voorraden	0	0	1.491
Vorderingen	796	468	
Effecten	0	0	
Liquide middelen	6.318	6.738	
Totaal vlottende activa	7.114	7.206	1.491
Totaal activa	8.702	8.669	8.669
Vaste passiva			
Eigen vermogen		4.356	3.980
Voorzieningen		2.822	3.198
Langlopende schulden		0	0
Totaal vaste passiva		7.178	7.178
Vlottende passiva			
Kortlopende schulden		1.523	1.491
Totaal vlottende passiva		1.523	1.491
Totaal passiva		8.702	8.669

Investeringen	258.169	Dotatie voorziening groot onderhoud	226.379
Afschrijvingen	161.702	Onttrekking voorziening groot onderhoud	590.926
		Dotatie voorziening ambtsjubilea	14.958
		Onttrekking voorziening ambtsjubilea	26.544

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELINDEN





NIJEGAAST

CHRISTELIJK & BIJZONDER ONDERWIJS

Jaarrekening

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEN

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

Grondslagen voor de jaarrekening

Algemeen

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van stichting Nije Gaast en van de onder deze rechtspersoon vallende scholen (zie gegevens rechtspersoon) verantwoord.

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van BW 2, titel 9 en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven is door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Deze bepalingen zijn van toepassing op grond van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs en Richtlijn 660.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

Continuïteit

Bij de waardering van activa en passiva wordt uitgegaan van de veronderstelling dat alle werkzaamheden van stichting Nije Gaast waaraan die activa en passiva dienstbaar zijn, ook in de toekomst kunnen worden voorgezet; het zogenaamde continuïteitsbeginsel. De uitbraak van COVID-19 (Corona) in het voorjaar van 2020 heeft een enorme impact op ons allemaal. De wereldwijde pandemie leidt tot ongekende omstandigheden. Voor de aanpak van COVID-19 kijkt stichting Nije Gaast ook wat de stichting, aanvullend op de landelijk maatregelen van het Rijk, zelfstandig nog kan doen. Nije Gaast streeft naar een zo adequaat mogelijke uitvoering van de landelijke en lokale maatregelen en naar zoveel mogelijk continuïteit van de reguliere werkzaamheden en van noodzakelijke (digitale) besluitvorming. Gezien de wijze waarop in Nederland het onderwijs wordt gefinancierd, heeft de Corona-crisis geen gevolgen voor de continuïteit van de stichting en vindt de waardering van alle posten in de jaarrekening daarom plaats op basis van 'going-concern'.

Balans

Vaste activa

Materiële vaste activa

Met ingang van 2006 zijn de investeringen in meubilair, ICT en onderwijsleerpakket op de balans gewaardeerd tegen de aanschafwaarde verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. Als ondergrens van de te activeren activa wordt € 500 gehanteerd. Op de materiële vaste activa wordt lineair afgeschreven. Er wordt afgeschreven ingaande 1 januari van het jaar volgend op het jaar van investeren.

Indien van toepassing zijn de materiële vaste activa verminderd met afboekingen door duurzame waardevermindering, verkoop, tenietgaan of buitengebruikstelling.

De indeling in activagroepen en de bijbehorende afschrijvingstermijnen luiden als volgt:

- Gebouwen en terreinen	20 tot 40 jaar
- Terreinen	-
- Meubilair	25 jaar
- Inventaris en apparatuur	6 tot 20 jaar
- ICT	5 tot 10 jaar
- Onderwijsleerpakket	10 jaar
- Overige materiële vaste activa	10 tot 25 jaar

Eigendom

Schoolgebouwen, waarvan het juridische eigendom berust bij de stichting en het economisch eigendom bij de gemeente, zijn niet in de balans opgenomen. De kosten van groot onderhoud van de schoolgebouwen worden ten laste gebracht van de voorziening voor groot onderhoud.

Financiële vaste activa

De overige leningen u/g zijn gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van een eventueel noodzakelijk geachte voorziening. De effecten worden gewaardeerd tegen marktwaarde.

Vlottende activa

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, eventueel onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid.

Overlopende activa

De waardering van de overlopende activa geschiedt tegen de nominale waarde.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Reserves

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en de bestemmingsreserves.

Reserves worden gevormd conform de door het bestuur daartoe genomen besluiten dan wel op grond van ministeriële regelgeving.

Tevens geschieden toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves conform daartoe strekkende besluiten of geschieden op basis van rijksregelgeving.

Algemene reserve publiek

Deze post betreft de niet-gebonden reserve die voortkomt uit de door (semi)-overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten. Aan de reserve worden via de resultaatbestemming overschotten van een boekjaar toegevoegd en tekorten onttrokken. De (publieke) algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de stichting.

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN



Bestemmingsreserve (publiek en privaat)

De opgenomen bestemmingsreserves zijn bedoeld voor specifieke toekomstige uitgaven die uit de huidige beschikbare middelen gedekt moeten worden. Per bestemmingreserve is aangegeven of deze is opgebouwd uit privaatrechtelijke dan wel uit publiekrechtelijke middelen.

Bestemmingsfonds (publiek en privaat)

De opgenomen bestemmingsfondsen zijn bedoeld voor specifieke toekomstige uitgaven die uit de huidige beschikbare middelen gedekt moeten worden. Per bestemmingsfonds wordt aangegeven of deze is opgebouwd uit privaatrechtelijke dan wel uit publiekrechtelijke middelen.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor:

- Verplichtingen en verliezen waarvan de omvang onzeker doch redelijk in te schatten is;
- Bestaande risico's ter zake van te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs te schatten is, maar het tijdstip niet;
- Verplichting tot het maken van bepaalde kosten die in een volgend boekjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong (mede) vindt in het boekjaar of in een daaraan voorafgaand boekjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal verslagjaren.

Op grond van vorenstaande zijn voorzieningen gevormd voor:

- Onderhoud
- Jubilea-uitkeringen
- Spaarverlof
- Overige personele voorzieningen

Vlottende passiva

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. De verplichtingen betreffen de binnen één jaar vervallende schulden.

Overlopende passiva

De overlopende passiva zijn tegen de nominale waarde opgenomen.

Exploitatierkening

Algemeen

Voor de bepaling van het exploitatiesaldo is uitgegaan van het baten- en lastenstelsel. Dit betekent dat de opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Verliezen worden genomen zodra ze bekend zijn. Winsten worden genomen zodra ze gerealiseerd zijn. De afschrijvingslasten zijn conform de afschrijvingstermijnen berekend.

Opbrengsten

Subsidies, niet zijnde investeringssubsidies, worden in het resultaat verantwoord zodra het waarschijnlijk is dat de desbetreffende subsidies zullen worden ontvangen en voor zover de hiermee samenhangende bestedingen zijn verricht.

Rente

Renteopbrengsten worden tijdsevenredig verwerkt.

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN



PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEN

A handwritten signature in black ink, consisting of several stylized, overlapping strokes.

Nije Gaast Balans per

ACTIVA	ultimo december 2020	ultimo december 2019
Vaste activa		
<u>Immateriële activa</u>		
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling	0	0
- Overige immateriële vaste activa	0	0
	0	0
<u>Materiële activa</u>		
- Gebouwen en terreinen	116.640	123.334
- Terreinen	24.723	24.723
- Inventaris en apparatuur	755.117	740.141
- Overige materiële vaste activa	323.059	234.873
	1.219.539	1.123.072
<u>Financiële activa</u>		
- Effecten	327.424	300.587
- Overige vorderingen	40.584	39.583
	368.008	340.170
Totaal vaste activa	1.587.547	1.463.242
Vlottende activa		
<u>Voorraden</u>		
- Voorraden	0	0
	0	0
<u>Vorderingen</u>		
- Debiteuren algemeen	0	0
- OCW	407.621	434.018
- Vorderingen op gemeenten	351.385	4.401
- Vorderingen op personeel	3.973	-912
- Overige vorderingen	18.825	14.312
- Belastingen en premies SV	0	0
- Vooruitbetaalde kosten	13.145	11.178
- Te ontvangen interest	1.401	4.833
- Overige overlopende activa	0	0
	796.349	467.830
<u>Effecten</u>		
- Effecten	0	0
	0	0
<u>Liquide middelen</u>		
- Kasmiddelen	0	0
- Bank- en girosaldi	6.317.687	6.738.138
	6.317.687	6.738.138
Totaal vlottende activa	7.114.036	7.205.968
TOTAAL ACTIVA	8.701.583	8.669.210

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

Balk

ultimo december

PASSIVA	ultimo december 2020	ultimo december 2019
Vaste passiva		
<u>Eigen vermogen</u>		
- Algemene reserve	1.729.199	1.059.722
Resultaat verslagperiode	376.189	1.111.999
- Bestemmingsreserve publiek	696.650	318.935
- Bestemmingsreserve privaat	1.554.447	1.489.639
	4.356.484	3.980.295
<u>Voorzieningen</u>		
- Personele voorzieningen	99.930	111.516
- Voorziening groot onderhoud	2.721.721	3.086.268
- Overige voorzieningen	0	0
	2.821.651	3.197.783
<u>Langlopende schulden</u>		
- Schulden aan kredietinstellingen	0	0
- Schulden aan OCW	0	0
- Overige langlopende schulden	0	0
	0	0
Totaal vaste passiva	7.178.135	7.178.079
Vlottende passiva		
<u>Kortlopende schulden</u>		
- Schulden aan kredietinstellingen	0	0
- Schulden aan OCW	751.795	633.402
- Schulden aan gemeenten	0	0
- Crediteuren	194.099	269.434
- Belastingen en premies SV	202.072	189.556
- Pensioenen	69.798	70.715
- Overige kortlopende schulden	44.328	19.717
- Vooruitontvangen subsidies OCW	7.230	0
- Vooruitontvangen bedragen	67.402	137.125
- Vakantiegeld en -dagen	167.062	157.832
- Te betalen interest	6.735	0
- Overige overlopende passiva	12.928	13.351
	1.523.449	1.491.131
Totaal vlottende passiva	1.523.449	1.491.131
TOTAAL PASSIVA	8.701.583	8.669.210

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN 

Staat van baten en lasten

	<u>Realisatie 2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>Realisatie 2019</u>
Baten			
Rijksbijdragen OCW	8.852.467	8.704.294	8.686.546
Overige overheidsbijdragen	22.451	10.078	80.929
Werk in opdracht van derden	0	0	0
Overige baten	12.349	4.000	30.848
Private baten	88.263	174.500	102.774
Totaal baten	8.975.530	8.892.872	8.901.097
Lasten			
Personele lasten	7.042.626	6.851.899	6.393.180
Afschrijvingen	161.702	156.488	144.974
Huisvestingslasten	622.762	572.804	599.884
Overige lasten	690.487	830.523	616.706
Private lasten	98.229	174.500	96.558
Totaal lasten	8.615.806	8.586.214	7.851.302
Saldo baten en lasten	<u>359.724</u>	<u>306.658</u>	<u>1.049.795</u>
Saldo financiële baten en lasten	16.465	15.200	62.204
Exploitatiesaldo	<u>376.189</u>	<u>321.858</u>	<u>1.111.999</u>

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEN

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN 

Kasstroomoverzicht

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten (excl. interest)	359.724	1.049.795
<i>Aanpassingen voor:</i>		
- Afschrijvingen	161.702	144.974
- Mutaties voorzieningen	-376.133	113.380
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
- Vorderingen	-328.519	-115.648
- Kortlopende schulden	32.317	49.503
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-150.909	1.242.003
Ontvangen interest	28.612	65.339
Betaalde interest	12.148	3.135
	16.465	62.204
Totale kasstroom uit operationele activiteiten	-134.444	1.304.207
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	-258.169	-224.456
Desinvesteringen in materiële vaste activa		
Investerings in financiële vaste activa	-27.838	-47.191
Desinvesteringen in financiële vaste activa		
Totale kasstroom uit investeringsactiviteiten	-286.007	-271.647
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	0	0
Aflossing langlopende schulden	0	0
Totale kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
Mutatie liquide middelen	-420.451	1.032.560
Beginstand liquide middelen	6.738.138	5.705.578
Eindstand liquide middelen	6.317.687	6.738.138
Mutatie liquide middelen	-420.451	1.032.560

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEN

A handwritten signature in black ink, consisting of several stylized, overlapping loops and lines.

Toelichting op de balans

Activa

De activa omvatten alle bezittingen van de stichting. De activa worden onderverdeeld in vaste activa en vlottende activa.

Vaste activa zijn bezittingen van de stichting die voor langere tijd dienstbaar zijn aan de bedrijfsvoering; in het algemeen kan worden gesteld dat indien de bezittingen voor langer dan 1 jaar dienstbaar zijn, deze als vaste activa worden beschouwd.

Het begrip vlottende activa wordt gehanteerd voor alle bezittingen van de stichting welke over het algemeen korter dan 1 jaar dienstbaar zijn aan de bedrijfsvoering.

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Kosten van onderzoek en ontwikkeling
Overige immateriële vaste activa

	Rekening 2020	Rekening 2019
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	0	0
Overige immateriële vaste activa	0	0
Totaal immateriële vaste activa	0	0

Totaal immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa hebben in z'n algemeenheid betrekking op kosten samenhangende met het sluiten van geldleningen en kosten voor onderzoek en ontwikkeling van een bepaald actief. Dit soort activa komt in het primair onderwijs niet vaak voor. Ook bij Nije Gaast zijn hier nog nooit kosten voor gemaakt.

Materiële vaste activa

Gebouwen en terreinen
Terreinen
Inventaris en apparatuur
Overige materiële vaste activa

	Rekening 2020	Rekening 2019
Gebouwen en terreinen	116.640	123.334
Terreinen	24.723	24.723
Inventaris en apparatuur	755.117	740.141
Overige materiële vaste activa	323.059	234.873
Totaal materiële vaste activa	1.219.539	1.123.072

Totaal materiële vaste activa

Op grond van de verslaggevingvoorschriften dienen de (overige) materiële vaste activa te worden verbijzonderd naar gronden en terreinen, terreinen, inventaris en apparatuur en overige materiële vaste activa.

Het verloopschema van de materiële vaste activa kan als volgt worden weergegeven:

	Cumulatieven per 1-1-2020			Mutaties gedurende 2020			Cumulatieven per 31-12-2020		
	Aanschafwaarde	Afschrijvingen	Boekwaarde per 1-1-2020	Investering	Desinvestering	Afschrijving	Aanschafwaarde	Afschrijvingen	Boekwaarde per 31-12-2020
Gebouwen en terreinen	168.607	45.273	123.334	0	0	6.695	168.607	51.967	116.640
Terreinen	24.723	0	24.723	0	0	0	24.723	0	24.723
Inventaris en apparatuur	1.580.345	840.204	740.141	123.635	0	108.659	1.703.980	948.863	755.117
Overige materiële vaste activa	687.876	453.003	234.873	134.534	8.795	46.348	813.615	490.556	323.059
Totaal	2.461.551	1.338.479	1.123.072	258.169	8.795	161.702	2.710.925	1.491.386	1.219.539

Duurzame goederen worden geactiveerd als de aanschafwaarde meer bedraagt dan € 500.

De volgende investeringen zijn in 2020 verricht:

Meubilair	7.112	
ICT	116.523	
Inventaris en apparatuur	0	123.635
Leermethoden	31.385	
Zonnepanelen	83.710	
Overige materiële vast activa	19.439	134.534
		258.169

Waarderen en afschrijven



Stichting Nije Gaast is eigenaar van een voormalige 'directeurswoning' die gelegen is naast CBS De Wâlikker in Oudemirdum. Deze woning is inmiddels volledig afgeschreven. De woning behoort tot het private vermogen van de stichting. Eind 2019 zijn de huurders vertrokken. Sindsdien staat de woning leeg. In 2020 is besloten deze woning aan te houden, op te knappen en vervolgens - bij voorkeur voor langere perioden - te verhuren.

OZB-waarde per 1-1-2020 van de woning	186.000	(OZB per 1-1-2019: € 180.000)
Verzekerde waarde van de woning per 1-1-2021	275.000	

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

Financiële vaste activa

Effecten
Overige vorderingen

Rekening 2020	Rekening 2019
327.424	300.587
40.584	39.583
368.008	340.170

Totaal financiële vaste activa

Het verloopschema van de financiële vaste activa kan als volgt worden weergegeven:

	Cumulatieven per 1-1-2020			Mutaties gedurende 2020			Cumulatieven per 31-12-2020		
	Aanschaf- waarde	Aflossing / mutatie	Boekwaarde per 1-1-2020	Investering	Aflossing	Overige mutaties	Aanschaf- waarde	Aflossing / mutatie	Boekwaarde per 31-12-2020
Effecten	249.768	50.819	300.587	0	0	26.837	249.768	77.656	327.424
Leningen u/g	35.344	26.561	8.783	0	799	0	35.344	27.360	7.984
Waarborgsommen	30.800	0	30.800	1.800	0	0	32.600	0	32.600
Totaal	315.912	77.380	340.170	1.800	799	26.837	317.712	105.016	368.008

Effecten

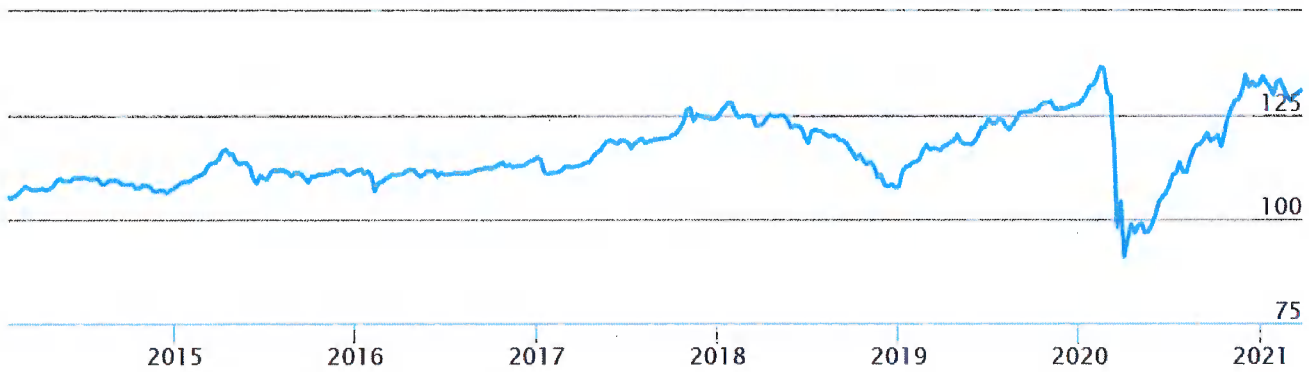
€ 327.424

Op 21 februari 2014 zijn vanuit de private bovenschoolse middelen, certificaten van de rabobank aangekocht voor een bedrag van € 249.768. Over de nominale waarde van deze effecten wordt een dividend ontvangen van 6,5%. De koers is dagelijks aan schommelingen onderhevig en kan van jaar op jaar dus zowel een positieve als ook een negatieve invloed hebben op het rekeningresultaat van Nije Gaast. Het koersverloop van de laatste jaren kan (telkens per jaareinde) als volgt worden weergegeven:

	Koers	Mutatie	Waarde	Resultaat
Aankoop certificaten d.d. 21-02-2014 (235.275 stuks)	106,16%		249.768	
Koers certificaten 31-12-2014	107,45%	1,29%	252.803	3.035
Koers certificaten 31-12-2015	111,58%	4,13%	262.520	9.717
Koers certificaten 31-12-2016	114,18%	2,60%	268.637	6.117
Koers certificaten 31-12-2017	124,09%	9,91%	291.953	23.316
Koers certificaten 31-12-2018	108,51%	-15,58%	255.297	-36.656
Koers certificaten 31-12-2019	127,76%	19,25%	300.587	45.290
Stockdividend (certificaten) d.d. 13-12-2020 (11.875 stuks)				
Koers certificaten 31-12-2020 (247.150 stuks)	132,48%	4,72%	327.424	26.837
Koers certificaten d.d. 25-03-2021	130,82%	-1,66%	323.322	-4.103

Een procentuele wijziging in de koers van 1%, impliceert een absolute koerswijziging van circa € 2.475.

Het koersverloop vanaf het moment van aanschaf kan als volgt worden gepresenteerd:

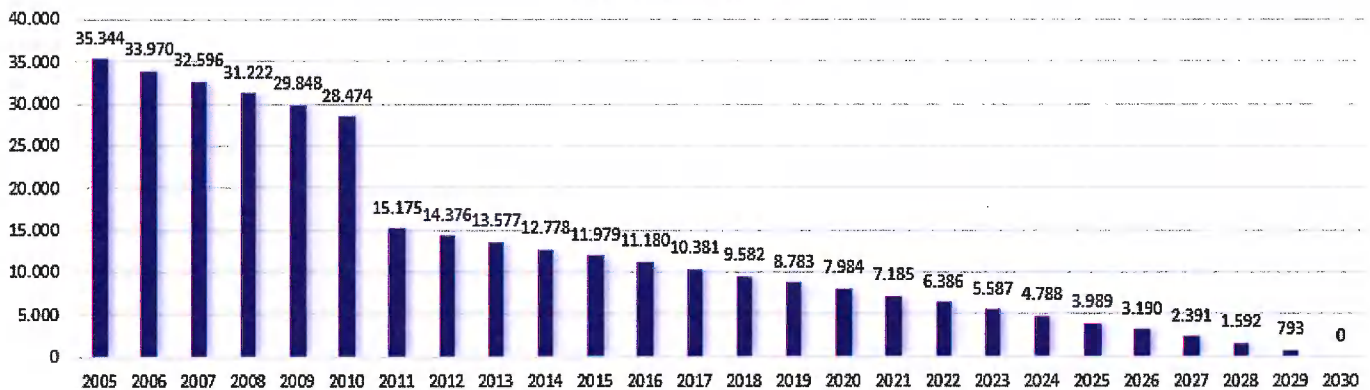


Als gevolg van de Corona-crisis laat de koers van de certificaten in maart 2020 een scherpe daling zien. Medio maart dook deze koers daardoor zelfs even onder de 100%, hetgeen in april wederom geschiedde. Aangezien het beleid van Nije Gaast gericht is op waardevermeerdering op de lange termijn, heeft de scherpe daling niet direct invloed op de (samenstelling van de) beleggingsportefeuille. Volatiliteit binnen de portefeuille wordt op grond van dat beleid tot op zekere hoogte dan ook geaccepteerd. In het vervolg van 2020 heeft de koers een sterk herstel laten zien.

Leningen u/g € **7.984**

Eind 2005 is aan Stichting Peuterspeelzalen Gaasterlân-Sleat ten behoeve van de huisvesting van de peuteropvang " 't Kidelstientsje " in Sloten een 25-jarige lening verstrekt van € 35.344. In de beginjaren werd hierop jaarlijks een bedrag van € 1.374 afgelost. Na een extra aflossing ultimo 2010 is de aflossing ingaande 2011 teruggebracht naar een bedrag van € 799 per jaar. Het rentepercentage op deze lineair af te lossen lening bedraagt 4%.

Verloop saldo lening u/g



Borg € **32.600**

In het voorjaar van 2015 is door een aantal scholen een pilot uitgevoerd met behulp van tablets van 'Snappet'. De tablets worden van deze organisatie in bruikleen ontvangen. Hiervoor dient per tablet een borg te worden betaald van € 150. Bij beëindigen van de samenwerking wordt deze borg retour ontvangen. Inmiddels maken 3 scholen (deels) van 'Snappet' gebruik. De hiervoor betaalde borg bedraagt in totaliteit € 32.600. Het bedrag kan als volgt over de scholen worden gespecificeerd:

ABBS De Fluessen	150
CBS De Bolster	21.000
CBS De Wâlikker	11.450
	32.600



PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOEKEN

Vlottende activa

Vorderingen

	Rekening 2020	Rekening 2019
Debiteuren algemeen	0	0
Vorderingen op OCW	407.621	434.018
Vorderingen op gemeenten	351.385	4.401
Vorderingen op personeel	3.973	-912
Overige vorderingen	18.825	14.312
Vooruitbetaalde lasten	13.145	11.178
Te ontvangen interest	1.401	4.833
Overlopende activa overig	0	0
	796.349	467.830

Totaal vorderingen

Vorderingen op OCW

€ 407.621

Het ministerie kent veel rijksbijdragen toe per kalenderjaar. Bij de uitbetaling van deze bijdragen wordt niet iedere maand 1/12-deel betaald, maar wordt een zogenaamd 'betaalritme' gehanteerd. Per saldo wordt er in de laatste vijf maanden minder aan het onderwijs uitgekeerd, dan waarop op grond van sec de beschikkingen recht bestaat. Er ontstaat daardoor per ultimo van het jaar een vordering op OCW.

De per 31 december 2020 bestaande vordering kan als volgt worden gespecificeerd:

- Personele bekostiging regulier	353.445
- Aanvullende bekostiging onderw.achterst.beleid	9.509
- Bijzondere bekostiging voor asielzoekers	44.741
- Prestatiebox	-74
	<u>407.621</u>

Vorderingen op gemeenten

€ 351.385

Een aantal posten dat door Nije Gaast gedurende 2020 is voorgefinancierd, moet door de gemeente nog worden terugbetaald.

- klimaatinstallaties CBS De Bolster	343.005
- zorginzet leerling augustus - december	4.875
- vergoeding vandalismeschade	3.506
	<u>351.385</u>

De meest in het oog springende post hierin betreft uiteraard de vordering op de gemeente inzake de klimaatinstallaties van CBS De Bolster. Bij de bouw van CBS De Bolster zijn de installaties - achteraf gezien - niet goed aangelegd, waardoor er continu klimaatproblemen bleven bestaan. In overleg met de gemeente is uiteindelijk besloten deze problemen definitief op te lossen. In de zomervakantie van 2020 is het installatiewerk uitgevoerd. De kosten zijn door Nije Gaast voorgefinancierd, maar worden uiteindelijk grotendeels door de gemeente gedragen. Het bedrag van ruim € 343.000 is eind januari 2021 ontvangen. In het najaar van 2021 volgt nog een laatste verrekening

Overige vorderingen € 18.825

Het betreft hier een drietal vorderingen in het kader van detachering, energie en chromebooks. De specificatie hiervan kan als volgt worden weergegeven:

- detachering personeel 2020	2.891
- verhuur ruimte aan de kinderopvang	3.188
- afrekening 2020 energiekosten	9.222
- overige vorderingen	3.524
	<u>18.825</u>

Vooruitbetaalde lasten € 13.145

Een aantal posten heeft betrekking op 2020, maar moest al wel in 2019 door Nije Gaast worden betaald:

- Abonnement alarmcentrale	352
- Microsoft licenties; basispakket 2020	9.768
- Premie ERD ZW-uitvoering	3.025
	<u>13.145</u>

Te ontvangen interest € 1.401

Tijdelijk overtollige liquide middelen worden zo veel mogelijk rentedragend 'uitgezet'. Met de uitzettingen wordt getracht de renteopbrengsten te optimaliseren. Het grootste deel van de (tijdelijk) overtollige middelen is gestort op een zogenaamde 'Vermogensspaarrekening' bij de huisbankier. Door de dalende rentepercentages van de laatste jaren daalt ook het bedrag aan ontvangen rente. De rente over 2020 is op 1 januari 2021 ontvangen en wordt op grond daarvan in de balans gepresenteerd binnen de vorderingen onder de post 'te ontvangen interest'. Uiteindelijk is een bedrag aan rente ontvangen van € 1.401. Sinds 1 mei 2020 moet over de uitzettingen rente worden betaald.

Liquide middelen

Banken

Totaal liquide middelen

Rekening 2020	Rekening 2019
6.317.687	6.738.138
<u>6.317.687</u>	<u>6.738.138</u>

Banken**€ 6.317.687**

De banktegoeden worden met name aangehouden bij de huisbankier. De tegoeden kunnen als volgt worden gespecificeerd:

- Betaalrekening bovenschools		2.031.125
- Betaalrekeningen scholen publiek	73.788	
- Betaalrekeningen scholen privaat	<u>101.499</u>	
		175.287
- Spaarrekeningen bovenschools		4.111.274
		<u><u>6.317.687</u></u>

Alle tegoeden zijn desgewenst direct opeisbaar. Bij het opnemen van het tegoed op de Vermogensspaarrekening (saldo € 1.000.000) golden tot en met 2019 wel een aantal aanvullende voorwaarden. Indien er per jaar meer zou worden opgenomen dan 25%, dan zou er een korting plaats vinden op de te ontvangen rente. Deze voorwaarde is ingaande 2020 in verband met de negatieve rentestanden vervallen.

Vaste passiva

Eigen vermogen

Algemene reserve
Bestemmingsreserve publiek
Bestemmingsreserve privaat

Rekening 2020	Rekening 2019
1.729.199	1.059.722
696.650	318.935
1.554.447	1.489.639
3.980.295	2.868.296

Totaal eigen vermogen

Voor een goed begrip van bovenstaande posten is het van belang te onderkennen dat, indien een deel van het eigen vermogen is afgezonderd omdat daaraan vanwege het bestuur een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven, dit deel wordt aangemerkt als bestemmingsreserve. Als deze beperking is aangebracht vanwege derden, wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsfonds.

Tevens is het van belang onderscheid te maken tussen reserves die zijn opgebouwd uit publieke middelen en reserves die zijn opgebouwd uit niet-publieke (private) middelen. Reserves die aantoonbaar zijn opgebouwd uit private middelen, worden nooit onder de algemene reserve opgenomen, maar worden als bestemmingsreserve dan wel als bestemmingsfonds gerubriceerd.

Indien het in deze jaarrekening opgenomen voorstel tot bestemming van het resultaat onverkort wordt overgenomen, ontstaat het volgende verloopoverzicht van het eigen vermogen:

	Stand per 31-12-2019	Resultaat over 2019	Stand per 1-1-2020	Resultaat over 2020	Overige mutaties 2020	Stand per 31-12-2020
<u>Algemene reserve</u> Algemene reserve	1.059.722	669.477	1.729.199	472.942		2.202.141
<u>Bestemmingsreserve publiek</u> Reserve personeel	0	167.108	167.108	-144.622		22.486
Reserve nieuwkomers	220.285	90.188	310.473	-66.258		244.214
Reserve ERD ziekteverzuim	78.650	120.419	199.069	97.256		296.325
Reserve GMR	20.000	0	20.000			20.000
<u>Bestemmingsreserve privaat</u> Algemene reserve privaat	1.340.490	3.220	1.343.710	-1.310		1.342.400
Reserve scholen privaat	91.105	13.301	104.407	-2.907		101.499
Reserve huisvesting privaat	52.517	2.995	55.512	-5.749		49.763
Reserve koersverschillen privaat	5.528	45.290	50.818	26.837		77.655
Totaal	2.868.296	1.111.999	3.980.295	376.189	0	4.356.484

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEN

Algemene reserve€ 1.729.199

De belangrijkste functie van de algemene reserve is de bufferfunctie. De aanwezigheid van een gezonde buffer leidt er toe dat voorkomen kan worden dat elke tegenvaller (ongeacht de omvang) een probleem oplevert. Met de bufferfunctie van de algemene reserve wordt voorkomen dat het onderwijskundig beleid bij een tegenvaller direct onder druk komt te staan. Een buffer in de vorm van weerstandscapaciteit is daarom wenselijk. Met een buffer in de vorm van een algemene reserve van ruim € 1,7 miljoen per ultimo verslagjaar (alleen het publieke deel en exclusief het rekeningresultaat van 2020), kent stichting Nije Gaast een bijzonder gezonde financiële positie.

Bestemmingsreserve publiek€ 696.650Reserve personeel€ 167.108

Deze bestemmingsreserve is in 2019 via de resultaatverdeling gevormd om in 2020 de extra lasten te kunnen dekken die voortvloeien uit de eemalige cao-nabetaling van februari 2020. De financiering die hiervoor is ontvangen, is door het Rijk in 2019 reeds uitbetaald en moest op grond van de voorschriften van OCW volledig aan het resultaat van 2019 worden toegerekend. Er ontstond hierdoor een 'mismatch' tussen de baten (2019) en de hieruit te financieren lasten (februari 2020).

Om de vergelijkbaarheid tussen de resultaten van de jaarrekeningen van 2019 en 2020 te verbeteren is destijds besloten deze middelen via een bestemmingsreserve te laten lopen.

Reserve nieuwkomers€ 310.473

De voor- en nadelige exploitatiesaldi van het onderwijs aan nieuwkomers zullen via deze bestemmingsreserve worden verrekend zolang het onderwijs aan nieuwkomers door Stichting Nije Gaast op de Cocon wordt verzorgd.

Reserve ERD ziekteverzuim€ 199.069

Ingaande 1 januari 2018 is Nije Gaast eigen risicodragers geworden voor het ziekteverzuim. Tot 2018 was Nije Gaast hiervoor aangesloten bij het Vervangingsfonds. Kosten samenhangende met de vervanging van ziek personeel werden daardoor tot die tijd vergoed door het Vervangingsfonds. Daar stond te betalen premie tegenover. Ingaande 2018 is Nije Gaast eigen risicodragers geworden en moeten kosten voor ziektevervangings zelf worden gedragen. Uiteraard staat daar tegenover dat (vrijwel) geen premie meer behoeft te worden betaald. Nije Gaast heeft besloten om het jaarlijkse voor- of nadeel van dit besluit te tonen door dit voor- of nadeel via de resultaatverdeling te laten verrekenen met een daarvoor gevormde bestemmingsreserve.

Reserve GMR€ 20.000

De reserve GMR dient ter dekking van GMR-kosten als het hiervoor aanwezige budget in de exploitatie niet voldoende blijkt te zijn. Een tekort of overschot op dit budget wordt jaarlijks verrekend met deze reserve. De reserve heeft een 'plafond' van € 20.000. Dit plafond is jaren geleden reeds bereikt.

Bestemmingsreserve privaat€ 1.554.447

Het betreft hier de reserve die wordt gevormd door voor- of nadelige saldi op de private baten en lasten

Algemeen en scholen€ 1.448.117

Tenzij de private baten en lasten nog specifiek worden benoemd ('huisvesting' en 'koersverschillen'), worden de private baten en lasten verrekend met deze beide bestemmingsreserves.

Huisvesting (schoolwoning) € 55.512

De private reserve 'huisvesting' heeft betrekking op de schoolwoning in Oudemirdum. Het saldo van de baten en lasten van deze woning wordt via deze bestemmingsreserve jaarlijks verrekend zolang de woning in eigendom is van Stichting Nije Gaast. Op het moment dat de woning zou worden verkocht, wordt deze reserve in z'n geheel toegevoegd aan de algemene private reserve bovenschools.

Koersverschillen € 50.818

De private reserve 'koersverschillen' vertoont de opgebouwde reserve van de huidige beleggingsportefeuille (certificaten van de Rabobank).

Rekeningresultaat

Saldo van de baten en lasten

Totaal rekeningresultaat

Rekening 2020	Rekening 2019
376.189	1.111.999
376.189	1.111.999

Het saldo van de rekening van baten en lasten bedraagt in 2020 € 376.189 voordelig. In de overige gegevens wordt aangegeven hoe dit resultaat zal worden verdeeld (resultaatbestemming). Korthedshalve wordt hiernaar verwezen.

Voorzieningen

Personele voorzieningen
Voorziening groot onderhoud

Totaal voorzieningen

Rekening 2020	Rekening 2019
99.930	111.516
2.721.721	3.086.268
2.821.651	3.197.783

De jaarverslaggevingsvoorschriften schrijven voor dat een voorziening moet worden getroffen als wordt voldaan aan de voorwaarden daartoe. Er moet sprake zijn van een feitelijke verplichting die in rechte afdwingbaar is en het moet mogelijk zijn om een goede schatting te maken van de noodzakelijke bedragen. Andere categorieën van voorzieningen zijn onder andere voorzieningen voor claims, geschillen en rechtszaken, reorganisatievoorzieningen en voorzieningen groot onderhoud.

De onderwijs specifieke regeling die medio 2010 van kracht is geworden inzake de verwerking van (spaar)BAPO-lasten, schrijft voor dat deze lasten als periodelasten moeten worden beschouwd en niet (meer) als een voorziening mogen worden opgenomen.

Het verloop van de voorzieningen kan als volgt worden weergegeven:

	Stand per 1-1-2020	Dotaties	Onttrekking	Vrijval	Rente mutatie	Stand per 31-12-2020	Kortlopend <1 jaar	Langlopend > 1 jaar	Totaal
Voorziening jubilea-uitkeringen	105.550	4.325	13.973	0	0	95.902	7.672	88.230	95.902
Voorziening spaarverlof	5.966	0	1.938	0	0	4.028	4.028	0	4.028
Overige personele voorzieningen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Personele voorzieningen	111.516	4.325	15.911	0	0	99.930	11.700	88.230	99.930
Voorziening onderhoud	3.086.268	226.379	590.926	0	0	2.721.721	245.140	2.476.581	2.721.721
Onderhoudsvoorziening	3.086.268	226.379	590.926	0	0	2.721.721	245.140	2.476.581	2.721.721
Totaal	3.197.783	230.704	606.837	0	0	2.821.651	256.840	2.564.811	2.821.651

Personele voorzieningen

€ 99.930

De personele voorzieningen zijn opgebouwd uit twee onderdelen:

	Rekening 2020	Rekening 2019
Voorziening spaarverlof	4.028	5.966
Voorziening jubilea-uitkeringen	95.902	105.550
	<u>99.930</u>	<u>111.516</u>

Voorziening spaarverlof

€ 4.028

De voorziening spaarverlof dient ter dekking van de kosten samenhangende met de vervanging van een tweetal personeelsleden die in de komende periode nog gebruik maakt van deze regeling. De mutaties in het verslagjaar 2020 zijn gebaseerd op de onderliggende berekening van de vereiste stand van deze voorziening. De berekeningsmethodiek is conform de daarover gemaakte afspraken in de CAO Primair Onderwijs.

Beginstand van het aantal spaarverlofuren	157,0	
Opgenomen in het verantwoordingsjaar	51,0	
Eindstand spaarverlofuren per 31 december	<u>106,0</u>	(uurtarief cf cao po bedraagt € 38)

Voorziening jubilea-uitkeringen

€ 95.902

Voor de vaststelling van de omvang van de voorziening jubilea-uitkeringen is een berekening uitgevoerd. Op basis van deze berekening is de voorziening vastgesteld op € 95.902. In 2020 is € 9.988,45 aan jubileumuitkeringen uitbetaald. Ingaande 2017 bedraagt het disconteringspercentage 1% (was tot 2017 2%).

Voorziening groot onderhoud**€ 2.721.721**

In de sector PO zijn vanaf 2015 de gelden voor het groot onderhoud van de schoolgebouwen overgegaan van de gemeente naar het schoolbestuur. Het onderwijs wordt daardoor geconfronteerd met de vraag of groot-onderhoudskosten moeten worden geactiveerd, of dat hiervoor een voorziening wordt getroffen. Complicerende factor hierbij is het blijvende onderscheid tussen het economisch eigendom en het groot onderhoud. Gelet op het feit dat het economisch eigendom van het gebouw bij de gemeente blijft, geven meerdere partijen aan dat het inrichten van een voorziening groot onderhoud de voorkeur geniet. Ook Nije Gaast geeft hieraan al jaren de voorkeur en heeft op grond hiervan een voorziening voor groot onderhoud getroffen.

De dotatie aan de onderhoudsvoorziening wordt jaarlijks berekend door op basis van de componentenmethode te berekenen wat de omvang van de onderhoudsvoorziening per school per jaareinde is. Op basis hiervan is een dotatie berekend van € 226.379. De werkelijke meerjarige onderhoudskosten worden rechtstreeks ten laste van de onderhoudsvoorziening gebracht en beïnvloeden het exploitatieresultaat daardoor niet.

- Werkelijke (groot)onderhoudskosten tot en met december 2020: € 590.926

De groot onderhoudswerkzaamheden hebben met name betrekking op de werkzaamheden in CBS De Wâlikker (€ 234.000). Daarnaast is in het kader van duurzaamheid op veel scholen de verlichting vervangen door LED-verlichting (€ 220.000). Ook deze lasten zijn verwerkt via het MJOP (waarin dit ook werd geraamd).

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

Vlottende passiva

Kortlopende schulden

	Rekening 2020	Rekening 2019
Schulden aan OCW	751.795	633.402
Crediteuren	194.099	269.434
Belastingen en premies SV	202.072	189.556
Pensioenen	69.798	70.715
Overige kortlopende schulden	44.328	19.717
Vooruitontvangen bedragen	67.402	137.125
Vakantiegeld en -dagen	167.062	157.832
Te betalen interest	6.735	0
Overige overlopende passiva	12.928	13.351
<u>Totaal kortlopende schulden</u>	1.523.449	1.491.131

Schulden aan OCW

€ 751.795

Hier wordt het bedrag opgenomen inzake de terug te betalen samenvoegingssubsidie voor CBS "De Regenboog",

Van het terug te betalen bedrag aan fusiebekostiging, kan het volgende verloopschema worden gepresenteerd:

	Stand per 1-1-2020	Ontvangen	Verrekend	Stand per 31-12-2020
Fusiebekostiging CBS "De Regenboog"	633.402	118.393	0	751.795
Totaal	633.402	118.393	0	751.795

Crediteuren

€ 194.099

De post crediteuren bevat de facturen die in 2021 zijn ontvangen, maar waarvan de prestatie in 2020 reeds is geleverd. Hierin zijn geen bijzonderheden aanwezig. De crediteuren zijn inmiddels vrijwel volledig betaald.

Belastingen en premies SV**€ 202.072**

Deze post bevat de te betalen loonheffing en sociale verzekeringspremies van de maand december en de zogenaamde 13^e periode van 2020.

	Rekening 2020	Rekening 2019
Te betalen loonheffing	188.802	177.364
Te betalen premie verv.fonds verplicht	458	636
Te betalen premie part.fonds	12.812	11.557
	<u>202.072</u>	<u>189.556</u>

Pensioenen**€ 69.798**

Deze post bevat de te betalen pensioenpremie van de maand december en de zogenaamde 13^e periode van 2020.

	Rekening 2020	Rekening 2019
Te betalen premies ABP OP/NP	69.239	70.022
Te betalen premies Loyalis IPAP	559	693
	<u>69.798</u>	<u>70.715</u>

Overige kortlopende schulden**€ 44.328**

Onder de kortlopende schulden worden een aantal posten verantwoord die met name betrekking hebben op afrekeningen voor energie (€ 8.200), kopieerkosten (€ 4.900), de kosten voor een film in het kader van de open dagen van Nije Gaast (€ 13.200) en personele inhuur van derden (€ 6.000). Daarnaast wordt het nog te betalen netto- salaris van de zogenaamde 13^e periode onder deze post verantwoord.

Vooruitontvangen bedragen**€ 67.402**

Op deze post worden onder andere de van het rijk ontvangen middelen verantwoord die betrekking hebben op het professionaliseringbudget voor schoolleiders. Op basis van de cao wordt hiervoor binnen de zogenaamde prestatiebox een budget ontvangen van € 3.000. Dit bedrag kan op grond van de cao worden gereserveerd en gedurende een periode van maximaal drie jaar worden 'meegenomen'.

Het verloop van deze post kan als volgt worden weergegeven:

Vooruitontvangen per 1 januari 2020		89.356
Bij: ontvangen in 2020 (9 scholen)	27.000	
Af: vrijval in 2020 (niet bestede resterende deel 2017)	-18.235	
Af: bestedingen in 2020	-8.121	
		<u>644</u>
		<u>90.000</u>

Ook het van de gemeente Súdwest-Fryslân ontvangen voorbereidingskrediet inzake de nieuwbouw van CBS "It Finster" wordt onder deze post verantwoord. In 2018 is van de gemeente een krediet ontvangen van € 120.271. Het bouwheerschap van deze nieuwbouw is door de gemeente opgedragen aan Gearhing en Nije Gaast. De 'penvoering' van dit project ligt bij Gearhing. In het kader hiervan is op basis van facturering in 2019 een bedrag aan Gearhing betaald van € 74.063, zodat er per balansdatum nog een bedrag aan voorbereidingskrediet resteert van € 46.208. Begin 2021 is een tweede termijn betaald van in totaal ruim € 68.800, zodat er inmiddels zelfs iets meer is betaald (€ 22.598) dan ontvangen.

Recapitulerend:

	Rekening 2020	Rekening 2019
Professionalisering schoolleiders	90.000	89.356
Vorbereidingskrediet CBS 'It Finster'	-22.598	46.208
Training 'vreedzame school'		1.560
	<u>67.402</u>	<u>137.124</u>

Vakantiegeld en -dagen€ 167.062

Het opgebouwde recht op vakantietoelage per 31 december 2020 bedraagt ruim € 167.000 en wordt onder deze post verantwoord.

Te betalen interest€ 6.735

Sinds 1 mei 2020 moet over bankrekeningen met spaarsaldi boven de € 1.000.000 aan de huisbankier rente worden betaald. Deze rente bedroeg in 2020 0,5%. De hier vermelde rente betreft met name de negatieve rente op de beleggingsrekening ad € 6.552,52 die op 1 januari 2021 is verrekend.

Overige overlopende passiva€ 12.928

Hier is de raming opgenomen (bijna € 13.000) voor de nog te betalen accountantskosten in verband met de controle van de jaarrekening 2020.

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN 

Model G

G1 Verantwoording van OCW-subsidies zonder verrekeningsclausule (niet-geoormerkt)

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Prestatie is ultimo 2020 conform de subsidiebeschikking: geheel uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m t/m 2020
Studieverlof 1090473-1	2020/2/1633605	22-09-2020	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	9.674	9.674
Studieverlof 1090461-1	2020/2/1633605	22-09-2020	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	2.721	2.721
Totaal					12.395	12.395

G2 Verantwoording van OCW-subsidies met verrekeningsclausule (geoormerkt)

G2-A Aflopend per ultimo 2020

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m 2019	Totale kosten t/m 2019	Saldo 1-1-2020	Ontvangen in 2020	Lasten in 2020	Saldo te verrekenen 31-12-2020
Totaal									
-									

G2-B Doorlopend tot na 2020

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m 2019	Totale kosten t/m 2019	Saldo 1-1-2020	Ontvangen in 2020	Lasten in 2020	Saldo nog te besteden ultimo
Totaal									
-									

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELENDEN

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELENDEN



Toelichting op de exploitatie

Baten

Rijksbijdragen OCW

Rijksbijdragen OCW
Overige subsidies OCW
Ontvangen doorbet. rijksbijdrage SWV

Rekening 2020	Begroting 2020	Rekening 2019
7.647.718	7.316.963	7.367.073
921.981	1.111.331	1.009.103
282.768	276.000	310.369
8.852.467	8.704.294	8.686.546

Totaal (Rijks)bijdragen OCW

Rijksbijdragen OCW

€ 7.647.718

De 'Rijksbijdragen OCW' kunnen als volgt worden gespecificeerd:

OCW vergoeding personeel	5.117.729
OCW vergoeding materieel	1.040.865
OCW vergoeding P&A	1.216.681
OCW Impulsgebieden	65.129
OCW Prestatiebox	207.315
Overige 'Rijksbijdragen OCW'	0
	<u>7.647.718</u>

OCW vergoeding personeel

€ 5.117.729

Sinds 1 augustus 2006 wordt aan onderwijsinstellingen in het Primair Onderwijs (PO) een zogenaamde lumpsum-vergoeding toegekend. Deze rijksbijdragen zijn met name gebaseerd op het aantal leerlingen. Hierbij wordt onderscheid gemaakt tussen onderbouw- (4-7 jaar) en bovenbouwleerlingen (8-12 jaar). De personele bekostiging is daarnaast ook afhankelijk van de gemiddelde leeftijd van het personeel (de zogenaamde GGL). De personele bekostiging wordt uiteindelijk berekend door het aantal leerlingen per teldatum te vermenigvuldigen met de landelijke gemiddelde personele last (GPL); een correctie wordt vervolgens toegepast op grond van de GGL van de desbetreffende school.

Het personele deel van de lumpsum wordt toegekend per schooljaar (dit in tegenstelling tot bijvoorbeeld de materiële instandhouding). Deze financieringssysteem impliceert dat twee beschikkingen moeten worden 'toegerekend' aan één verantwoordingsjaar.

De personele bekostiging kan als volgt worden berekend:

	<u>Schooljaar</u>		<u>Kalenderjaar</u>
	2019/2020	2020/2021	2020
	7/12	5/12	
<i>Beschikking 'bekostiging regulier'</i>	4.906.343	4.966.440	
Verantwoordingsjaar 2020	2.862.034 +	2.069.350 =	4.931.384
Personele bekostiging groei 2019/2020			135.908
Aanpassing bekostiging voorgaande jaren			50.437
			<u>5.117.729</u>

OCW vergoeding materieel

€ 1.040.865

De materiële bekostiging (MI: materiële instandhouding) is een kalenderjaarvergoeding uitgedrukt in een lumpsumbedrag en is met name gebaseerd op het aantal leerlingen en het daaruit afgeleide aantal groepen. De MI-vergoeding is normatief onderbouwd met Programma's van Eisen (PvE's). In deze programma's van eisen staat aangegeven op welke uitgaven van een gemiddelde school de materiële vergoedingen zijn gebaseerd. Daarmee wordt aangegeven voor welke doelen de bekostiging wordt gegeven en voor welk bedrag verondersteld wordt dat bepaalde taken kunnen worden uitgevoerd. Besteding van de MI-vergoeding is echter volledig vrij.

<u>Samenstelling MI</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Groepsafhankelijke PvE's	513.338	499.579	528.209
Leerlingafhankelijke PvE's	524.815	502.726	532.466
Aanvullende vergoeding NOAT	2.712	1.241	2.373
	<u>1.040.865</u>	<u>1.003.546</u>	<u>1.063.048</u>
Correctie MI 2018		-19.790	19.790
		<u>983.756</u>	<u>1.082.837</u>

OCW Impulsgebieden

€ 65.129

De impulsregeling is in het schooljaar 2009/2010 ingevoerd om scholen in gebieden die geconfronteerd worden met een cumulatie aan problemen extra financiële armslag te geven. De impulsregeling kwam bovenop de bestaande 'gewichtenregeling'. Door het vervallen van die zogenaamde 'gewichtenregeling' is ook de impulsregeling met ingang van het schooljaar 2019/2020 vervallen. Sinds 1 augustus 2019 wordt het beschikbare geld daarom verdeeld volgens een nieuwe regeling. Deze nieuwe regeling voorkomt fouten van onderwijsinstellingen bij de registratie van gewichten en is minder administratief. Daarbij kan de verdeling van de middelen voor de bestrijding van onderwijsachterstanden gebaseerd worden op meer actuele cijfers.

De nieuwe verdeling is gebaseerd op gegevens die worden geleverd door het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS). De verdelingsgrondslag vloeit voort uit de volgende vijf factoren:

- het opleidingsniveau van beide ouders;
- het herkomstland van de moeder;
- de verblijfsduur van de moeder in Nederland;
- het gemiddelde opleidingsniveau van alle moeders op de school;
- of de ouders in de schuldsanering zitten.

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEN



In de nieuwe regeling bepalen bovenstaande kenmerken hoe het beschikbare geld over de scholen wordt verdeeld. Het CBS maakt hiervoor de berekening. Dit betekent dat de onderwijsinstellingen niet langer het opleidingsniveau van de ouders van hun leerlingen bij hoeven te houden.

	<u>Schooljaar</u>		<u>Kalenderjaar</u>
	<u>2019/2020</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2020</u>
NBBS 'De Barte'	4.694	5.087	
CBS 'De Bolster'		113.877	
CBS 'Op 'e Terp'	3.129		
CBS 'De Ferbining'	498	-	
CBS 'De Skutslûs'	1.565	4.799	
CBS 'De Klimbeam'		6.387	
CBS 'De Wâlikker'		280	
CBS 'It Finster'	4.694	3.180	
Beschikking aanvul. bekost. onderw.achterstanden			
Besch. corr. bijzondere bekost. onderw.achterstanden	1.174		
	<u>15.753</u>	<u>133.610</u>	
	7/12	5/12	
Verantwoordingsjaar 2020			64.860
Aanpassing en correctie bekostiging voorgaande jaren			268
			<u>65.129</u>

De sterke stijging van de ontvangen middelen in het kader van het onderwijsachterstandenbeleid over het schooljaar 2020/2021 ten opzichte van het schooljaar er voor, wordt veroorzaakt door het heropenen van SVN 'De Cocon'.

OCW vergoeding P&A

€ 1.216.681

De bekostiging voor Personeels- en Arbeidsmarktbeleid wordt eveneens per schooljaar toegekend. Het aantal leerlingen op 1 oktober van het jaar t-1 (de teldatum) is bepalend voor de berekening van de bekostiging. De vergoeding biedt extra financiële ruimte om een eigentijds personeels- en arbeidsmarktbeleid te voeren. Het geld kan onder andere worden besteed aan nascholing en deskundigheidsbevordering van leraren en overig onderwijspersoneel, verbetering van de arbeidsomstandigheden en verbetering van de arbo-zorg en van het arbeidsmarktbeleid. Ook deze bekostiging kent overigens verder een lumpsumkarakter.

De bekostiging voor het P&A-budget 2019 kan als volgt worden berekend:

	<u>Schooljaar</u>		<u>Kalenderjaar</u>
	<u>2019/2020</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2020</u>
	7/12	5/12	
Beschikking 'personeels- en arbeidsmarktbeleid'	1.201.881	1.222.866	
Verantwoordingsjaar 2020	701.097 +	509.527 =	1.210.625
Aanpassing bekostiging voorgaande jaren			6.056
			<u>1.216.681</u>

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEN

Vanaf het schooljaar 2018/2019 is het P&A-budget verhoogd met de zogenaamde 'werkdrukmiddelen'. Voor het schooljaar 2018/2019 betrof het een bedrag van ruim € 155 per leerling. Voor Nije Gaast betekende dit een verhoging van het P&A-budget van ruim € 177.000. In het schooljaar 2019/2020 is het bedrag voor de werkdrukmiddelen toegenomen tot € 229 per leerling. In het schooljaar 2020/2021 (en waarschijnlijk ook in het schooljaar 2021/2022) bedraagt het budget voor werkdruk per leerling ruim € 251. Dit leidt tot een budget van ruim € 264.500 aan werkdrukmiddelen voor het schooljaar 2020/2021.

Voor een nadere toelichting en inhoudelijke verantwoording van de werkdrukmiddelen, wordt hier korthedshalve verwezen naar het bestuursverslag.

OCW Prestatiebox

€ 207.315

Het budget is bedoeld voor vier actielijnen:

- Talentontwikkeling door uitdagend onderwijs
- Een brede aanpak voor duurzame onderwijsverbetering
- Professionele scholen
- Doorgaande ontwikkellijnen

Na een doorgevoerde vereenvoudiging in de financiering wordt ingaande 1-8-2015 het bedrag van de prestatiebox ontvangen in de vorm van één bedrag per leerling:

	<u>Schooljaar</u>		<u>Kalenderjaar</u>
	2019/2020	2020/2021	2020
Aantal leerlingen (gebaseerd op t-1)	1.048	1.088	
Bedrag per leerling	199,94	203,68	
	<u>209.537</u>	<u>221.604</u>	
	7/12	5/12	
Verantwoordingsjaar 2020			214.565
Vooruitontvangen bedrag professionalisering schoolleiders			-30.000
Vrijval niet bestede deel professionalisering schoolleiders 2017			18.235
Aanpassing bekostiging voorgaande jaren			4.515
			<u>207.315</u>

Overige subsidies OCW

€ 921.981

De 'Overige subsidies OCW' kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Lerarenbeurs (verlofsubsidie)	5.165
Bijzondere bekostiging wegens samenvoeging	470.493
Bijzondere bekostiging bij beperkte fusie-instroom	138.094
Bijzondere bekostiging onderwijs aan asielzoekers	287.555
Bijzondere bekostiging onderwijs aan asielzoekers 2 ^e jaar	17.535
Overige 'Overige subsidies OCW'	3.139
	<u>921.981</u>

Bijzondere bekostiging wegens samenvoeging

€ 608.587

(regulier + beperkt)

De rijksbijdrage in het kader van 'Samenvoeging' is gebaseerd op de regeling: "Faciliteitenregeling samenvoeging basisscholen". Als twee scholen voor primair onderwijs met elkaar fuseren, ontvangen zij een tijdelijke vergoeding van de Rijksoverheid als compensatie voor de bekostiging die zij door de fusie kwijtraken. Het schoolbestuur ontvangt – als wordt voldaan aan een aantal voorwaarden - zes jaar lang een bijzondere bekostiging van 100% compensatie van de teruggang in personele bekostiging.

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN



De berekening van de bekostiging vindt eenmalig plaats. De toegekende samenvoegingssubsidie aan Nije Gaast is opgebouwd uit de volgende componenten:

- de kleinescholentoeslag: voor scholen met minder dan 145 leerlingen,
- formatie voor de bestrijding van onderwijsachterstanden: de formatie die wordt toegekend op basis van het aantal 'gewichtsl leerlingen',
- impulsgebiedstoelage: de toeslag die wordt ontvangen voor een school in een impulsgebied.

	<u>Schooljaar</u>		<u>Kalenderjaar</u>
	2019/2020	2020/2021	2020
Toegekende samenvoegingssubsidie (beperkte fusie)	151.515	115.497	
Toegekende samenvoegingssubsidie (regulier)	651.627	484.666	
Correctie subsidie CBS "De Regenboog"	-199.379		
	<u>603.762</u>	<u>600.164</u>	
	7/12	5/12	
Verantwoordingsjaar 2020			602.263
Aanpassing bekostiging voorgaande jaren			6.324
			<u>608.587</u>

Voor een verdere specificatie van de samenvoegingssubsidies (ook de in het verleden toegekende bedragen) wordt hier kort verwezen naar de desbetreffende bijlage in deze jaarrekening.

Bijzondere bekostiging onderwijs aan asielzoekers € 287.555

Op 4 momenten gedurende het schooljaar is het mogelijk om bijzondere bekostiging aan te vragen voor vreemdelingen en asielzoekers/statushouders die korter dan 1 jaar in Nederland zijn. Dit kan op de eerste schooldag, 1 november, 1 februari en 1 mei. Deze bekostiging ontvangen voor de leerlingen van SVN De Cocon die staan ingeschreven op het brin-nummer van CBS "De Bolster". Gedurende het jaar 2020 zijn de volgende bedragen hiervoor ontvangen:

Periode	Aantal leerlingen	Bedrag	
1 januari 2020 - 31 januari 2020	54	42.878	(1 maand)
1 februari 2020 - 30 april 2020	41	71.972	(3 maanden)
1 mei 2020 - 31 juli 2020	39	68.461	(3 maanden)
1 augustus 2020 - 31 oktober 2020	43	65.117	(3 maanden)
1 november 2020 - 31 december 2020	22	39.127	(2 maanden)
		<u>287.555</u>	

Bijzondere bekostiging onderwijs aan asielzoekers 2e jaar € 17.535

Op grond van deze regeling kunnen scholen voor vluchtelingenkinderen die in hun tweede verblijfsjaar zitten een toeslag op de reguliere bekostiging ontvangen. Er geldt geen drempel voor een minimum aantal vluchtelingenkinderen om in aanmerking te komen voor deze aanvullende bekostiging. Aan Nije Gaast is op grond van deze regeling een bedrag van ruim € 17.500 toegekend.

Ontvangen doorbet. rijksbijdrage SWV

€ 282.768

Met passend onderwijs (PO; in werking getreden per 1 augustus 2014) heeft Nije Gaast de verantwoordelijkheid gekregen om een leerling die ondersteuning nodig heeft een passende plek te bieden. Nije Gaast heeft hierbij een zorgplicht. Om aan die zorgplicht te voldoen werkt Nije Gaast samen met andere besturen in een regionaal samenwerkingsverband: Passend Onderwijs PO Friesland. Het doel van Passend Onderwijs is om de kwaliteit van de leerlingenzorg te verbeteren zodat meer leerlingen met gepaste ondersteuning binnen het regulier onderwijs kunnen blijven.



De samenwerkingsverbanden ontvangen vanuit het Rijk geld voor de te bieden (extra) ondersteuning. Dit geld wordt over de scholen verdeeld op basis van de afspraken die in het samenwerkingsverband zijn gemaakt. Zo is meer maatwerk mogelijk en kan het geld zo veel mogelijk worden gebruikt voor ondersteuning op de reguliere school en in de klas. Voor een inhoudelijke en kwalitatieve toelichting op het passend onderwijs wordt eveneens verwezen naar het bestuursverslag.

Overheidsbijdragen

Provinciale bijdragen en subsidies
Gemeentelijke bijdragen en subsidies
Overige overheden

	Rekening 2020	Begroting 2020	Rekening 2019
Provinciale bijdragen en subsidies	10.751	10.078	10.078
Gemeentelijke bijdragen en subsidies	11.700	0	70.851
Overige overheden	0	0	0
Totaal overheidsbijdragen	22.451	10.078	80.929

Totaal overheidsbijdragen**Provinciale bijdragen en subsidies**

€ 10.751

In 2020 is conform voorgaande jaren de provinciale subsidie Frysk ontvangen. Lesmateriaal voor het schoolvak Fries, daar draait het om bij de subsidieregeling Materiële instandhouding Fries. De provincie wil graag dat alle kinderen in Fryslân op school les krijgen in het Fries, zodat ze zich kunnen redden met het Fries. De provincie verwacht van de scholen dat zij alle moeite doen de leerlingen goed les te geven in de Friese taal. Het Fries is evenals het Nederlands een rijkstaal. Daarom stelt het Rijk geld aan de scholen beschikbaar voor het kopen van Friese lesboeken en digitaal lesmateriaal voor het vak Fries. In 2015 is de 'Beleidsregel voor het verkrijgen van ontheffing voor het vak Fries in het primair en voortgezet onderwijs' vastgesteld. Naar aanleiding van deze maatregel zijn alle scholen ingedeeld in één van de profielen voor het primair of voortgezet onderwijs. Het door het Rijk beschikbaar gestelde geld wordt verdeeld aan de hand van het aan een school toegekende profiel en het aantal leerlingen dat de school op 1 oktober van het voorgaande jaar telde in de groepen 1 tot en met 8 van het primair onderwijs of in de eerste klas van het voortgezet onderwijs.

Gemeentelijke bijdragen en subsidies

€ 11.700

De post 'gemeentelijke bijdragen en subsidies' bestaat uit de gemeentelijke vergoeding voor de zorginzet die Nije Gaast levert in het kader van passend onderwijs aan een leerling van "De Klimbeam".

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEN

Overige baten

	Rekening 2020	Begroting 2020	Rekening 2019
Opbrengst verhuur	6.484	3.500	5.681
Detachering personeel	3.654	0	22.784
Overig	2.210	500	2.382
Private baten	88.263	174.500	102.774
Totaal overige baten	100.612	178.500	133.622

Opbrengst verhuur€ 6.484

In de dorpen Oudemirdum, Nijemirdum, Sondel en Sloten wordt ten behoeve van het peuterwerk door Nije Gaast ruimte verhuurd. De hiermee gepaard gaande ontvangen huurpenningen bedragen € 3.296,85. Daarnaast wordt aan de kinderopvang ruimte verhuurd in CBS 'De Bolster'. De hiermee gepaard gaande huurpenningen hebben over 2020 (vanaf augustus) € 3.187,50 bedragen.

Detachering personeel€ 3.654

Één van de medewerkers van Nije Gaast is in 2020 voor een deel gedetacheerd geweest bij een ander bestuur in Zuid-West Friesland. De werkelijke loonkosten zijn hiervoor bij dit bestuur in rekening gebracht.

Overig€ 2.210

Voortvloeiende uit de subsidie 'De Vreedzame school' is in 2020 een bedrag aan baten geboekt van € 1.560. Daarnaast is in het kader van het project RAL (subsidieregeling aanpak regionale lerarentekorten) een bedrag ontvangen van € 650.

Private baten€ 88.263

De private baten 'lopen' vrijwel volledig via de schoolbankrekeningen 'Schoolfonds' van de diverse scholen en worden aan het einde van het jaar via een 'excel'-bestand ingelezen in de financiële administratie. Een specificatie van de private baten kan als volgt worden weergegeven:

	2020	2019
Bijdragen schoolfonds	23.710	25.767
Bijzondere dagen	4.270	4.113
Zwemgeld	6.913	10.996
Tussenschoolse opvang	47	0
Schoolreisjes/kamp	24.326	23.548
Giften en bijdragen	2.471	4.472
Ouderbijdragen	1.345	4.531
Oud papier	7.374	13.661
Charitatieve doelen	817	2.598
Huur overige	0	4.091
Overige private baten	16.989	8.997
	88.263	102.774

- 1) De huur heeft betrekking op de verhuur van de voormalige directeurswoning van CBS "De Wâlikker" in Oudemirdum. De bewoners hebben de huur per 1 november 2019 opgezegd. De woning staat sindsdien leeg.

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

Ten opzichte van de begroting zijn de private baten aanzienlijk lager (ruim € 86.000). De baten die worden geraamd in het kader van 'private baten', zijn bijzonder moeilijk te begroten, aangezien ze volledig afhankelijk zijn van de afspraken die de aangesloten scholen met de ouders en de medezeggenschapsraden maken. In principe worden de private baten en lasten jaarlijks per saldo budgettair neutraal in de begroting verantwoord. In zijn algemeenheid doet die budgettair neutrale situatie zich min of meer in werkelijkheid ook voor. Voor 2020 geldt daarbij ook nog dat corona er toe heeft geleid dat veel activiteiten geen doorgang hebben gevonden, waardoor geen ouderbijdragen zijn ontvangen. Daar tegenover staat uiteraard ook, dat er ook veel minder kosten zijn geweest.

	<u>Rekening 2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>Rekening 2019</u>
Private baten	88.263	174.500	102.774
Private lasten	98.229	174.500	96.558
Resultaat	<u><u>-9.966</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>6.216</u></u>

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEN



Lasten

Personeelslasten

	Rekening 2020	Begroting 2020	Rekening 2019
Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenpremies	5.305.833	5.359.994	4.848.675
Overige personele lasten	1.767.682	1.514.089	1.570.206
	7.073.515	6.874.083	6.418.881
Ontvangen vergoedingen	-30.890	-22.184	-25.701
Totaal personeelslasten	7.042.626	6.851.899	6.393.180

Specificatie lonen en salarissen c.a.

	Rekening 2020	Begroting 2020	Rekening 2019
Lonen en salarissen	3.993.699	4.034.465	3.605.845
Sociale lasten	546.671	552.251	496.758
Premies Participatiefonds	152.069	153.622	136.644
Premies Vervangingsfonds	5.208	5.262	7.463
Pensioenlasten	608.186	614.394	601.966
Totaal lonen en salarissen	5.305.833	5.359.994	4.848.675

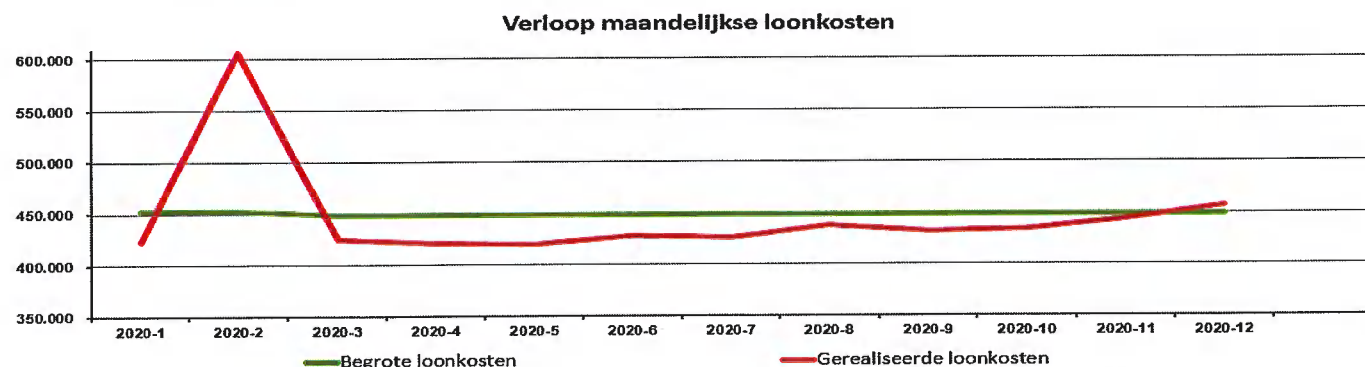
De totale maandelijkse (eigen) loonkosten van de stichting bedragen ruim € 442.000. Op jaarbasis wordt daardoor een bedrag aan loonkosten gerealiseerd van ruim € 5.305.000.

Ten opzichte van de vergelijkende cijfers van voorgaand jaar is er sprake van een forse stijging van de lasten. Dit wordt voor een belangrijk deel veroorzaakt door de eenmalige nabetaling in februari 2020 als uitvloeisel van de 'nieuwe cao'. De hiermee gepaard gaande lasten bedroegen bijna € 145.000.

Het aantal fte's per ultimo december kan als volgt worden gespecificeerd:

	Formatie	Inhuur	Totaal
Directie (bovenschools en scholen)	4,50	1,90	6,40
OP	58,43	4,57	63,00
OOP (regulier, administratief en schoonmaak)	8,97	4,20	13,17
	71,90	10,67	82,57

De loonkosten van de stichting worden maandelijks bewaakt. Vanuit deze maandelijkse bewaking kan ten aanzien van de totale loonkosten (exclusief personeel derden) de volgende grafische voorstelling worden gemaakt:



Als gevolg van de nieuwe cao ontstaat in februari 2020 een aanzienlijke overschrijding op de begrote loonkosten. In deze maand vindt namelijk de eenmalige nabetaling plaats. Deze kosten (bijna € 145.000) worden in de jaarrekening 2020 via de resultaatverdeling in mindering gebracht op de hiervoor gevormde bestemmingsreserve. Deze bestemmingsreserve is gevormd uit de extra rijksbijdragen die hiervoor in 2019 al zijn ontvangen. Ondanks deze extra last wordt de jaarrekening 2020 nog afgesloten met een zeer voordelig resultaat.

De uiteindelijk gerealiseerde salariskosten ad € 5.305.833 wijken slechts € 54.161 (1%) af van de begroting. Gezien de uitbetaling van cao-nabetaling van februari 2020 zou de overschrijding in beginsel veel hoger moeten zijn. Zeker als bedacht wordt dat de SV-premies zijn gestegen en dat de op basis van de cao per 1 augustus van ieder jaar toegekend periodieken niet worden geraamd. (Zoals in de begroting ieder jaar uitvoerig uiteen wordt gezet, wordt de toekenning van periodieken in de begroting niet geraamd, omdat de hiermee gepaard gaande hogere kosten gefinancierd worden vanuit de eveneens niet geraamde hogere rijksbijdrage (deze bijdrage stijgt doordat de gewogen gemiddelde leeftijd (de GGL) ook stijgt). Dit kan worden verklaard doordat in de reguliere formatie onderuitputting is ontstaan, die is ingevuld met extern personeel. Op het budget voor externe inhuur ontstaat daardoor een groot nadeel.

Een specificatie van de loonkosten naar functiecategorie kan als volgt worden weergegeven:

	2020		2019
Onderwijzend personeel	4.384.947	83%	83%
Bovenschoolse directie en directie scholen	483.932	9%	9%
Schoonmaakpersoneel	54.710	1%	1%
Onderwijs ondersteunend personeel	382.244	7%	7%
	5.305.833		

De gemiddelde formatie over het kalenderjaar kan als volgt worden gespecificeerd *(eigen formatie, dus exclusief inhuur)*

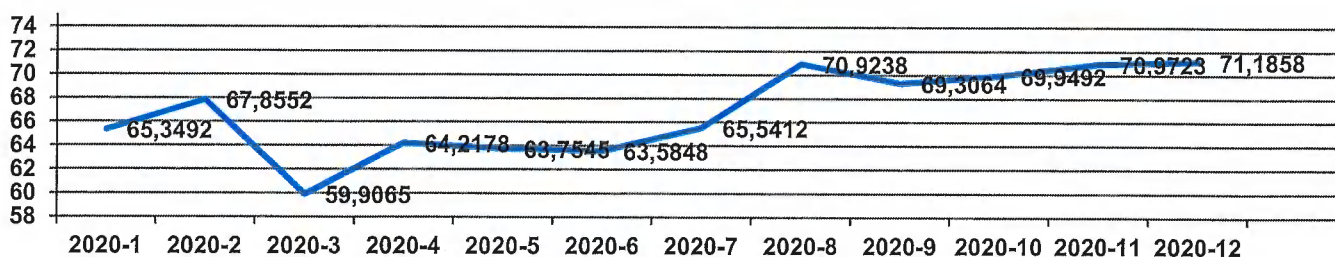
	2020	2019
Vaste formatie	66,8789	67,1763
Duurzame inzetbaarheid	3,4340	1,5899
Ouderschapsverlof	1,0806	0,6618
Vervangingen (niet declarabel)	1,5759	1,5413
	72,9694	70,9693

De gemiddelde loonkosten van alle eigen personeel bedraagt daarmee:

72.713

Het verloop van het reguliere aantal fte's vertoont in 2020 een gelijdelijk stijgende lijn. Vanaf augustus is een deel van het ingehuurd personeel in de eigen formatie opgenomen, waardoor er met name tussen 2020-07 en 2020-08 een reëlf sterke stijging waarneembaar is.

Reguliere formatie



Het gemiddeld aantal fte's (fulltime-equivalent) in 2020 bedraagt 66,88 (2019: 67,18).

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEN

Specificatie overige personele lasten

	Rekening 2020	Begroting 2020	Rekening 2019
Dotaties personele voorzieningen	341	5.000	2.135
Lasten personeel niet in loondienst	1.623.903	1.152.356	1.347.064
Overige personele lasten	143.438	356.733	221.007
Totaal overige personele lasten	1.767.682	1.514.089	1.570.206

Dotaties personele voorzieningen€ 341

De dotatie aan de personele voorzieningen heeft betrekking op de dotatie aan de voorziening voor ambtsjubilea. De dotatie is sinds 2017 gebaseerd op een disconteringsvoet van 1%. De parameters die voor de berekeningen in 2018 zijn gehanteerd, zijn ook in 2019 en 2020 toegepast. De noodzakelijke dotatie bedraagt in 2020 € 341.

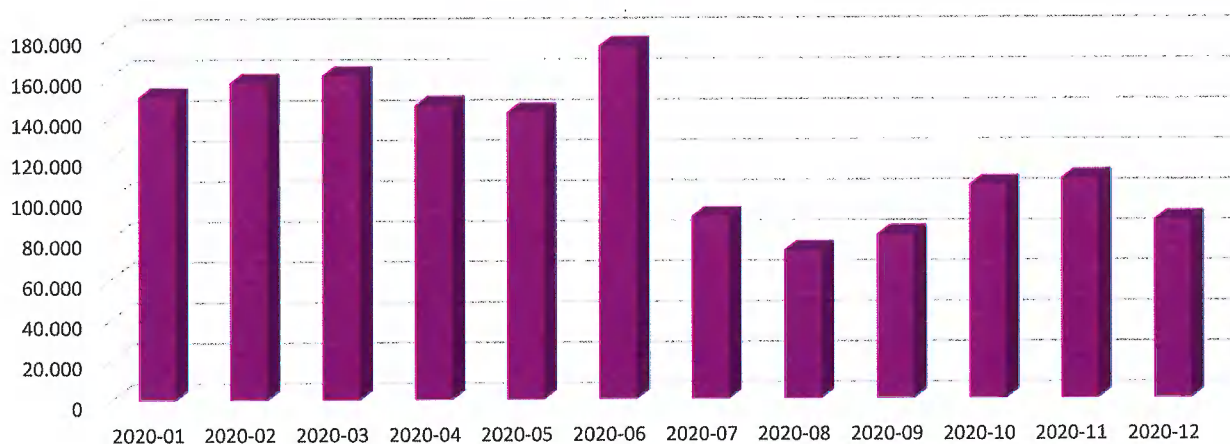
Lasten personeel niet in loondienst€ 1.623.903

De personele lasten 'inhuur derden' kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Inhuur schooldirecteuren	233.095
Inhuur onderwijzend personeel	1.000.134
Inhuur onderwijzend personeel gymnastiek	40.244
Inhuur onderwijs ondersteunend personeel	350.430
Overig	0
	1.623.903

Er is sprake van hogere kosten inhuur derden doordat vaker personeel wordt ingehuurd via payroll-constructies. Inhuur van dergelijk personeel is relatief 'duur' omdat door de payrollcompany over de in rekening gebrachte loonkosten een winstopslag en BTW wordt berekend. Aangezien er de komende jaren sprake is van een voortdurende krimp van het leerlingenaantal – en daarmee van een neerwaartse trend van de rijkssubsidie – verdient de inhuur van personeel vooralsnog de voorkeur boven een vaste aanstelling. Bij inhuur wordt namelijk bewerkstelligd dat er een flexibele schil in het personeelsbestand ontstaat.

De stijging van de kosten ten opzichte van de begroting wordt met name veroorzaakt door een onderuitputting van de reguliere formatie. De kosten voor de personele inhuur gedurende het verantwoordingsjaar kunnen als volgt worden weergegeven:

Inhuur personeel derden

Overige personele lasten€ **143.438**

De belangrijkste overige personele kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Rekening 2020	Begroting 2020	Rekening 2019
Reiskosten woon-werk	26.194	26.420	23.025
Overige personele kosten	34.411	57.921	61.611
Scholing	67.469	186.765	123.408
Overig	15.366	85.627	12.963
	143.438	356.733	221.007

In 'scholing' wordt door Nije Gaast intensief geïnvesteerd. Uiteindelijk betekent dit, dat er wordt geïnvesteerd in mensen. De kwaliteit van de medewerkers wordt daarmee verhoogd. Dit heeft naar verwachting - zeker op termijn - een positief effect op de kwaliteit van het onderwijs. Als gevolg van de coronacrisis blijven de scholingskosten in 2020 echter sterk achter bij de ramingen. De door Nije Gaast beschikbaar gestelde middelen van € 1.000 (2 maal het bedrag dat conform de cao beschikbaar moet worden gesteld) per fte, zijn in 2020 daardoor niet geheel besteed.

Het binnen de post 'overig' in de begroting geraamde bedrag voor outplacement ad € 52.500 behoefde niet te worden aangesproken. Naast de onderuitputting van de scholingskosten verklaart deze post dan ook voor een belangrijk deel de onderuitputting ten opzichte van de begroting.

Specificatie ontvangen vergoedingen

	Rekening 2020	Begroting 2020	Rekening 2019
Ontvangen vergoedingen van het Vervangingsfonds	0	0	0
Ontvangen vergoedingen van het UWV	30.890	22.184	25.701
Totaal lonen en salarissen	30.890	22.184	25.701

Sinds 2018 is stichting Nije Gaast eigen risicodrager voor het ziekteverzuim. Van het Vervangingsfonds worden op grond daarvan sindsdien geen baten meer ontvangen; de kosten voor ziektevervangings komen dus volledig voor eigen rekening. De UWV-uitkeringen hebben betrekking op de vergoedingen in verband met zwangerschappen.

Afschrijvingen

	Rekening 2020	Begroting 2020	Rekening 2019
Afschrijvingen immateriële vaste activa	0	0	0
Afschrijvingen materiële vaste activa	161.702	156.488	144.974
<u>Totaal afschrijvingslasten</u>	161.702	156.488	144.974

De gerealiseerde afschrijvingslasten verdeeld over de diverse activarubrieken komen als volgt tot stand:

	Rekening 2020	Begroting 2020	Rekening 2019
Afschrijving gebouwen	6.695	6.695	6.695
Afschrijving terreinen	0	0	0
Afschrijving schoolmeubilair	16.542	15.448	15.126
Afschrijving kantoormeubilair	1.842	1.718	1.566
Afschrijving ICT	90.275	85.832	74.425
Afschrijving "bus"	0	0	0
Afschrijving overige MVA	7.547	7.723	5.449
Afschrijving leermiddelen	38.801	39.072	41.714
	<u>161.702</u>	<u>156.488</u>	<u>144.974</u>

De afschrijvingskosten vloeien voort uit de in het verleden verrichte investeringen. In de verslagperiode zijn de volgende investeringen gedaan:

Meubilair	
- Stoelen, krukken, kasten en tafels	7.112
ICT	
- Chromebooks	85.879
- Predia charging card	9.204
- Laptops	12.055
- Werkstations	7.239
- Overig	2.147
Leermethoden	
- Muziekinstrumenten	6.183
- Taalmethoden	13.220
- Overig	11.982
Overige materiële vast activa	
- Zonnepanelen	83.710
- Brandmeldcentrale	1.980
- Rolsteiger	1.513
- Gevelsigning	4.175
- Tussenwand	5.487
- Sleutelplan	6.050
- Overig	234
	<u>258.169</u>



Op nieuwe investeringen wordt afgeschreven ingaande 1 januari volgend op het jaar van investeren. Dit verklaart ook het geringe verschil tussen de begrote en de werkelijke afschrijvingslasten.

Huisvestingslasten

	Rekening 2020	Begroting 2020	Rekening 2019
Huurlasten	17.406	17.938	17.406
Verzekeringslasten	0	0	0
Onderhoudslasten	61.887	74.811	43.002
Energie en water	97.338	103.480	103.409
Schoonmaaklasten	192.781	155.000	161.957
Belastingen en heffingen	19.852	16.500	17.131
Dotatie voorziening onderhoud	226.379	193.675	222.642
Overige huisvestingslasten	7.118	11.400	34.337
Totaal huisvestingslasten	622.762	572.804	599.884

Onderhoudslasten€ 61.887

De onderhoudslasten blijven ruim binnen de begroting. Het budget in de begroting wordt berekend als zijnde het verschil tussen het bedrag dat door het Rijk via de materiële instandhouding voor onderhoud beschikbaar wordt gesteld en de begrote dotatie aan de onderhoudsvoorziening. Hierdoor bestaat er geen directe link tussen het begrote bedrag en het werkelijke bedrag aan onderhoud. Aangezien de grootste scholen van Nije Gaast inmiddels nieuw zijn (dan wel momenteel vernieuwd worden) is het klachtenonderhoud momenteel nog relatief laag. Bijzonderheden ten aanzien van het zogenaamde 'klachtenonderhoud' hebben zich in 2020 bovendien ook niet voorgedaan.

Energie en water€ 97.338

Via het inkoopcollectief Energie Voor Scholen (EVS) is eind 2017 de inkoop van gas en elektriciteit opnieuw aanbesteed. Energie Voor Scholen is met circa 850 deelnemende schoolbesturen en in totaal ruim 6.000 schoollocaties het grootste inkoopcollectief in onderwijsland. Door het aanbesteden van deze opdracht via dit collectief wordt voldaan aan de (Europese) aanbestedingsregels die er gelden op dit terrein.



Eind 2019 heeft Nije Gaast zich wederom aangemeld voor de nieuwe Europese aanbestedingsprocedure via EVS voor de jaren 2021-2025. Het traject is medio 2020 afgerond.

De energiekosten zijn iets lager dan begroot en eveneens lager dan voorgaand jaar. Voor een deel zal de sluiting van de scholen als gevolg van de corona-crisis hier mede debet aan zijn. Het lagere verbruik in die periode lijkt zwaarder te wegen dan het hogere verbruik als gevolg van (natuurlijke) ventilatie.

Schoonmaaklasten€ 192.781

Ten aanzien van 2020 valt onmiddellijk op dat de kosten veel hoger zijn dan begroot en ook veel hoger dan voorgaand jaar. Dit mag volledig worden toegerekend aan de genomen Corona-maatregelen. Er wordt frequenter en intensiever schoongemaakt. Daarnaast is het gebruik van schoonmaakmiddelen explosief gestegen. De meerkosten als gevolg van Corona bedragen hier circa € 17.000.

De post 'schoonmaaklasten' laat overigens de laatste jaren sowieso al een stijgende lijn zien. Dit is een logisch gevolg van de beleidsbeslissing het schoonmaakonderhoud niet meer door eigen medewerkers te laten verrichten, maar dit uit te besteden aan een schoonmaakbedrijf. In de komende jaren zullen de schoonmaakwerkzaamheden steeds meer worden uitbesteed. Er ontstaat hierdoor in de toekomst een verdere verschuiving van personele lasten (de loonkosten van de eigen medewerkers worden verantwoord onder de personele lasten) naar schoonmaaklasten (huisvestingslasten). De begrote bedragen voor het schoonmaken zijn daardoor overschreden.

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEN

Dotatie voorziening onderhoud€ 226.379

In de begroting is de dotatie aan de onderhoudsvoorziening geraamd op basis van de componentenbenadering. Gedurende het jaar 2019 is de opgestelde meerjarenonderhoudsplanning (MJOP) 'verduurzaamd'. Dit heeft er toe geleid dat de kosten voor groot onderhoud de komende jaren zullen gaan stijgen. De dotatie in de jaarrekening is gebaseerd op het vernieuwde 'Duurzaam vastgoed investeringsplan' (DVIP).

lindhorst
ADVISEUR
enodes

**Duurzaam Vastgoed
Investeringsplan**

Opdrachtgever: Stichting Nije Gaast

Het duurzaam vastgoed investeringsplan geeft inzicht in de verschillende duurzaamheidscenario's in relatie tot het meerjarenonderhoudsplan. Op basis van dit DVIP is Nije Gaast in staat een onderbouwde keuze te maken op het gebied van verduurzaming van het bestaande vastgoed.

Datum: 1 augustus 2019
Versie: 1.0
Bijnaam: 190717
Project: DVIP Nije Gaast

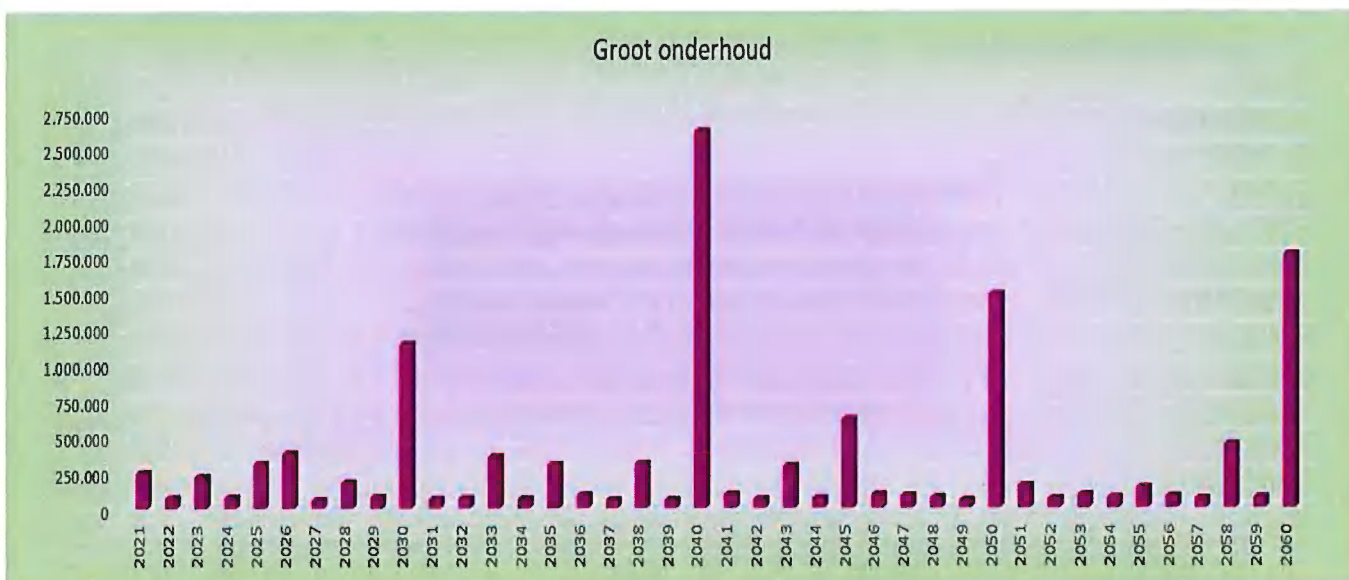
- Dotatie conform het 'nieuwe' DVIP

€ 226.379

- Werkelijke onderhoudskosten 2020:

€ 590.926

Op basis van het nieuwe DVIP kunnen de onderhoudskosten grafisch voor de komende 40 jaar als volgt in beeld worden gebracht:

**Overige instellingslasten**

Administratie en beheer
Inventaris en apparatuur
Leer- en hulpmiddelen
Dotatie overige voorzieningen
Overige kosten
Private lasten

	Rekening 2020	Begroting 2020	Rekening 2019
Administratie en beheer	175.116	181.232	203.598
Inventaris en apparatuur	3.215	2.500	3.191
Leer- en hulpmiddelen	316.967	379.441	325.326
Dotatie overige voorzieningen	0	0	0
Overige kosten	195.188	267.350	84.591
Private lasten	98.229	174.500	96.558
Totaal overige instellingslasten	788.716	1.005.023	713.264

Administratie en beheer€ 175.116

De lasten inzake 'Administratie en beheer' kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Rekening 2020	Begroting 2020	Rekening 2019
Administratiekantoor	93.767	88.868	94.555
Dienstreizen	6.388	12.206	12.341
(Tele)communicatiekosten	18.533	16.260	19.221
Planmatig onderhoudsbeheer	6.947	10.133	26.448
Accountantskosten	13.129	15.650	13.284
Kosten RvT	14.616	22.615	15.592
Overige uitgaven	21.736	15.500	22.156
	<u>175.116</u>	<u>181.232</u>	<u>203.598</u>

Administratiekantoor

Een belangrijk deel van de financiële en de personeels- en salarisadministratie wordt uitbesteed aan Confina in Drachten.

Planmatig onderhoudsbeheer

De gemaakte kosten voor 'planmatig onderhoudsbeheer' zijn veel lager dan in 2019. Dit wordt veroorzaakt doordat Nije Gaast in 2018 het DVIP (duurzaam vastgoed investeringsplan) heeft laten opstellen.

Vastgoedservice	3.630
O-prognose	1.925
Vastgoedbeheer	1.392
	<u>6.947</u>

Accountantskosten

De accountantskosten bestaan volledig uit de in rekening gebrachte (dan wel nog in rekening te brengen) bedragen voor het onderzoek van de jaarrekening (interim- en jaarrekeningcontrole):

- Kosten onderzoek van de jaarrekening 2019; afrekening	2.759
- Kosten onderzoek van de jaarrekening 2020; voorschot	10.370
- Lasten ten behoeve van andere controleopdrachten	0
- Fiscale advisering	0
	<u>13.129</u>

Leer- en hulpmiddelen

€ 316.967

De lasten inzake 'Leer- en hulpmiddelen' kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Rekening 2020	Begroting 2020	Rekening 2019
Onderwijsleerpakket	98.657	91.420	87.410
Kopieerkosten	37.230	30.000	38.928
ICT-kosten	43.409	40.750	73.978
Licenties (ICT)	29.214	50.000	52.752
Licenties (OLP)	84.340	75.900	62.380
Overige lasten OLP	24.117	91.371	9.879
	<u>316.967</u>	<u>379.441</u>	<u>325.326</u>

Onderwijsleerpakket

De middelen die worden ontvangen van OCW in het kader van verbruiksmateriaal OLP worden volledig beschikbaar gesteld (en doorbetaald) aan de scholen (in het kader van zelfbeheer). Over 2020 hebben de scholen leermiddelen aangeschaft die iets hogere uitkomsten dan de ramingen. Hierbinnen zijn geen bijzonderheden aanwezig.

Kopieerkosten

De kopieerkosten liggen in lijn met de lasten van 2019. Dat de begroting wordt overschreden, wordt veroorzaakt doordat in de begroting alleen de lasten samenhangende met het kopieercontract worden geraamd. Via het zelfbeheer van de scholen komen er in de realisatie ook andere kosten op deze post terecht (met name kopieerpapier en kosten reproductie).

Licenties (ICT) / Licenties (OLP)

Aan ICT-kosten (ICT en licenties) werd in 2017 ruim € 100.000 uitgegeven. Doordat digitaal werken steeds meer zijn weg gaat vinden binnen het primair onderwijs in het algemeen en binnen Nije Gaast in het bijzonder, is in 2018 zo'n € 126.900 uitgegeven. De stijgende tendens zet zich in 2019 door. Uiteindelijk is in dat jaar voor een bedrag van € 189.100 aan ICT-kosten c.a. gemaakt. In 2020 komen de totale kosten uiteindelijk uit op bijna € 157.000. Dat dit lager is dan voorgaand jaar, wordt ook veroorzaakt doordat in 2019 over is gestapt naar het werken in 'the cloud'. De hiermee gepaard gaande kosten (circa € 30.000) zijn in de rekening van 2019 verantwoord.

Overige lasten OLP

Dat er ten opzichte van de begroting een aanzienlijke onderuitputting ontstaat, heeft volledig te maken met het feit dat er van het geraamde budget 'cultuur' ad € 73.000 slechts € 17.000 is besteed. In de begroting wordt de raming gebaseerd op de middelen voor culturele vorming die door OCW binnen het budget voor de materiële instandhouding beschikbaar worden gesteld. Deze middelen worden vervolgens verhoogd met het bedrag voor cultuur dat wordt vergoed via de prestatiebox. Voor het schooljaar 2019/2020 ging het hierbij om een bedrag € 15,78 per leerling.

Overige kosten

€ 195.188

De lasten inzake 'Overige kosten' kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Rekening 2020	Begroting 2020	Rekening 2019
Wervingskosten	20.350	18.500	20.053
Contributies	16.111	18.675	14.554
Tussenschoolse opvang	14.206	16.000	15.700
Kosten toekomst scholen	15.950	5.000	2.832
PR-activiteiten	37.754	11.500	6.818
Diversen	90.817	197.675	24.633
	<u>195.188</u>	<u>267.350</u>	<u>84.591</u>

Wervingskosten

Ten behoeve van de het invullen van een aantal vacatures (directeuren scholen en bovenschools medewerker), zijn kosten gemaakt voor advertenties en wervingscampagnes. De hiermee gepaard gaande lasten zijn iets hoger dan begroot, maar vrijwel gelijk aan voorgaand jaar.

Kosten toekomst scholen

De onder deze noemer verantwoorde kosten hangen samen met de fusie van CBS 'Op 'e Terp' met CBS 'De Stapstien' (CBS 'De Ferbining')

PR-activiteiten

De kosten bij PR-activiteiten zijn hoger dan te doen gebruikelijk. Naast het feit dat Nije Gaast tracht door middel van een efficiënt pr-beleid extra leerlingen aan zich te binden, wordt 2020 met name beïnvloed door hogere pr-kosten als gevolg van de coronacrisis. Aangezien de 'open dagen' geen doorgang konden vinden is besloten om van de scholen in Nije Gaast een film te maken. De kosten die hiermee gepaard gaan bedragen ruim € 13.000. Daarnaast is als steuntje in de rug gedurende deze moeilijke tijd aan alle ouders een kaartspel uitgerijkt. De kosten hiervan hebben € 9.793 bedragen. Met name deze beide posten leiden tot de genoemde overschrijding.

Diversen

De onderschrijding van het budget op de post 'diversen' is opvallend: bijna € 107.000.

Vanuit de beschikbare incidentele middelen kan Nije Gaast investeringen doen voor het onderwijs. Hiervoor is in de begroting een innovatiebudget beschikbaar gesteld van € 156.000. Dit budget geeft de mogelijkheid aandacht te schenken aan verschillende gebieden rondom het onderwijs: onderwijs, huisvesting, pleinen, personeel, duurzaamheid et cetera. De investeringen zullen incidenteel en projectmatig van aard zijn. Daardoor komt Nije Gaast op langere termijn niet voor negatieve financiële effecten te staan. Voor een deel zullen de uit te voeren projecten overigens zelfs moeten leiden tot structureel lagere exploitatielasten. De daadwerkelijke projecten komen echter moeilijk op gang, waardoor er in 2020 beperkt kosten zijn gemaakt. Overigens zal ook het gegeven van de coronacrisis ook hier geen positieve uitwerking hebben gehad.

Private lasten€ 98.229

De lasten inzake 'Private lasten' kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>Rekening 2020</u>	<u>Begroting 2020</u>	<u>Rekening 2019</u>
Kado en representatie	3.231	10.000	3.310
Jubilea- en afscheidskosten	14.590	14.000	12.902
Bijzondere dagen	16.800	22.000	21.609
Zwemgeld	6.681	25.000	10.135
Schoolreisjes/kamp	28.342	40.000	33.899
Oud papier	5.044	10.000	4.534
Charitatieve doelen	4.289	8.000	1.801
Schoolwoning	5.749	1.500	1.096
Overige private lasten	13.503	44.000	7.272
	<u>98.229</u>	<u>174.500</u>	<u>96.558</u>

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEN

A handwritten signature in black ink, consisting of several stylized, overlapping strokes.

Financiële baten en lasten

Financiële baten

	Rekening 2020	Begroting 2020	Rekening 2019
Rentebaten	1.770	0	4.833
Ontvangen dividenden	0	0	0
Waardestijging financiële activa en effecten	26.843	15.200	60.506
Opbrengsten vorderingen vaste activa en effecten	0	0	0
Totaal financiële baten	28.612	15.200	65.339

Rentebaten

€ 1.770

Tijdelijk overtollige liquide middelen worden zo veel mogelijk rentedragend 'uitgezet'. Bij het uitzetten van gelden wordt geconformeerd aan het treasury statuut. Met de uitzettingen wordt getracht de renteopbrengst te optimaliseren. Een deel van de (tijdelijk) overtollige middelen is gestort op een zogenaamde 'Vermogenspaarrekening' bij de huisbankier. Door de dalende rentepercentages van de laatste jaren daalt ook het bedrag aan ontvangen rente. De huidige rente (eind maart 2021) bedraagt nog maar 0,01%.

In het verslagjaar 2020 is de rentevergoeding bij de huisbankier onverminderd laag. Op een reguliere bedrijfsspaarrekening wordt in het geheel geen rente meer vergoed. De rentevergoeding op het Vermogensparen blijft zoals aangegeven dalen. Begin 2019 bedroeg de rentevergoeding nog 0,23%; gedurende dat jaar is dit gezakt tot 0,2%. Het betrof hier echter wel rente op een rekening met 'opnamebeperkingen'. Deze opnamebeperkingen zijn inmiddels geheel vervallen aangezien de rentevergoeding zoals aangegeven in 2020 nog maar 0,01% bedraagt.

Veel Nederlandse banken hebben begin 2020 met hun klanten gecommuniceerd dat in de loop van 2020 negatieve rente zal worden berekend. Ook de huisbankier van Nije Gaast ging - net als de andere zogenoemde systeembanken - hierin mee. Sinds 1 mei 2020 golden de volgende rentetarieven:

Nieuwe rentetarieven vanaf 1 mei 2020

Tot € 100.000 blijven we rente vergoeden op uw spaarrekening. Heeft u meer dan € 1 miljoen op uw zakelijke betaal-, spaar- of beleggersrekening? Dan rekenen wij vanaf 1 mei 2020 een negatieve rente.

Rabo BedrijfsSpaarRekening, Rabo BedrijfsBonusRekening, Rabo VermogenSparen en Rabo DoelReserveren

Tot en met € 100.000	0,01%
Boven € 100.000 tot en met € 1 miljoen	0,00%
Boven € 1 miljoen	-0,50%

Vanaf 2021 is de grens waar vanaf rente wordt berekend verder verlaagd van € 1.000.000 naar € 250.000. De te betalen rente in 2021 zal daardoor aanzienlijk toenemen.

De renteontwikkeling geeft er aanleiding toe om in te onderzoeken of er alternatieve mogelijkheden zijn om gelden - binnen de randvoorwaarden van het treasury statuut - om een andere wijze te beleggen. Hierbij zal onder meer worden onderzocht of schatkistbankieren een aantrekkelijk alternatief is.

Waarestijging financiële activa en effecten€ 26.843

Op 21 februari 2014 zijn vanuit de private bovenschoolse middelen, certificaten van de rabobank aangekocht voor een bedrag van € 249.768. Over de nominale waarde van deze effecten wordt een dividend ontvangen van 6,5%. De koers is dagelijks aan schommelingen onderhevig en kan van jaar op jaar dus zowel een positieve als ook een negatieve invloed hebben op het rekeningresultaat van Nije Gaast. Het koersverloop van de laatste drie jaar kan (telkens per jaareinde) als volgt worden weergegeven:

	<u>Koers</u>	<u>Mutatie</u>	<u>Waarde</u>	<u>Resultaat</u>
Aankoop certificaten d.d. 21-02-2014	106,16%		249.768	
Koers certificaten 31-12-2017	124,09%		291.953	
Koers certificaten 31-12-2018	108,51%	-15,58%	255.297	
Koers certificaten 31-12-2019	127,76%	19,25%	300.587	
Koers certificaten 31-12-2020	132,48%	4,72%	327.424	<u>26.837</u>

Financiële lasten

	Rekening 2020	Begroting 2020	Rekening 2019
Rentelasten	11.736	0	2.723
Waardedaling financiële activa en effecten	412	0	412
<u>Totaal financiële lasten</u>	12.148	0	3.135

Verbonden partijen

Het bestuur participeert in het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs PO Friesland




PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELENDE


PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEN



Gebeurtenissen na balansdatum

Of een 'gebeurtenis na balansdatum' moet worden verwerkt in de jaarrekening is afhankelijk van het tijdstip waarop deze gebeurtenis zich voordoet en de impact daarvan. Hierbij wordt onderscheid gemaakt tussen gebeurtenissen die:

-  tijdens het opstellen van de jaarrekening plaats hebben gevonden; tot en met de formele opmaakdatum van de jaarrekening worden 'de gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum' in de jaarrekening opgenomen.

-  ontstaan na het opstellen van de jaarrekening tot het moment van goedkeuring door de Raad van Toezicht; na de formele opmaakdatum moet alleen de jaarrekening worden aangepast 'voor zover de gebeurtenissen na balansdatum onontbeerlijk zijn voor het inzicht', ofwel van materieel belang zijn.

Modelmatig kan het voorgaande als volgt worden weergegeven:



Gebeurtenissen na balansdatum zijn voor het kalenderjaar 2020 niet van toepassing.

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEN

A handwritten signature in black ink, consisting of several stylized, overlapping strokes.

Wet normering topinkomens (WNT)

Vermelding bezoldiging topfunctionarissen (WNT 4.1)

Door de Raad van Toezicht vastgestelde maximale bezoldiging:

2020 132.000
2019 127.000

Vermelding bezoldiging topfunctionarissen - bestuurders met dienstbetrekking

Functie	Naam	Gewezen topfunctionaris	Echte of fictieve dienstbetrekking	Duur dienstverband in 2020	Omvang dienstverband in (fte)	Individueel WNT maximum	Beloning (€)	Belastbare onkostenvergoedingen (€)	Beloning betaalbaar op termijn (€)	Totaal bezoldiging
College van Bestuur	Mevr. R. Tuiner	Nee	Ja	01/01 - 31/12	1,0000	132.000	104.972	18.527	18.527	123.499
										123.499

Vermelding bezoldiging topfunctionarissen - interimbestuurders

Functie	Naam	Gewezen topfunctionaris	Echte of fictieve dienstbetrekking	Duur dienstverband in 2020	Omvang dienstverband in (fte)	Individueel WNT maximum	Beloning (€)	Belastbare onkostenvergoedingen (€)	Beloning betaalbaar op termijn (€)	Totaal bezoldiging

Vermelding bezoldiging topfunctionarissen - Interne Toezichthouders

Functie	Naam	Duur dienstverband in 2020	Omvang dienstverband in (fte)	Individueel WNT maximum	Beloning (€)	Belastbare onkostenvergoedingen (€)	Beloning betaalbaar op termijn (€)	Totaal bezoldiging
Voorzitter	dhr. J. Wesselius	01/01 - 31/12	2,5000	19.800	2.500	99	2.599	2.599
Lid	dhr. C. Schuurman	01/01 - 31/01	187	13.200	187	-	187	187
Lid	dhr. D.J. van Tuinen	01/01 - 31/12	2.000	13.200	2.000	-	2.000	2.000
Lid	dhr. R.L.G. Tax	01/01 - 31/12	2.000	13.200	2.000	-	2.000	2.000
Lid	mevr. Z. Mousazadeh	01/01 - 31/12	1.388	13.200	1.388	-	1.388	1.388
Lid	dhr. J. van der Pal	20/04 - 31/12	1.288	13.200	1.288	-	1.288	1.288

Vermelding gegevens van een ieder van wie de bezoldiging de norm te boven gaat (WNT 4.2)

Vermelding boven de norm - bestuurders met dienstbetrekking

Functie	Naam	Gewezen topfunctionaris	Echte of fictieve dienstbetrekking	Duur dienstverband in 2020	Omvang dienstverband in (fte)	Individueel WNT maximum	Beloning (€)	Belastbare onkostenvergoedingen (€)	Beloning betaalbaar op termijn (€)	Totaal bezoldiging

Vermelding boven de norm - interimbestuurders

Functie	Naam	Gewezen topfunctionaris	Echte of fictieve dienstbetrekking	Duur dienstverband in 2020	Omvang dienstverband in (fte)	Individueel WNT maximum	Beloning (€)	Belastbare onkostenvergoedingen (€)	Beloning betaalbaar op termijn (€)	Totaal bezoldiging

Vermelding boven de norm - Toezichthouders

Functie	Naam	Duur dienstverband in 2020	Omvang dienstverband in (fte)	Individueel WNT maximum	Beloning (€)	Belastbare onkostenvergoedingen (€)	Beloning betaalbaar op termijn (€)	Totaal bezoldiging

In 2020 waren er geen bestuurders dan wel bezoldigingshouders die de WNT-norm hebben overschreden. Ten opzichte van 2019 is de situatie daarin derhalve niet gewijzigd.


PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELENDEN

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Langlopende contracten

Kopiëren

Voor alle locaties van Nije Gaast zijn huurcontracten met Ricoh afgesloten voor de kopieerapparatuur. De jaarlijkse contractwaarde bedraagt ruim € 35.000.

Schoonmaakcontracten

Ten behoeve van de scholen van Nije Gaast wordt het schoonmaakonderhoud uitbesteed aan een schoonmaakbedrijf (Post Cleaning te Drachten). Hiervoor zijn meerjarige contracten afgesloten. De jaarlijkse contractwaarde betreft ca. € 168.000.

Energielasten

Voor alle locaties van Nije Gaast zijn via 'energie voor scholen' (EVS) contracten afgesloten voor de levering van gas en electra. De jaarlijkse contractwaarde bedraagt € 100.000.

Huurlasten

Voor de huur van het bestuursbureau is een langjarige overeenkomst aangegaan met de plaatselijke notaris; de eigenaar van het pand aan de Dubbelstraat. De jaarlijkse huurlast bedraagt ruim € 17.000.

Vastgoedbeheer c.a.

Voor het onderhoudsbeheer, het maken en het actualiseren van het onderhoudsplan en het beheren van het vastgoed van Stichting Nije Gaast in het algemeen, is een langlopend contract afgesloten met Lindhorst Huisvestingsadviseurs uit Hoogeveen. De jaarlijkse contractwaarde hiervoor bedraagt ca. € 7.000.

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEN

A handwritten signature in black ink, consisting of several stylized, overlapping strokes.



NIJEGAAST

CHRISTELIJK & BIJZONDER ONDERWIJS

Overige gegevens

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEN

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN 

Bestemming (voorstel) van het resultaat

Het resultaat van Nije Gaast bedraagt:

376.189

Dit resultaat kan als volgt worden gespecificeerd:

- Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	376.189	
- Resultaat uit buitengewone bedrijfsvoering	0	
	376.189	

Het resultaat wordt als volgt bestemd:

<u>Algemene reserve</u>		
- Algemene reserve	472.942	472.942
 <u>Bestemmingsreserve publiek</u>		
- Eerste waardering activa	0	
- Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad	0	
- ERD Ziekteverzuim	97.256	
- Nieuwkomers	-66.258	
- Personeel	-144.622	-113.624
 <u>Bestemmingsreserve privaat</u>		
- Algemeen	-1.310	
- Scholen	-2.907	
- Koersverschillen	26.837	
- Huisvesting (directeurswoning)	-5.749	16.871
 <u>Bestemmingsfonds publiek</u>		
- Overige publieke bestemmingsfondsen	0	0
 <u>Bestemmingsfonds privaat</u>		
- Overige private bestemmingsfondsen	0	0

Totale resultaatverdeling	376.189
----------------------------------	----------------

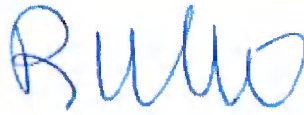
De statuten bevatten geen specifieke voorschriften omtrent de bestemming van het resultaat. Vooruitlopend op goedkeuring door de Raad van Toezicht, is het bovenstaande winstbestemmingsvoorstel in de toelichting van de jaarrekening verwerkt.

A handwritten signature in black ink, consisting of several stylized, overlapping loops and lines.

Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

College van Bestuur

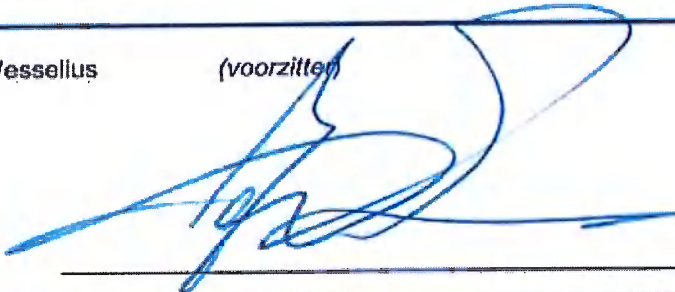
- Mevr. R. Tulner



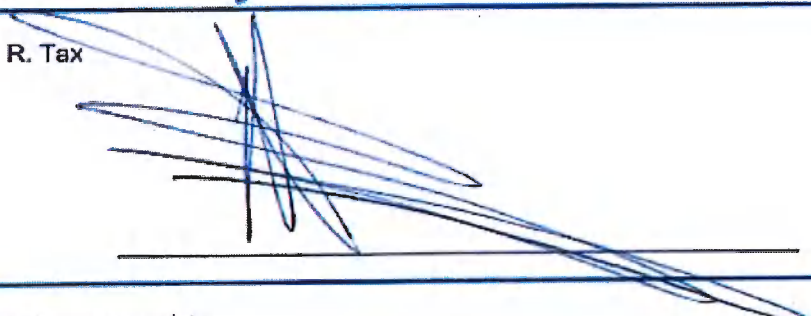
Raad van Toezicht

- dhr. J. Wessellus

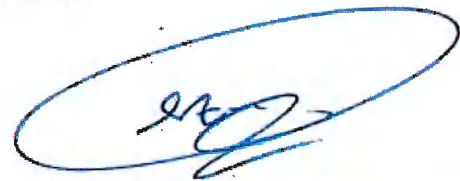
(voorzitter)



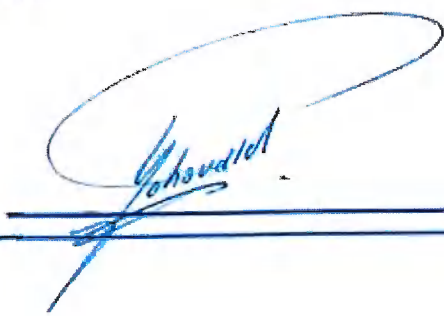
- dhr. R. Tax



- mevr. Z. Mousazadeh



- Dhr. J. van der Pal



Stichting voor Christelijk en Algemeen / Neutraal Bijzonder Basisonderwijs "Nije Gaast" in de gemeenten De Fryske Marren en Súdwest-Fryslân
Dubbelstraat 8a
8561 BC BALK

Datum
28 juni 2021

Behandeld door
C. Elsinga RA EMA

Kenmerk
8103/CE/RvdB

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van toezicht en het college van bestuur van Stichting voor Christelijk en Algemeen / Neutraal Bijzonder Basisonderwijs "Nije Gaast" in de gemeenten De Fryske Marren en Súdwest-Fryslân

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting voor Christelijk en Algemeen / Neutraal Bijzonder Basisonderwijs "Nije Gaast" in de gemeenten De Fryske Marren en Súdwest-Fryslân 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 voor Christelijk en Algemeen / Neutraal Bijzonder Basisonderwijs "Nije Gaast" in de gemeenten De Fryske Marren en Súdwest-Fryslân 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 voor Christelijk en Algemeen / Neutraal Bijzonder Basisonderwijs "Nije Gaast" in de gemeenten De Fryske Marren en Súdwest-Fryslân, 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 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;
- 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 college van 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 met 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 college van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.

Het college van 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 Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020.

In dit kader is het college van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van 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 college van bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het college van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het college van bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het college van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht 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 college van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het college van 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 deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met de raad van toezicht 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.

Groningen, 28 juni 2021

AKSOS Assurance B.V.

w.g. C. Elsinga RA EMA



NIJEGAAST
CHRISTELIJK & BIJZONDER ONDERWIJS

Bijlagen

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN 

Kengetallen

Ratio's	2017	2018	2019	2020
---------	------	------	------	------

Weerstandsvermogen

- eigen vermogen / totale baten	25,73%	33,26%	44,72%	48,54%
---------------------------------	--------	--------	--------	--------

Het weerstandsvermogen geeft een indicatie over de financiële veerkracht van de stichting. Is Nije Gaast voldoende in staat eventuele financiële tegenvallers op te vangen? Het weerstandsvermogen vormt daarmee een buffer voor eventuele calamiteiten. Een te laag weerstandsvermogen brengt de weerbaarheid van de stichting om eventuele risico's op te kunnen vangen in gevaar.

Intern gehanteerde 'norm'	> 20%
Signaleringswaarde Inspectie van het Onderwijs	< 5%

Conclusie ●

Solvabiliteit 2

- (eigen vermogen + voorzieningen) / totale passiva	83,12%	80,50%	82,80%	82,49%
---	--------	--------	--------	--------

De ratio 'solvabiliteit' geeft de mate aan waarin de stichting in staat is om op de lange termijn aan al haar financiële verplichtingen te voldoen. De Inspectie van het Onderwijs hanteert een signaleringswaarde van 30%. Uit onderzoek blijkt dat het overgrote deel van de besturen in het primair onderwijs zich hierboven bevindt. Het gemiddelde hiervan ligt binnen het primair onderwijs de afgelopen jaren stabiel op circa 70%.

Intern gehanteerde 'norm'	> 50%
Signaleringswaarde Inspectie van het Onderwijs	< 30%

Conclusie ●

Liquiditeit (current ratio)

- vlottende activa / kort vreemd vermogen	4,61	4,20	4,83	4,67
---	------	------	------	------

Deze ratio berust op de gedachte dat voor de vlottende activa (voor zover niet in liquide vorm aanwezig) op korte termijn geld wordt ontvangen (debiteuren worden geïnd), terwijl daar tegenover voor het kort vreemd vermogen op korte termijn geld moet worden uitgegeven. Als tegenover de schulden maar voldoende vlottende activa aanwezig zijn, is de liquiditeit "in orde". In beginsel dient dit verhoudingsgetal minimaal 1 te bedragen. In principe is dit - zeker bij onderwijs waar geen voorraden worden aangehouden - voldoende.

Intern gehanteerde 'norm'	> 1,5
Signaleringswaarde Inspectie van het Onderwijs	< 0,75

Conclusie ●

Rentabiliteit

- resultaat / totale baten	8,28%	8,94%	12,49%	4,19%
----------------------------	-------	-------	--------	-------

Veelal wordt bij dit kengetal gesproken over een "maat voor het begrotingsoverschot". Als norm voor dit kengetal kan worden genoemd een percentage van 0% tot 3%. Bij een negatief jaarrekeningresultaat (er is dan sprake van een exploitatietekort) ontstaat er een negatief percentage. Bij precies '0' is niet langer meer sprake van 'koopkrachthandhaving' van het eigen vermogen.

Intern gehanteerde 'norm'	> 0%
Signaleringswaarde Inspectie van het Onderwijs (1-jaarig)	< -10%

Conclusie ●

Ratio's	2017	2018	2019	2020
---------	------	------	------	------

Huisvestingsratio

- (huisvestingslasten + afschr. gebouw.en en terr.) / totale lasten 6,92% 7,68% 7,64% 7,23% 

Het kengetal 'huisvestingsratio' wordt vanaf de jaarverslaggeving van 2015 door de Inspectie van het Onderwijs gehanteerd. Deze ratio geeft de verhouding aan van de lasten van huisvesting ten opzichte van de de totale lasten (inclusief financiële lasten).

Intern gehanteerde 'norm' < 8%
 Signaleringswaarde Inspectie van het Onderwijs > 10%

Conclusie ●

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN 

Normatief eigen vermogen



De inspectie heeft een formule ontwikkeld om te berekenen wat een bestuur redelijkerwijs aan eigen vermogen nodig heeft om bezittingen te financieren en risico's op vangen (zie kader hieronder). Dit bedrag is het normatieve publieke eigen vermogen. De hoogte ervan is de signaleringswaarde.

Het voordeel van deze methode is dat een normatief eigen vermogen per bestuur wordt berekend, wat vanzelfsprekend een beter beeld geeft dan een waarde voor de hele sector.

Kader: formule voor de berekening van het normatieve publiek eigen vermogen (signaleringswaarde)

Voor besturen in het po, vo, mbo, hbo en wo is de formule:

$$(0,5 \times \text{aanschafwaarde gebouwen} \times 1,27^2) \\ + \text{boekwaarde resterende materiële vaste activa} \\ + (\text{omvangafhankelijke rekenfactor} \times \text{totale baten})$$

Omvangafhankelijke rekenfactor:

- 0,05 voor besturen met totale baten groter dan of gelijk aan € 12 miljoen
- onder de € 12 miljoen loopt de rekenfactor geleidelijk op van 0,05 tot uiteindelijk 0,1 bij besturen met totale baten van € 3 miljoen
- voor besturen met totale baten minder dan € 3 miljoen wordt geen rekenfactor toegepast, maar een vaste risicobuffer van € 300.000,-

Voor samenwerkingsverbanden is de formule:

$$0,035 \times \text{totale bruto baten, maar minimaal een risicobuffer van € 250.000,-}$$

Belangrijk is dat de inspectie alleen kijkt naar het publieke deel van het eigen vermogen. Eventueel privaat vermogen valt dus buiten het bestek van de inspectie, want die kijkt alleen hoe publiek geld besteed wordt. Met bovenmatig eigen vermogen bedoelen we hier dus alleen publiek eigen vermogen.

Jaar

2020

Aanschafwaarde gebouwen			<u>168.606,81</u>
Boekwaarde materiële vaste activa		1.219.538,83	
Boekwaarde gebouwen		116.639,58	
Boekwaarde resterende materiële vaste activa			<u>1.102.899,25</u>
Omvangafhankelijke rekenfactor	groter dan	12.000.000	0,05
		3.000.000	0,10
	daartussen naar rato		
	vast bedrag voor kleiner dan	3.000.000	€ 300.000
	Rekenfactor bedraagt daardoor		0,067
Totale baten			<u>9.004.142</u>

Berekening van het normatief eigen vermogen:

Aanschafwaarde gebouwen	107.065,32
Boekwaarde overige materiële vaste activa	1.102.899,25
Rekeningfactor x totale baten	600.068,94
Normatief eigen vermogen bedraagt (publiek)	<u>1.810.033,51</u>
Daadwerkelijk aanwezig publiek eigen vermogen	<u>2.785.166,13</u>
Overschrijding normatief eigen vermogen	<u>975.132,62</u> ✖

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEN


Bijzondere bekostiging wegens samenvoeging



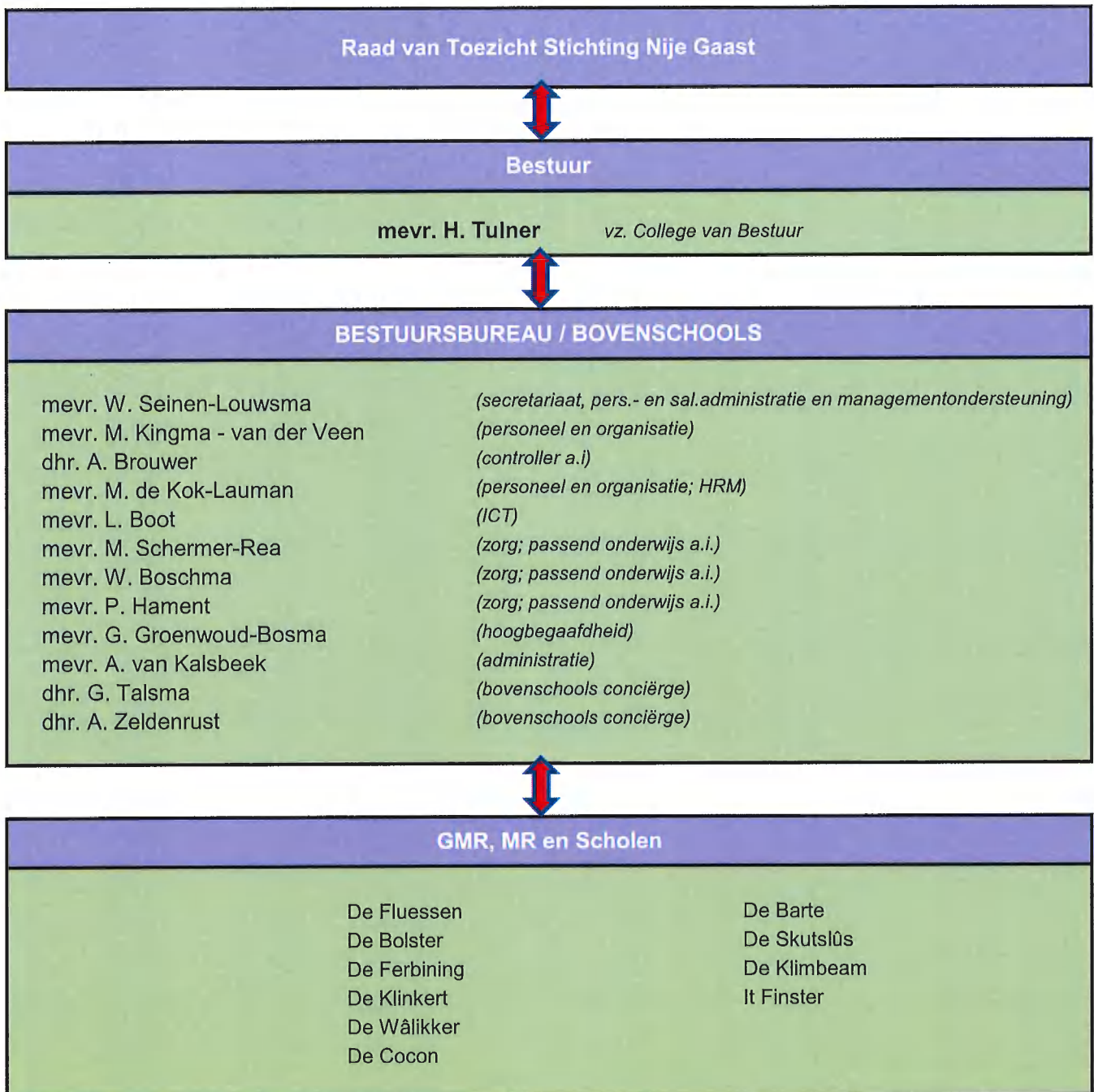
Schooljaar	2016/2017	2017/2018	2018/2019	2019/2020	2020/2021	2021/2022	2022/2023	2023/2024	2023/2024	2024/2025
Tijdelijke regeling (volledige fusie)	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
CBS Op 'e Terp (CBS De Regenboog)	175.634,27	184.256,09	192.525,64	199.378,65	190.535,95	190.535,95	190.535,95	190.535,95	190.535,95	190.535,95
CBS De Ferbinning (CBS Op 'e Terp)					190.535,95	190.535,95	190.535,95	190.535,95	190.535,95	190.535,95
CBS It Finster (CBS De Brége)	143.618,31	150.563,13	157.261,91	162.857,77						
ABBS De Fluessen (ABBS Us Nije Gea)	158.209,04	165.928,87	173.349,97	179.519,57	182.460,10					
De Klimbeem (CBS De Walle)		101.643,76	106.097,91	109.870,56	111.670,24	111.670,24	111.670,24			
Subtotaal	477.461,62	602.391,85	629.235,43	651.626,55	484.666,29	302.206,19	302.206,19	190.535,95	190.535,95	190.535,95
Regeling (beperkte fusie)			100%	80%	60%	40%	20%	0%		
CBS De Skutsiûs (CBS It Swannenest)			182.882,27	151.514,53	115.497,25	76.998,17	38.499,08	0,00		
Subtotaal	0,00	0,00	182.882,27	151.514,53	115.497,25	76.998,17	38.499,08	0,00	0,00	0,00
Correctie:										
OCW teruggevorderd CBS Op 'e Terp	-175.634,27	-184.256,09	-192.525,64	-199.378,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Subtotaal	-175.634,27	-184.256,09	-192.525,64	-199.378,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totaal	301.827,35	418.135,76	619.592,06	603.762,43	600.163,54	379.204,36	340.705,27	190.535,95	190.535,95	190.535,95
Subsidie samenvoeging per kalenderjaar	297.218,79	350.289,19	502.075,89	612.996,38	602.262,89	508.097,21	363.163,07	278.134,72	190.535,95	190.535,95
Cumulatief 2016-2025										
3.895.310										

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELENDEN



Organisatieschema

Het organisatieschema van Stichting Nije Gaast kan (vereenvoudigd) als volgt worden weergegeven:



PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

A handwritten signature in black ink, consisting of several stylized, overlapping loops and lines, positioned over the text 'PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN'.

Gegevens van de rechtspersoon



Algemene gegevens

Naam van de instelling Stichting Nije Gaast
 Adres Dubbelstraat 8a
 Postcode: 8561 BC
 Plaats BALK

Best.nr.: 41385



0514-602843



secretariaat@nijegaast.nl



www.nijegaast.nl

Contactpersoon mevr. H. Tulner
 Telefoon 0514-602843
 E-mailadres r.tulner@nijegaast.nl

Scholen, sector en leerlingen

Brinnr.	Naam	Sector	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
04AW	De Barte	PO	75	76	78	77	68	69	68
04KH	It Swannenêst	PO	32	30	28	25	0	0	0
04NA	De Fluessen	PO	52	47	42	46	42	39	41
04TQ	Op 'e Terp	PO	55	51	52	45	37	30	0
05LP	De Bolster	PO	216	220	248	304	223	284	273
05RM	De Ferbining	PO	41	45	43	41	44	37	65
05TH	De Klinkert	PO	89	84	74	78	72	69	66
05TM	De Skutslûs	PO	82	73	77	68	81	78	70
06QN	De Klimbeam	PO	132	146	158	218	228	230	223
06UM	De Skoalfinne	PO	59	54					
06UN	De Wâlikker	PO	108	105	105	94	95	97	87
10IC	It Finster	PO	187	178	169	148	158	155	161
Totaal			1.128	1.109	1.074	1.144	1.048	1.088	1.054

(aantallen per 1 oktober van het desbetreffende jaar)

PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

A handwritten signature in black ink, consisting of several stylized, overlapping strokes.

Gemeentelijke instandhoudingsnormen

Nr.	Brinnr.	Naam	Straat	Plaats
-----	---------	------	--------	--------

Leerlingen per 1-10-2020			
OB	BB	Subtotaal	3% Totaal

Gemeente De Fryske Marren

44 gemeentel. instandh.norm

1	04NA	De Fluessen	Aldewei 37	Oudega
2	05LP	De Bolster	Wikeleryk 14	Balk
3	05RM	De Ferbining	Lycleamawei 25	Nijemirdum
4	05TH	De Klinkert	Wyckelerweg 172	Sloten
5	06UN	De Wâlikker	Jan Schotanusweg 46	Oudemirdum

23	18	41	1	42	V
120	153	273	8	281	V
28	37	65	2	66	V
29	37	66	2	67	V
36	51	87	3	89	V

$$\underline{\quad} 5 \times 44 = 220$$

Gemeente Súdwest-Fryslân

32 gemeentel. instandh.norm

1	04AW	De Barfe	Nicolaaswei 10	Hemelum
2	05TM	De Skutsfûs	Voorstraat 7	Stavoren
3	06QN	De Klimbeam	t Heale Paed 1	Koudum
4	10IC	It Finster	Fugelikkers 2	Workum

36	32	68	2	70	V
31	39	70	2	72	V
99	124	223	7	229	V
83	78	161	5	165	V

$$\underline{\quad} 4 \times 32 = 128$$

Totaal

485 569 1.054 32 1.081

$$\underline{\quad} 348 / 9 = 39$$

Minimaal benodigde gemiddelde schoolgrootte

$$10 / 6 \times 39 = 64$$

Berekening gemiddelde schoolgrootte

$$1.081 / 9 = 120$$

Marge in het aantal leerlingen

$$120 - 64 = 56 \times 9 = 501$$

Conclusie

De gemiddelde schoolgrootte van de scholen van Stichting Nije Gaast is **120** en is daarmee **hoger** dan 10/6 keer de berekende gewogen gemiddelde gemeentelijke instandhoudingsnorm (64). Op grond van artikel 157 kan de bekostiging van ABBS De Fluessen derhalve **wel** worden gecontinueerd.



PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELENDEN


PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELENDEN

Exploitatieoverzicht onderwijs nieuwkomers

<u>LASTEN</u>	<u>BATEN</u>
Omschrijving	Omschrijving
Salariskosten directie	OCW (€ 10.671 per leerl./jaar) 287.555
Salariskosten OP 152.961	OCW (mater. instandhouding) 31.416
Reiskosten woon/werk 1.224	OCW (pers.bekostiging) 127.725
Ouderschapsverlof -204	COA; vervang. oudergelden 3.060
Duurzame inzetbaarheid	Gem. DFM; vergoed. medegebruik
Overige personele k. 672	
Inhuur personeel derden 322.285	
Scholing 1.213	
¹⁾ Energiekosten pm	
Klein onderhoud	
Schoonmaakbedrijf 10.627	
Schoonmaakartikelen 581	
(Tele)communicatiekosten 47	
Portiekosten 27	
Overige uitgaven 1.025	
Inventaris	
Huishoudelijke uitgaven 471	
OLP; verbruiksmateriaal 7.449	
Kopieerkosten 1.591	
ICT (incl. licenties) 3.189	
Overige onderwijskosten 2.049	
Bankkosten 209	
Investeringsen	
ICT 1.166	
Resultaat -66.258	
449.756	449.756
Saldo SVN 'De Cocon' 2020 -66.258	
Saldo SVN 'De Cocon' 2019 90.188	
Saldo SVN 'De Cocon' 2018 230.138	
Saldo SVN 'De Cocon' 2017 -6.600	
Saldo SVN 'De Cocon' 2016 -3.253	
Saldo SVN 'De Cocon' t/m 2020 244.215	



PARAAF VOOR WAARMERKINGSDOELENDEN

De saldi die jaarlijks ontstaan op het onderwijs aan nieuwkomers, worden extracomptabel vastgelegd en bijgehouden. Het totaalresultaat van 'De Cocon' blijft daardoor over de jaren heen 'in beeld'.

De volgende opmerkingen kunnen bij bovenstaand overzicht worden geplaatst:

1)

Ten behoeve van het berekenen van de energielasten is voor SVN 'De Cocon' achter de meter van de hoofdaansluiting een 'tussenmeter' geplaatst, zodat achteraf de energielasten kunnen worden berekend. Tot die tijd 'drukken' de energielasten nog op de exploitatie van CBS 'De Bolster'.

2)

In het bovenstaande overzicht zijn alle directe baten en lasten weergegeven. Dit impliceert dat de indirecte lasten niet in het overzicht zijn opgenomen (bijvoorbeeld overhead en overige bovenschoolse kosten). De werkelijke bedrijfseconomische resultaten liggen dus eigenlijk lager dan op de voorgaande pagina worden gepresenteerd.

