

Jaarverslag
2021

Leeuwarder Schoolvereniging
Waar leren leuk is



Leeuwarder Schoolvereniging

Jelsumerstraat 10
8917 EN LEEUWARDEN
Postbus 4079
8901 EB LEEUWARDEN

Tel : 058 - 212 66 18
E-mail : info@leeuwarderschoolvereniging.nl
Site : www.leeuwarderschoolvereniging.nl
Kvk nummer : 40000042

Bestuursnummer : 35504
Brinnummer : 07LD

Inhoud

Hoofdstuk 1 Profiel	4
1.1 Onze ambitie, missie, visie en onderwijsconcept.....	4
1.2 Het strategisch beleidsplan 2019-2023.....	6
1.3 Toegankelijkheid & toelating	7
Hoofdstuk 2 Organisatiestructuur.....	8
Hoofdstuk 3 Verslag toezichthouders.....	10
Hoofdstuk 4 Verbonden partijen en horizontale verantwoording.....	12
Hoofdstuk 5 Onderwijs & kwaliteit	14
Hoofdstuk 6 Personeel & professionalisering.....	21
6.1 Functie en functiewaardering	21
6.2 Het bestuursformatieplan	21
6.3 Het werkverdelingsplan.....	21
6.4 De Jaartaak.....	21
6.5 Integraal personeelsbeleid (IPB).....	22
6.6 Het bekwaamheidsdossier.....	22
6.7 Personeelsmutaties.....	22
6.8 Scholing.....	23
6.9 Ontslagbeleid en ontslaguitkeringen	23
6.10 Wachtgeld PO	23
6.11 Extra formatie werkdruk.....	23
6.12 Extra middelen Nationaal Programma Onderwijs.....	24
6.13 De inzet van de formatie en het ziekteverzuim	25
Hoofdstuk 7 Huisvesting & facilitair	28
Hoofdstuk 8 Financiën.....	29
Hoofdstuk 9 Continuïteit.....	39
9.1 Meerjarige kengetallen.....	39
9.2 Personeel.....	40
Eindwoord	50
Bijlage: Verantwoording Prestatiebox.....	51
Bijlage: Verantwoording middelen passend onderwijs	52
Bijlage: Verantwoording middelen onderwijsachterstanden.....	52
Bijlage: Jaarrekening 2021	52

Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag van de Leeuwarder Schoolvereniging 2021.

De Leeuwarder Schoolvereniging is een vereniging die met 29 personeelsleden basisonderwijs verzorgt aan kinderen die woonachtig zijn in en rondom Leeuwarden.

In 1922 is de vereniging opgericht en sinds 2008 heeft het een bestuurlijke structuur, waarbij het uitgangspunt is een platte organisatie met een duidelijke scheiding van toezicht en bestuur. De directeur is integraal verantwoordelijk voor de vereniging en de school.

In 2021 heeft Covid19 wederom grote impact op ons onderwijs gehad. We zijn trots op de wijze waarop onze vereniging en school het thuisonderwijs en de noodopvang in 2021 heeft ingericht en aangeboden. Al onze leerlingen hebben het online thuisonderwijs kunnen volgen dat op voortreffelijke wijze door onze leerkrachten is aangeboden, mede dankzij onze adaptieve en digitale leermiddelen. Alle leerlingen waarvan de ouders een cruciaal beroep hebben zijn in onze school opgevangen. Ook in de perioden dat we fysiek onderwijs konden aanbieden stond dit altijd onder druk van diverse Corona maatregelen. Zo konden we de ouders niet in school ontvangen, moesten we gespreide pauzes en looproutes hanteren en werden mondkapjes en zelftesten onderdeel van de dagelijkse gang van zaken. In april 2021 werden we geïnformeerd over de NPO gelden en hebben we de schoolscan gemaakt op basis waarvan we in oktober zijn gestart met het programma om leervertragingen en achterstanden weg te werken. In dit jaarverslag is de verantwoording voor de inzet van deze middelen opgenomen.

Het belang van goed onderwijs en het dagelijks naar school gaan met leeftijdsgenootjes is in de afgelopen twee schooljaren schrijnend duidelijk geworden. De lessen die we uit deze bijzonder periode hebben geleerd bepalen mede hoe er over het onderwijs wordt gedacht en welke speerpunten de komende jaren in het onderwijs worden uitgewerkt. In onze school en op regionaal- en nationaal niveau.

Met dit jaarverslag en de jaarrekening willen we ons publiek verantwoorden. Het doel van publiek verantwoorden door een onderwijsinstelling is te laten zien, dat zij haar middelen zo effectief mogelijk inzet. De verplichte verantwoording over de verplichte thema's is hierin verwerkt. De verantwoording van het financiële beleid van een instelling is vastgelegd in de jaarstukken. Jaarstukken zijn de documenten met financiële en niet-financiële verantwoordingsgegevens, die op grond van wettelijke bepalingen door het bevoegd gezag van de bekostigde school moeten worden opgesteld en ingediend bij het departement. De jaarstukken gaan vergezeld van een accountantsverklaring.

Middels dit jaarverslag wil het bevoegd gezag van de Leeuwarder Schoolvereniging in Leeuwarden verticaal verantwoording afleggen naar het ministerie van OCW en horizontaal naar de ouders, werknemers en de MR van de school.

Namens het bevoegd gezag,

B. Seinstra
directeur

Hoofdstuk 1 Profiel

1.1 Onze ambitie, missie, visie en onderwijsconcept

Onze ambitie

Kwalitatief onderscheidend en aantrekkelijk blijven t.a.v. het onderwijsconcept, het aanbod en de opbrengsten (uitstroom en scores).

Het aanbod

De leerlingen voorbereiden op het V.O. en de samenleving is een kernkwaliteit van de LSV. Om dit te behouden streven we naar een breed en toekomstgericht aanbod.

De opbrengsten

Onze uitstroom naar het voortgezet onderwijs is boven het landelijk gemiddelde.

Om onze ambitie te realiseren hebben we in het schooljaar 2017-2018 diverse activiteiten uitgevoerd in het kader van het herijken van onze visie en leerstofaanbod. Dit heeft in september 2018 geresulteerd in het herformuleren van onze visie en een nieuw toekomstgericht onderwijsconcept dat nu ten grondslag ligt aan ons schoolplan 2019-2023.

Belangrijke thema's in die planperiode zijn invulling en uitvoering geven aan onze visie en ons brede toekomstgerichte onderwijsaanbod, de kwaliteitszorg en kwaliteitscultuur, de onderwijsresultaten en het schoolklimaat.

Missie

De LSV "waar leren leuk is"

Wij willen een school zijn waar kwalitatief goed onderwijs wordt gegeven, waar elk kind zich maximaal kan ontplooiën en waarin kinderen zich prettig en veilig voelen. De LSV heeft een gemotiveerd en competent docententeam en maakt gebruik van moderne onderwijsmethoden en didactische werkvormen. Respect voor de ander, handhaven van normen en een gezonde, veilige en schone schoolomgeving zijn belangrijke waarden.

Visie en onderwijsconcept

De Leeuwarder Schoolvereniging biedt kwalitatief hoogstaand basisonderwijs met als doel onze leerlingen voor te bereiden op een zinvolle deelname aan de samenleving. Hierbij richten we ons onderwijs in rondom levensechte thema's en bieden we ruimte voor individuele leervragen en talentontwikkeling. Op deze wijze is er aandacht voor de volledige en harmonieuze ontplooiing van ieder kind. Kernbegrippen daarbij zijn:

- Brede vorming/ (wereld)burgerschap
- Eigenaarschap
- Gepersonaliseerd leren
- Thematisch onderwijs

De kernbegrippen vormen de basis voor en de doorgaande lijn in ons onderwijsconcept en aanbod. Hieronder worden de kernbegrippen toegelicht.

Brede vorming/ (wereld)burgerschap

Bij de brede vorming en het ontwikkelen van goed burgerschap werken we aan de persoonlijke leerdoelen van de leerling. We zorgen daarbij voor een zo breed mogelijk aanbod aan vakken waarin de 21e eeuwse vaardigheden zijn opgenomen.

De persoonlijke leerdoelen zijn:

- Zichzelf, anderen en de samenleving leren kennen en begrijpen
- Leren met begrip en respect met anderen om te gaan
- Leren met anderen te communiceren

- Leren leren door nieuwsgierig te zijn en door te zetten
- Een onderzoekende houding ontwikkelen om de wereld om zich heen te verkennen en ontdekken
- Zich ontwikkelen in cognitief, sociaal, creatief, sportief en emotioneel opzicht
- Leren creatief en kritisch te denken en mogelijkheden te zien
- Leren wat het betekent om vanuit gelijkwaardigheid, wederkerigheid en verantwoordelijkheid een zinvolle bijdrage te kunnen leveren aan de maatschappij

Dit zijn de werkelijke doelen van ons onderwijs. De vakken en de thema's vormen de middelen om aan deze doelen te werken.

Eigenaarschap

Met eigenaarschap bedoelen we dat de leerling actief deelneemt aan het onderwijsproces. De leerling kan zichzelf een leervraag stellen en vanuit die vraag een onderzoek opzetten. De leerling ontwikkelt zijn/ haar zelfstandigheid en neemt initiatieven om te leren. Doordat de leerling eigenaar is van zijn/ haar leerproces en er structureel aandacht is voor het "leren leren" wordt de leerling voorbereid op het voortgezet onderwijs en in het vervolg daarop de deelname aan de samenleving. Onze school wil een plek vormen waar leerlingen door met en van elkaar te leren en samen te werken, aan hun persoonsvorming kunnen werken.

Gepersonaliseerd leren

Gepersonaliseerd leren is het leerproces waarbij de leerling op eigen wijze en tempo werkt aan de leerdoelen. Voor de basisvaardigheden lezen, taal, spelling en rekenen werken we met een adaptief programma. In dit programma wordt gewerkt vanuit vaardigheidsdoelen en vaardigheidsgroei. Deze doelen zijn voor iedere leerling uniek en persoonlijk. Het leerproces van elke leerling wordt gevolgd en weergegeven in de vaardigheidsgroei. De overige vakken worden aangeboden middels de thema's en daardoor is ook bij deze vakken het gepersonaliseerd leren gegarandeerd.

Thematisch onderwijs

Door de wereld oriënterende vakken thematisch aan te bieden leert de leerling dat alles is verbonden met alles. Door thema's aan te bieden is het voor de leerling mogelijk zijn/ haar eigen talenten (bijv. muziek, creativiteit, sport) te ontdekken en ontwikkelen, maar zich ook kennis en vaardigheden eigen te maken vanuit andere vakgebieden. Iedere leerling kan vanuit zijn/ haar eigen leervraag en interesse werken binnen het thema. Zo komen diverse doelen en vaardigheden vanuit allerlei vakgebieden vanuit een brede context aan de orde.

Om uitvoering te geven aan onze visie en de beleidsvoornemens uit ons schooljaarplan 2019-2023 wordt jaarlijks een schooljaarplan met actieplannen opgesteld. In deze plannen zijn de keuzes en de beleidsvoornemens ten aanzien van de organisatie van het brede aanbod, de in te zetten middelen en methoden, de benodigde kennis en scholing van teamleden beschreven.

1.2 Het strategisch beleidsplan 2019-2023

Belangrijke thema's in ons strategisch beleidsplan zijn; invulling en uitvoering geven aan onze visie en ons brede toekomstgerichte onderwijsaanbod, de kwaliteitszorg en kwaliteitscultuur, de onderwijsresultaten en het schoolklimaat.

De belangrijkste speerpunten uit het strategisch beleidsplan 2019-2023 per thema zijn;

Uitvoering geven aan onze visie en onderwijsconcept: een breed en toekomstgericht onderwijsaanbod

- Middels de brede vorming ruimte realiseren voor het ontwikkelen van de persoonlijke leerdoelen van de leerling, burgerschap, de 21 eeuwse vaardigheden en ontdekkend en ontwerpend leren
- Implementeren van thematisch werken m.b.v. de methode International Primary Curriculum (IPC)
- Programmeren opnemen in het aanbod van de groepen 1 t/m 8
- Engels naast apart vak ook geïntegreerd aanbieden en de leerlingen van groep 8 laten deelnemen aan een eindtoets Engels
- Samenwerkingsvormen met het VO onderzoeken voor onze plusklas leerlingen in de bovenbouw

Kwaliteitszorg en kwaliteitscultuur

- Om het behoud van identiteit, betrokkenheid van ouders en leerkrachten en niet in de laatste plaats het voeren van eigen beleid te kunnen waarborgen, dient de Leeuwarder Schoolvereniging verder te gaan als zgn. éénpitter, met verenigingsstructuur
- De contributiekosten zullen in lijn moeten blijven met de verenigingskeuzes.
- De komende jaren moeten we inspelen op de krapte op de arbeidsmarkt door een eigen vervangerspool aan te leggen en stagiaires en personeel te binden aan onze school. Met name vacatures voor bovenbouwdocenten zijn moeilijk in te vullen. Bij alle vacatureruimte die er ontstaat zal ons selectieproces gericht zijn op het aanstellen van personeel met ervaring dan wel affiniteit in de bovenbouw.
- Ons integraal personeelsbeleid is gericht op het ontwikkelen van de competenties die nodig zijn om ons toekomstgerichte onderwijsconcept uit te voeren. Daarbij staat centraal het verder verfijnen van de instructie m.b.v. het expliciete directe instructiemodel (EDI), het klassenmanagement en de differentiatie. Het ontwikkelen van competenties die nodig zijn om thematisch te werken, om classroom English in alle groepen in te voeren, om digitaal vaardig te zijn en blijven en om een invulling te kunnen geven aan programmeerlessen in alle groepen.

De onderwijsresultaten

- De instructie en verwerking van de stof nog meer afstemmen op de verschillen tussen leerlingen.
- Het ontwikkelen van een doorgaande en effectieve leerlijn aanvankelijk- en technisch lezen voor groep 1 t/m 8. De effectiviteit van deze doorgaande leerlijn moet aantoonbaar zijn middels onze scores op de DMT en AVI scores.
- Evalueren en bijstellen van het dyslexie- en dyscalculieprotocol
- Het aanbod voor onze begaafde leerlingen optimaliseren op basis van een kwaliteitsmeting door Novilo en de aanbevelingen daaruit.

Het schoolklimaat

- Aanscherpen van ons veiligheidsbeleid m.b.t. de privacy wetgeving en de AVG (algemene verordening gegevensbescherming)
- Ontwikkelen van een gedragscode sociale veiligheid voor leerlingen en personeel vanuit de Kanjertraining
- Borgen van de afspraken over het werken met de Kanjertraining en het daaraan gekoppelde leerlingvolgsysteem KANVAS
- Het ontruimingsplan/ schoolnoodplan jaarlijks evalueren en bijstellen. Jaarlijks oefenen we met alle leerlingen de ontruimingsprocedure en worden de 5 BHV-ers geschoold
- Optimaliseren van ons medisch protocol, het bewustzijn t.a.v. gezond eten en gezond gedrag vergroten en ouders stimuleren gezonde voeding (traktaties) aan hun kinderen mee te geven.
- Alle beschikbare documenten (protocollen, afspraken, formats etc.) bundelen tot een helder, samenhangend en overzichtelijk beleidsplan "Veiligheid & pedagogisch klimaat"

In de loop van het schooljaar 2021 -2022 worden de beleidsvoornemens en actieplannen beschreven in het schoolplan 2019-2023, geëvalueerd en wordt een start gemaakt met de ontwikkeling van een nieuw strategisch plan.

1.3 Toegankelijkheid & toelating

De LSV werkt in de onderbouw met drie groepen: de startgroep, groep 1 en groep 2. In de startgroep stromen alle leerlingen in die dat schooljaar vier jaar worden. Deze groep start op een flexibel moment in het schooljaar afhankelijk van het aantal vierjarigen. Zolang de maximale groepsgrootte nog niet is bereikt, worden kinderen van 0-4 jaar geplaatst. Wanneer een groep vol is komen de aangemelde kinderen op de wachtlijst. Kinderen die al een geplaatste broer of zus op school hebben, krijgen voorrang.

Wanneer wij een aanmeldingsformulier hebben ontvangen worden de ouders door ons uitgenodigd voor een gesprek en een rondleiding om af te stemmen of de LSV de meest geschikte school is voor hun kind. Als een ouder besluit zijn/haar kind door middel van het aanmeldingsformulier aan te melden, dan krijgt hij/zij een schriftelijke bevestiging. Een aantal maanden voor een leerling vier jaar wordt, worden de ouders uitgenodigd voor een informatie avond. Zij ontvangen dan een uitgebreid inschrijfformulier waarin aanvullende informatie over het kind wordt gevraagd.

Bij tussentijdse aanmeldingen hanteert de LSV een specifieke procedure. Met de ouders/verzorgers van leerlingen die afkomstig zijn van een andere basisschool wordt eerst een intakegesprek gevoerd. Vervolgens wordt er contact opgenomen met de school van herkomst voor een informatieoverdracht. Op basis van de verkregen informatie analyseert de intern begeleider of de LSV tegemoet kan komen aan de ondersteuningsbehoefte van de aangemelde leerling (passend onderwijs). Aan de hand van deze bevindingen besluit het management zorgteam op grond van onderwijskundige en/of pedagogische redenen om de leerling al dan niet toe te laten.

De Leeuwarder Schoolvereniging hanteert een groepsgrootte van maximaal 28 leerlingen. In uitzonderlijke gevallen t.g.v. individuele leerlingen die versnellen dan wel doubleren, kan de groepsgrootte oplopen tot 30 leerlingen. Groepen van 30 leerlingen worden alleen gevormd als dat pedagogisch en didactisch verantwoord is.

Hoofdstuk 2 Organisatiestructuur

De Leeuwarder Schoolvereniging is een vereniging met leden die een basisschool (de LSV) in stand houdt. De Vereniging is opgericht op 16 mei 1922 en is gevestigd in Leeuwarden. Bij de Kamer van Koophandel te Leeuwarden is de Vereniging ingeschreven onder nummer 40000042.

Bestuur

De vereniging heeft een bestuur bestaande uit ten minste 5 en ten hoogste 7 leden (ouders van leerlingen).

Samenstelling bestuur

In 2021 bestond het bestuur van de Leeuwarder Schoolvereniging uit:

R. Jager, voorzitter

D.I. Veldhoen-Zwaal, penningmeester (tot 14-06-2021)

P. van Drooge, penningmeester (per 14-06-2021)

A. Kramer- Wapstra, secretaris

C.J. Steens-Laarman, lid (tot 14-06-2021)

R. Wolf, lid

S.K. Oreel, lid

De toezichthouders (bestuur) worden gekozen op de algemene ledenvergadering die tenminste twee keer per jaar wordt gehouden.

Code goed bestuur

In 2011 hebben het bestuur en de directie zich in het kader van de Wet Goed Bestuur, die per 1 augustus 2011 van kracht is geworden, georiënteerd op het formaliseren van de scheiding van toezicht en bestuur. Als uitgangspunt hiervoor is de code goed bestuur van de PO-raad genomen. In de bestuursvergadering van 31 januari 2012 is een nieuw bestuurs- en managementstatuut vastgesteld waarin de uitgangspunten en procedures voor het bestuurlijk functioneren zijn vastgelegd. Het bestuur onderschrijft en hanteert de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs van de PO-raad. Daarnaast zijn er profielen voor bestuursleden vastgelegd.

Het bestuur oefent zijn taken uit op basis van een toezichthoudend bestuursconcept en vormt hiertoe de interne toezichthouder op basis van de wet en de code goed bestuur die voorschrijven dat de functies intern toezicht en bestuur gescheiden zijn. Voor het uitvoering geven aan de schooljaarplanning, en in ruimere zin de strategische meerjarenplanning, en verder voor het in de ruimste zin des woords leidinggeven aan de school draagt het bestuur al zijn wettelijke en statutair bepaalde taken en bevoegdheden over aan de directeur, tenzij deze krachtens het managementstatuut aan het bestuur zijn voorbehouden.

Managementteam

Het managementteam vormt de dagelijkse leiding van de organisatie en bestaat uit:

- Mevrouw B. Seinstra, integraal directeur
- Mevrouw R. Hiemstra, intern begeleider

Het managementteam is onderdeel van het managementzorgteam (MZT). Het MZT draagt zorg voor het coördineren en uitvoeren van de specifieke onderwijskundige, dan wel zorgbehoefte van individuele leerlingen en groepen leerlingen.

Het MZT bestaat uit:

- Mevrouw B. Seinstra, integraal directeur
- Mevrouw R. Hiemstra, intern begeleider
- Mevrouw A. Kauffmann, coördinator (hoog)begaafden onderwijs
- Mevrouw J. Peters-Dijkstra, remedial teacher

Medezeggenschap

De medezeggenschapsraad bestaat uit drie ouders en drie personeelsleden. De verkiezing van de oudergeleding vindt plaats in de algemene ledenvergadering. Uit het team van leerkrachten wordt een personeelsgeleding gekozen. De medezeggenschapsraad vergadert minimaal vier keer per jaar.

De oudergeleding van de medezeggenschapsraad was als volgt samengesteld:

Met ingang van 01-12-2020

- Mevr. A. Geveke, voorzitter
- Mevr. I. Schenkel, secretaris
- Mevr. I. Branderhorst-van der Meer, lid

In de personeelsgeleding van de medezeggenschapsraad zitten:

Met ingang van 01-08-2020

- Mevr. A. Eummelen- Jubbega, lid
- Mevr. K. Westra- Huitenga, lid
- Dhr. N. Willemsen, lid

Klachtenregeling

De school maakt gebruik van een klachtenprotocol, beschikt over een vertrouwenspersoon en is daarnaast aangesloten bij de Landelijke klachtencommissie voor het Algemeen bijzonder Onderwijs te Den Haag. Bij deze instantie zijn in 2021 geen klachten binnen gekomen.

Hoofdstuk 3 Verslag toezichthouders

Toeziethoudend orgaan

Hieronder treft u het ondertekende verslag van de bestuurders aan die fungeren als toezichthouders. Hierin wordt aangegeven op welke wijze het orgaan de dagelijkse leiding ondersteunt en/of adviseert over beleidsvraagstukken en de eventuele financiële problematiek.

Verslag toezichthouders

Bevoegdheden en verantwoordelijkheden

De toezichthouder (bestuur) houdt toezicht op het beleid van de directeur en op de gang van zaken binnen de vereniging en de onder de vereniging ressorterende school. Het bestuur toetst of de directeur bij zijn beleidsvorming en de uitvoering van zijn taken oog houdt op het belang van de vereniging, rekening houdend met het feit dat de vereniging een bijzondere maatschappelijke verantwoordelijkheid heeft, en een zorgvuldige en evenwichtige afweging heeft gemaakt van de belangen van allen die bij de vereniging betrokken zijn.

De toezichthouder (bestuur) ziet er op toe dat de uitvoering van het beleid strookt met de relevante wet- en regelgeving, inclusief de code goed bestuur, de strategische doelstellingen van de vereniging, het managementstatuut en vastgestelde en goedgekeurde beleidsplannen en beleidsuitgangspunten. De bevoegdheden en verantwoordelijkheden van de toezichthouder en de directeur staan beschreven in het managementstatuut dat is vastgesteld op 31 januari 2012. Aan de hand van de tussentijdse managementrapportages heeft de toezichthouder zich een oordeel kunnen vormen over de rechtmatige verwerving en besteding van de middelen.

Bezoldiging

De Leeuwarder Schoolvereniging heeft een onbezoldigd bestuur; de toezichthouders, ofwel het bestuur, ontvangt geen vergoedingen voor hun werkzaamheden.

Toeziethouders

Vier keer per jaar legt de directeur (financieel) verantwoording af aan het bestuur. Het bestuur fungeert hierbij als toezichthouder op de dagelijkse leiding (directeur). De basis voor de verantwoording is de managementrapportage; waarbij begroting, realisatie en prognose uitgewerkt zijn in een analyse en actiepunten. Daarnaast wordt er integraal toezicht gehouden op de ontwikkeling van leerlingaantallen, de redenen van uitstroom van leerlingen, huisvestingzaken, bevindingen van de Onderwijsinspectie, tevredenheidsonderzoeken van personeel, leerlingen en leden, substantiële investeringen en naleving van wet- en regelgeving.

Toeziethouden betreffende doelmatige besteding rijksmiddelen:

Het bestuur wijst de accountant aan en ontvangt het controle rapport van de accountant om dit te gebruiken bij haar toezicht. Mede door deze rapportage kan het bestuur toezicht houden op de rechtmatige verwerving en de rechtmatige en doelmatige besteding van de rijksmiddelen. Het bestuur keurt daartoe de begroting en de jaarrekening (inclusief bestuursjaarverslag) goed. Dit is voor het betreffende jaar in orde bevonden.

Vergaderingen

Gedurende het jaar 2021 hebben vijf reguliere bestuursvergaderingen plaatsgevonden ten behoeve van de toezichthoudende taak van het bestuur. In deze vergaderingen zijn de door de directeur aangeleverde (kwartaal) rapportages leidraad. In de rapportages wordt de stand van zaken gerapporteerd over financiën, personeel, huisvesting en onderwijs.

Besluiten

In 2021 heeft het bestuur de volgende besluiten genomen:

11-01-2021

Het bestuur bespreekt de managementrapportage en bereid de ALV voor.

15-03-2021

Het bestuur bespreekt en stemt in met:

Jaarverslag 2021

Formatieplan 2021

Vakantierooster 2021-2022

Het bestuur besluit PR en promotie uit te besteden

31-05-2021

Het bestuur bespreekt en stemt in met:

Deelschoolgids 2021-2022

Jaarplanning 2021-2022

De jaarrekening 2021

Het inrichten van een dubbele startgroep

20-09-2021

Het bestuur bespreekt en stemt in met:

Schooljaarplan 2021-2022

22-11-2021

Het bestuur bespreekt en stemt in met:

De begroting 2022

Besproken onderwerpen

Naast bovenstaande zaken zijn de volgende onderwerpen in de bestuursvergaderingen van 2021 besproken:

- De vervangingsproblematiek
- Ziekteverzuim
- De dubbele startgroep en de leerlingenaantallen
- De mogelijkheid tot het aanstellen van een adjunct directeur
- Aanmeldingen en wachtlijsten
- De bouw van twee studentenflats naast de school
- Het bestuursmodel
- Profiel extern bestuurslid
- Vaststelling contributie
- Rapport ouder enquête
- Voorbereiden ALV
- Het jubileum in mei 2022
- Scholing en scholingskosten
- De LED verlichting
- De lockdown, het thuisonderwijs en coronamaatregelen

Aldus vastgesteld door bestuursvoorzitter

R. Jager, voorzitter

Hoofdstuk 4 Verbonden partijen en horizontale verantwoording

De school is een maatschappelijke onderneming die met publiek geld in stand wordt gehouden. De LSV heeft daarnaast een contributieregeling waaruit diverse extra's bekostigd worden. De school als maatschappelijke onderneming verantwoordt zich naar uiteenlopende soorten betrokkenen/belanghebbenden en trekt die verantwoording breder dan alleen inzicht in de financiën. Belanghebbenden naast de overheid (inspectie) zijn ouders, kinderopvang, voortgezet onderwijs, de lokale overheid en andere partners waar de school mee samenwerkt. De school als maatschappelijke onderneming heeft belang bij:

- een breed draagvlak;
- input van de samenleving voor leren en kwaliteitsverbetering;
- het afleggen van rekenschap over bereikte resultaten.

De Leeuwarder Schoolvereniging behoort tot het algemeen bijzonder onderwijs, ook wel neutraal bijzonder onderwijs genoemd. Algemeen betekent dat de school zich baseert op de gelijkwaardigheid van alle levensbeschouwelijke en maatschappelijke overtuigingen. Daarbij zijn respect en begrip voor elkaar belangrijke uitgangspunten voor het onderwijs. Bijzonder betekent dat het bestuur van de school gekozen wordt uit en door de ouders die lid zijn van de vereniging.

Als schoolbestuur zijn we ons continu bewust van het maatschappelijk speelveld waarin we ons bevinden en de noodzaak om op maatschappelijk verantwoorde wijze het onderwijs binnen de vereniging inhoud te geven.

Als school willen we een leerplaats zijn van democratisch samenleven. Een belangrijk basisgegeven op onze school is dat kinderen uit verschillende culturen, met verschillende achtergronden van jongs af aan leren omgaan met elkaar.

Samenwerking en netwerken

Samenwerking

De Stichting Kinderopvang Friesland biedt in onze school buitenschoolse opvang voor onze leerlingen. De directie van de LSV werkt nauw samen met de locatieleider van de BSO om het onderwijs en de opvang zo goed mogelijk op elkaar af te stemmen. De BSO informeert alle ouders/verzorgers ook middels onze nieuwsbrief. Met de peuterspeelzalen zijn er afspraken voor een warme overdracht van 4-jarigen die bij ons worden aangemeld. Voor de verwijzing van onze leerlingen uit groep 8 naar het VO werken we ook nauw samen met de scholen voor het VO in Leeuwarden. Onze coördinator hoogbegaafdheid heeft regelmatig overleg met het stedelijk gymnasium over arrangementen voor onze begaafde leerlingen.

Netwerken

Vanuit het gegeven dat de Leeuwarder Schoolvereniging een éénpitter is, is het vormen en onderhouden van diverse netwerken voor ons van vitaal belang. Op deze wijze kunnen we landelijke en regionale ontwikkelingen tijdig signaleren en hierop anticiperen.

Momenteel participeren wij in de volgende netwerken:

Regionale netwerken

De directeur neemt deel aan de LEJA en OOGO bijeenkomsten van de gemeente Leeuwarden en neemt zo kennis van het huisvestings-, zorg- en welzijnsbeleid in de gemeente Leeuwarden. De LSV anticipeert op dat beleid en draagt bij aan de doelstellingen van dat beleid waar mogelijk.

Vanuit onderwijsbureau Meppel wordt er regelmatig een besturenoverleg (Fredeshiem) georganiseerd waaraan de directeur deelneemt.

Omdat we zijn aangesloten bij het vervangings- en participatiefonds (vfpf) maken we ook gebruik van de diensten en het netwerk van de regioteams van het vfpf.

Nationale netwerken

De Leeuwarder Schoolvereniging is lid van de vereniging algemeen bijzondere scholen (het VBS) en de PO-raad. De directeur neemt als directeur-bestuurder deel aan de bijeenkomsten van deze organisaties.

Verbonden partijen

De LSV is aangesloten bij SWV Passend Onderwijs PO Friesland. De interne begeleidster neemt deel aan de bijeenkomsten van dit samenwerkingsverband.

Communicatie en privacybeleid

Van scholen wordt steeds meer een ondernemende rol gevraagd met een ondernemende instelling als grondhouding, die resultaatgericht werkt. Voor de LSV geldt dit in nog sterkere mate, omdat de LSV een éénpitter is en geen buurtschool. Daarom vinden er geen "vanzelfsprekende" aanmeldingen van leerlingen plaats. Voor de LSV is het dan ook van essentieel belang betrokkenen en belanghebbenden optimaal te informeren, draagvlak voor onze organisatie te creëren en derden uit te nodigen tot participeren in onze organisatie. Onze communicatie verloopt via de volgende activiteiten en middelen:

ALV

Tweemaal per jaar vindt een algemene ledenvergadering plaats, waarvoor alle leden een uitnodiging per mail ontvangen.

Bestuurs- en MR vergaderingen

Het bestuur en de medezeggenschapsraad vergaderen volgens een jaarplanning en jaarlijks is er een gezamenlijke bijeenkomst. Het bestuur of een afvaardiging daarvan neemt twee keer per jaar deel aan een teamvergadering.

De Nieuwsbrief

Om de week krijgen alle ouders/verzorgers een nieuwsbrief met het laatste nieuws.

Parro

In alle groepen is de Parro app (onderdeel van Parnassys) ingezet om ouders te informeren over specifieke activiteiten in die groep. In deze app worden ook foto's en filmpjes van groepsactiviteiten gedeeld (conform AVG afspraken). Ouders kunnen in deze app ook ziekmeldingen invoeren en gesprekken met de leerkracht plannen.

De website, schoolgids en informatiepakket

Middels onze website proberen we naast de ouders van onze leerlingen ook andere belangstellenden en organisaties over onze school en onderwijs te informeren. Ouders die via de website of telefonisch aangeven belangstelling voor onze school te hebben ontvangen een informatiepakket met daarin o.a. onze schoolgids.

Open dag

Jaarlijks houdt de school een open dag waarop diverse activiteiten worden georganiseerd voor belangstellenden. Door Corona heeft er in 2021 geen open dag plaatsgevonden.

Privacybeleid

In 2019 is de directeur aangesteld als functionaris voor de gegevensbescherming en is een concept algemeen privacybeleid opgesteld. In 2020 zijn deze concepten verder uitgewerkt. In november 2021 is het beleidsplan IBP en het protocol beveiligingsincidenten en data lekken vastgesteld door het bestuur. Het opstellen van alle vereiste protocollen en beleidsstukken in het kader van de AVG zijn in ons schooljaarplan 2019-2020, 2020-2021 en in het schoolplan 2019-2023 als actiepunten en beleidsvoornemens opgenomen.

Hoofdstuk 5 Onderwijs & kwaliteit

Algemene organisatie

De Leeuwarder Schoolvereniging had op teldatum 1-10-2021 269 leerlingen. In het schooljaar 2020-2021 en 2021-2022 waren onze leerlingen verdeeld over 13 groepen. We werken in de basis met homogene groepen.

Naast groepsleerkrachten werken we ook met vakleerkrachten. Een vakleerkracht Engels voor de groepen 1 t/m 8, een vakleerkracht bewegingsonderwijs voor de groepen 3 t/m 8, crea voor de groepen 4 t/m 8 en muziek voor de groepen 4 t/m 6. Voor groep 6 t/m 8 zijn per schooljaar ook een aantal programmeerlessen ingekocht. De personele lasten die hieruit voortvloeien worden bekostigd uit de private middelen.

Door de inzet van vakleerkrachten hebben de groepsleerkrachten wekelijks tijd om hun klassenmanagement en differentiatie in te richten. Zodoende optimaliseren we de kwaliteit van het onderwijs. Met ingang van het schooljaar 2017-2018 is er extra ruimte in de formatie vrijgemaakt voor de zorg in de breedte. Concreet heeft dit geresulteerd in een uitbreiding van de uren voor de plusgroep voor de begeleiding van meer- en hoogbegaafde leerlingen en de inzet van een remedial teacher. In de plusgroepen zijn de groepen heterogeen, per bouw ingericht. De remedial teacher werkt vaak met tweetallen of individuele leerlingen.

Onderwijskwaliteit

Onze school onderscheidt kwaliteit en kwaliteitszorg. We leveren kwaliteit, zorgen ervoor dat de kwaliteit op peil blijft en op basis van onze bevindingen verbeteren en borgen we onze kwaliteit. Kwaliteitszorg is op onze school gekoppeld aan integraal personeelsbeleid. Dit betekent o.a. dat we ernaar streven dat onze medewerkers competenties ontwikkelen die gerelateerd zijn aan de beleidsterreinen die we belangrijk vinden. Dit alles draagt ertoe bij dat er op onze school sprake is van een professionele cultuur waarbij we werken volgens de cyclus: plan, do, check en act (de Demingcyclus).

Het begin van deze cyclus (plan) wordt gevormd door het (meerjaren) schoolplan, waaruit alle komende schooljaarplannen worden afgeleid met daarin alle actieplannen voor het betreffende schooljaar. De beleidsvoornemens in het schoolplan zijn opgesteld op grond van een reflectie op onderwijskundige ontwikkelingen, de inrichting van het onderwijs, de opbrengsten, enquêtes en overige verzamelde data. In de schooljaarplannen zijn alle actieplannen beschreven volgens een vast format waardoor de koppeling aan de (meerjaren)begroting, de professionalisering van het personeel en de onderwijsinhoudelijke doelen is gegarandeerd. Op basis van het schooljaarplan wordt de jaarplanning gemaakt met daarin o.a. opgenomen alle vergaderingen, groepsbesprekingen en scholingsbijeenkomsten.

De agendapunten voor de vergaderingen komen voor een groot deel voort uit de actieplannen van het betreffende schooljaarplan. Afhankelijk van het doel en het agendapunt wordt er een team-, bouw-, scholings-, werkgroep- of managementzorgteam (MZT)-vergadering georganiseerd. Daarnaast zijn er regelmatig bordsessies vanuit de leerKRACHT aanpak. Van alle team-, bouw-, werkgroep-, MZT-vergaderingen en scholingsbijeenkomsten worden notulen gemaakt en de afspraken opgenomen in het betreffende borgingsdocument. Bij elk van deze vergaderingen/ bijeenkomsten is zoveel mogelijk een MZT-lid aanwezig om de samenhang en doorgaande lijn te garanderen.

Voorbeelden van werkgroepen zijn de werkgroep inzet extra middelen werkdruk en de werkgroep International Primary Curriculum. Deze werkgroepen zijn meestal van tijdelijke aard.

Kwaliteitszorg en kwaliteitsbewaking

Een belangrijke stap in de Demingcyclus vormt de check. Levert ons handelen het gewenste resultaat t.a.v. de prestaties en de ontwikkeling van onze leerlingen. Om daar zicht op te krijgen gebruiken we een samenhangend systeem van instrumenten en procedures.

Jaarlijkse monitoren en bespreken we in het team de uitkomsten van onderstaande instrumenten en procedures:

- Algemene gegevens m.b.v. Parnassys (instroom, uitstroom, aantallen, leerling-populatie, personeelsgegevens)
- Opbrengstgegevens m.b.v. het LOVS, de CITO toetsen en Snappet (eind- en tussenopbrengsten)
- De trendanalyses gegevens leerlingvolgsysteem
- De scores van de CITO eindtoets groep 8
- De kleuterobservaties m.b.v. BOSOS
- Gegevens zorg & ondersteuning (groepsplannen, handelingsplannen en individuele leerlijnen)
- Uitslag leerling- ouder- en medewerkerenquête
- Het schooljaarplan en de evaluatie van het voorgaande schooljaarplan
- Het schoolplan
- Het inspectierapport

De informatie die bovenstaande instrumenten ons leveren worden stelselmatig besproken om het bewustzijn van de effecten van ons didactisch handelen te vergroten. Onze interpretatie van deze gegevens en conclusies t.a.v. de uitkomsten en opbrengsten vormen de basis van onze nieuwe actieplannen en/of aanpassingen. Deze worden beschreven en vastgelegd in het volgende schooljaarplan en vormen zo weer de eerste stap in de nieuwe cyclus van plan, do, check en act.

Nationaal Programma Onderwijs

Zoals alle scholen in het basisonderwijs hebben wij op 24 maart 2021 een brief van demissionair minister Slob ontvangen met informatie over het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) na corona. Daarin stond wat er van de scholen werd verwacht en welke ondersteuning er vanuit de overheid werd geboden. Het NPO is bedoeld voor het inhalen van vertragingen en het ondersteunen van leerlingen die het moeilijk hebben als gevolg van schoolsluitingen door corona. Tevens was een tijdpad opgesteld voor de scholen waarin stond wat van de scholen werd verwacht om het budget te verkrijgen, en een menukaart. De menukaart biedt scholen mogelijkheden te kiezen uit interventies die evidence-based zijn. Het budget bestaat uit een bedrag van 701,16 euro per leerling in het schooljaar 2021-2022 en een bedrag van 500 euro het jaar daarna.

Conform deze regeling hebben we in april en mei 2021 een schoolscan uitgevoerd om de behoefte op cognitief, sociaal en emotioneel gebied in kaart te brengen. Hiervoor hebben we gebruik gemaakt van onze CITO analyse en de KANVAS meting. Op basis van de resultaten uit deze scan zijn de doelen opgesteld en is het plan van aanpak gemaakt. Het plan van aanpak sluit aan bij de interventies die in de menukaart worden aangeboden, is onderdeel van het schooljaarplan 2021-2022 en is voorgelegd aan de MR en het bestuur.

Het schooljaarplan

De onderwijskundige vernieuwingen en professionaliseringstrajecten worden jaarlijks beschreven en geëvalueerd in het schooljaarplan. Dit plan vloeit rechtstreeks voort uit ons strategisch beleidsplan; het schoolplan 2019-2023.

De onderwijskundige ontwikkelingen en scholingstrajecten in 2021:

- Is de implementatie van het International Primary Curriculum (IPC) verder uitgerold. In het schooljaar 2020-2021 zijn in alle groepen 4 thema's aangeboden en heeft het team twee

studiedagen o.l.v. de IPC trainer/ coach gevolgd. De derde studiedag (op 11 januari 2021) is door de tweede lockdown komen te vervallen en kon niet meer worden ingepland in het schooljaar. Deze studiedag is in augustus 2021 alsnog gerealiseerd. Onze vakleerkracht handvaardigheid is in het schooljaar 2020-2021 gestart aan haar opleiding tot IPC coördinator en is hier voor in 2021 geslaagd.

- Hebben we de volgende stappen gezet in de implementatie van de leerKRACHT aanpak. In januari 2021 stond een tweede bijeenkomst gepland, maar deze kon door de lockdown niet plaatsvinden. Uit het team worden vier collega's getraind tot leerKRACHT coach en met hen zijn de teambijeenkomsten in 2021 voorbereid. Deze bijeenkomsten hebben plaatsgevonden in juni, augustus, oktober en december. De teambijeenkomsten worden steeds voorbereid door de eigen coaches en de externe coach en vinden doorgang in 2022. Naast de bordsessies, de stem van de leerling en de gezamenlijke lesvoorbereiding gaat het team in het schooljaar 2021-2022 starten met het klassenbezoek bij elkaar. Dit zijn verschillende instrumenten die bij de leerKRACHT aanpak worden ingezet. Doel van de leerKRACHT aanpak is elke dag samen een beetje beter en het verbeteren van het onderwijs aan alle leerlingen.
- Krijgen de groepen 6, 7 en 8 opnieuw lessen programmeren aangeboden. De groepen 7 en 8 krijgen om de week les en de leerlingen van groep 6 krijgen 12 lessen gedurende het schooljaar.
- Is een leerkracht geslaagd voor de post HBO opleiding Specialist Toekomstgericht Onderwijs. Vanuit die opleiding onderzoekt hij de mogelijkheden om voor de groepen 1 t/m 5 een doorgaande leerlijn computational thinking te ontwikkelen waar de programmeerlessen in de bovenbouw bij aansluiten. Zijn onderzoek en uitwerking daarvan loopt nog door in het schooljaar 2021-2022.
- Is de inzet van de werkdruk middelen geëvalueerd en is op basis daarvan de wijze van de inzet in het schooljaar 2021-2022 gecontinueerd.
- Hebben individuele teamleden de herhalingscursus BHV gevolgd.
- Hebben we ten gevolge van de tweede lockdown het thuisonderwijs ingericht met behulp van Teams en Snappet.

Om de vernieuwingen gestalte te kunnen geven zijn de volgende investeringen gedaan:

- Zijn de licenties en scholingskosten voor IPC en leerKRACHT bekostigd.
- Zijn de licenties voor het online lesgeven en de Teams omgeving voor alle groepen en subgroepen bekostigd.
- Is voor alle overige scholing het scholingsbudget ingezet.

Inspectie en visitatie

In januari 2018 heeft de inspectie voor het laatst onze school bezocht en ons onderwijs met een voldoende gewaardeerd. De aanbevelingen van de inspectie vastgelegd in het inspectieverslag, zijn verwerkt in de doelen van ons schoolplan 2019-2023. In het verslagjaar is er geen bestuurlijke visitatie uitgevoerd.

Internationalisering

Uit onderzoek blijkt dat internationalisering in allerlei vormen en activiteiten in het onderwijs toeneemt (Nuffic, 2018). Door het internet en technologische ontwikkelingen vallen grenzen weg. Daarnaast groeien onze leerlingen op in een interculturele samenleving door de toegenomen migratie en mobiliteit (OECD, 2018). Leerlingen zitten steeds vaker in klassen met leerlingen of een docent uit een ander land of andere cultuur. De basisdoelstelling van internationalisering is dan ook het voorbereiden van leerlingen op het leren, leven en werken in een interculturele samenleving en op een internationale arbeidsmarkt. Het ontwikkelen van onze leerlingen tot kritische (wereld)burgers die kunnen communiceren en samenwerken in internationale contexten en kunnen reflecteren op internationale vraagstukken (Nuffic, 2018)

(De onderwijsraad, 2016). De OECD (2018) noemt in haar advies "Preparing our youth for an inclusive and sustainable world" als redenen om internationale competenties bij onze leerlingen te ontwikkelen:

Om in harmonie te kunnen leven in een interculturele gemeenschap

Om succesvol te kunnen deelnemen aan een internationale arbeidsmarkt

Om effectief en verantwoordelijk te kunnen omgaan met diverse media

Om de "Global Goals" te ondersteunen

Deze competenties kunnen de leerlingen middels drie verschillende leerlijnen opdoen. Door internationale mobiliteit, door een internationaal curriculum en door vroegschoolse en versterkt taalonderwijs.

In de Leeuwarder Schoolvereniging geven we invulling aan twee van deze leerlijnen. Binnen elk thema van ons International Primary Curriculum (IPC) zijn internationale doelen geformuleerd. Daarnaast wordt Engels al in de kleutergroepen aangeboden. De leerlingen uit de bovenbouw nemen deel aan MY Schools Network. Daarnaast heeft een groot deel van het team in het schooljaar 2019-2020 de cursus "Classroom English" gevolgd en afgerond. Daadwerkelijke mobiliteit van onze leerlingen of docenten, wellicht via een Erasmus project staat nog op ons wensenlijstje. Door gebruik te maken van online netwerken is "internationalisation at home" wel mogelijk voor onze leerlingen en docenten. Zo hebben onze leerlingen uit groep 7 en 8 in november 2020 deelgenomen aan de Big Event en de originaliteitsprijs gewonnen.

Tevredenheidsenquêtes

In oktober en november 2021 is de ouder enquête afgenomen. De gehanteerde vragenlijst uit WMK PO is dezelfde als door het ministerie wordt gehanteerd in Vensters op PO. Het responspercentage was 40% wat voldoende betrouwbaarheid t.a.v. de uitkomsten biedt.

De ouders hebben onze school met een 8.0 beoordeeld. Een prachtig resultaat waar we met zijn allen in deze bijzondere tijden trots op zijn. Tijdens een teamvergadering in januari 2022 is het rapport inhoudelijk besproken en zijn er actiepunten uit geselecteerd. Deze punten zullen worden opgenomen in het nieuwe schoolplan 2023-2027 en schooljaarplan 2022-2023.

In december 2021 en januari 2022 is de medewerker enquête afgenomen. Hiervoor is ook uit WMK PO de vragenlijst Vensters op PO gebruikt. Het responspercentage was 87% waardoor de uitkomsten zeer betrouwbaar zijn. Het team beoordeelt de school met een 7.7. Het rapport is ook tijdens de teamvergadering in januari 2022 besproken. Een belangrijk actiepunt uit deze enquête is de taakverdeling en de mogelijkheden tot persoonlijke ontwikkeling en scholing. Wat betreft de taakverdeling is in oktober 2021 al gestart met het evalueren en bijsturen van het proces om invulling te geven aan het werkverdelingsplan. Dit traject is uitgezet bij een externe partij die in november 2021 en in februari 2022 bijeenkomsten met het team heeft gehad. De actiepunten worden verder opgepakt in het schooljaarplan 2022-2023 en het schoolplan 2023-2027.

Groepen

Per 1 augustus 2012 is het groeimodel van om het jaar een dubbele groep starten door de hele school ingevoerd. Dit betekent dat de school structureel 13 groepen heeft en om het jaar een 14^e groep. Deze 14^e groep wordt afhankelijk van de instroom in de loop van een schooljaar gestart. In 2021 is geen 14^e groep ingericht.

Tussenschoolse opvang

Een belangrijke keuze en extra voorziening van de vereniging is de tussenschoolse opvang, waarbij alle kinderen de mogelijkheid hebben om tussen de middag op school te blijven en te eten. Het overblijven wordt door de (groeps)leerkrachten verzorgd. De uren die daarvoor nodig zijn, zijn verwerkt in de overige taken van de normjaartaak. De extra kosten voor voorzieningen die dit met zich meebrengt, worden bekostigd uit de private middelen.

Leerlingen

In de periode van juni 2020 t/m augustus 2020 is ons leerlingenaantal onverwacht gedaald wat heeft geresulteerd in 270 leerlingen op teldatum 1 oktober 2020 en 269 op teldatum 1 oktober 2021. De mogelijke oorzaken van deze daling hebben we onderzocht met behulp van de motivatie op de uitschrijfformulieren en een exit gesprek. We zijn tot de conclusie gekomen dat:

- Omdat we geen IKC zijn ouders uit praktisch oogpunt soms kiezen voor een andere school.
- De verhouding kosten en de extra voorzieningen soms een rol speelt. Grote scholenkoepels vragen geen contributie maar kunnen steeds vaker hetzelfde bieden, omdat zij de loonkosten van specialisten kunnen delen.
- De contributie en de gevolgen van Corona. Ouders hebben mogelijk zorgen over het eigen werk en inkomen in relatie tot de verhoogde contributie.
- De LSV geen wijkschool is en de afstand voor sommige ouders een probleem wordt. Dit in toenemende mate door het feit dat ouders door de Corona maatregelen zelf veel vaker thuiswerken.
- De keuze voor het International Primary Curriculum (IPC).

Naast deze ontwikkeling ervaren we de laatste jaren dat het steeds moeilijker wordt de om en om dubbele groep vol te krijgen. De huidige groepen 3 t/m 8 zijn kleine groepen en om het jaar stroomt een dubbele groep 8 uit. Door deze kleine groepen is er maar gering capaciteit om plotselinge mutaties (verhuizingen, verwijzingen etc.) op te vangen. Deze ontwikkeling baart ons zorgen en is in 2021 in diverse bestuursvergaderingen aan de orde geweest. Op korte termijn willen we inzetten op PR en ouderbetrokkenheid. De ouderbetrokkenheid is door lockdown 1, 2 en 3 een punt van zorg. Ook in 2021 moest veel contact online plaatsvinden en mochten ouders de school niet in. Voor de lange termijn moeten we onderzoeken welke koers de LSV moet inzetten om zich te blijven onderscheiden en zodoende het bestaansrecht van de vereniging te garanderen. Op 25 oktober 2021 is hierover ook tijdens een gezamenlijke bijeenkomst van het bestuur, de MR en directie gesproken en nagedacht.

Door het nieuwe bekostigingsstelsel is de teldatum verplaatst naar 1 februari 2022. Het leerlingenaantal op die datum is inmiddels bekend. Op 1 februari 2022 zijn 280 leerlingen geteld.

Onze eigen prognose op basis van onze aanmelding en wachtlijsten voor de komende 4 jaar is opgenomen in onderstaande tabel. Volgens de leerlingenprognose basisonderwijs 2020 van de gemeente Leeuwarden dalen de leerlingenaantallen de komende jaren richting de 273 in 2023. In onderstaande tabel zijn de leerlingenaantallen van de afgelopen jaren en de prognose voor de komende jaren opgenomen.

Teldatum	Aantal leerlingen	% onderbouw	Personele bekostiging
01-10-2015	294	55,0%	schooljaar 2016-2017
01-10-2016	292	49,3%	schooljaar 2017-2018
01-10-2017	294	50,0%	schooljaar 2018-2019
01-10-2018	295	48,1%	schooljaar 2019-2020
01-10-2019	291	48,1%	schooljaar 2020-2021
01-10-2020	270	45,9%	schooljaar 2021-2022
01-10-2021	269	49,4%	schooljaar 2022-2023
01-02-2022	280	54,0%	Schooljaar 2023-2024
Prognose 01-02-2023	277	n.v.t.	Schooljaar 2024-2025
Prognose 01-02-2024	269	n.v.t.	Schooljaar 2025-2026

Cito-eindtoets 2021

De LSV heeft in 2021 een schoolscore van 541,8 behaald. Het landelijk gemiddelde was 534,5.

In- en uitstroom schooljaar 2020-2021

Scholen voor het primair onderwijs ontvangen, naast de bekostiging voor het personeel, een bekostiging voor de materiële instandhouding (mi-bekostiging). De mi-bekostiging is een kalenderjaarbekostiging, uitgedrukt in een lumpsumbedrag en gebaseerd op het aantal leerlingen en het daaruit afgeleide aantal groepen. De teldatum van 1 oktober was de grondslag voor de bekostiging, maar wordt met ingang van 2022 1 februari. De in- en uitstroom gegevens hieronder betreffen de gegevens van 1 oktober 2020 tot 1 oktober 2021.

De school heeft recht op groeiformatie als in de periode 1 augustus tot en met 31 maart van het schooljaar het aantal leerlingen tenminste 13 leerlingen hoger is dan het aantal leerlingen op de reguliere teldatum van het voorgaande schooljaar, verhoogd met drie procent. In 2021 heeft de LSV geen groeiformatie ontvangen.

De aantallen instroom en uitstroom zijn weergegeven in de twee onderstaande tabellen.

Instroom	Aantal leerlingen
Nieuwe kleuters	28
Verhuizing	0
Andere basisschool	5
Totaal	33

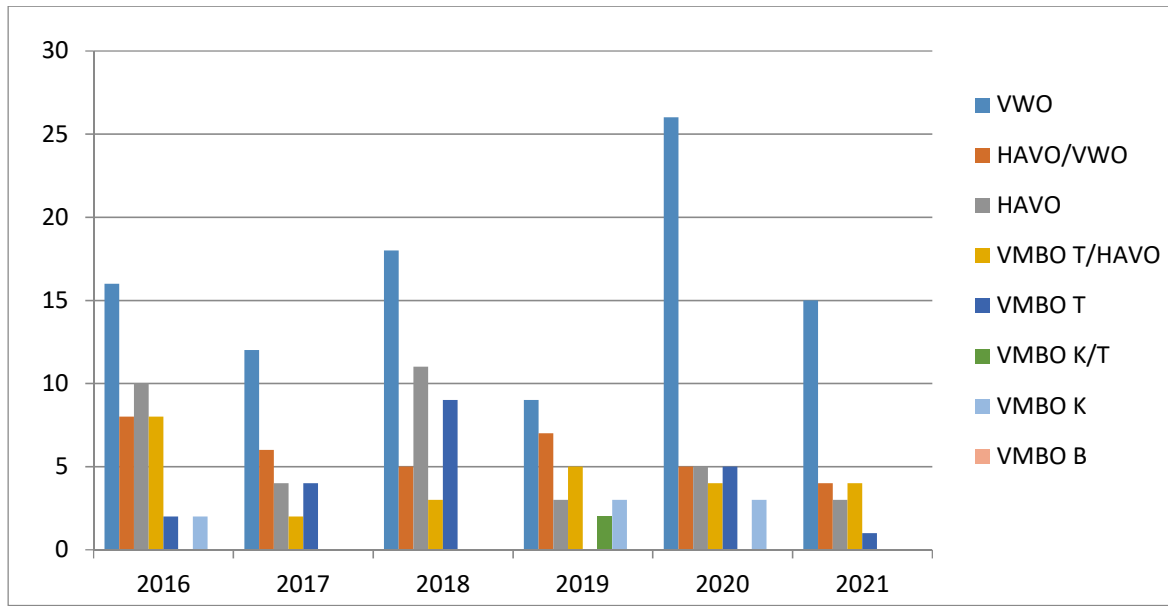
Uitstroom	Aantal leerlingen
Verhuizing	7
Financiële redenen	
Voorkeur ander onderwijsconcept	1
Ontevreden over LSV/oneens met LSV beleid	2
Uitstroom naar speciaal onderwijs	
Vervroegde uitstroom naar voortgezet onderwijs	
Uitstroom naar het voorgezet onderwijs	27
Totaal	37

Voortgezet onderwijs

De uitstroom naar het voorgezet onderwijs in schooljaar 2020-2021 zag er als volgt uit:

Uitstroom	Aantal leerlingen	Percentage
VWO	15	55,6 %
HAVO/VWO	4	14,8 %
HAVO	3	11,1 %
VMBO T/HAVO	4	14,8 %
VMBO T	1	3,7 %
Totaal	27	100 %

Overzicht uitstroom leerlingen 2016 t/m 2021 (in aantallen en let op wisseling dubbele en enkele groepen)



Hoofdstuk 6 Personeel & professionalisering

6.1 Functie en functiewaardering

Conform de geldende CAO kent de LSV de volgende functiecategorieën:

- a. directie;
- b. leraar;
- c. onderwijsondersteunend personeel.

Per 1 september 2018 zijn in de CAO zowel de leidinggevende functies als de functies behorend tot de categorie leraar beschreven en gewaardeerd met FUWA PO. Voor leraren gelden per 1 september 2018 nieuwe functiebeschrijvingen.

De voorbeeldfuncties uit de functiereeks leraar L10, L11, L12 zijn opgenomen in het "Handboek FUWA PO".

Voor de functies behorend tot de categorie onderwijsondersteunend personeel worden de functies en de daarbij behorende taakkenmerken conform de cao vastgesteld als normfuncties.

In de huidige CAO PO is de functiemix komen te vervallen en bestaan er geen LB-functies meer. Daarmee is tevens de verplichting om 40% van ons personeelsbestand in een LB-functies aan te stellen niet meer geldend.

In november 2020 is de inschaling van de directeur aangepast in het kader van de herwaardering van de salarisschalen van de directie. Een herwaardering van de overige salarisschalen OP en OOP was binnen de vereniging niet nodig, omdat deze voldoen aan de normen van de herwaardering.

6.2 Het bestuursformatieplan

In de periode tussen de voorjaars- en de meivakantie stelt de directeur het bestuursformatieplan op. Dit plan is gekoppeld aan de meerjarenbegroting en de begroting voor het betreffende schooljaar. In dit plan is de inzet van de formatie op basis van het aantal leerlingen, het aantal groepen, het aantal leerkrachten en het overige personeel verantwoord. Het bestuursformatieplan wordt aan het bestuur en vervolgens aan de PMR ter instemming voorgelegd. Wanneer het bestuursformatieplan is vastgesteld, zijn de kaders duidelijk en kan het team het werkverdelingsplan maken.

6.3 Het werkverdelingsplan

In het schooljaar 2020-2021 is de procedure om het werkverdelingsplan door het team te laten maken ontwikkeld en zijn op basis daarvan de groepen en taken voor het schooljaar 2021-2022 verdeeld. Als vervolg op dit proces is in het schooljaar 2021-2022 deze procedure o.l.v. een externe specialist met het team geëvalueerd, geëvalueerd en vastgelegd in een borgingsdocument. Bij de indeling van de taakuren wordt zoveel mogelijk rekening gehouden met een evenwichtige verdeling van de taken in het team en de belasting van het individuele personeelslid. Ook wordt gekeken naar specialisaties en ambities van personeelsleden.

6.4 De jaartaak

De jaartaak van ieder individueel personeelslid wordt jaarlijks door de directeur besproken met het betreffende personeelslid en vastgelegd met behulp van een tool. In deze tool wordt berekend en aangegeven hoeveel uren er voor lesgevende taken, voor- en nawerk, overige taken (teamtaken), duurzame inzetbaarheid en professionalisering beschikbaar zijn. Voor het voor- en nawerk wordt een opslag van 42% toegekend. Het percentage uren voor duurzame inzetbaarheid en professionalisering is in de CAO vastgelegd. De overige taken (teamtaken) hebben we als team met elkaar vastgesteld en er uren aan toegekend. Voor ieder personeelslid

is berekend welk percentage van de beschikbare uren voor overige taken ook daadwerkelijk worden ingevuld om de taakbelasting zo evenredig mogelijk te verdelen.

6.5 Integraal personeelsbeleid (IPB)

Het behalen van een onderwijsbevoegdheid betekent niet dat je alleen op grond van het behaalde diploma in het onderwijs werkzaam kunt zijn. Waar de maatschappij in snel tempo verandert, verandert ook het onderwijs. We verwachten dat mensen die werkzaam zijn op onze school hun vak bijhouden. Ons IPB is dan ook gericht op deze continue ontwikkeling, waarbij we zorgen voor een juiste afstemming tussen de doelen van de school en het functioneren en de ontwikkeling van iedere medewerker. Het startpunt is onze missie, visie en onderwijsconcept. Van daaruit werken we aan het ontwikkelen van de functies en kwaliteiten die nodig zijn om die visie te realiseren.

Ons personeel voldoet aan de bekwaamheidseisen voor onderwijspersoneel, onderhoudt deze competenties en ontwikkelt zich in competenties die nodig zijn om onze visie en onderwijsconcept te realiseren.

De onderstaande instrumenten worden jaarlijks in het kader van IPB ingezet
Functionerings- en POP-gesprek

In de periode oktober t/m maart wordt door de directeur met ieder personeelslid een functionerings- en POP-gesprek gevoerd. Hierbij wordt vooraf door het personeelslid het gespreksformulier en het POP-format ingevuld. Aan de hand van de uitkomst van deze gesprekken en de actieplannen vanuit het schooljaarplan maakt de directeur het scholingsplan voor het komende kalenderjaar. Hierin wordt zowel de team- als de individuele scholing opgenomen.

Klassenbezoeken

Gedurende het hele schooljaar vinden er klassenbezoeken plaats. De directeur bezoekt elke leerkracht minimaal eens per 2 jaar met een specifiek en van te voren aangegeven observatie doel. Dit bezoek wordt na afloop met de leerkracht geëvalueerd. Bij een startende leerkracht of nieuw teamlid wordt direct in het eerste jaar, en zondig meerdere keren per jaar een klassenbezoek afgelegd. Dit vinden we belangrijk in het kader van het coachen en begeleiden van deze nieuwe leerkracht. Daarnaast kan de interne begeleider, de plusklas coördinator of de remedial teacher een klassenbezoek afnemen met een doelstelling vanuit de zorg voor een specifieke leerling of een specifieke groep leerlingen.

Collegiale consultatie

Teamleden kunnen ook op eigen initiatief bij elkaar een klassenbezoek afleggen bijvoorbeeld in het kader van zijn/ haar POP. Hiervoor zijn mogelijkheden gecreëerd tijdens de uren werkdrukverlichting en tijdens de uren van de vakleerkrachten.

6.6 Het bekwaamheidsdossier

Alle gesprekken in het kader van ons IPB beleid worden gevoerd aan de hand van gespreksformulieren. Na het gesprek wordt een door beide gesprekspartners getekende versie opgeslagen in het personeelsdossier van de leerkracht. De betrokken leerkracht ontvangt zelf ook een getekend exemplaar. Diploma's en certificaten van personeelsleden worden ook opgeslagen in hun personeelsdossier.

6.7 Personeelsmutaties

In 2021 hebben zich weinig mutaties voorgedaan in het personeelsbestand. Dit als gevolg van de krimp en mutaties in het schooljaar 2020-2021. Vacature ruimte is toen deels intern opgelost om zo het personeelsbestand te laten aansluiten bij het gedaalde leerlingenaantal, en deels ingevuld met payroll aanstellingen via Randstad. Gezien het feit dat het leerlingenaantal nog niet is hersteld, maar we nog steeds met 13 homogene groepen werken, creëren we zo een flexibele schil. Het besluit om minder groepen in te richten kunnen we zo nog even voor ons uit

schuiven. Dit geeft ons tijd om het leerlingen aantal weer te laten stijgen. Personeel met een payroll aanstelling kan dan alsnog een dienstverband worden aangeboden. In 2021 hebben we nog wel afscheid genomen van de vakleerkracht gymnastiek die elders een fulltime baan heeft geaccepteerd. Deze vacature is tot op heden nog niet ingevuld en is uitgezet bij de B.V.Sport.

6.8 Scholing

De scholingsgelden (waaronder de regeling professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders) zijn in 2021 ingezet op individuele- en teamtrajecten met als doel ons onderwijs te verbeteren. De volgende scholingsactiviteiten hebben plaatsgevonden:

- Een leerkracht is in 2020 gestart met de post HBO opleiding Specialist Toekomstgericht Onderwijs en is daarvoor in 2021 geslaagd.
- De directeur heeft in augustus 2021 haar Master Educational Leadership met goed gevolg afgerond.
- In 2021 hebben alle BHV-ers de herhalingstraining gevolgd.
- Als onderdeel van het tweejarige implementatietraject International Primary Curriculum (IPC) heeft het team in juni, augustus en november 2021 teamtrainingen gevolgd. Vanuit het team is de vakleerkracht handvaardigheid in 2021 opgeleid tot IPC coördinator.
- In het kader van de implementatie van de leerKRACHT aanpak heeft het team 4 trainingen gevolgd in 2021. Vanuit het team zijn er 4 medewerkers die worden getraind tot leerKRACHT coach.

6.9 Ontslagbeleid en ontslaguitkeringen

Bij ontslag van personeel is ontslagbeleid conform de CAO-PO van toepassing. Bij ontslag hanteren wij een afvloeiingslijst.

6.10 Wachtgeld PO

Schoolbesturen zijn conform de regelgeving in de wet op het Primair Onderwijs (WPO) verplicht om hun vacatures met voorrang aan te bieden aan (ex)werknemers, die zijn aangemerkt als eigen wachtgelders. Eigen wachtgelders zijn (ex)werknemers, die vanuit de afloop van een dienstverband bij de Leeuwarder schoolvereniging, een ontslaguitkering ontvangen. Op dit moment zijn er geen eigen wachtgelders aan wie bij voorrang een vacature moet worden aangeboden.

6.11 Extra formatie werkdruk

De middelen

Voor de aanpak van de werkdruk hebben we van het ministerie voor het jaar 2021 in totaal € 72.300 ontvangen.

De berekening hiervan is als volgt:

2020-2021 € 254,49 per leerling * 291 ll * 7/12 = 43.200

2021-2022 € 258,67 per leerling * 270 ll * 5/12 = 29.100

Hiervoor is in het schooljaar 2020-2021 gemiddeld 23,5 uur per week formatie ingezet en in het schooljaar 2021-2022 24,5 uur. De inzet van de werkdrukmiddelen is in dit jaarverslag verantwoord in de jaarrekening en in onderstaande tabel.

Werkdrukmiddelen	
€	
Baten 2021	72.300
Lasten personeel	72.300
Lasten materieel	-

Het proces om tot de inzet van de werkdruk middelen te komen

In april 2018 hebben we een commissie ingesteld om het bestedingsplan voor de inzet van de formatie werkdruk op te stellen. Aan deze commissie namen 8 teamleden en de directeur deel. Om inzicht te krijgen waar de werkdruk vandaan komt is er in 2018 een enquête "werkdruk" opgesteld en afgenomen bij het voltallige lerarenteam. Naar aanleiding van de uitkomsten van deze enquête "werkdruk", is het plan voor de besteding van de extra gelden door de commissie opgesteld. Dit plan is als actiepunt in het schooljaarplan 2018-2019 opgenomen en vervolgens aan het voltallige team en de MR voorgelegd ter instemming. Op 24-09-2018 hebben zij hiermee instemming verleend. In het schooljaar 2018-2019 is deze formatie voor het eerst ingezet. In het schooljaar 2019-2020 is deze procedure opnieuw doorlopen en is de inzet van de werkdrukformatie als actiepunt wederom opgenomen in het schooljaarplan 2019-2020. In juni 2019 is de inzet in het team middels een enquête geëvalueerd. De uitkomst was wederom positief ten aanzien van de gekozen en uitgevoerde inzet. Op basis daarvan is ervoor gekozen deze wijze van inzet in de komende schooljaren te continueren, zolang deze extra formatie door het rijk wordt toegekend.

De inzet

Eigen personeel met een parttime dienstverband krijgt een tijdelijke uitbreiding, voor de duur van 1 schooljaar, om de leerkrachten in de eigen bouw te ondersteunen. Deze ondersteuning kan bestaan uit het overnemen van de les, administratieve taken zoals het invoeren van toetsgegevens, afnemen van toetsen, individuele leerlingbegeleiding of begeleiden van kleine groepjes.

Alle gelden zijn dus ingezet voor de extra inzet van bevoegde leerkrachten.

6.12 Extra middelen Nationaal Programma Onderwijs

Zoals alle scholen in het basisonderwijs hebben wij op 24 maart 2021 een brief van demissionair minister Slob ontvangen met informatie over het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) na corona. Daarin stond wat er van de scholen werd verwacht en welke ondersteuning er vanuit de overheid werd geboden. Het NPO is bedoeld voor het inhalen van vertragingen en het ondersteunen van leerlingen die het moeilijk hebben als gevolg van schoolsluitingen door corona. Tevens was een tijdspad opgesteld voor de scholen waarin stond wat van de scholen werd verwacht om het budget te verkrijgen, en een menukaart. De menukaart biedt scholen mogelijkheden te kiezen uit interventies die evidence-based zijn. Het budget bestaat uit een bedrag van 701,16 euro per leerling in het schooljaar 2021-2022 en een bedrag van 500 euro het jaar daarna.

Conform deze regeling hebben we in april en mei 2021 een schoolscan uitgevoerd om de behoefte op cognitief, sociaal en emotioneel gebied in kaart te brengen. Hiervoor hebben we gebruik gemaakt van onze CITO analyse en de KANVAS meting. Op basis van de resultaten uit deze scan zijn de doelen opgesteld en is het plan van aanpak gemaakt. Het plan van aanpak sluit aan bij de interventies die in de menukaart worden aangeboden, is onderdeel van het

schooljaarplan 2021-2022 en is voorgelegd aan de MR en het bestuur.

Vanuit het NPO ontvangen we in 2021-2022 €165.849 aan extra rijksbijdragen en in 2022-2023 €77.853. In het schooljaar 2021-2022 zijn de NPO gelden als volgt ingezet:

- Gedurende het hele schooljaar wordt er met 13 homogene kleine groepen gewerkt. Hiervan profiteren alle leerlingen. Dit was uit de reguliere formatie niet mogelijk.
- Wekelijks wordt aan kleine groepjes leerlingen extra taal- lees- en rekenonderwijs gegeven om achterstanden weg te werken. Dit is in het belang van individuele leerlingen. Om hieraan uitvoering te kunnen geven is extra personeel aangesteld.
- Inzet voor ondersteuning en training op sociaal-emotioneel vlak. Leerkrachten of hele groepen kunnen op basis van deze gelden een training volgen passend bij de gesignaleerde problematiek. Hierbij valt te denken aan het scholen van personeel om leerlingen met sociaal-emotionele- of gedragsproblemen te helpen, maar ook aan trainingen rots en water voor specifieke groepen

Alle gelden zijn in de jaarrekening opgenomen en verantwoord.

Vanuit de NPO middelen is onder andere personeel niet in loondienst ingezet, dit bedraagt 71% van de in 2021 ontvangen middelen.

Omdat het gaat om het aanpakken van gesignaleerde achterstanden op het gebied van kennis en vaardigheden, de sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling en/of de executieve functies van onze leerlingen, is er veel overlap met onze bestaande zorgaanbod. We zetten structureel formatie in voor remedial teaching, interne begeleiding en onderwijs aan hoog begaafde leerlingen.

Uit onze schoolbrede analyse M2021/2022 komt naar voren dat álle groepen bovengemiddeld hebben gescoord ten opzichte van het landelijk niveau op de vakgebieden rekenen, begrijpend lezen én spelling. Deze resultaten zijn mede te danken aan de inzet van de NPO gelden. De zorgsignalen uiteten zich vooral op individueel niveau en dan voornamelijk op leesgebied. Deze resultaten zijn al meegenomen in de nieuwe ondersteuningsronde van NPO en RT.

6.13 De inzet van de formatie en het ziekteverzuim

In 2021 waren 31 medewerkers werkzaam bij de vereniging verdeeld over 18,9803 fte. De verdeling in de verschillende categorieën is hieronder in een tabel en grafiek weergegeven.

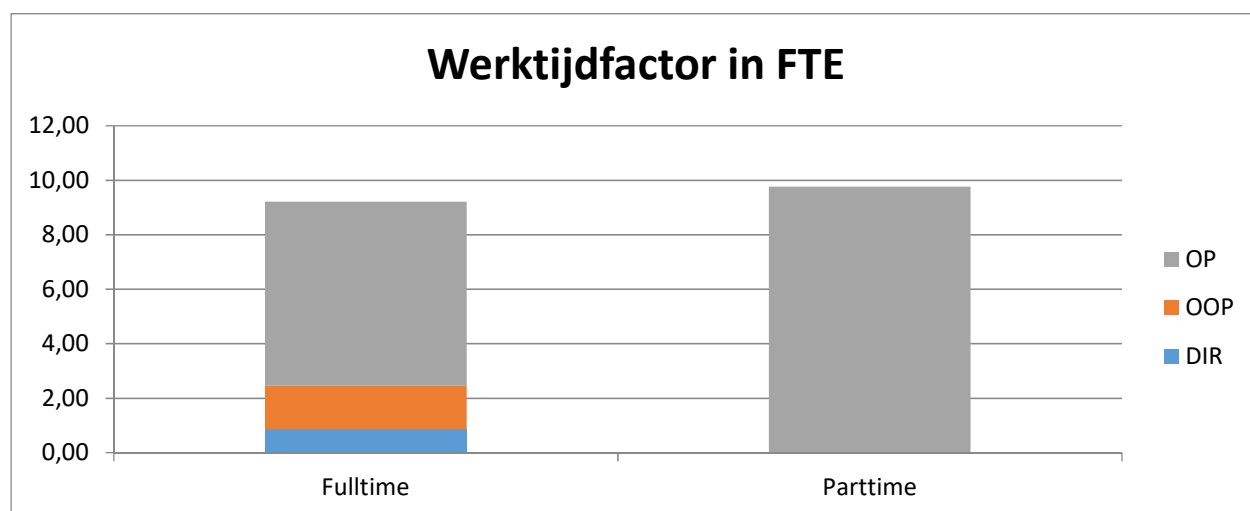
	Gem fte
DIR	0,8505
OOP	1,6066
OP	16,5231
Totaal	18,9803

FTE naar functiecategorie



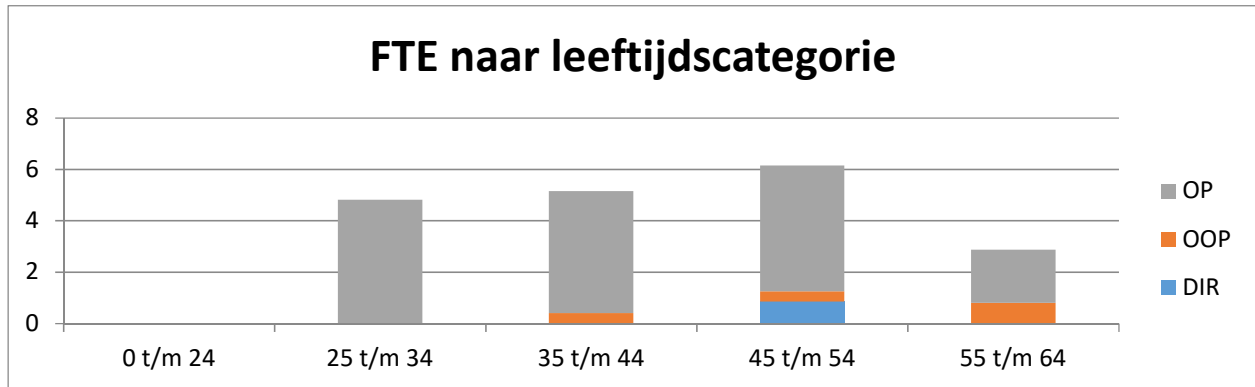
Van de 18,9803 fte bestaat 9,2163 fte uit een fulltime dienstverband en 9,7640 fte uit een parttime dienstverband, zoals weergegeven in onderstaande grafiek.

Werktijdfactor in FTE



In de navolgende tabel en grafiek is aangegeven hoe het personeelsbestand is opgebouwd uitgaande van de leeftijdscategorieën. Het personeel bestaat voor een belangrijk deel uit de leeftijdscategorie 35 t/m 44 en 45 t/m 54. 15,1 % van de medewerkers is ouder dan 55 jaar.

Leeftijd	Gem fte
0 t/m 24	0,0061
25 t/m 34	4,8161
35 t/m 44	5,1482
45 t/m 54	6,1394
55 t/m 65	2,8706
Totaal	18,9803

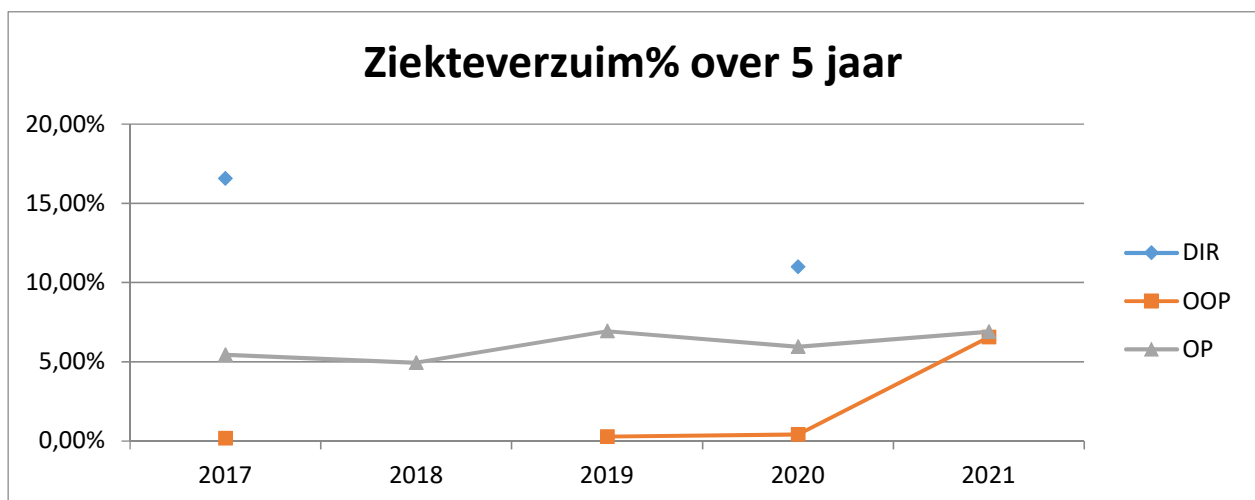


Van de 18,9803 fte bestaat 18,4134 fte uit vaste dienstverbanden en 0,5669 uit tijdelijke dienstverbanden.

Verzuim

In geval van ziekte van een leerkracht kan het bestuur de vervangingskosten declareren bij het Vervangingsfonds of het Risicofonds. Het ziekteverzuim in 2021 bestond met name uit drie langdurig zieken waarvan 1 ziek als gevolg van zwangerschap.

Jaar	Ziekte %
2017	5,44%
2018	4,94%
2019	6,93%
2020	5,94%
2021	6,90%



Het landelijk gemiddelde is 5%.

Hoofdstuk 7 Huisvesting & facilitair

De vereniging is juridisch eigenaar van het schoolgebouw alsmede van de speeltoestellen en andere terreininrichting op het adres Jelsumerstraat 10, 8917 EN te Leeuwarden. De gemeente Leeuwarden is economisch eigenaar van de gebouwen. De directeur en het bestuur dragen zorg voor het onderhoud van het gebouw en overige belangen, waartoe van de gemeente Leeuwarden op aanvraag doelsubsidies worden verkregen.

Sinds 2019 zijn middels het " Activiteitenbesluit milieubeheer" bedrijven en instellingen verplicht gesteld om energie te besparen. Dit vanuit de maatschappelijke verantwoordelijkheid en de algemene doelstelling een bijdrage te leveren aan het milieu door een zo zuinig, duurzaam en verantwoord mogelijk energieverbruik te realiseren. In verband met deze verplichting en onze wens om duurzamer en verantwoorder met ons energiegebruik om te gaan zijn inmiddels een aantal maatregelen genomen. In 2020 zijn zonnepanelen op het dak van de school geplaatst. Voorts heeft het bestuur in 2020 besloten alle verlichting te vervangen door LED verlichting. De kosten daarvan zijn opgenomen in de begroting van 2021. De MR is akkoord gegaan met deze investering middels instemming met de begroting van 2021. In de meivakantie van 2021 is de LED verlichting in de hele school aangebracht.

Het voornemen om in 2021 te komen tot een plan waarin onze doelen en maatregelen t.a.v. duurzaamheid zijn beschreven (duurzaamheidsplan) is niet gerealiseerd. Door de impact van de Corona maatregelen en het effect daarvan op onze organisatie is dit actiepoint niet verder opgepakt. Dit actiepoint wordt in volgende schooljaarplannen en in het schoolplan 2023-2027 opnieuw opgenomen.

Hoofdstuk 8 Financiën

Binnen de LSV worden de activiteiten van de vereniging (ledencontributies, ouderbijdragen en dergelijke) en de exploitatie van het publiek bekostigde onderwijs geconsolideerd verantwoord. De LSV wordt grotendeels bekostigd door de OCW-rijksbijdragen (lumpsum). Een aantal zaken waar de LSV grote waarde aan hecht en die niet door de overheid worden vergoed, worden bekostigd vanuit de contributie die de leden van de LSV jaarlijks betalen.

Vermogenspositie

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Liquiditeit	7,63	7,82	6,38	5,75	6,14	6,01
Solvabiliteit	83,00%	81,07%	78,35%	76,74%	75,10%	73,38%
Rentabiliteit	0,66%	4,89%	3,48%	5,19%	-1,14%	2,78%

De kengetallen die iets zeggen over de financiële positie van de vereniging zijn liquiditeit, solvabiliteit en rentabiliteit.

De liquiditeitsratio geeft de verhouding van de vlottende activa en het kort vreemd vermogen weer. De norm is dat deze waarde minimaal 1,5 a 2,0 moet zijn. Met een liquiditeitsratio van 6,01 is het totaal van de vorderingen en liquide middelen ruim voldoende om de kortlopende schulden te kunnen voldoen.

De solvabiliteitsratio geeft de verhouding weer van het eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen. 25% a 50% wordt als goed aangemerkt. Met een solvabiliteitsratio van 73,38% is het eigen vermogen ruim voldoende om de organisatie in geval van opheffing in staat te stellen aan haar verplichtingen te voldoen.

De rentabiliteit geeft aan in hoeverre de inkomsten en uitgaven van de organisatie met elkaar in evenwicht zijn. Als norm is hiervoor bepaald: voor 1 jaar hoger dan - 10%, voor 2 jaar hoger dan -5% en voor 3 jaar minimaal 0%. Met een rentabiliteit van 2,78% voldoet de LSV ruimschoots aan de norm.

Gelet op bovenstaande kan gesteld worden dat de vereniging er financieel gezien gezond voor staat en voldoende in staat is om in de toekomst financiële tegenvallers op te vangen. Het bestuur streeft er naar om aan de normen te blijven voldoen.

Met ingang van het jaar 2020 is er een nieuw kengetal voor schoolbesturen en samenwerkingsverbanden: signaleringswaarde mogelijk bovenmatig eigen vermogen. Deze wordt gehanteerd door de Inspectie van het Onderwijs als aanknopingspunt om met het schoolbestuur in gesprek te gaan over de hoogte en de opbouw van het eigen vermogen en de doelmatige besteding hiervan in de nabije toekomst.

In onderstaande tabel is de signaleringswaarde weergegeven voor 2019 t/m 2021.

	2019	2020	2021
Signaleringswaarde normatief	895.248	913.137	871.621
Signaleringswaarde feitelijk	1.029.874	1.030.904	1.118.184
Signaleringswaarde verschil	134.626	117.767	246.563
Ratio Signaleringswaarde (feitelijk/norm)	1,15	1,13	1,28

Voor de toekomst zijn er twee ontwikkelingen die van invloed zijn op het eigen vermogen en het vergelijk met de signaleringswaarde:

- Rekenvoorschriften voor de inrichting van de voorziening groot onderhoud (componentenbenadering);
- Vereenvoudiging van de rijksbekostiging van OCW.

Naar verwachting zullen bovenstaande punten in 2023 ingevoerd gaan worden. Deze ontwikkelingen worden echter niet meegenomen in de nieuwe signaleringswaarde van OCW voor mogelijke bovenmatige reserves.

De herberekening van de onderhoudsvoorziening zal een herlabeling van het eigen vermogen gaan betekenen. Naar verwachting zal de onderhoudsvoorziening verhoogd moeten worden en met eenzelfde bedrag zal dan het eigen vermogen verminderd worden.

Daarnaast zal door de vereenvoudiging van de bekostiging een actuele vordering op het ministerie van OCW gaan vervallen. In het wetsvoorstel vereenvoudiging van de bekostiging in het primair onderwijs gaat de bekostiging van de schoolbesturen van schooljaarbekostiging naar bekostiging per kalenderjaar. In de huidige schooljaarbekostiging krijgt een schoolbestuur in de eerste vijf maanden van het schooljaar (augustus t/m december) minder dan 5/12-deel van de totale bekostiging. Hierdoor staat in de administratie een vordering op OCW. Als de bekostiging per kalenderjaar gaat worden berekend, dan vervalt deze vordering. Voor LSV is dit een bedrag van circa € 74.371 op 31-12-2021. Een dergelijk bedrag zal naar verwachting in 2023 van de balans verdwijnen waarmee ook het eigen vermogen met hetzelfde bedrag zal afnemen. Bovenstaande wijzigingen zullen geen effect hebben op de financiële gezondheid van de school, maar wel op de kengetallen die deze financiële gezondheid zouden moeten aangeven.

Exploitatieresultaat

De Leeuwarder Schoolvereniging heeft het jaar 2021 met een positief resultaat van € 55.343 afgesloten. Dit is € 57.207 hoger dan begroot.

	Begroting 2021	Realisatie 2021	Vershil	Realisatie 2020
3. Baten				
3.1 Rijksbijdrage OCW	€ 1.667.549	€ 1.790.207	€ 122.658	€ 1.736.291
3.2 Overige overheidsbijdragen	€ 1.350	€ 1.374	€ 24	€ 1.360
3.5 Overige baten	€ 200.250	€ 195.707	€ -4.543	€ 197.754
Totaal 3. Baten	€ 1.869.149	€ 1.987.288	€ 118.139	€ 1.935.405
4. Lasten				
4.1 Personele lasten	€ 1.465.650	€ 1.536.220	€ -70.570	€ 1.595.758
4.2 Afschrijvingslasten	€ 94.365	€ 78.156	€ 16.209	€ 77.773
4.3 Huisvestingslasten	€ 149.348	€ 152.980	€ -3.632	€ 152.343
4.4 Overige lasten	€ 162.650	€ 163.809	€ -1.159	€ 131.705
Totaal 4. Lasten	€ 1.872.013	€ 1.931.165	€ -59.152	€ 1.957.579
5. Financiële baten en lasten				
5.0 Financiële baten en lasten	€ 1.000	€ -780	€ -1.780	€ 65
Totaal 5. Financiële baten en lasten	€ 1.000	€ -780	€ -1.780	€ 65
Resultaat	€ -1.864	€ 55.343	€ 57.207	€ -22.109

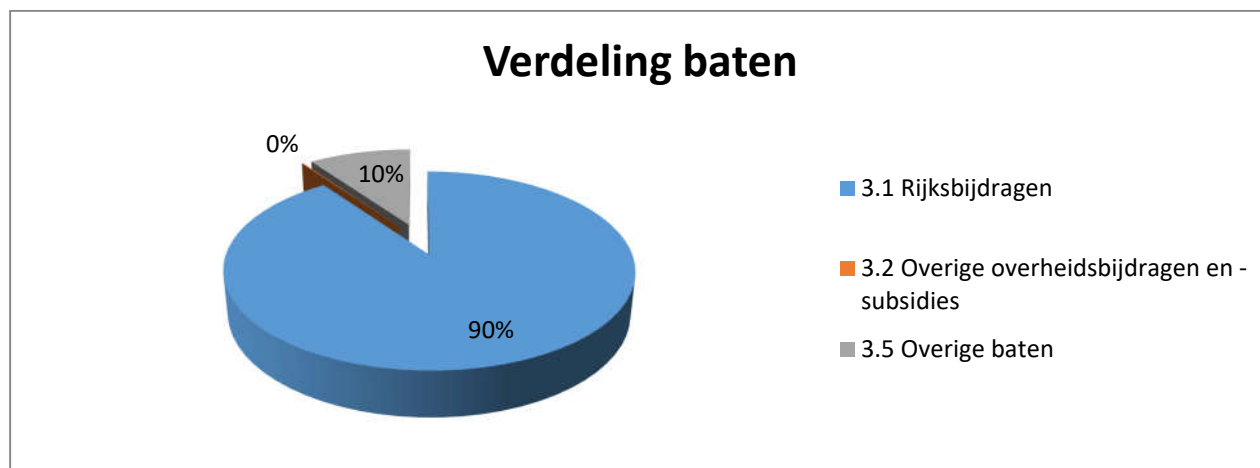
Het positieve resultaat wordt deels veroorzaakt de OCW subsidie inzake Nationaal Programma Onderwijs. In 2021 is hiervoor ontvangen € 78.881 en besteed € 64.691. Het verschil van € 14.190 is onderdeel van het positieve resultaat en zal als bestemmingsreserve in de balans worden opgenomen. Het overige deel van het positieve resultaat ad € 41.153 heeft meerdere oorzaken die hieronder worden beschreven. Dit heeft vooral betrekking op ontwikkelingen in de personeelslasten, en daarmee samenhangende indexering rijksbijdragen, en lagere afschrijvingslasten.

Het negatieve resultaat in 2020 werd vooral veroorzaakt door de effecten van de nieuwe cao die geheel ten laste van de exploitatie kwamen in 2020, terwijl een deel van de bekostiging hiervan in de exploitatie van 2019 was opgenomen (conform regelgeving).

Vermelding van de allocatie van middelen is voor de Leeuwarder schoolvereniging niet aan de orde, aangezien de Leeuwarderschoolvereniging een éénpitter is.

Baten

Zoals uit navolgende grafiek blijkt, is de vereniging in belangrijke mate, te weten ongeveer 90% (vorig boekjaar 90%), afhankelijk van de overheid (ministerie en gemeente). De totale rijksbekostiging is voor een belangrijk deel afhankelijk van het aantal leerlingen. Het is daarom belangrijk de ontwikkeling van de leerlingenaantallen goed in de gaten te blijven houden. Andere aspecten die de bekostiging o.a. beïnvloeden zijn: de normen van het ministerie, de GPL¹ en GGL².



De realisatie van de rijksbijdragen OCW valt afgerond 7,4% hoger uit in vergelijking met de begroting en 3,1 % hoger dan voorgaand boekjaar.

Voor 2021 valt de bekostiging van het Ministerie van OCW hoger uit dan begroot in verband met normaanpassingen zowel voor 2020/2021 als 2021/2022, in verband met cao ontwikkelingen, extra werkdrukmiddelen, e.d. Daarnaast is in 2021 rijksbijdrage Nationaal Programma Onderwijs (NPO) ontvangen ad € 78.881 (niet begroot).

De baten van het samenwerkingsverband bedragen in 2021 € 104.551. In 2020 was dit € 107.870.

In totaal zijn de rijksbijdragen € 122.658 hoger dan begroot en € 53.916 hoger dan voorgaand boekjaar.

In 2021 is € 1.374 aan overige overheidsbijdragen ontvangen. Dit betreft subsidie van de provincie Friesland inzake materiele instandhouding Frysk.

Voor 2020 bedroeg deze subsidie € 1.360.

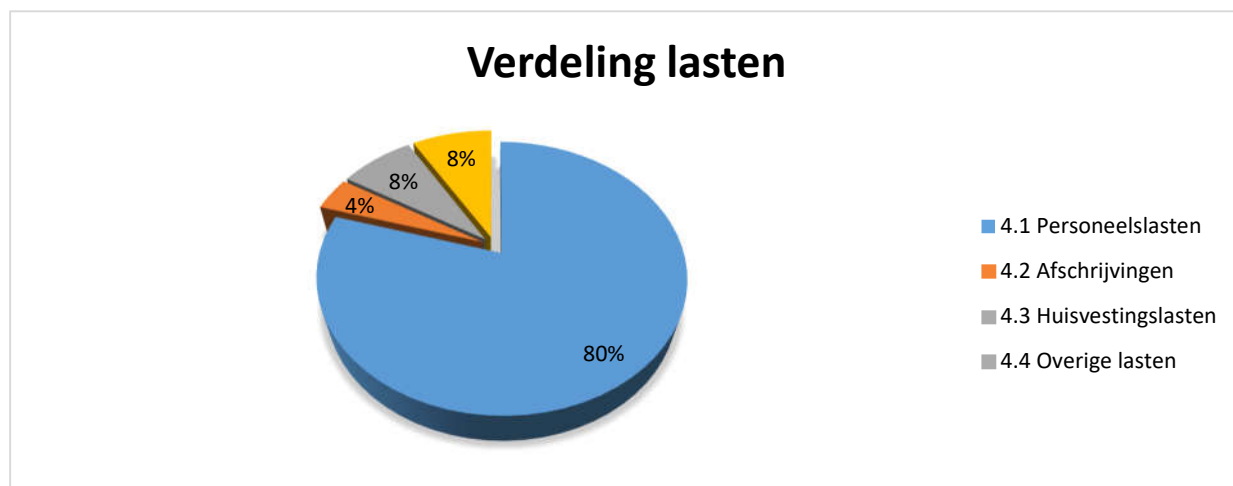
De overige baten zijn 2,3 % lager uitgekomen dan de begroting en 1 % lager ten opzichte van 2020. De baten zijn vooral lager dan begroot door lagere ouderbijdragen in verband met bijdrage schoolreis. Verder is er een bonus van het vervangingsfonds over 2021 ontvangen ad € 3.933 (2020: € 6.335).

¹ GPL is gemiddelde personeelslast

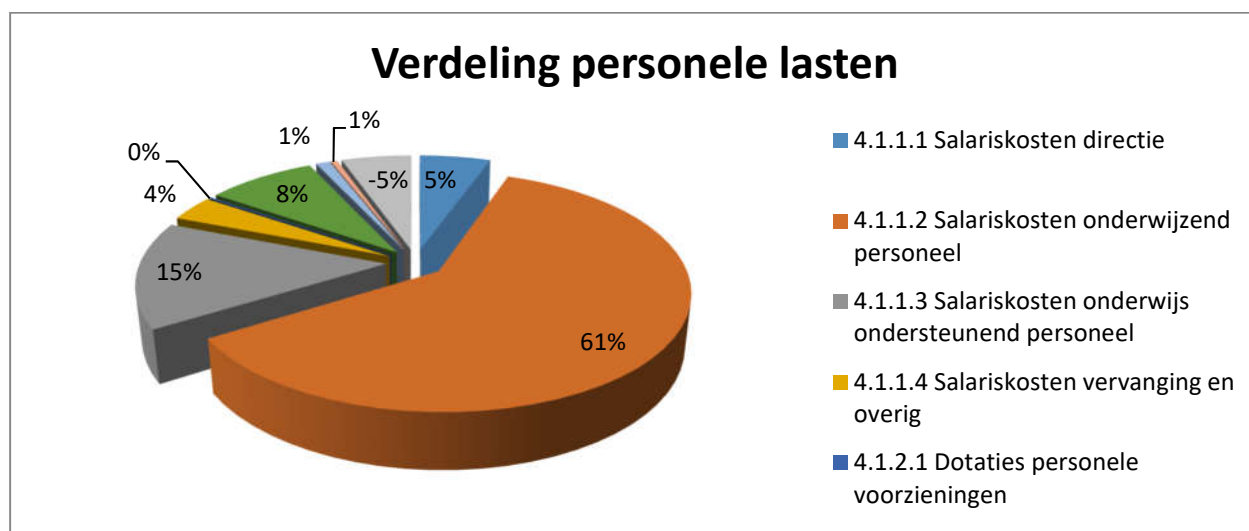
² GGL is gemiddeld gewogen leeftijd

Lasten

Zoals uit onderstaande grafiek blijkt, bestaan de kosten in belangrijke mate uit personele lasten, te weten 80% (2020: 81%). Andere belangrijke kosten zijn overige lasten met een aandeel van 8% (leermiddelen, administratie- en beheerskosten, inventaris en apparatuur e.a.) en huisvestingslasten 8%.



De personele lasten bestaan vooral uit salariskosten. Het aandeel van de salariskosten onderwijzend personeel is 61% (2020: 69%) en directie 5%. Dit is onder andere weergegeven in de navolgende grafiek.



De personele lasten zijn 4,8% hoger uitgekomen ten opzichte van de begroting maar 3,7% lager in vergelijking met voorgaand jaar. De lagere personele lasten ten opzichte van voorgaand jaar hangt samen met de daling in aantal leerlingen per 1 oktober 2020. De hogere personele lasten hangen vooral samen met het effect van de nieuwe cao. In de begroting was rekening gehouden met 0,65% loonstijging, dat is € 2,25% geworden. Ter dekking hiervan zijn de rijksbijdragen geïndexeerd, zie toelichting hierboven. Daarnaast is er eigen formatie en inhuur personeel ingezet op NPO in de periode augustus t/m december (niet begroot). Hier staan NPO middelen tegenover.

De hogere loonkosten in verband met de nieuwe cao worden deels gecompenseerd door lagere werkgeverslasten: de premie pensioenfonds is lager uitgevallen dan begroot en de premie participatiefonds is voor de laatste 2 maanden niet in rekening gebracht. Daarnaast is de inzet op onderwijzend personeel 0,4 fte lager dan begroot. Dit heeft te maken met de leerkracht gym die tot 31 juli 2021 in dienst was (begroot voor het gehele jaar) en 2 leerkrachten die na het ouderschapsverlof minder zijn gaan werken.

Tegenover de lagere netto formatie staan hogere kosten inhuur dan begroot. De hogere inhuur betreft vooral vervanging zwangerschapsverlof (€ 41.000 hoger dan begroot, hier staat ontvangen uitkering UWV tegenover) en inzet NPO middelen € 56.100 (niet begroot).

De salariskosten imperatief verlof zijn op jaarbasis € 11.000 lager dan begroot.

De kosten scholing zijn in 2021 € 6.100 lager dan begroot.

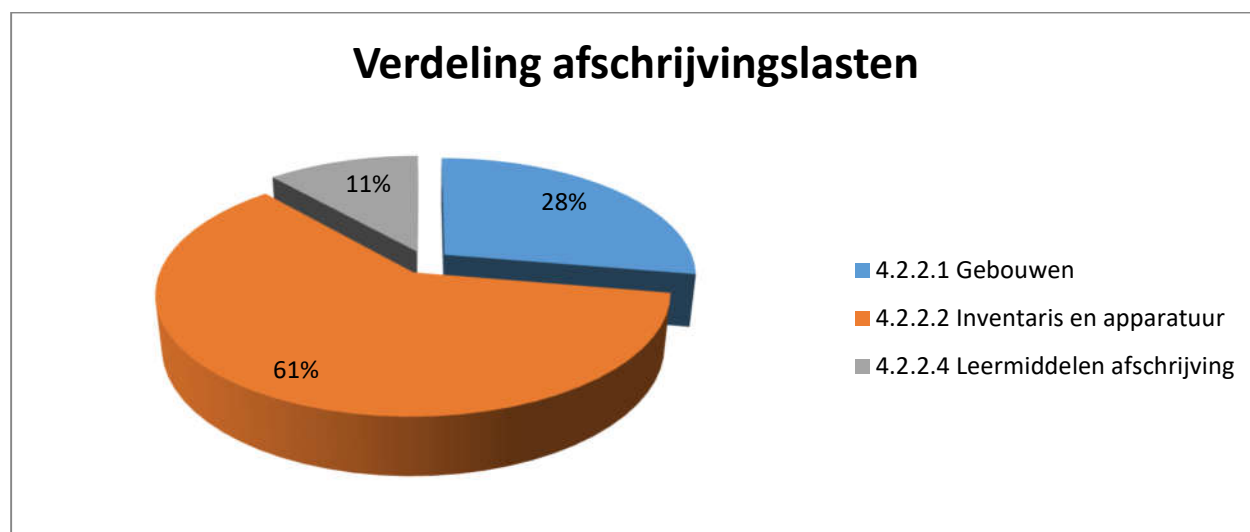
Van het vervangingsfonds zijn baten met betrekking tot voorgaand jaar ontvangen ad € 4.300.

Van het risicofonds zijn meer baten ontvangen dan begroot ad € 17.400.

De afschrijvingslasten bestaan, zoals uit de onderstaande grafiek blijkt, voor een groot deel uit afschrijvingen op inventaris en apparatuur: 61% (2020: 71%).

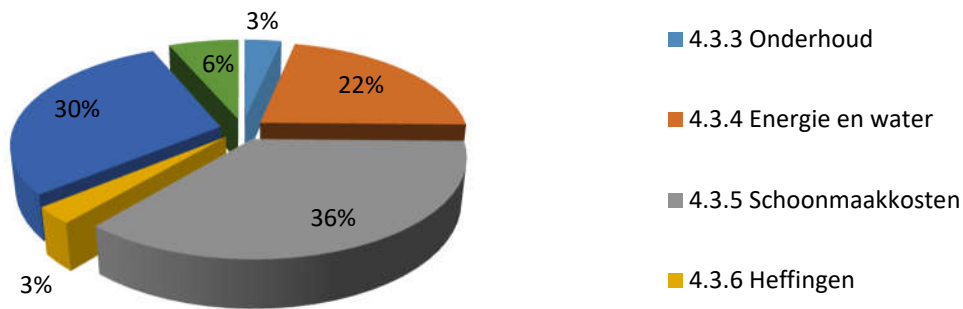
De afschrijvingslasten zijn 17,2% lager dan begroot en vrijwel gelijk aan voorgaand boekjaar.

De afschrijvingskosten zijn vooral lager dan begroot in verband met lagere afschrijvingslasten ICT, aangezien de begrote investering in laptops en tablets niet heeft plaatsgevonden. Ook zijn de technische investeringen maar deels uitgevoerd.



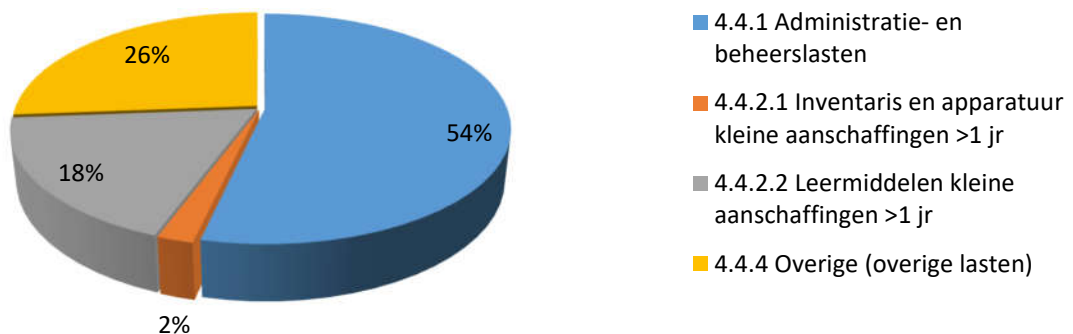
De totale huisvestingslasten zijn 2,4 % hoger uitgekomen dan begroot, en 0,4% hoger dan voorgaand jaar. Vooral de kosten energie (koude winter en ventileren in verband met corona) en de schoonmaakkosten, ook in verband met corona waren in 2021 wat hoger.

Verdeling huisvestingslasten



De overige lasten hebben met name betrekking op kosten van administratie en beheer (54%), leermiddelen (18%) en overige lasten (26%). Zie de grafiek hieronder.

Verdeling overige lasten



De overige lasten zijn in 2021 conform begroting maar 24,4% hoger dan in 2020.

De administratie- en beheerslasten zijn 9,2% hoger dan voorgaand boekjaar, vooral door hogere kopieerkosten, kosten ICT licenties en - onderhoudscontracten.

De kosten verbruik leermiddelen zijn 10% lager dan begroot, maar 40% hoger dan voorgaand boekjaar.

De overige overige lasten zijn 13% hoger dan begroot en zijn 45% hoger dan voorgaand boekjaar, dit betreft vooral de kosten schoolreis die in 2020 niet is doorgedaan in verband met corona, en hogere representatiekosten in 2021.

Private baten en lasten

In 2021 is de staat van private baten en lasten als volgt:

	Realisatie 2021	Realisatie 2020
3. Baten		
3.1 Rijksbijdrage OCW	€ 0	€ 0
3.2 Overige overheidsbijdragen	€ 0	€ 0
3.5 Overige baten	€ 178.839	€ 178.153
Totaal 3. Baten	€ 178.839	€ 178.153
4. Lasten		
4.1 Personele lasten	€ 179.024	€ 180.476
4.2 Afschrijvingslasten	€ 13.528	€ 13.528
4.3 Huisvestingslasten	€ 0	€ 0
4.4 Overige lasten	€ 18.226	€ 7.288
Totaal 4. Lasten	€ 210.778	€ 201.292
5. Financiële baten en lasten		
5.0 Financiële baten en lasten	€ 0	€ 0
Totaal 5. Financiële baten en lasten	€ 0	€ 0
Resultaat	€ -31.939	€ -23.139

De overige lasten zijn in 2021 hoger aangezien er in 2020 geen schoolreis is geweest.

Overige baten

De private overige baten zijn als volgt onder te verdelen:

3.5 Overige baten	2021	2020
3.5.5 Ouderbijdrage	€ 177.414	€ 172.212
Bijdragen schoolfonds/contributie	€ 174.674	€ 172.212
Inkomsten schoolreis	€ 2.740	€ 0
3.5.6 Overige	€ 1.425	€ 5.941
Overige Ontvangsten	€ 1.425	€ 5.941

Er is in 2021 in totaal € 174.674 (2020: € 172.212) aan ouderbijdragen ontvangen. Er zijn in 2020 geen inkomsten schoolreis aangezien deze niet heeft plaatsgevonden. Verder zijn er nog enkele andere private baten gerealiseerd, deze hebben betrekking op vergoedingen voor de sportkleding.

Personele lasten

De private personele lasten zijn in 2021 uiteindelijk uitgekomen op € 179.024. Hieronder wordt een nadere specificatie gegeven van deze post:

4.1 Personele lasten	2021	2020
Totale personeelskosten	€ 179.024	€ 180.476
Conciërge	€ 0	€ 0
Vakleerkrachten	€ 125.412	€ 127.982
Remedial teaching	€ 36.348	€ 35.663
Engels	€ 26.437	€ 25.631
Handvaardigheid / CREA	€ 43.964	€ 44.620
Muziek	€ 10.957	€ 8.499
Gym	€ 7.706	€ 13.569
Plusgroep	€ 38.280	€ 38.401
Toelagen	€ 15.332	€ 14.093

Vakleerkrachten

De LSV faciliteert extra vakleerkrachten. Deze salariskosten zijn uitgekomen op € 125.412. Hierboven is een nadere specificatie gegeven hoe de salariskosten van de vakleerkrachten is opgebouwd. Deze kosten zijn met ingang van 2021

hoger in verband met de nieuwe cao. De kosten voor de gymleerkracht uit private middelen heeft betrekking op de periode t/m 31 juli 2021.

Plusgroep

Op de LSV is een aanbod voor kinderen die meer- en hoogbegaafd zijn. Zij krijgen binnen en buiten de klas extra uitdaging. We hebben voor deze kinderen een groot aanbod in leermiddelen en materialen, waarmee ze ook in de plusklas aan de gang gaan.

Toelagen

Het personeel binnen de LSV ontvangt jaarlijks een extra eindejaarsuitkering/toelage voor hun inzet voor de vereniging. Deze kosten zijn uitgekomen op € 15.332.

Afschrijvingslasten

4.2 Afschrijvingslasten	2021	2020
Afschrijvingen	€ 13.528	€ 13.528

De vereniging beschikt over private materiele vaste activa. Dit betreft investeringen in verbouwingen en inventaris.

De afschrijvingen over de private materiele vaste activa bedraagt in 2021 en 2020 € 13.528.

Overige lasten

4.4 Overige lasten	2021	2020
4.4.1 Administratie en beheer	€ 0	€ 0
Bestuurs-/Vergaderkosten	€ 0	€ 0
4.4.4 Overige	€ 18.226	€ 7.288
Representatiekosten	€ 0	€ 220
Activiteiten	€ 5.838	€ 6.710
Uitgaven tlv overblijfgelden	€ 0	€ 0
Kosten Kamp	€ 12.388	€ 358
Kosten goede doelen	€ 0	€ 0
Uitgaven overig	€ 0	€ 0

De overige private lasten zijn in 2021 uitgekomen op € 18.226. De nadere specificatie van deze lasten is hier boven gepresenteerd. De kosten zijn hoger dan voorgaand boekjaar in verband met kosten schoolreis die in 2020 niet heeft plaatsgevonden.

Treasurybeleid

Net als vorig jaar heeft de LSV besloten de aanwezige liquide middelen niet te beleggen, maar deze te plaatsen op verschillende vrij opneembare rentende (spaar)rekeningen. Dit is gedaan om te anticiperen op het eventueel failliet gaan van banken en zo maximaal aanspraak te kunnen maken op garantiegelden.

Hoofdstuk 9 Continuïteit

Dit hoofdstuk is erop gericht de financiële gevolgen van de toekomstige ontwikkelingen, de inhoud en het proces van het risicomanagement en de uitvoering van de Code Goed Bestuur te beschrijven. Het geeft inzicht in: de mate waarin het risicomanagement van de LSV toereikend is, de aandachtsgebieden in de (nabije) toekomst en de realisatie tussen het risicoprofiel en de financiële positie van de LSV.

Onze ambitie voor de komende jaren is onderscheidend en aantrekkelijk te blijven t.a.v. het aanbod en de opbrengsten. Onze leerlingen voorbereiden op het V.O. en de maatschappij is een kernkwaliteit van de LSV. Om dit te behouden streven we naar een breed en meer toekomstgericht aanbod. In de schooljaarplannen 2019-2020 en 2020-2021 is deze ambitie uitgewerkt in diverse actieplannen en is per actieplan in kaart gebracht welke activiteiten daartoe moeten worden ondernomen en welke kosten dat met zich mee brengt. Deze actieplannen en kosten zijn uitgangspunt geweest voor de jaarlijkse en meerjaren begroting. Het schooljaarplan is een uitgewerkt onderdeel van het 4-jarig schoolplan, dit schoolplan is zodanig ook de basis voor de meerjaren begroting. Het schoolplan 2019-2023 is in het schooljaar 2018-2019 ontwikkeld en geschreven. Na instemming van het bestuur en de MR is dit schoolplan in september 2019 bij de inspectie ingediend.

9.1 Meerjarige kengetallen

Leerlingenaantallen

De komende jaren streeft de LSV naar behoud van haar financiële draagkracht die grotendeels afhankelijk is van ons leerlingenaantal. De strategie van de school is er dan ook op gericht het leerlingenaantal constant te houden. In augustus 2020 zijn we echter verrast door een daling in ons leerlingen aantal. In de periode van juni 2020 t/m augustus 2020 is ons leerlingenaantal onverwacht gedaald wat heeft geresulteerd in 270 leerlingen op teldatum van 1 oktober 2020. De mogelijke oorzaken van deze daling hebben we onderzocht door te kijken naar de motivatie op de uitschrijfformulieren en een exit gesprek. We zijn tot de conclusie gekomen dat:

- Omdat we geen IKC zijn ouders uit praktisch oogpunt soms kiezen voor een andere school.
- De verhouding kosten en de extra voorzieningen soms een rol speelt. Grote scholenkoepels vragen geen contributie maar kunnen steeds vaker hetzelfde bieden, omdat zij de loonkosten van specialisten kunnen delen.
- De contributie en de gevolgen van Corona. Ouders hebben mogelijk zorgen over het eigen werk en inkomen in relatie tot de verhoogde contributie.
- De LSV geen wijk school is en de afstand voor sommige ouders een probleem wordt. Dit in toenemende mate door het feit dat ouders door de Corona maatregelen zelf veel vaker thuiswerken.
- De keuze voor het International Primary Curriculum (IPC).

Naast deze recente ontwikkeling ervaren we de laatste jaren dat het steeds moeilijker wordt de om en om dubbele groep vol te krijgen. De huidige groepen 3 t/m 8 zijn kleine groepen en om het jaar stroomt een dubbele groep 8 uit. Door deze kleine groepen is er maar gering capaciteit om plotselinge mutaties (verhuizingen, verwijzingen etc.) op te vangen. Deze ontwikkeling baart ons zorgen en is de afgelopen periode in diverse bestuursvergaderingen aan de orde geweest. Dit punt is ook besproken in het tweejaarlijkse overleg bestuur, MR en directie op 25 oktober 2021. Tijdens dit overleg hebben we in kaart gebracht wat het onderscheidend vermogen is van de LSV en hoe we dat naar buiten kunnen brengen. In die vergadering is besloten dat er een marketingplan moet worden ontwikkeld door een externe partij op basis waarvan we verdere

acties kunnen uitzetten. Voor de lange termijn moeten we onderzoeken welke koers de LSV moet inzetten om zich te blijven onderscheiden en zodoende het bestaansrecht van de vereniging te garanderen.

De beschreven ontwikkelingen maken het opstellen van een eigen prognose lastiger dan het in de afgelopen jaren is geweest. Het leerlingenaantal op 1 februari 2022 is 280 en zal naar verwachting op 1 februari 2023 uitkomen op 277 leerlingen. Onze eigen prognose op basis van onze aanmelding en wachtlijsten voor de komende 4 jaar is opgenomen in onderstaande tabel. Volgens de leerlingenprognose basisonderwijs 2020 van de gemeente Leeuwarden dalen de leerlingenaantallen de komende jaren richting de 273 in 2023. In onderstaande tabel zijn de leerlingenaantallen van de afgelopen jaren en de prognose voor de komende jaren opgenomen.

	1 okt 2020	1 okt 2021	1 feb 2022	1 feb 2023	1 feb 2024
Leerlingenaantal	270	269	280	277	269

In de meerjarenbegroting 2022 is nog geen rekening gehouden met de nieuwe peildatum 1 februari 2022 en de vereenvoudiging van de bekostiging vanaf 1 januari 2023. In de meerjarenbegroting is de volgende ontwikkelingen in leerlingenaantallen per 1 oktober gehanteerd:

Leerlingenaantallen	2020	2021	2022	2023	2024
	270	269	271	276	284

In het schooljaar 2021-2022 is geen dubbele startgroep ingericht. De instroom van 4-jarigen is in de periode maart t/m de zomervakantie in groep 1a en 1b gerealiseerd.

Het leerlingenaantal per groep varieert van minimaal 17 tot maximaal 26 leerlingen. De gemiddelde groepsgrootte is 22.

9.2 Personeel

De meerjarige personele prognose is een afgeleide van de meerjarige leerlingenaantallen. De daling in het leerlingenaantal ontstaan in augustus 2020 is gestabiliseerd, maar levert een spanningsveld op met de meerjarige personele prognose en de daadwerkelijke kosten. Ook drukken de stijgende loonkosten ten gevolge van CAO onderhandelingen op de private personele lasten. De wet- en regelgeving rondom ontslag, tijdelijke aanstellingen en ziekteverzuim maken de positie van een 1-pitter ook kwetsbaarder. De transitievergoeding, het verhalen van de uitkeringskosten op de werkgever, de hoge kosten van een verzuim en re-integratie traject en een mogelijke bonus-malus van het vervangingsfonds kunnen de financiële positie van de vereniging in korte tijd benadelen. De effecten van de Corona maatregelen en de lockdowns in de afgelopen schooljaren op het personeel, op de in- en uitstroom van onze leerlingen en op de onderwijsresultaten, zullen onze positie en continuïteit als vereniging de komende jaren sterk bepalen.

Mede door de Corona maatregelen is de aandacht en het gevoel van urgentie van de overheid en het werkveld, voor de schaarste op de arbeidsmarkt niet verbeterd. Er zijn op nationaal niveau nog steeds geen structurele verbeteringen op dat punt doorgevoerd, al spreekt men wel van het gelijkstellen van de salarissen in het basisonderwijs aan die van het voortgezet onderwijs. Het is de vraag of daarmee de verwachte tekorten voor de komende jaren worden aangevuld. Vacatures en ziektevervangingen zijn zeer moeilijk in te vullen. Om de problematiek van het tekort aan vervangers bij kortdurende ziekte het hoofd te bieden, hebben we in 2018 een protocol opgesteld waarin is beschreven welke stappen er worden genomen wanneer er

geen vervanger is voor een zieke leerkracht. Jaarlijks wordt dit protocol geactualiseerd. Alle ouders worden periodiek middels de nieuwsbrief over aanpassingen van het protocol, het ziekteverzuim en de vervanging geïnformeerd. Voor langdurige ziektevervanging hebben we in 2021 opnieuw gebruik moeten maken van detacheringbureaus en uitzendkrachten. Kortdurende ziektevervanging lossen we vaak intern op. We zullen dit in de toekomst blijven doen om te voorkomen dat we groepen leerlingen naar huis moeten sturen. In 2021 is door de lockdown van januari t/m 8 februari online thuisonderwijs gegeven. In de loop van het schooljaar 2021-2022 hebben we 1 klas 1 week, 1 klas 2 dagen en 1 klas een dag thuisonderwijs moeten aanbieden ten gevolge van ziekte en een tekort aan vervangers. Door het test- en quarantaine beleid is het ziekteverzuim onder personeel en leerlingen enorm toegenomen.

Het accent ligt de komende jaren op het in balans brengen van de meerjarige personele prognose, de daadwerkelijke kosten en de leerlingenaantallen. Voor de lange termijn moeten we onderzoeken welke koers de LSV moet inzetten om zich te blijven onderscheiden en zodoende het bestaansrecht van de vereniging te garanderen. De professionalisering van het personeel en de organisatie als geheel, en het uitzetten van een passende organisatiestructuur is daarbij van essentieel belang. Er is urgentie voor het ontwikkelen van een strategisch personeelsplan. Dit actiepunt wordt in 2022 opgepakt door bestuur, directie en MR.

De extra middelen werkdruk die wij in de afgelopen schooljaren hebben ingezet in de vorm van extra personele inzet leverde een verlichting van de werkdruk op voor het personeel. Jaarlijks wordt de inzet van deze middelen geëvalueerd en op basis van de uitkomsten gecontinueerd. De beschikbare middelen, de inzet en het proces om te komen tot het bestedingsplan is beschreven in hoofdstuk 6 van dit jaarverslag.

De LSV is éénpitter met een toezichthoudend bestuur waardoor de wettelijk en statutair bepaalde taken en bevoegdheden zijn overgedragen aan de directeur. De directeur functioneert daardoor in de praktijk als directeur-bestuurder en werkt vanuit die rol "aan de school". Dit vraagt om meer ondersteuning voor organisatorische- en managementtaken op operationeel niveau. In de praktijk is er de noodzaak voor een schoolleider die "werkt in de school". Omdat er binnen de formatie geen ruimte is gevonden om invulling te geven aan die noodzaak is er in oktober 2020 voor een tijdelijke oplossing gekozen. In de schooljaren 2019-2020 en 2020-2021 heeft de interne begeleidster de directeur 1 dag in de week vervangen op basis van de subsidie tegemoetkoming vervangingskosten schoolleider. Het dienstverband van de directeur is per 19 oktober 2020 op eigen verzoek verminderd van 1 fte naar 0.85 fte en deze vrijgekomen formatieruimte is tijdelijk ingevuld door de interne begeleidster. De interne begeleidster had zodoende 14 uur per week beschikbaar voor managementtaken en functioneerde in de praktijk als een adjunct- directeur. In het schooljaar 2021-2022 kwam de subsidie te vervallen waardoor er 6 uur per week voor de invulling van managementtaken door de intern begeleidster resteerden. Hoe structureel invulling kan worden gegeven aan het management van de school is een vraagstuk dat wordt meegenomen bij de ontwikkeling van het strategisch personeelsplan. De herziening van de code goed bestuur en de aanpassing die vanuit die code nodig zijn zullen in dat kader ook moeten worden gewogen en meegenomen.

Kengetal	2021	2022	2023	2024
Directie	0,85	0,85	0,85	0,85
Onderwijzend personeel	16,52	15,90	15,07	14,95
Overige medewerkers	1,60	1,60	1,60	1,60
Totaal	18,97	18,35	17,52	17,4

De meerjarenbegroting en de geplande investeringen zijn opgesteld op basis van de volgende punten waarbij we tevens anticiperen op eventuele risico's en onzekerheden voor onze organisatie:

- De verwachte leerlingenaantallen en de rijksbekostiging. Het formatieplan wordt opgesteld aan de hand van de begroting. De (meerjarige) begroting dient hierbij als uitgangspunt. Het sluit aan bij de te verwachten ontwikkeling van de leerlingenaantallen en het aantal groepen. De risico's en onzekerheden wat betreft de leerlingenaantallen zijn beschreven in 9.1
- De extra formatie van het rijk i.v.m. de aanpak van de werkdruk in het basisonderwijs. De inzet van deze middelen is beschreven in 6.11.
- De NPO gelden om de achterstanden door Corona weg te werken. De inzet van deze middelen is beschreven in 6.12
- De leerlinggebonden kosten zijn begroot op basis van de leerlingenaantallen en de niet leerlinggebonden kosten zijn constant begroot.
- De onderwijskundige vernieuwing en beleidskeuzes conform het schoolplan 2019-2023 en de daaruit voortvloeiende schooljaarplannen zoals beschreven in hoofdstuk 1 1.2 van dit jaarverslag.
- Het integraal personeelsbeleidsplan.
Om onze ambities waar te kunnen maken waar het onze aanpassing van het onderwijsaanbod betreft, hebben we specialisten nodig in het team en specifieke kennis t.a.v. de pijlers in ons onderwijsconcept (zie ook 6.5). Hiervoor wordt zowel teamscholing als individuele scholing ingezet. In de komende planperiode 2021- 2022 is de teamscholing gericht op thematisch onderwijs middels het International Primary Curriculum en het werken met " LeerKRACHT". In de (meerjaren)begroting is conform de CAO geld gereserveerd voor individuele- en teamscholing. Jaarlijks wordt het scholingsplan opgesteld. Voor alle benodigde scholing is in de begroting 2021 €15.000 begroot.
- In 6.8 is de inzet van het scholingsbudget in 2021 verantwoord.
- Zoals beschreven in 9.2 is de LSV een vereniging met een vrijwillig bestuur. De aanpassingen in de code goed bestuur en de taken en verantwoordelijkheden van de directeur, vraagt om meer ondersteuning op het operationele vlak. Het kan nodig zijn dat personeel in het kader van deze ontwikkelingen moet worden geschoold.
- Wet- en regelgeving
Een belangrijke voorwaarde en voorbehoud bij de meerjarenbegroting is de wet- en regelgeving en de rijksbekostiging. Niet voorziene wijzigingen daarin kunnen grote impact hebben op de vereniging. Met name het ziekteverzuim en het tekort aan vervangers en personeel kan ten koste gaan van de kwaliteit van het onderwijs. Dit is schrijnend zichtbaar geworden in de afgelopen twee schooljaren. Het ziekteverzuim kan ook leiden tot een malus bij het vervangingsfonds. In 2021 hebben we voor een langdurig zieke collega en een zwangerschapsverlof vervanging middels detachering moeten organiseren. Daarnaast hebben we nieuw personeel een payroll aanstelling geboden om zo een flexibele schil te creëren. Omdat de vervangingskosten bij detachering hoger zijn dan het vervangingsfonds vergoedt en payroll aanstellingen duurder zijn, zijn de personeelskosten in 2021 gestegen. Voor de komende jaren worden nog grotere tekorten aan onderwijzend personeel verwacht.

De geplande investeringen voor het kalenderjaar 2022:

- Investerings onderwijsleerpakket:
Methoden/ materiaal thematisch werken, digitale vaardigheden en breed aanbod €5000
- Investerings ICT:
Laptops en i-pads voor leerlingen en vervangen losse werkstations €10.000
- Inventaris:
Meubilair vervangen gr. 1 t/m 8 €13.000
- Investerings in technische installaties
€ 14.929

Meerjarige staat van baten en lasten

In de navolgende tabel is de gerealiseerde staat van baten en lasten van 2021 weergegeven alsmede de meerjarenbegroting van 2022.

	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
3. Baten				
3.1 Rijksbijdrage OCW	€ 1.790.207	€ 1.741.738	€ 1.756.653	€ 1.715.226
3.2 Overige overheidsbijdragen	€ 1.374	€ 1.350	€ 1.350	€ 1.350
3.5 Overige baten	€ 195.707	€ 201.368	€ 204.658	€ 209.922
Totaal Baten	€ 1.987.288	€ 1.944.456	€ 1.962.661	€ 1.926.498
4. Lasten				
4.1 Personele lasten	€ 1.536.220	€ 1.597.858	€ 1.538.706	€ 1.523.943
4.2 Afschrijvingskosten	€ 78.156	€ 86.936	€ 81.235	€ 74.476
4.3 Huisvestingslasten	€ 152.980	€ 147.662	€ 147.806	€ 147.470
4.4 Overige lasten	€ 163.809	€ 195.800	€ 170.300	€ 170.300
Totaal Lasten	€ 1.931.165	€ 2.028.256	€ 1.938.047	€ 1.916.189
5. Financiële baten en lasten				
5.0 Financiële baten en lasten	€ -780	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Totaal Financiële baten en lasten	€ -780	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Resultaat	€ 55.343	€ -82.800	€ 25.614	€ 11.309

Het hoge negatieve resultaat in 2022 wordt vooral veroorzaakt door het afboeken van de eeuwigdurende vordering op OCW. Dit heeft te maken met de overgang naar een nieuwe bekostigingssystematiek, waarbij gewerkt wordt met kalenderjaren i.p.v. schooljaren. De lumpsumfinanciering is ingegaan op 1 augustus 2006 en was ingericht op uitbetaling per schooljaar. Door verschil in het betaallitme moet de vordering worden afgeboekt.

Meerjarige balans en begroting

	Balans 2021	Balans 2022	Balans 2023	Balans 2024
Materiële Vaste Activa	€ 607.681	€ 548.745	€ 490.510	€ 439.185
Financiële Vaste Activa	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totale vaste activa	€ 607.681	€ 548.745	€ 490.510	€ 439.185
Vlottende activa	€ 106.867	€ 22.049	€ 34.585	€ 34.029
Liquide middelen	€ 1.152.153	€ 1.123.504	€ 1.132.438	€ 1.144.100
Vlottende Activa	€ 1.259.020	€ 1.145.553	€ 1.167.023	€ 1.178.129
TOTALE ACTIVA	€ 1.866.701	€ 1.694.298	€ 1.657.533	€ 1.617.314
Algemene reserve	€ 1.103.994	€ 1.036.994	€ 1.076.964	€ 1.097.913
Bestemmingsreserve publiek	€ 14.190	€ 0	€ 0	€ 0
Bestemmingsreserve privaat	€ 251.602	€ 235.801	€ 221.445	€ 211.804
Eigen Vermogen	€ 1.369.786	€ 1.272.795	€ 1.298.409	€ 1.309.717
Voorzieningen	€ 287.535	€ 198.749	€ 147.310	€ 99.109
Langlopende schulden	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Kortlopende schulden	€ 209.380	€ 222.754	€ 211.814	€ 208.488
TOTAAL PASSIVA	€ 1.866.701	€ 1.694.298	€ 1.657.533	€ 1.617.314

Financieringsstructuur

Het vermogen van de LSV bestaat voor een groot deel uit eigen vermogen, te weten 73%. Het eigen vermogen bestaat hierbij voor circa 82% uit publiek en circa 18% uit privaat vermogen.

Mutaties van reserves en voorzieningen

Het exploitatieresultaat 2021 heeft een gunstig effect op de algemene reserve. De bestemmingsreserve publiek (NPO) komt te vervallen in balans 2022.

De voorzieningen bestaan met name uit de onderhoudsvoorziening.

Zaken met een politieke of maatschappelijke impact

De Leeuwarder Schoolvereniging is in grote mate afhankelijk van de overheid. De onvoorspelbaarheid van overheidsbeleid en regelingen leidt ertoe dat er gaandeweg het jaar wijzigingen in het rijksbeleid plaatsvinden die het uitwerken en volgen van een strakke begroting onmogelijk maken. Toezeggingen van het Rijk om extra middelen voor het basisonderwijs beschikbaar te stellen en de salarissen PO en VO gelijk te stellen zijn nog niet specifiek verwerkt in bovenstaande cijfers.

Kasstroomen en financieringsbehoefte

Hieronder wordt het kasstroom overzicht weergegeven voor de jaren 2022-2024.

Kasstroom	2022	2023	2024
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			
- Resultaat voor financiële baten en lasten	- € 83.801	€ 24.614	€ 10.308
- Aanpassingen voor			
- - afschrijvingen	€ 86.936	€ 81.235	€ 74.476
- - mutaties voorzieningen	- € 88.786	- € 51.439	- € 48.201
- overige mutaties EV	- € 14.190		
- Veranderingen in vlottende middelen			
- - vorderingen	€ 84.818	- € 12.536	€ 556
- - kortlopende schulden	€ 13.374	- € 10.940	- € 3.326
Ontvangen interest	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Totaal Kasstroom uit operationele activiteiten	- € 649	€ 31.934	€ 34.813
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
(Des)investeringen immateriële vaste activa	€ -	€ -	€ -
(Des)investeringen materiële vaste activa	- € 28.000	- € 23.000	- € 23.151
(Des)investeringen financiële vaste activa	€ -	€ -	€ -
Totaal Kasstroom uit investeringsactiviteiten	- € 28.000	- € 23.000	- € 23.151
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Mutatie langlopende schulden	€ -	€ -	€ -
Totaal Kasstroom uit financieringsactiviteiten	€ -	€ -	€ -
Mutatie liquide middelen			
Beginstand liquide middelen	€ 1.152.153	€ 1.123.504	€ 1.132.438
Mutaties liquide middelen	- € 28.649	€ 8.934	€ 11.662
Eindstand liquide middelen	€ 1.123.504	€ 1.132.438	€ 1.144.100

De Leeuwarder Schoolvereniging staat er gezond voor. Er is dan ook geen sprake van externe financiering.

De belangrijkste risico's en onzekerheden

Risico's	Maatregelen
<p>Vacatures voor (bovenbouw)docenten zijn moeilijk in te vullen. Bij de jaarlijkse formatieronde blijkt ook de belangstelling en motivatie van het personeel om in een bovenbouwgroep les te geven sterk af te nemen. Personeel dat in de afgelopen jaren specifiek voor een bovenbouwgroep is aangenomen geeft na 2 a 3 jaar ook aan ingezet te willen worden in de middenbouwgroepen. Op termijn wordt nog meer schaarste op de arbeidsmarkt verwacht.</p>	<p>Bij alle vacatureruimte die er ontstaat is ons selectieproces gericht op het aanstellen van personeel met ervaring dan wel affiniteit in de bovenbouw. Middels onze website vacatureruimte permanent onder de aandacht brengen. Stagiaires en opleidingen actief benaderen om PABO studenten aan onze organisatie te binden. In het schooljaar 2018-2019 hebben we in het formatiebeleid opgenomen dat de leerkracht van groep 7 altijd meegaat met de leerlingen naar groep 8. Op deze wijze heeft de leerkracht meer grip op het groepsproces en de sfeer in de klas als de leerlingen ouder worden en gaan puberen. Ook heeft de leerkracht daardoor veel beter zicht op de kansen van de leerling in het vervolgonderwijs.</p>
<p>Bij zowel kortdurende als langdurende ziektevervangings zijn weinig of geen vervangers beschikbaar.</p>	<p>Voor kortdurende ziektevervangings (max. 2 weken) hebben we in het schooljaar 2018-2019 een protocol opgesteld waarin is beschreven welke stappen er worden genomen wanneer er geen vervanger is voor een zieke leerkracht. Dit protocol actualiseren we jaarlijks. Middels dit protocol lossen we kortdurende ziektevervangings met eigen personeel op en worden er geen leerlingen naar huis gestuurd. Alle ouders worden jaarlijks middels de nieuwsbrief over dit protocol geïnformeerd. Grote schoolbesturen nemen boventallig personeel aan om op alle scholen, vallend onder dat bestuur vervangings in te vullen. Omdat wij als éénpitter die mogelijkheid niet hebben, maken we voor langdurige ziektevervangings ook gebruik van detacheringbureaus, uitzendkrachten en payroll contracten. Door te werken met deze constructie voorkomen we ook dat we verplichtings opbouwen t.a.v. tijdelijk personeel. Dit zullen we zeker gezien de leerlingendaling voortzetten in de komende jaren.</p>
<p>De werkdruk in het onderwijs is al jaren hoog. Ook het huidige personeel geeft aan dat zo te ervaren. Dit kan op termijn leiden tot ziekteverzuim. Door de Corona maatregelen, het thuisonderwijs en het geen voorrang krijgen bij de vaccinaties is de ervaren werkdruk en het ziekteverzuim in 2021 toegenomen.</p>	<p>Jaarlijks wordt met het personeel het werkverdelingsplan afgestemd en vastgesteld. Dit met als doel de belasting zo evenwichtig mogelijk te verdelen. De extra formatie werkdruk is in schooljaar 2020-2021 en 2021-2022 ingezet op extra personeel om de leerkrachten te ondersteunen. Het proces om tot de inzet van deze uren te komen en de inzet van deze uren is beschreven in §6.11. Daarnaast hebben we extra formatie kunnen inzetten op basis van het NPO geld (zie 6.13). Helaas zijn in het schooljaar 2021-2022 veel van deze ondersteuningsuren</p>

	<p>ingezet om zieke collega's te vervangen en te voorkomen dat klassen naar huis moesten worden gestuurd.</p>
<p>De kans bestaat dat we onze ambitie om onderscheidend en aantrekkelijk te blijven niet of in onvoldoende mate waar kunnen maken. Hierbij lopen we het risico dat ons leerlingenaantal verder terugloopt en we mogelijk met minder groepen en minder personeel moeten gaan werken. Dit kan ook ten gevolge van krimp in de regio ontstaan. Daardoor ontstaat ook het financiële risico van eigen wachtgelders. Deze situatie heeft zich voor het eerst voorgedaan in augustus 2020.</p>	<p>De verenigingsstructuur biedt financieel en inhoudelijk mogelijkheden voor het verwezenlijken van onze visie en onderwijsconcept.</p> <p>Om het behoud van identiteit, betrokkenheid van ouders en leerkrachten, en niet in de laatste plaats het voeren van eigen beleid te kunnen waarborgen, dient de Leeuwarder Schoolvereniging verder te gaan als zgn. éénpitter, met een verenigingsstructuur.</p> <p>De contributiekosten zullen in lijn moeten blijven met de verenigingskeuzes. Dit heeft geresulteerd in een verhoging van de contributie in 2020. Hiertoe is besloten tijdens de ALV van 27 januari 2020.</p> <p>Het hebben van een duidelijke onderscheidende onderwijsvisie, een breed toekomstgericht aanbod en goede naam moeten er voor zorgen dat we aantrekkelijk blijven en ook in de toekomst bestaansrecht hebben. De komende jaren gaan we vorm geven aan onze eigen ambities, doelen en aspecten van kwaliteit zoals vastgelegd in het schoolplan 2019-2023.</p> <p>Onze instroom en wachtlijsten zullen we blijven monitoren om te kunnen anticiperen op een daling van het leerlingenaantal. In augustus 2020 heeft zich deze situatie daadwerkelijk voorgedaan. De inzet van de formatie in het schooljaar 2021-2022 en daarna is dan ook gericht op het vergroten van de flexibele schil, natuurlijke afvloeiing te benutten en zoveel mogelijk te werken met payroll contracten voor tijdelijke aanstellingen. Daarnaast zullen we ons bovenmatig vermogen inzetten om de kwaliteit van ons onderwijs te garanderen. We onderzoeken mogelijkheden om ons nog meer te onderscheiden als 1-pitter de komende jaren. Ons onderscheidend en toekomstgericht aanbod gaan we op basis van een marketingplan middels PR activiteiten nog explicieter uitdragen. Daarnaast gaan we in 2022 onder begeleiding van het vfpf werken aan ons strategisch personeelsplan.</p> <p>In 2021 hebben we een oudertevredenheid enquête afgenomen. De ouders waarderen onze school met een 8. Een cijfer waar we zeker in deze tijd heel trots op zijn. De uitkomsten van onze oudertevredenheids enquêtes worden tweejaarlijks geëvalueerd en verwerkt in onze beleidsvoornemens.</p>

Overige ondersteunende processen t.a.v. de continuïteit

Interne risicobeheersings- en controlesysteem

In deze paragraaf wordt de aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem nader beschreven.

Algemeen

Het bestuur is verantwoordelijk voor het toezicht op het interne risicobeheersing- en controlesysteem van de LSV en voor de beoordeling van de effectiviteit van dit systeem.

Algemene Ledenvergadering

Jaarlijks legt het bestuur van de LSV verantwoording af aan haar leden. Dit doet het bestuur via haar bestuursverslag. Minimaal twee maal per jaar vindt er een algemene ledenvergadering plaats. In de ledenvergadering wordt de contributie van ieder schooljaar vastgesteld.

Toezichthouders

Vier keer per jaar legt de directeur (financieel) verantwoording af aan het bestuur. Het bestuur fungeert hierbij als toezichthouder op de dagelijkse leiding (directeur). De basis voor de verantwoording is de managementrapportage; waarbij begroting, realisatie en prognose uitgewerkt zijn in een analyse en actiepunten. Daarnaast wordt er integraal toezicht gehouden op de ontwikkeling van leerlingaantallen, de redenen van uitstroom van leerlingen, huisvestingzaken, bevindingen van de Onderwijsinspectie, tevredenheidsonderzoeken van personeel, leerlingen en leden, substantiële investeringen en naleving van wet en regelgeving.

Statuten

In de statuten van de LSV en het managementstatuut van de LSV uit 2012 zijn de bevoegdheden van de ledenvereniging, de medezeggenschapsraad, het bestuur en de directie vastgelegd. Ook is hierin de Code Goed Bestuur nader uitgewerkt.

In 2016 zijn de volgende wijzigingen in de statuten aangebracht:

Artikel 3, Verenigingsjaar is ook boekjaar geworden

Artikel 4, In de huidige situatie heeft één van beide ouders/verzorgers stemrecht. Door de voorgestelde wijziging in artikel 4, wordt beide ouders/verzorgers de mogelijkheid geboden een stem uit te brengen. Voorwaarde is dat bij inschrijving, beide ouders tekenen voor het (hun) lidmaatschap.

Artikel 5, Volgens de Wet op het primair onderwijs kan contributie niet verplicht worden opgelegd. Ouders worden lid van een vereniging en betalen daar contributie voor. Soms kunnen of willen ouders niet betalen. Voor de toets of ouders niet kunnen betalen, wil het bestuur over de mogelijkheid beschikken om dit uit te besteden aan een extern bureau. Voor het bestuur is het bezwaarlijk om te beoordelen in hoeverre ouders in staat zijn de contributie te betalen omdat er situaties voorkomen waarbij inzage in de financiën nodig is. Bij betalingsonwil kan het bestuur passende maatregelen nemen door leerlingen bijvoorbeeld uit te sluiten van bepaalde activiteiten die niet tot het verplichte onderwijs-curriculum behoren.

Artikel 11, Bestuursleden kunnen met de wijziging langer dan een termijn van 3 jaar aanblijven. Hierdoor ontstaat meer flexibiliteit waar het de bemensing van het bestuur betreft.

Artikel 24, Stemrecht, zie toelichting artikel 4.

Artikel 29, Het batig saldo krijgt bij ontbinding van de vereniging een bestemming in lijn met het doel van de vereniging, te weten goed onderwijs.

Tijdens de ALV van 7 december 2015 zijn alle aanwezigen akkoord gegaan met de wijzigingen in de statuten.

Treasurystatuut

Het doel van treasurybeleid is met name gericht op het beheersen van financiële risico's. De treasuryfunctie is ondergebracht bij de directeur van de LSV. Het bestuur stelt het treasurystatuut vast en bepaalt daarmee het beleid. Het treasurybeleid voldoet aan de Regeling beleggen en belenen door instellingen van onderwijs en onderzoek.

De treasuryfunctie wordt bewaakt door het bestuur en de penningmeester. De directeur en penningmeester van de vereniging rapporteren hier éénmaal per jaar over. De directeur heeft mandaat om de treasury-handelingen uit te voeren binnen de kaders van het treasury statuut en management statuut. De LSV heeft geen beleggingen, de liquide middelen staan grotendeels op een spaarrekening

Volmachten en procuratie

De directeur is bevoegd om binnen de goedgekeurde begroting opdrachten te verstrekken en uitgaven te accorderen die binnen de kaders van de begroting van de LSV blijven.

Het administratiekantoor Onderwijsbureau Meppel heeft een volmacht om, middels een proces met functiescheiding, betalingen voor de LSV uit te voeren.

Betalingen boven de €5k en declaraties van de directeur hebben ook goedkeuring van de penningmeester nodig.

Gedragsregels

Er zijn gedragsregels opgesteld. Deze gedragsregels bevatten onder meer de zogenoemde klokkenluidersregeling. Deze regeling stelt medewerkers en ouders de gelegenheid (eventuele vermeende) onregelmatigheden binnen de school of vereniging te melden bij de vertrouwenspersoon. Van de klokkenluidersregeling is in 2021 geen gebruik gemaakt.

Rapportages

In 2021 is in januari, maart, juni en oktober een managementrapportage opgesteld. In deze rapportage zijn de financiële en personele cijfers met betrekking tot de desbetreffende periode opgenomen en nader toegelicht. Bovendien wordt hierin de prognose voor het gehele kalenderjaar opgenomen inclusief toelichting. Deze wordt door het bestuur gebruikt om te kunnen sturen binnen de organisatie.

Managementinformatiesysteem

Voor de financiële aspecten maken we gebruik van een managementinformatiesysteem (Tobias). De directeur kan op deze wijze haar financiële huishouding monitoren en op basis daarvan bijsturen. Middels het managementinformatiesysteem heeft zowel de directeur als het bestuur een actueel inzicht van de financiële situatie beschikbaar.

Eindwoord

In 2021 werden we opnieuw geconfronteerd met de gevolgen van de pandemie. Vanaf de kerstvakantie tot 8 februari waren we in lockdown en hebben we thuisonderwijs aan onze leerlingen gegeven. Hiervoor hebben we wederom gebruik gemaakt van onze online omgeving waar al onze leerlingen kunnen inloggen. Na 8 februari konden we de leerlingen weer op school ontvangen, mits we de overige maatregelen in acht namen. Voor de ouders van onze leerlingen is de school helaas heel 2021 niet toegankelijk geweest. Door intensief gebruik te maken van digitale middelen en apps hebben we de ouders getracht zoveel mogelijk te betrekken bij de school en het onderwijs aan hun kinderen. Het personeel heeft zich ook in 2021 weer flexibel opgesteld en zich steeds aangepast aan de nieuwe omstandigheden. Voor veel personeelsleden heeft de combinatie van het geven van thuisonderwijs, de zorg voor het eigen gezin en de quarantaine plicht extra druk opgeleverd.

De onderwijskundige ontwikkelingen op het gebied van ons toekomstgerichte aanbod en het teamtraject gericht op de ontwikkeling van onze professionele cultuur met behulp van de inzet van de leerKRACHT aanpak, zijn in 2021 na februari weer opgestart. Ondanks de voortdurende beperkende Corona maatregelen zijn de meeste scholings- en trainingsbijeenkomsten toch doorgegaan. Er zijn in alle groepen meerdere thema's uitgewerkt en per bouw zijn diverse bordsessies georganiseerd.

In de eerste maanden van 2021 is de schoolscan uitgevoerd en het plan van aanpak voor de inzet van de NPO gelden gemaakt. Na de zomervakantie is gestart met het werken met kleine groepjes leerlingen aan lees-, taal- en rekenachterstanden. Ook is een deel van de NPO gelden aangewend om het hele schooljaar structureel met 13 kleine, homogene groepen te kunnen werken. Door het hoge ziekteverzuim ten gevolge van de corona besmettingen zijn deze uren ook ingezet om zieke collega's te vervangen. Het reguliere onderwijs voor alle groepen fysiek te blijven aanbieden is in heel 2021 onze prioriteit geweest. Hierbij is ingezet op het vermijden van het naar huis sturen van de leerlingen en zo nieuwe achterstanden te voorkomen. Het onderwijs heeft een grote maatschappelijke verantwoordelijkheid en het belang daarvan is in de afgelopen jaren pijnlijk duidelijk geworden.

Onze waardering gaat uit naar de medewerkers van onze school alsmede naar alle leden van de verschillende geledingen en commissies. Wij danken hen voor hun betrokkenheid en inspanningen in het belang van de Leeuwarder Schoolvereniging en daarmee in het belang van alle kinderen die onze school bezoeken.

Met vertrouwen, maar ook met extra zorg voor onze leerlingen zien het bestuur en de directeur de toekomst van de LSV tegemoet.

Bijlage: Verantwoording Prestatiebox

Verantwoording van de middelen uit de Prestatiebox

Over de besteding van de middelen uit de Prestatiebox legt het schoolbestuur jaarlijks verantwoording af volgens de reguliere systematiek van de jaarrekening. Er is namelijk sprake van bijzondere bekostiging en niet van een subsidieregeling met aparte verantwoordingslasten.

Bedrag per leerling en een bedrag per school

Deze bekostiging is bedoeld voor opbrengstgericht werken, professionalisering van leraren en schoolleiders en cultuureducatie. De bekostiging in de Prestatiebox wordt onderverdeeld in een bedrag per leerling en een bedrag per school. Voor opbrengstgericht werken, het professionaliseren van leraren en cultuureducatie wordt een bedrag per leerling verstrekt. Daarbovenop is er per school een bedrag voor het professionaliseren van schoolleiders. Een deel van de Prestatiebox wordt dus uitgekeerd als een bedrag per leerling en een deel als een bedrag per school. In 2021 heeft het schoolbestuur hiervoor € 37.642 ontvangen.

Inzet middelen

De middelen van de Prestatiebox zijn ingezet op de doelstellingen die de Prestatiebox beoogt. De LSV is mede door de Prestatiebox beter in staat om haar ambities waar te maken.

Opbrengst gericht werken

De opbrengsten van alle basisvakken brengen we jaarlijks in kaart middels de CITO analyses. Deze analyses worden elk half jaar gemaakt en uit deze analyses worden actiepunten geformuleerd om het onderwijsleerproces te verbeteren. Naar aanleiding van deze analyses zijn we voor de vakken taal, spelling en rekenen overgestapt op een digitaal leermiddel en werken we volgens de leerdoelen van het nationaal expertisecentrum leerplanontwikkeling (SLO). Met ingang van 2020 zijn we gestart met de implementatie van het International Primary Curriculum. Met behulp van dit curriculum kunnen we in een doorgaande lijn van groep 1 t/m 8 werken aan de talentontwikkeling en 21e eeuwse vaardigheden van onze leerlingen.

Professionalisering van het team

De inzet van het scholingsbudget en de professionalisering van de medewerkers is beschreven in §6.8 van dit jaarverslag.

Bijlage: Verantwoording middelen passend onderwijs

De LSV maakt deel uit van het samenwerkingsverband Passend Onderwijs Fryslân. Het bestuur heeft ingestemd met de per 1 augustus 2014 geldende afspraken binnen dit verband over de inzet en de verdeling van de middelen.

In 2021 zijn er € 104.551 aan middelen passend onderwijs ontvangen. De middelen worden ingezet om, conform het school ondersteuningsplan, gepaste zorg te bieden. De inzet betreft begeleidingsuren door onze IB-er, RT-er, plusklassen, ambulante begeleider, dyslexietesten, levelwerk en extra materialen die nodig zijn om aan te sluiten bij specifieke onderwijsbehoeften van leerlingen.

Bijlage: Verantwoording middelen onderwijsachterstanden

De Rijksoverheid geeft scholen geld voor de aanpak van onderwijsachterstand op de basisschool. Tot en met het schooljaar 2018/2019 gebeurde dat volgens de 'gewichtenregeling'. Het opleidingsniveau van de ouders of verzorgers bepaalde het zogenoemde gewicht dat een school toekent aan een leerling. Sinds 1 augustus 2019 wordt het geld verdeeld volgens een nieuwe regeling. Scholen ontvangen geld als de problematiek van een bepaalde grootte is.

Gezien de schoolpopulatie van onze school hebben wij de gewichtenregeling nooit toegepast en zijn de extra middelen voor onderwijsachterstanden miniem. Deze middelen worden daarom opgenomen in de totale formatie. Voor de formatie geldt echter dat de bestedingen passen bij het schoolondersteuningsprofiel van de school. De inzet van de formatie en de in te zetten uren voor de zorg wordt jaarlijks besproken en afgestemd met het managementzorgteam, de MR, het bestuur en het team tijdens de formatiebesprekingen.

Concreet is dit geld ingezet voor:

1. Inzet extra personeel voor leerlingen met een zorgbehoefte (extra uren voor de Intern Begeleider, de Remedial Teacher en de coördinator hoogbegaafdheid)
2. Inzet extra uren om de leerkrachten te ondersteunen bij het opstellen van de groepsplannen en doelen voor kinderen met een extra zorgbehoefte.

Bijlage: Jaarrekening 2021

Leeuwarder Schoolvereniging

Financieel jaarverslag 2021

Inhoudsopgave

Toelichting op onderdelen van het jaarverslag	Pagina
Bestuursverslag	1
Financiële kengetallen	55
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2021	56
Staat van baten en lasten over 2021	58
Kasstroomoverzicht	59
Toelichting behorende bij de jaarrekening	60
Grondslagen	60
Toelichting op de balans per 31 december 2021	63
Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen	66
Gebeurtenissen na balansdatum	66
Model G, Overzicht doelsubsidies OCW	67
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	68
Overzicht verbonden partijen	71
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	72
Bestemming van het resultaat	74
Gegevens over de rechtspersoon	75
Overige gegevens	
Controleverklaring	76

Financiële kengetallen

Aan de hand van de jaarrekening kunnen een aantal kengetallen en ratio's worden berekend die verder inzicht kunnen geven in de gevolgen van het gevoerde beleid over het boekjaar en waardoor het beeld uit de jaarrekening kan worden verduidelijkt.

<u>Kengetallen</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<p><u>Rentabiliteit</u> <i>Exploitatieresultaat in een percentage van de totale baten.</i> De rentabiliteit geeft aan in hoeverre de inkomsten en uitgaven van een instelling elkaar in evenwicht houden.</p>	3%	-1%
<p><u>Current ratio</u> <i>Verhouding vlottende activa en kortlopend vreemd vermogen.</i> Deze verhouding geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar korte termijnverplichtingen te voldoen. De signaleringswaarde die de inspectie voor het onderwijs hanteert is afhankelijk van de totale baten. Totale baten kleiner dan 3 miljoen, signaleringswaarde minder dan 1,5. Totale baten groter dan 3 miljoen maar kleiner dan 12 miljoen, signaleringswaarde minder dan 1. Totale baten groter dan 12 miljoen, signaleringswaarde minder dan 0,75.</p>	6,01	6,14
<p><u>Solvabiliteit 1</u> <i>Eigen vermogen in percentage van het totale vermogen</i></p>	73,4%	75,1%
<p><u>Solvabiliteit 2</u> <i>Eigen vermogen plus voorzieningen / totale passiva</i> De solvabiliteit geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar lange termijnverplichtingen te voldoen. 25% a 50% wordt als goed aangemerkt. Is de waarde hoger dan 25% (solvabiliteit 1) dan is de organisatie in staat om aan haar lange termijn verplichtingen te voldoen. Bij solvabiliteit 2 wordt door het ministerie van OCW een signaleringswaarde gehanteerd van 30%.</p>	88,8%	89,7%
<p><u>Weerstandsvermogen</u> <i>Eigen vermogen / Totale baten</i> Het weerstandsvermogen geeft de vrije vermogensbuffer aan voor het opvangen van calamiteiten. Een percentage tussen de 5 en 20 procent wordt gezien als voldoende buffer.</p>	68,9%	67,9%
Aantal leerlingen per teldatum 1-10 (t-1)	270	291
Gemiddeld aantal FTE	18,98	19,87
<u>Personeelskosten per FTE</u>	80.937	80.316

A.1.1 Balans per 31 december 2021

(na verwerking resultaatbestemming)

1.	Activa	31 december 2021	31 december 2020
1.2	Materiële vaste activa	607.681	642.900
	Totaal vaste activa	<u>607.681</u>	<u>642.900</u>
1.5	Vorderingen	106.867	107.958
1.7	Liquide middelen	1.152.153	999.453
	Totaal vlottende activa	<u>1.259.020</u>	<u>1.107.411</u>
	Totaal activa	<u><u>1.866.701</u></u>	<u><u>1.750.311</u></u>

2.	Passiva	31 december 2021	31 december 2020
2.1	Eigen vermogen	1.369.786	1.314.444
2.2	Voorzieningen	287.535	255.619
2.4	Kortlopende schulden	209.380	180.248
	Totaal passiva	<u>1.866.701</u>	<u>1.750.311</u>

A.1.2 Staat van baten en lasten over 2021

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
3. Baten			
3.1 Rijksbijdrage OCW	1.790.207	1.667.549	1.736.291
3.2 Overige overheidsbijdragen	1.374	1.350	1.360
3.5 Overige baten	<u>195.706</u>	<u>200.250</u>	<u>197.754</u>
Totaal baten	<u>1.987.287</u>	<u>1.869.149</u>	<u>1.935.405</u>
4. Lasten			
4.1 Personeelslasten	1.536.220	1.465.650	1.595.758
4.2 Afschrijvingen	78.156	94.365	77.773
4.3 Huisvestingslasten	152.980	149.348	152.343
4.4 Overige lasten	<u>163.809</u>	<u>162.650</u>	<u>131.705</u>
Totaal lasten	<u>1.931.165</u>	<u>1.872.013</u>	<u>1.957.579</u>
Saldo baten en lasten	56.123	2.864-	22.174-
5 Financiële baten en lasten	780-	1.000	65
Netto resultaat	<u><u>55.343</u></u>	<u><u>1.864-</u></u>	<u><u>22.109-</u></u>

A.1.3 Kasstroomoverzicht

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat voor financiële baten en lasten	56.123	22.174-
<i>Aanpassingen voor:</i>		
- Afschrijvingen	78.156	77.773
- Mutaties voorzieningen	31.916	42.563
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
- Vorderingen	1.090	12.840-
- Kortlopende schulden	<u>29.132</u>	<u>11.817-</u>
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	196.416	73.505
Ontvangen interest	13	65
Betaalde interest	<u>793-</u>	<u>-</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	195.637	73.569
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des)investerings materiële vaste activa	<u>42.937-</u>	<u>83.636-</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	42.937-	83.636-
Mutatie liquide middelen	152.700	10.066-
Beginstand liquide middelen	999.453	1.009.520
Mutatie liquide middelen	<u>152.700</u>	<u>10.066-</u>
Eindstand liquide middelen	<u><u>1.152.153</u></u>	<u><u>999.454</u></u>

Toelichting behorende tot de jaarrekening:

Grondslagen

De activiteiten van Leeuwarder Schoolvereniging bestaan uit het geven van primair onderwijs.

Algemeen

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

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslaggevingsperiode gelijk aan het betreffende kalenderjaar.

De jaarrekening is opgesteld op basis van continuïteit. Het bestuur heeft daarin de effecten van de coronapandemie meegewogen en komt op basis van die afweging niet tot een andere conclusie.

Voor zover niet anders is vermeld worden activa, voorzieningen en schulden opgenomen tegen de nominale waarde.

Vergelijking met voorgaand jaar:

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Schattingen:

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen, de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen alsmede van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld.

De genoemde bedragen, voorzover niet anders vermeld, zijn opgenomen in hele euro's.

Het kasstroomoverzicht is opgenomen volgens de indirecte methode. De toelichting vloeit voort uit de toelichting op de afzonderlijke posten in de jaarrekening en is daarom niet apart opgenomen.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname van het materieel vast actief.

De kosten van groot onderhoud worden in de jaarrekening verwerkt middels een voorziening groot onderhoud. De grondslagen zijn opgenomen onder de grondslagbeschrijving van voorzieningen.

De activeringsgrens is: € 500,-

Het systeem van afschrijvingen is als volgt:

Gebouwen, bestaande uit:

- Gebouwen 2,5% en 5% van de aanschafwaarde
- Technische installaties 5% van de aanschafwaarde

Inventaris en apparatuur, bestaande uit:

- Inventaris 5% en 10% van de aanschafwaarde
- ICT 10% en 20% van de aanschafwaarde

Overige vaste bedrijfsmiddelen, bestaande uit:

- Onderwijsleerpakket 12,5% van de aanschafwaarde

Vorderingen

Bij eerste verwerking worden de vorderingen opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. De vorderingen worden verminderd met de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Algemene reserve

De Algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen werkelijke baten en lasten.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve privaat is gevormd uit resultaten uit voorgaande jaren vanuit de private geldstromen en middels het private resultaat over het onderhavige boekjaar.

Het Ministerie van OCW heeft onder de noemer Nationaal Programma Onderwijs een subsidie beschikbaar gesteld voor het herstel van het onderwijs en het compenseren van onderwijsachterstanden als gevolg van de coronacrisis. De bekostiging wordt als lumpsum bekostiging ontvangen en verantwoord. De bestemmingsreserve Nationaal Programma Onderwijs is gevormd uit de nog niet bestede middelen van deze subsidie.

Voorzieningen

Voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde, met uitzondering van voorzieningen ter zake van personeel en soortgelijke verplichtingen. Deze worden opgenomen tegen de berekende contante waarde. Een voorziening wordt eerst gevormd als voldaan is aan de vereisten terzake van het vormen van voorzieningen.

De voorziening jubilea is opgenomen tegen de contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet. De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

De voorziening duurzame inzetbaarheid wordt gevormd op basis van de ingediende verlofplanning van een personeelslid. Op basis van deze planning wordt het verlofsaldo bepaald. Dit saldo wordt contant gemaakt tegen het geldende discontopercentage. Tot op heden worden er nog maar zeer beperkt verlofplanningen gemaakt op basis van de regeling duurzame inzetbaarheid. De voorziening wordt pas opgenomen als de verplichting betrouwbaar is te schatten.

De voorziening onderhoud is gebaseerd op de onderhoudsplanning van de komende jaren. De dotatie is op basis van de planning berekend en gelijkmatig verdeeld over de jaren. Periodiek wordt de planning geactualiseerd. Jaarlijks wordt bekeken of de dotatie toereikend is. In de Regeling jaarverslaggeving onderwijs is een tijdelijke overgangsregeling opgenomen voor het toepassen van de methode van kostenegalitatie voor de voorziening groot onderhoud. Van deze tijdelijke overgangsregeling is gebruikt gemaakt bij het berekenen van de voorziening groot onderhoud.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde.

Pensioenen

Er is één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling en wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerder, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Per ultimo boekjaar heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 102,8% (beleidsdekkingsgraad). De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering" en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Baten

Onder baten wordt verstaan de van overheidswege toegekende (normatieve) bijdrage OCW, overige OCW-subsidies en (gemeentelijke) overheidsbijdragen, alsmede de van derden toegekende overige bijdragen. De baten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben.

Lasten

De lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Verliezen die hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

A.1.4 Toelichting op de balans per 31 december 2021

1. Activa

1.2 Materiële vaste activa

	Aanschaf- waarde per 31 december 2020	Afschrijvingen tot en met 31 december 2020	Boekwaarde per 31 december 2020	Mutaties 2021				Aanschaf- waarde per 31 december 2021	Afschrijvingen tot en met 31 december 2021	Boekwaarde per 31 december 2021
				Investerings	Desinves- teringen	Afschrijvingen	Afschrijvingen desinvesteringen			
1.2.1 Gebouwen en terreinen	413.817	105.287-	308.530	32.670	-	21.621-	-	446.487	126.908-	319.579
1.2.2 Inventaris en apparatuur	784.568	494.588-	289.981	10.267	0	47.486-	0-	794.835	542.074-	252.761
1.2.3 Overige vaste bedrijfs- middelen	301.048	256.659-	44.389	-	-	9.049-	-	301.048	265.708-	35.340
Materiële vaste activa	1.499.434	856.534-	642.900	42.937	0	78.156-	0-	1.542.371	934.690-	607.681

Technische installaties worden met ingang van boekjaar 2021 geactiveerd als onderdeel van de rubriek 1.2.1 Gebouwen en terreinen.

Tot en met boekjaar 2020 werden de technische installaties verantwoord als onderdeel van de rubriek 1.2.2 Inventaris en apparatuur.

Omwille van de vergelijkbaarheid zijn de vergelijkende cijfers per 31 december 2020 hierop aangepast. De boekwaarde van de technische

installaties per 31 december 2020 bedroeg € 127156. De wijziging in de rubricering heeft geen invloed op de totale boekwaarde van de materiële vaste activa.

Onder inventaris en apparatuur vallen de posten meubilair en ICT-middelen.

Onder overige vaste bedrijfsmiddelen vallen investeringen in onderwijsleerpakket en overige investeringen.

1.5 Vorderingen

	31 december 2021	31 december 2020	
1.5.1	Debiteuren	3.441	3.198
1.5.2	Vorderingen OCW	74.371	77.004
	De vordering OCW heeft betrekking op de overlopende posten vanuit o.a. de personele lumpsum.		
1.5.7	Overige vorderingen	10.950	10.950
	<i>Vervangingsfonds</i>	2.992	810
	<i>Overige overlopende activa</i>	<u>15.113</u>	<u>15.996</u>
1.5.8	Overlopende activa	18.105	16.806
	Totaal Vorderingen	<u><u>106.867</u></u>	<u><u>107.958</u></u>

De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

1.7 Liquide middelen

	31 december 2021	31 december 2020	
1.7.2	Banken	<u>1.152.153</u>	<u>999.453</u>
		<u><u>1.152.153</u></u>	<u><u>999.453</u></u>

2.1 Eigen vermogen

	Mutaties 2021				
	Boekwaarde per 31 december 2020	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Boekwaarde per 31 december 2021	
2.1.1	Algemene reserve	1.030.904	73.091	-	1.103.995
2.1.2	Bestemmingsreserve publiek	-	14.190	-	14.190
2.1.3	Bestemmingsreserve privaat	283.540	31.939-	-	251.601
		<u>1.314.444</u>	<u>55.342</u>	<u>-</u>	<u>1.369.786</u>

De bestemmingsreserve privaat is gevormd uit resultaten uit voorgaande jaren vanuit de private geldstromen.

Toelichting Bestemmingsreserve publiek:

	Mutaties 2021			
	Boekwaarde per 31 december 2020	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Boekwaarde per 31 december 2021
Bestemmingsreserve NPO	-	14.190	-	14.190
	<u>-</u>	<u>14.190</u>	<u>-</u>	<u>14.190</u>

2.2 Voorzieningen

		Mutaties 2021						
		Boekwaarde per 31 december 2020	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Boekwaarde per 31 december 2021	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
2.2.1	Personeel	10.211	2.393	1.166-	-	11.438	-	11.438
	<i>Jubilea</i>	<i>10.211</i>	<i>2.393</i>	<i>1.166-</i>	<i>-</i>	<i>11.438</i>	<i>-</i>	<i>11.438</i>
2.2.3	Overige voorzieningen	245.408	44.500	13.811-	-	276.097	221.761	54.336
	<i>Onderhoud</i>	<i>245.408</i>	<i>44.500</i>	<i>13.811-</i>	<i>-</i>	<i>276.097</i>	<i>221.761</i>	<i>54.336</i>
		<u>255.619</u>	<u>46.893</u>	<u>14.977-</u>	<u>-</u>	<u>287.535</u>	<u>221.761</u>	<u>65.774</u>

2.4 Kortlopende schulden

		31 december 2021	31 december 2020
2.4.3	Crediteuren	54.270	16.528
2.4.7.1	<i>Loonheffing</i>	<i>71.087</i>	<i>60.690</i>
2.4.7.3	<i>Premies sociale verzekeringen</i>	<i>4.781</i>	<i>7.417</i>
2.4.7	Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	<u>75.868</u>	<u>68.107</u>
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	20.245	17.616
2.4.9	Overige kortlopende schulden	4.983	8.944
2.4.10.4	<i>Vooruitontvangen termijnen OCW niet geoormerkt</i>	<i>-</i>	<i>9.147</i>
2.4.10.5	<i>Overlopende passiva m.b.t. vakantiegeld</i>	<i>46.819</i>	<i>46.881</i>
2.4.10.8	<i>Overlopende passiva algemeen</i>	<i>7.195</i>	<i>13.026</i>
2.4.10.8	<i>Overlopende passiva mbt subsidie overig</i>	<i>0</i>	<i>-</i>
2.4.10	Totaal overlopende passiva	<u>54.014</u>	<u>69.053</u>
Totaal kortlopende schulden		<u><u>209.380</u></u>	<u><u>180.248</u></u>

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

2.5 Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Er is een contract met Onderwijsbureau Meppel. Dit contract wordt periodiek verlengd.

De Leeuwarder Schoolvereniging heeft m.i.v. 01-09-2011 een contract afgesloten met schoonmaakbedrijf B&C Schoonmaakdiensten, voor een jaarbedrag van ca. € 45.000. Het contract wordt elk jaar stilzwijgend verlengd en loopt tot 01-10-2022.

Met ingang van 15-12-2016 is er een contract afgesloten met Ricoh m.b.t. de kopieerkosten. Het contract loopt tot 15-12-2022 voor een jaarbedrag van ca € 13.000 incl. btw.

Er is een contract afgesloten met energieleverancier Innova Energie voor de afname van gas en elektra. De overeenkomst loopt voor onbepaalde tijd. De kosten bedragen ca. € 32.000 per jaar.

Financiële kengetallen enkelvoudige jaarrekening

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de waardering van de in de balans getoonde posten of het resultaat.

Model G, Overzicht doelsubsidies OCW

De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking:

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

N.v.t.

-	-
-	-

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing (€)	Ontvangen t/m 2020	Lasten t/m 2020	Stand begin 2021	Ontvangen in 2021	Lasten in 2021	Te verrekenen 31-12-21
N.v.t.			-	-	-	-	-	-	-
Aflopend			-	-	-	-	-	-	-

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing (€)	Ontvangen t/m 2020	Lasten t/m 2020	Stand begin 2021	Ontvangen in 2021	Lasten in 2021	Stand ultimo 2021
N.v.t.			-	-	-	-	-	-	-
Doorlopend			-	-	-	-	-	-	-

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen OCW

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
3.1.1.1 Rijksbijdragen OCW	1.648.014	1.510.719	1.563.722
3.1.2.2 Niet geoormerkte subsidies	37.642	57.489	64.699
Totaal rijksbijdragen via OCW	1.685.656	1.568.208	1.628.421
3.1.3.3 Rijksbijdragen via samenwerkingsverband	104.551	99.341	107.870
Totaal rijksbijdragen	1.790.207	1.667.549	1.736.291

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
3.2.2 Overige overheidsbijdragen	1.374	1.350	1.360
	1.374	1.350	1.360

3.5 Overige baten

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
3.5.1 Verhuur	13.436	12.700	13.266
3.5.5 Ouderbijdragen	177.414	181.550	172.212
3.5.6 Overig	4.857	6.000	12.276
	195.706	200.250	197.754

4.1 Personele lasten

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
4.1.1.1 <i>Bruto lonen en salarissen</i>	1.034.634	1.041.329	1.101.575
4.1.1.2 <i>Sociale lasten</i>	243.116	244.689	254.795
4.1.1.3 <i>Pensioenlasten</i>	172.614	173.731	162.318
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenen	1.450.363	1.459.749	1.518.688
4.1.2.1 <i>Dotaties personele voorzieningen</i>	2.393	-	3.310
4.1.2.2 <i>Personeel niet in loondienst</i>	149.340	27.176	46.583
4.1.2.3 <i>Overig</i>	18.372	33.720	43.705
4.1.2.4 <i>Scholing/opleiding</i>	8.836	15.000	22.286
4.1.2 Overige personele lasten	178.941	75.896	115.884
4.1.3 Af: Uitkeringen	93.085-	69.994-	38.813-
	1.536.220	1.465.650	1.595.758

Realisatie 2021	Realisatie 2020
--------------------	--------------------

Gemiddeld aantal FTE

19

20

4.2 Afschrijvingen

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
4.2.2.1 Gebouwen	21.621	23.530	19.792
4.2.2.2 Inventaris en apparatuur	47.486	61.173	46.855
4.2.2.4 Onderwijsleerpakket	9.049	9.662	11.126
	<u>78.156</u>	<u>94.365</u>	<u>77.773</u>

De technische investeringen worden vanaf 2021 gepresenteerd onder gebouwen i.p.v. onder Inventaris en apparatuur.

	2021	2020
De afschrijvingskosten waren in de betreffende jaren:	9.710	7.881

4.3 Huisvestingslasten

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
4.3.1 Huur	-	150	113
4.3.3 Onderhoud	7.446	11.798	3.581
4.3.4 Water en energie	32.995	29.300	29.220
4.3.5 Schoonmaakkosten	54.175	48.600	55.546
4.3.6 Heffingen	4.173	5.000	5.453
4.3.7 Dotaties overige onderhoudsvoorzieningen	44.500	44.500	44.500
4.3.8 Overige huisvestingslasten	9.692	10.000	13.929
	<u>152.980</u>	<u>149.348</u>	<u>152.343</u>

4.4 Overige lasten

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	87.027	88.800	79.702
4.4.2.1 <i>Inventaris en apparatuur</i>	3.287	2.300	710
4.4.2.2 <i>Leermiddelen</i>	29.486	32.700	20.942
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	32.774	35.000	21.651
4.4.4 Overig	44.008	38.850	30.352
	<u>163.809</u>	<u>162.650</u>	<u>131.705</u>

Uitsplitsing

4.4.1.1 Honorarium onderzoek jaarrekening	<u>3.630</u>	<u>3.328</u>
Accountantslasten	<u>3.630</u>	<u>3.328</u>

Flynth Audit heeft voor de controle van de jaarrekening een mantelcontract afgesloten met Onderwijsbureau Meppel. Als gevolg hiervan factureert Flynth Audit aan Onderwijsbureau Meppel en niet rechtstreeks aan de afzonderlijke schoolbesturen, welke bij Onderwijsbureau Meppel zijn aangesloten. Onderwijsbureau Meppel brengt voor haar totale dienstverlening aan de afzonderlijke schoolbesturen een all-in vergoeding in rekening. Hierin zijn de kosten voor de controle van de jaarrekening opgenomen. Het bedrag dat in de jaarrekening is toegelicht aangaande de controle van de jaarrekening is gebaseerd op een interne calculatie van het totale budget van Flynth Audit, welke gebaseerd is op de omvang van het schoolbestuur ten opzichte van het totaal.

5 Financiële baten en lasten

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
5.1	Rentebaten	13	1.000	65
5.5	Rentelasten	793-	-	-
		780-	1.000	65

A.1.7

Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteit
Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs PO Friesland	Stichting	Gemeente Leeuwarden	4

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

A.1.8

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren die op Leeuwarder Schoolvereniging van toepassing is.

Op grond van de WNT regelgeving is de klasseindeling A van toepassing. Bij deze klasseindeling geldt voor 2021 een bezoldigingsmaximum van € 124.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

Deze klasseindeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn vastgesteld:

Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal leerlingen	1
Gewogen aantal onderwijssoorten	1
Totaal aantal complexiteitspunten	4

1. BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN

1a. Leidinggevende topfunctionarissen mét dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt (bedragen in €)

Gegevens 2021	B. Seinstra																		
Functiegegevens	Directeur																		
Aanvang en einde functievervulling 2021	1/1-31/12																		
Omvang dienstverband in FTE		0,854																	
Dienstbetrekking?	ja																		
Bezoldiging																			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		67.236																	
Beloningen betaalbaar op termijn		12.228																	
<i>Subtotaal</i>		<i>79.464</i>																	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		105.896																	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag																			
Bezoldiging		79.464																	
Bedrag van de overschrijding																			
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan																			
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling																			
Gegevens 2020																			
Aanvang en einde functievervulling 2020	1/1-31/12																		
Omvang dienstverband 2020 in FTE		0,97																	
Dienstbetrekking?	ja																		
Bezoldiging																			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		74.053																	
Beloningen betaalbaar op termijn		11.787																	
<i>Subtotaal</i>		<i>85.840</i>																	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		115.430																	
Totaal bezoldiging 2020		85.840																	

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Naam	Functie												
R.E. Jager	Voorzitter												
D.I. Veldhoen-Zwaal	Penningmeester (tot 14-6-21)												
P. van Drooge	Penningmeester (vanaf 14-6-21)												
A. Kramer-Wapstra	Secretaris												
S.K. Oreel	Lid												
R. Wolf	Lid (tot 17-1-22)												
C.J. Steens-Laarman	Lid (tot 14-6-21)												

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt (bedragen in €)

Er zijn geen uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband voldaan aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

3. OVERIGE RAPPORTAGEVERPLICHTINGEN OP GROND VAN DE WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Bestemming van het resultaat

Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

- € 73.091 wordt toegevoegd aan de algemene reserve
- € 14.190 wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve NPO
- € 31.939- wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve privaat

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

- B. Seinstra

Toezichthouder:

- R.E. Jager

- P. van Drooge

- A. Kramer-Wapstra

- S.K. Oreel

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

Bestuursnummer	35504
Naam instelling	Leeuwarder Schoolvereniging
KvK-nummer	40000042
Statutaire zetel	Gemeente Leeuwarden
Adres	Jelsumerstraat 10
Postadres	Postbus 4079
Postcode	8901 EB
Plaats	Leeuwarden
Telefoon	058-2126618
E-mailadres	info@leeuwarderschoolvereniging.nl
Website	www.leeuwarderschoolvereniging.nl
Contactpersoon	B. Seinstra
Telefoon	058-2126618
E-mailadres	info@leeuwarderschoolvereniging.nl

BRIN-nummers 07LD

Overige gegevens

Controleverklaring

