Jaarverslag 2018 SCPO Lelystad

Drs. W. de Jager, voorzitter College van Bestuur

'The answer to the question:

'What kind of education do we need?'

Lies in the answer to a different question:

'What kind of society do we want?'.'

Stichting Christelijk Primair Onderwijs

Ruimte voor goed onderwijs

Inhoudsopgave Bestuursverslag bij Jaarrekening 2018 van SCPO Lelystad

1. Inleiding: dialoog en verantwoording

2. Bestuur en organisatie
2.1. Identiteit: wie we zijn
2.2. Intern toezicht ('governance')
2.3. Opbouw organisatie
2.4. Medezeggenschap

3. Beleid en praktijk in 2018
3.1. Strategisch beleid 2015 – 2018
3.2. Resultaten kalenderjaar 2018
3.3. Materiële zaken en huisvesting

4. Kengetallen personeel
4.1. Personeelsbestand
4.2. Ziekteverzuim
4.3. Flevopool, mobiliteit en ontslag
4.4. Van functiemix naar nieuwe CAO
4.5. Herbenoemingsverplichtingen

5. Kengetallen onderwijs
5.1. Kwaliteitszorg op bestuursniveau
5.2. Externe kwaliteitszorg: inspectiebezoeken
5.3. Overzicht opbrengsten en resultaten
5.4. Rapportage klachtenafhandeling
5.5. Nieuwe privacywetgeving

6. Financiële paragraaf
6.1. Leerlingaantallen
6.2. Vermogenspositie
6.3. Exploitatieresultaat
6.4. Verdeling baten
6.5. Verdeling lasten
6.6. Passend Onderwijs
6.7. Treasurybeleid
6.8. Inkoop en aanbesteding

7. Continuïteitsparagraaf
7.1. Algemeen
7.2. Meerjarenperspectief
7.3. Meerjarenbegroting
7.4. Meerjaren kasstroomoverzicht
7.5. Interne risicobeheersing
7.6. Inzet werkdrukmiddelen en prestatiebox
7.7. Verslag Raad van Toezicht

8. Conclusie

1. Inleiding: dialoog en verantwoording

Het jaar 2018 is voor SCPO Lelystad in veel opzichten een interessant jaar geweest. De focus in de organisatie heeft gelegen op de doorontwikkeling van de onderwijskundige kwaliteit. Alle inspanningen zijn er in de kern op gericht om de aan ons toevertrouwde leerlingen goed, gedegen en modern onderwijs te bieden in een veilige, vertrouwde en inspirerende omgeving. Onze inzet is het afgelopen jaar ook door de Inspectie van het Onderwijs onderkend. Dat heeft geresulteerd in een positieve beoordeling op basis van het 'Herstelonderzoek bestuur en scholen', dat wij op 11 september 2018 ontvangen hebben.

In dit Bestuursverslag bij de Jaarrekening leggen wij verantwoording af over onze inzet, werkwijze en resultaten op zowel onderwijskundig als organisatorisch vlak. Het Jaarverslag 2018 bestaat uit het voorliggende Bestuursverslag en de bijbehorende Jaarrekening. Met het Jaarverslag leggen wij 'verticaal' verantwoording af aan de landelijke overheid en 'horizontaal' aan onze interne en externe stakeholders. Het verslag wordt door het College van Bestuur (CvB) besproken met de Raad van Toezicht (RvT), de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) en het DirectieBeraad (DB). Na goedkeuring door de RvT wordt het Bestuursverslag naar onze meest relevante partners gestuurd en wordt het op de website van SCPO Lelystad geplaatst.

Het CvB investeert nadrukkelijk in een continue dialoog met de directeuren/schoolleiders (DB), de projectgroepen Personeel & Identiteit (PI), Passend Onderwijs & Continu Verbeteren (PO/CV), Brede Onderwijskwaliteit (BO), de intern begeleiders (IB), de Gemeente Lelystad, collega-besturen in het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Lelystad-Dronten (SWV PO) en andere maatschappelijke partners. Over tal van onderwerpen vindt formeel en informeel overleg plaats op basis van een horizontale dialoog. Hierdoor is het Bestuursverslag niet het enige informatiekanaal waarlangs wij communiceren met en verantwoording afleggen aan eerdergenoemde stakeholders.

SCPO Lelystad gaat op alle niveaus de dialoog aan met haar interne en externe belanghebbenden. We doen dit omdat we de overtuiging hebben dat alleen wanneer we hen actief betrekken bij de organisatie en voortdurend met hen samenwerken, de strategische doelen kunnen worden behaald en de kwaliteit van het onderwijs verder kan worden verbeterd. We doen dit ook, omdat we het recht dat ieder kind heeft om mee te mogen doen, mee te tellen en te leren (zoals dat is vastgelegd in het Internationaal Verdrag voor de Rechten van het Kind) willen realiseren. Daarbij (h)erkennen we dat het niet eenvoudig is om die rechten voor ieder kind te garanderen. Kinderen verschillen namelijk in vele opzichten van elkaar. Het is dan ook een complexe opdracht, waarvoor het onderwijs onmogelijk in haar eentje verantwoordelijk kan worden gesteld. Het is een gezamenlijke opgave die goed wordt uitgedrukt in het Afrikaanse gezegde 'It takes a village to raise a child'.

Wij zijn dankbaar voor de inzet, betrokkenheid en verbondenheid van al onze medewerkers in het afgelopen jaar. We blijven in de komende jaren werken aan het versterken van het meedoen, meetellen en leren en daarmee aan het welbevinden van onze leerlingen en medewerkers. Het nieuwe Koersplan 'Ruimte voor goed onderwijs', dat eind december 2018 is vastgesteld, kan daarbij dienen als richtsnoer en inspiratiebron voor de komende jaren, omdat het zowel richting als ruimte biedt.

Willem de Jager,
College van Bestuur SCPO Lelystad

2. Bestuur en organisatie

2.1. Identiteit: wie we zijn

SCPO Lelystad is de Stichting voor Christelijk Primair Onderwijs in Lelystad, met zeven reguliere basisscholen en één school voor speciaal basisonderwijs. 'Geloof, hoop én leren' is de drieslag die ons inspireert. We geloven in ontwikkeling. Talenten begraven is gemakkelijker dan ze ontwikkelen, maar wij zien het als onze opdracht om goed voor de talenten van onze leerlingen te zorgen en deze te vermeerderen (vrij naar Mattheüs 25:14-30). Wij bieden de aan ons toevertrouwde kinderen daarom een veilige plek, waar zij hun talenten optimaal kunnen ontwikkelen en ontplooien. Op al onze scholen staat brede vorming centraal. Daarnaast hebben onze scholen hun eigen onderwijskundige inkleuring, om zo recht te kunnen doen aan de specifieke leerbehoeften van iedere leerling.

Bij ons voelt elk kind zich gezien, gewaardeerd en gestimuleerd. Wij werken samen met ouders aan opvoeding en onderwijs. Hierbij denken we in mogelijkheden, gaan we uit van het positieve, blijven we leren en ontwikkelen. Wij voelen ons verantwoordelijk voor en bouwen mee aan de maatschappij en we zijn toekomstgericht. In ons onderwijs bestaat evenwicht tussen kwalificatie, socialisatie en persoonswording. Daarbij hebben we aandacht voor hoofd, hart en handen. Via het proces van continu verbeteren werken we vanuit eigenaarschap en verbinding op alle niveaus aan een eigentijds en eigenzinnig antwoord op wat wij verstaan onder goed onderwijs. Via onderzoekend en ontwerpend leren werken we aan ervaringsgericht onderwijs, passend bij de competenties van de 21^{e} eeuw.

In het nieuwe Koersplan 'Ruimte voor goed onderwijs' hebben we antwoord gegeven op de volgende zes kernvragen:

1. Waar staan we echt voor?
2. Hoe kijken wij naar leerlingen en ouders?
3. Wat beloven wij onze leerlingen en ouders?
4. Wat is onze unieke kracht, waardoor we onze beloftes waarmaken?
5. Waar mogen leerlingen, ouders en omgeving ons op aanspreken?
6. Hoe willen we dat leerlingen onze scholen verlaten? Wat hebben we dan bereikt?

Onze kernwaarden zijn 'verbonden, verantwoordelijk, vertrouwen', hetgeen wil zeggen:

- dat we ons verbonden voelen met elkaar en dat we verschillen waarderen;
- dat we verantwoordelijk zijn en verantwoording afleggen;
- dat we vertrouwen hebben en geven.

2.2. Intern toezicht ('governance')

De Stichting voor Christelijk Primair Onderwijs te Lelystad is op 13 december 2011, door middel van een statutenwijziging, formeel een feit geworden. Sindsdien wordt gewerkt volgens het 'Raad van Toezicht-model', waardoor conform gangbare 'governance' uitgangspunten invulling is gegeven aan de scheiding tussen bestuur en toezicht. De taken en bevoegdheden van de Raad van Toezicht (RvT) zijn vastgelegd in de statuten. Hiervoor is gekozen om zo een professionele en slagvaardige organisatie te kunnen vormen, waarbinnen helderheid bestaat wat betreft de diverse rollen en taken. We werken vanuit de 'Code Goed Bestuur', die is opgesteld door de PO-Raad.

Het College van Bestuur (CvB) bestuurt en positioneert de organisatie, beheert het financieel beleid van de organisatie, zorgt dat de bedrijfsvoering op orde is, dat er sprake is van goed werkgeverschap en waarborgt de onderwijskwaliteit. Het CvB legt aan de RvT, het

personeel, de ouders, de Inspectie en de samenleving verantwoording af over de mate waarin de doelstellingen zijn gerealiseerd en over de besteding van de middelen.

2.3. Opbouw organisatie

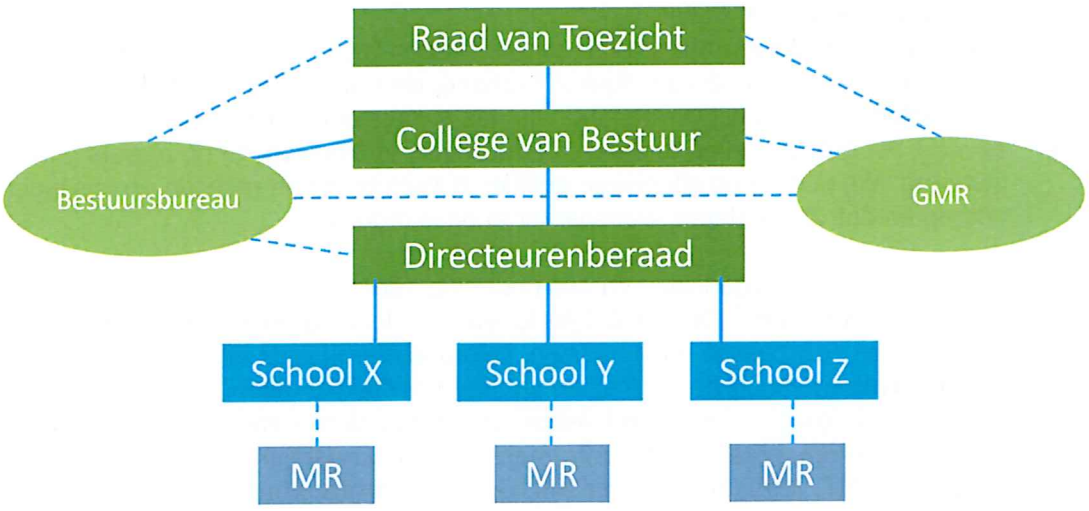
De Stichting komt voort uit de Vereniging PCPO Lelystad, opgericht op 25 januari 1978, en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Almere onder dossiernummer 40059338.

De leden van de RvT van SCPO verrichten hun werkzaamheden op basis van vrijwilligheid. Zij ontvangen hiervoor jaarlijks een tegemoetkoming in de kosten. De dagelijkse leiding van de Stichting berust bij de voorzitter van het CvB. Samen met de directeuren van de scholen vormt hij het managementorgaan waarin de besluitvorming wordt voorbereid, het DirectieBeraad. Het CvB wordt ondersteund door het BestuursBureau, waarbinnen de volgende (parttime) functies aanwezig zijn: HRM, secretariaat, personele en financiële administratie. In 2016 is een notitie vastgesteld waarin de functies en de werkwijze van het BestuursBureau staan omschreven.

In de organisatie wordt in alle lagen gewerkt aan het ontwikkelen van integraal beleid. Hierbij vindt afstemming plaats tussen de diverse organisatielagen, waarbij taken en bevoegdheden in principe zo laag mogelijk in de organisatie worden gelegd. De werkwijze en verdeling van taken tussen CvB en directeuren c.q. schoolleiders zijn in 2016 vastgelegd in een managementstatuut. De financiële, personele en salarisadministratie en het huisvestingsbeheer zijn ondergebracht bij Onderwijsbureau Meppel (OBM).

In 2018 is gewerkt op basis van het Strategisch Beleidskader 'Wij(s) in de maatschappij' (2014), het Plan van Aanpak 'Bouwen met vertrouwen' (2015) en het Ondernemingsplan 'Samen werken aan kwaliteit' (2016). Hierin zijn de risico's voor de organisatie benoemd en is een aantal projecten c.q. acties geformuleerd, om zo van de bedreigingen nieuwe kansen te maken. Drie projectgroepen hebben de voortgang van deze projecten c.q. acties geïnitieerd en bewaakt. Op basis van het nieuwe Koersplan 'Ruimte voor goed onderwijs' (eind 2018) zijn nieuwe en concrete actiepunten benoemd voor de komende jaren.

Onderstaand organogram geeft de opbouw van de organisatie weer:



2.4. Medezeggenschap

Elke school heeft een medezeggenschapsraad (MR) waarin ouders en personeel vertegenwoordigd zijn. Over belangrijke school-specifieke zaken overlegt de directeur/schoolleider met de MR. Voor zaken die de gehele organisatie betreffen is de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) gesprekspartner van het CvB. De GMR heeft op basis van de Wet Medezeggenschap op Scholen advies- of instemmingsrecht op beleidsvoorstellen van het CvB die alle acht scholen binnen SCPO aangaan. In de GMR hebben afgevaardigden van alle scholen zitting.

3. Beleid en praktijk in 2018

3.1 Strategisch beleid 2015–2018

Het jaar 2018 is het vierde uitvoeringsjaar van het strategisch beleidskader voor de periode 2015–2018. Voor deze beleidsperiode hebben we de volgende richtinggevende missie, visie en pijlers, die de basis vormen van onze organisatie en van ons onderwijs, vastgesteld:

De missie luidt:

- SCPO Lelystad verzorgt primair onderwijs op Christelijke grondslag in Lelystad;
- wij bieden kinderen de plek waar zij zich optimaal kunnen ontwikkelen;
- wij werken samen met ouders in onderwijs en opvoeding;
- ons onderwijsteam denkt in mogelijkheden, gaat uit van het positieve, blijft leren en zich ontwikkelen;
- wij voelen ons verantwoordelijk voor en bouwen mee aan de maatschappij, naar de toekomst.

Onze visie omvat de volgende kernwaarden.

- *Zingeving*. Wij zetten ons maximaal in voor het welbevinden van leerlingen en collega's. Wij werken naar beste vermogen aan een veilige omgeving, met als doel een optimale groei en ontwikkeling van eenieder.
- *Identiteit*. Onze identiteit ligt in de verbinding met en de aanvaarding van de Christelijke grondbeginselen, met als vertrekpunt dat verscheidenheid de eenheid versterkt.
- *Waarden en overtuigingen*. Vanuit respect, passie en geloof zijn wij op zoek naar het goede in iedere, unieke mens. In verbinding vertrouwen wij op de kracht van de mogelijkheden van de ander.
- *Vermogen*. Vanuit de professionele cultuur zoeken wij in de volle breedte van de organisatie én in elk daarvan afgeleid verband, de samenwerking. In de samenwerking met partners zoeken wij versterking van ons professionele handelen.
- *Gedrag*. Als grondhouding in onze communicatie vertrouwen wij op elkaars positieve instelling. Wij durven op elk niveau positief-kritisch te zijn in reflectie op ons eigen gedrag en dat van anderen, transparant in onze motieven.

De vijf pijlers van onze organisatie en ons onderwijs zijn:

- IDENTITEIT-GERICHT. De Christelijke identiteit is leidend, een voorwaarde voor ons onderwijs en zichtbaar in ons handelen. Leidraad hierbij is de boodschap uit de Bijbel. Wij onderwijzen vanuit de beginselen van het Christelijke geloof, met respect voor andere overtuigingen. Ieder kind, iedere ouder en iedere leerkracht is welkom op een van onze scholen, mits zij zich conformeren aan de Christelijke identiteit.
- KIND-GERICHT. Ieder kind mag er zijn. Ongeacht achtergrond, religie, kennis en kunde, zijn wij er op gericht dat elk kind zich veilig, geborgen en gewaardeerd voelt. Door te werken vanuit de onderwijsbehoeften van het kind en de bevordering van de actieve

deelname aan het leerproces, scheppen wij de voorwaarden om tot optimale ontwikkeling te komen.

- MAATSCHAPPIJ-GERICHT. Vanuit de Christelijke betrokkenheid geven wij invulling aan onze verantwoordelijkheid voor de samenleving. Wij zijn een zichtbaar onderdeel van de maatschappij. Wij bouwen daar aan mee door onderwijs te geven dat kinderen voorbereidt op maatschappelijk verantwoordelijk functioneren. Wij werken in een uitdagende omgeving, die een bijdrage levert aan harmonie en balans.
- RESULTAAT-GERICHT. Resultaatgericht werken is kindgericht werken. Dit geeft ieder kind de mogelijkheden om zich op cognitief en sociaal-emotioneel gebied optimaal te ontwikkelen. Hierdoor biedt SCPO Lelystad kinderen een solide basis voor hun toekomst in de maatschappij.
- KWALITEIT-GERICHT. SCPO Lelystad is blijvend gericht op verbetering, zowel intern als extern. Volgens een vaste cyclus wordt gereflecteerd op het behaalde resultaat. Mogelijke verbeteringen en versterkingen worden in kaart gebracht; wat goed werkt, wordt vastgehouden en uitgebouwd. Er wordt planmatig gewerkt aan verbetering.

3.2 Resultaten kalenderjaar 2018

In 2018 is concreet verder gewerkt aan de uitvoering van het strategisch beleidskader, het plan van aanpak en het ondernemingsplan. Dit is systematisch ingestoken op basis van de bouwstenen, de projecten per bouwsteen en de drie projectgroepen om de voortgang te initiëren en te bewaken. Een aantal activiteiten en resultaten lichten we er hier uit.

- Via drie thematische projectgroepen is schooloverstijgend gewerkt aan de implementatie van onze ambities, zoals vastgelegd in het ondernemingsplan. Na de zomervakantie is de indeling van de drie projectgroepen gewijzigd alsook (deels) de projectleiding. De projectgroep Brede Onderwijskwaliteit staat onder leiding van Chris Klaver, de projectgroep Continu Verbeteren & Passend Onderwijs wordt geleid door Eline de Vries en de projectgroep Personeel & Identiteit is in handen van Harriëtte Lokken gebleven. De projectgroepen werken thematisch en systematisch aan de voortgang van strategische onderwerpen en zij bereiden besluitvorming voor. Hierdoor versterken we de effectiviteit van ons beleid en ook het draagvlak, omdat de leden direct zijn verbonden aan de scholen.
- Er is gewerkt met 5 professionele leergemeenschappen (PLG) die elk een onderwijskundig thema uitdiepen, om zo het primair proces ten behoeve van onze leerlingen en leerkrachten verder te verbeteren. Ook hier is de aanpak thematisch en school-overstijgend. De PLG's zijn vormgegeven op de terreinen taal, rekenen, continu verbeteren, onderzoekend en ontwerpend leren, en meer- en hoogbegaafdheid. De coördinatie van deze PLG's is belegd bij Silke Tuininga, Carla Peverelli, Roelie van Bruggen, Chris Klaver en Sieka Groen.
- Het College van Bestuur heeft, veelal samen met HR-adviseur Harriëtte Lokken en soms met controller Eddy Worst van OBM, in 2018 op basis van het format gesprekkencyclus met de directeuren de volgende gesprekken gevoerd: ontwikkelingsgesprek (februari), formatiegesprek (april), kwaliteitsgesprek (juni), begrotingsgesprek (oktober) en managementgesprek (november). Op deze manier vindt implementatie en borging via de PDSA-cyclus plaats.
- Op 9 maart 2018 is de intentieverklaring 'Flevoland kiest voor onderzoekend en ontwerpend leren' ondertekend. In het document bij de intentieverklaring formuleren primair-onderwijsinstellingen, Provincie Flevoland, de zes gemeenten en Windesheim Flevoland hun ambities en geven zij zichzelf opdrachten om deze ambities te realiseren. Vragen bij de ambities zijn: welke inzet plegen we voor curriculumontwikkeling? Hoeveel leraren per jaar gaan zich kwalificeren tot techniekcoördinator? Het primair onderwijs is eigenaar van dit vraagstuk en 'aan zet'. Stellers van het document zijn Hanno van Keulen

(lector Leiderschap in Onderwijs en opvoeding Hogeschool Windesheim Flevoland) en Willem de Jager (bestuurder SCPO Lelystad). Deze inzet op wetenschap en technologie en op onderzoekend en ontwerpend leren sluit naadloos aan op het belang dat we binnen SCPO Lelystad hechten aan verdiepend leren en ervaringsgericht onderwijs.

- In het voorjaar van 2018 heeft DUO onderwijsonderzoek & advies in opdracht van SCPO Lelystad op alle scholen en op bestuursniveau een medewerkers(tevredenheids)onderzoek uitgevoerd, waarvan de resultaten op 6 juni 2018 gepresenteerd zijn. De rapportages geven inzicht in tevredenheid, betrokkenheid en motivatie. Daarnaast geven ze een goed beeld van de sterke punten en verbeterpunten, de score ten opzichte van de benchmark en hoe de professionele cultuur is. Het onderzoek is uitgevoerd onder alle medewerkers en de respons is 86%. De algemene tevredenheid over het werk (7.9) en de betrokkenheid bij school (8.3) en team (8.1) scoren hoog. De hoofdaspecten bestuurder (8.9), directeur (8.2), sfeer (7.9) en inhoud van het werk (7.5) scoren eveneens hoog. Lage scores zijn er daarentegen op MR (6.4), gesprekscyclus (6.4) en met name werkdruk (5.0). Aan de hand van een prioriteitenmatrix heeft iedere school concrete verbeterpunten aangereikt gekregen. In algemene zin is, naast de drie bovengenoemde aspecten, de aandacht voor jonge en/of startende medewerkers als aandachtspunt opgemerkt. Dit verdient extra aandacht in verband met het nijpende tekort aan leerkrachten en hierop is dan ook actie ondernomen in de zin van ondersteuning, begeleiding, professionalisering en nascholing.
- De Inspectie van het Onderwijs heeft in juni en juli van 2018 een herstelonderzoek gedaan bij het BestuursBureau en bij IKC Het Mozaïek en in aanvulling hierop een verificatieonderzoek bij CBS 3Sprong. Op 11 september 2018 is het rapport vastgesteld.
  "Samenvattend oordeel
  In dit herstelonderzoek was onze onderzoeksvraag, teneinde een oordeel te geven over kwaliteit van standaard KA1: Heeft het bestuur doelen afgesproken met de scholen, heeft het voldoende zicht op de onderwijskwaliteit en stuurt het op verbetering van de onderwijskwaliteit?
  We kunnen deze vraag positief beantwoorden. We hebben vastgesteld dat het bestuur richting geeft aan de doelen en de ontwikkelingen die op de scholen uit de stichting gelden. Het bestuur heeft zicht op de doelen en op de gerealiseerde kwaliteit.
  De twee scholen die we bezochten en waar we de kwaliteitszorg verifieerden, werken aan hun kwaliteit vanuit een breed gedragen visie die in het afgelopen jaar is doorontwikkeld. Alle standaarden die we op de scholen ter verificatie beoordeelden, voldoen aan de kwaliteit. Op CBS 3Sprong hebben we een standaard (KA2) als goed beoordeeld."
- Op 22 mei 2018 is door Annemieke Zwart de aftrap gegeven van een traject inzake pedagogisch meesterschap. Zij heeft, samen met Sascha Brasz, namens bureau Quartz en Hogeschool Leiden, op basis van een aantal werkplaatsbijeenkomsten met onze schoolleiders en intern begeleiders gewerkt aan het concretiseren van het pedagogisch evalueren en verantwoorden. Met het SCPO 'coherentie raamwerk' in de hand en het pedagogisch schoolplan in het hoofd, heeft een verdere verdieping plaatsgevonden. Het instrument van 'Tri-band verantwoorden is hierbij ingezet om beredeneerd verantwoording af te leggen: 'van smal beoordelen naar breed verantwoorden'. Het zichtbaar maken van leren weten, leren doen, leren samenleven en leren zijn (de UNESCO pijlers) is bij deze aanpak in balans en gelijkwaardig. Verschillende assessmentvormen en toetsen brengen zowel het persoonlijk leerproces als het resultaat in beeld.
- SCPO Lelystad heeft in twee trajecten nadrukkelijk de samenwerking gezocht met andere schoolbesturen ten behoeve van onderwijs aan specifieke doelgroepen. Zo is de samenwerking met Eduvier Onderwijsgroep en het Samenwerkingsverband PO Lelystad-Dronten geïntensiveerd, resulterend in een dag-arrangement voor leerlingen die moeite hebben om qua houding en gedrag (en soms cognitie) volwaardig in de eigen onderwijssetting te functioneren. Daarnaast heeft SCPO Lelystad, samen met collega-schoolbesturen SchOOL en SKO, de pilot 'Lelystad Hoogbegaafd' omgezet in een

structurele samenwerking, om deze doelgroep meer op maat te kunnen bedienen. Ook hier is gekozen voor een dag-arrangement, op drie scholen, verspreid over de stad. Het project is uitgebreid met een vierde groep, bedoeld voor leerlingen van groep 8 en gepositioneerd in het voortgezet onderwijs, om zo de doorgaande lijn van PO naar VO te verbeteren. Het SWV PO heeft zich aangesloten bij deze vorm van samenwerking.

- In december 2018 zijn twee aanbestedingstrajecten inzake de schoonmaak van zes scholen en dienstverlening arbo-zorg afgerond. De uitvoering is conform het vastgestelde aanbestedings- en inkoopbeleid verlopen. Voor het traject inzake schoonmaak is ondersteuning verleend door de Onderwijs Inkoop Groep (OIG) en voor het traject inzake dienstverlening arbo-zorg is gezamenlijk opgetrokken met andere schoolbesturen en is het proces ondersteund door inkoopadviesbureau Inkada.
- Het College van Bestuur van SCPO Lelystad heeft actief geparticipeerd in het traject om te komen tot een nieuw ondersteuningsplan voor het SWV PO Lelystad Dronten, in het proces op weg naar een nieuwe lokale educatieve agenda (LEA) voor de gemeente Lelystad en in het project Lelystad Next Level, op basis waarvan een onderscheidende onderwijsvisie met het oog op de toekomst (2040) moet worden ontworpen voor de gemeente Lelystad.
- In december 2018 is het nieuwe Koersplan 'Ruimte voor goed onderwijs' vastgesteld. In dit Koersplan schetsen we de hoofdlijnen van het meerjarenbeleid 2019–2023 van SCPO Lelystad. Kort en bondig geven we een beeld van waar we als stichting in de komende jaren aan gaan werken. We geven niet alleen de koers of richting aan, maar bieden ook ruimte en inspiratie om tot gewenste actie over te gaan. Vandaar dat we niet alleen koesteren wat goed gaat, maar ook ambities formuleren die energie geven om te ontdekken en te onderzoeken, om te veranderen en te vernieuwen. Waar we naar streven is betekenisvol onderwijs. Dat kunnen we alleen realiseren als we weten wat we willen en voldoende vertrouwen hebben om dat tot stand te kunnen brengen. Het Koersplan is op voordracht van het CvB vastgesteld in het DB en van een positief advies voorzien door GMR en RvT.
- In december 2018 is de meerjarenbegroting 2019–2023 vastgesteld. Met de meerjaren-exploitatiebegroting presenteren we een begroting voor SCPO Lelystad die in de jaren 2020 tot en met 2023 sluitend is. Dat geldt ogenschijnlijk niet voor het kalenderjaar 2019. In dit jaar verwachten we met een negatief resultaat van € 47.664,- af te sluiten. Echter hebben CvB en RvT in 2018 besloten tot een kwaliteitsimpuls uit de reserves ter waarde van € 125.000,- in het schooljaar 2018-2019. Dit komt neer op een bedrag van € 73.000,- in 2019. Hiermee is de begroting feitelijk sluitend. Bij de toedeling van middelen is steeds gekeken vanuit de drieslag 'Waar heb je recht op? Wat is nodig? Wat is mogelijk?'. In die zin is deze beleidsrijke begroting geen eenvoudige invuloefening van de vooraf opgelegde spelregels, maar een afgewogen beoordeling van wat er nodig is om onze ambitie van het bieden van 'bijzonder' goed onderwijs te realiseren.

In 2018 zijn verder nog de volgende specifieke documenten vastgesteld:

- PLG beleid SCPO Lelystad op 24 mei
- Kader interne audit SCPO Lelystad op 2 juli
- Protocol seksuele intimidatie op 18 juli
- Protocol social media op 18 juli
- Regeling intervisie nieuwe leerkrachten op 1 oktober
- Notitie professionalisering en (na)scholing op 2 oktober
- Aanbestedings- en inkoopbeleid op 10 oktober
- Privacyreglement verwerking persoonsgegevens op 3 december

3.3 Materiële zaken en huisvesting 2018

SCPO Lelystad heeft, nadat de overdracht van gebouwen per 1 januari 2015 van de Gemeente naar de Stichting voor de Gemeente budgetneutraal heeft plaatsgevonden, een meerjarig onderhoudsplan laten opstellen door Onderwijs Bureau Meppel (OBM). OBM verzorgt in opdracht van de Stichting de materiële zaken en huisvesting. Na een jaarlijkse inventarisatie bij de scholen vindt in overleg met het CvB en de adviseurs van OBM besluitvorming plaats over de uit te voeren werkzaamheden. Periodiek vindt voortgangsoverleg plaats.

Onderstaand overzicht laat zien welk soort maatregelen er in 2018 op welke scholen zijn uitgevoerd en wat de kosten hiervoor waren. In de begroting voor 2018 was, op basis van de meerjarige onderhoudsplanning, een totaalbedrag van € 242.370,- opgenomen. Op basis van de overleggen inzake onderhoud tussen CvB en OBM is besloten een paar substantiële extra aanvragen te honoreren, deels omdat hiermee 'werk met werk' gemaakt kon worden en geen rekeningen naar de toekomst doorgeschoven worden. Ook heeft op basis van deze gesprekken steeds een actualisatie van het bestaande programma plaatsgevonden. In de projecten op zich hebben zich geen budgetoverschrijdingen voorgedaan. Wel blijkt dat de kosten van de onderhoudswerkzaamheden en noodzakelijke technische vervangingen hoger zijn door ontwikkelingen in de markt.

Met name bij CBS Horizon is een hoger bedrag uitgegeven dan begroot, in verband met dak-werkzaamheden die uitgevoerd zijn mede met het oog op inwoning van De Roezemoes. Daarnaast is op IKC Het Mozaïek meer uitgegeven dan begroot in verband met een interne carrousel als gevolg van de inwoning van GO! en de toename van het aantal leerlingen. Op beide locaties gaan 'de kosten voor de baat'. In totaal is SCPO breed €330.288,- besteed. Met de Gemeente Lelystad wordt momenteel gesproken over het meerjarenprogramma onderwijshuisvesting primair onderwijs. Het streven is om vervangende nieuwbouw te realiseren voor CBS De Schakel (conform eerdere afspraken) en CBS De Wingerd.

School	Preventief onderhoud t.l.v. voorziening 2018 realisatie in €	Buitenonderhoud t.l.v. voorziening 2018 realisatie in €	Binnenonderhoud via investering / afschrijving realisatie in €
14CG De Vogelveste	1.978	0	0
15FM De Wingerd	37.726	10.661	66.955
15IR Het Mozaïek	26.090	2.819	30.851
15QG Horizon	16.776	89.315	2.054
15SQ De Schakel	9.223	6.173	0
15UW Driestromenland	17.566	8.908	0
ALG Algemeen	3.184	0	0
Totaal	**112.552**	**117.876**	**99.860**

4. Kengetallen personeel

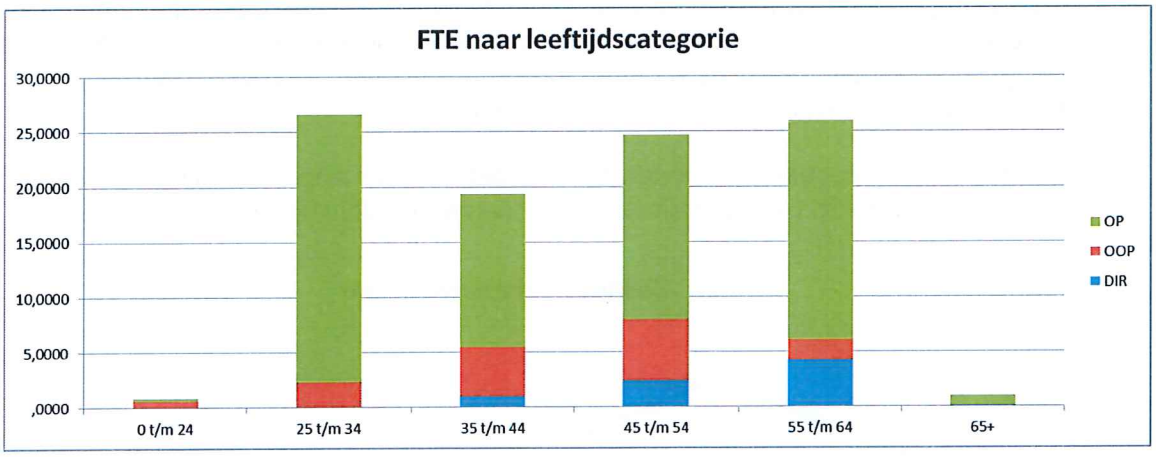
4.1. Personeelsbestand

Het aantal fte (fulltime-equivalent) is in 2018 ten opzichte van 2017 nagenoeg gelijk gebleven, namelijk 98,58 fte (2017: 98 fte). In 2016 was dit nog 106 fte. Hierbij geldt de volgende verdeling: directie 7,79 fte, OOP 14,85 fte en OP 75,94 fte. De verhouding man – vrouw is hierbij als volgt: 10,99 fte versus 87,60 fte. Het totaal aantal medewerkers was in 2018 154 tegenover 153 in 2017. Hierbij gaat het om 15 mannen tegenover 139 vrouwen. Dit was in 2017 17 om 136. Het lukt nog niet goed om meer mannen aan boord te krijgen binnen SCPO Lelystad. Dit is ook een landelijk probleem.

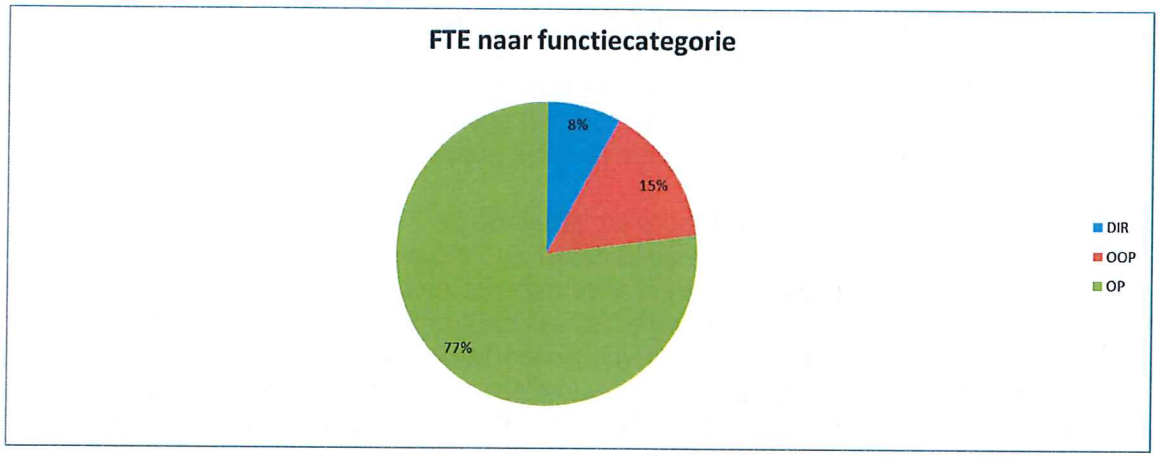
Van het totale personeelsbestand is de categorie OP 77%, OOP 15% en directie 8%. Kijkend naar werktijdfactor is 48% fulltime in dienst en 52% parttime. Van de werknemers is 9% voor bepaalde tijd in dienst en 91% voor onbepaalde tijd. Dit laat zien dat er geen directe aanleiding was voor de inwerkingtreding van de Wet Werk en Zekerheid (WWZ) in het primair onderwijs, om zo te zorgen voor meer bescherming op flexibele arbeid. Qua duur dienstverband in fte is 56% langer in dienst dan 10 jaar en 23% korter dan 3 jaar. Zo'n 21% is tussen de 3 en 10 jaar in dienst. We zien dat het verloop toeneemt als gevolg van het lerarentekort, waardoor er voor leerkrachten meer te kiezen valt. Het wordt hierdoor voor schoolbesturen steeds moeilijker om voldoende (goede) leerkrachten aan boord te krijgen.

Formatie naar leeftijdscategorie

In onderstaande grafiek is de verdeling van fte naar leeftijdscategorie weergegeven. De meeste medewerkers bevinden zich in de categorie 25 t/m 34 jaar (27%), op de voet gevolgd door 55 t/m 64 (26,4%) en 45 t/m 54 jaar (25,1%). Het is voor het eerst dat de categorie 25 t/m 34 jaar het sterkst vertegenwoordigd is. De categorie 55 t/m 64 jaar nam procentueel gezien af met 4,6%.



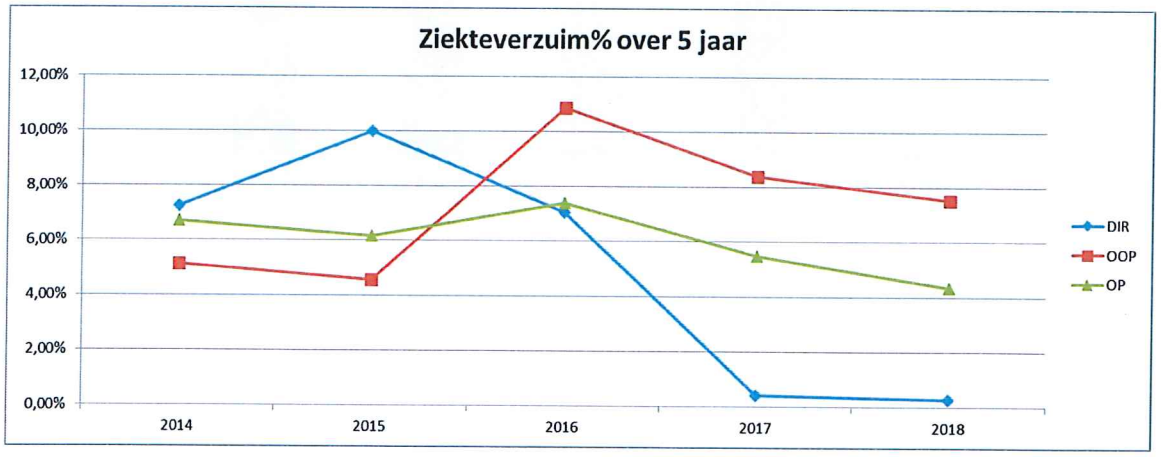
Formatie naar functiecategorie
In onderstaande grafiek is de verdeling van fte naar functiecategorie weergegeven. Het leeuwendeel van het personeel is leerkracht, namelijk 77%. Dit percentage was in 2017 78%. Verder zien we dat het percentage OOP (15%) relatief groot is in vergelijking met andere schoolbesturen.

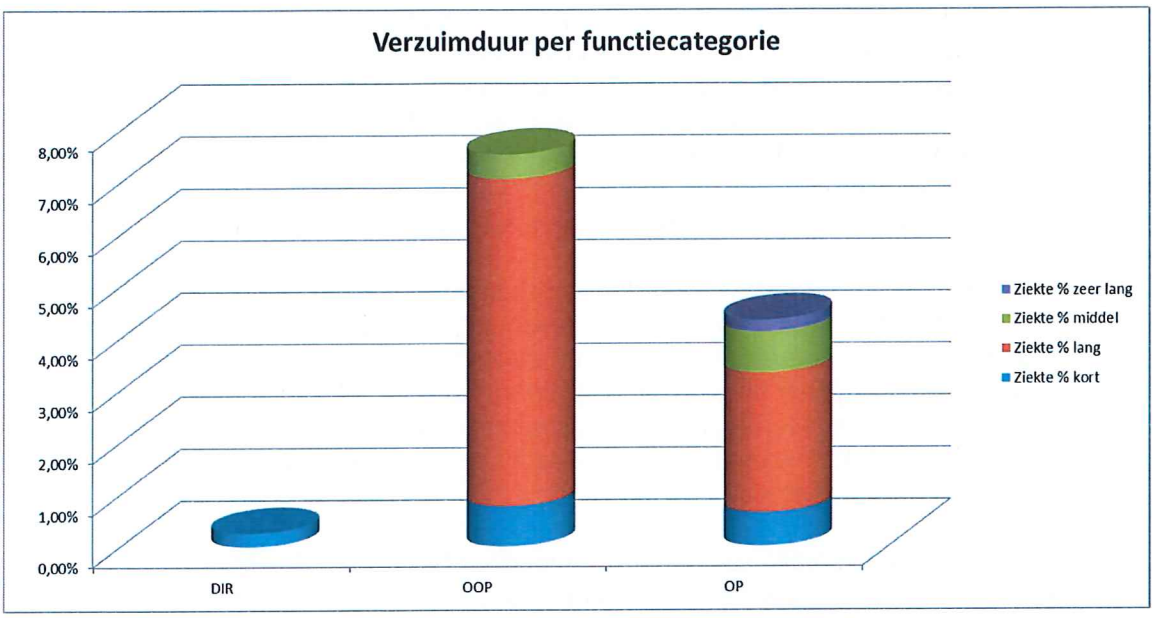


4.2. Ziekteverzuim

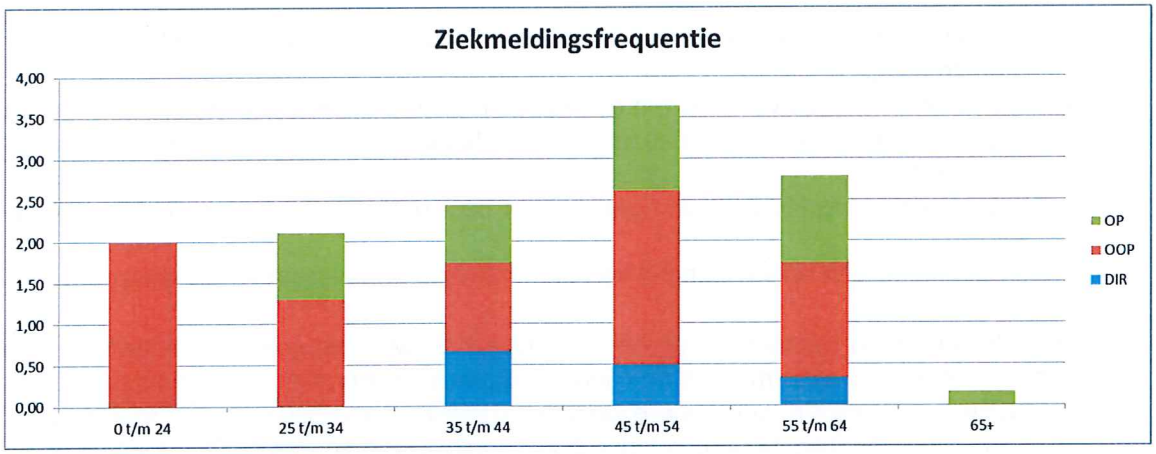
Ziekteverzuimpercentage
Het ziekteverzuimpercentage geeft aan welk deel van de arbeidscapaciteit in een bepaalde periode wegens ziekteverzuim verloren is gegaan. Het ziekteverzuim was in 2017 gedaald ten opzichte 2016 voor alle functiecategorieën. Deze trend heeft zich in 2018 voortgezet! Het eindtotaal ligt in 2018 op 4,52% (was 5,52%), waarvan DIR 0,26% (was 0,40%), OOP 7,53% (was 8,39%) en OP 4,34% (was 5,47%). In 2016 was dit nog respectievelijk 7,07% DIR, 10,88% OOP en 7,39% OP. Hiermee liggen voor 2018 de cijfers onder het landelijke gemiddelde en wordt aangetoond dat het proactieve preventie- en verzuimbeleid zijn vruchten afwerpt. Realistisch gezien moeten we hier wel de vraag opwerpen of we deze mooie verzuimcijfers in 2019 kunnen vasthouden.

Wat de duur van het verzuim betreft, zien we dat het zeer lang verzuim vooral de OOP medewerkers betreft. Lang verzuim zien we daarnaast ook in de functiecategorie OP.





Ziekmeldingsfrequentie
De meldingsfrequentie geeft het gemiddeld aantal ziekmeldingen per medewerker per jaar weer. Bij SCPO ligt de meldingsfrequentie in 2018 op 1,0. Dit betekent dat elke medewerker per jaar gemiddeld 1 keer verzuimt. Deze frequentie is lager dan het landelijk gemiddelde. Qua verdeling over functiecategorie is dit respectievelijk 0,50 (was 0,40) DIR, 1,50 (was 1,16) OOP en 0,92 (was 0,67) OP. Hier zien we dus een toename ten opzichte van 2017.



4.3. Flevopool, mobiliteit en ontslag

SCPO Lelystad is, samen met twee andere besturen, medeoprichter van de Flevopool. De Flevopool is per 1 augustus 2016 gestart als gezamenlijke vervangingspool, om er voor te zorgen dat er altijd een goede juf of meester beschikbaar is bij afwezigheid van de reguliere leerkracht. Ieder bestuur is verantwoordelijk voor het personeel dat hierin wordt benoemd en draagt zorg voor een minimale poolgrootte van 4% van het totale personeelbestand.

Deze invallerspool kent vanaf de start een aantal doelstellingen:

1. Een antwoord geven op de beperkingen van de WWZ.
2. In een vroegtijdig stadium voldoende kwalitatief goede leerkrachten en onderwijsassistenten aan SCPO Lelystad binden. Er is immers sprake van een grotere vervangingsvraag. Hiermee kunnen we eveneens voorsorteren op het dreigende tekort aan leerkrachten.
3. Zittend personeel de gelegenheid geven hun beroepsmatige horizon te verbreden.

Invalmedewerkers en poolmedewerkers worden ingezet via SLIM Personeelsbemiddeling. Deze medewerkers worden ingezet ter vervanging van afwezige vaste medewerkers. Regelmatig vinden er evaluatiegesprekken plaats met SLIM Personeelsbemiddeling. Input hiervoor wordt gegeven door de directeuren van onze scholen en de Flevopoolmedewerkers aan de HR-adviseur. Krapte op de arbeidsmarkt zorgt echter voor een lagere dekkingsgraad dan was beoogd. Er is dan ook volop aandacht voor de uitdaging om meer medewerkers te binden aan SCPO Lelystad.

In 2018 was geen sprake van verplichte mobiliteit binnen SCPO Lelystad. Er zijn, als uitvloeisel van de gesprekkencyclus en de in dat kader uitgevoerde personeelsbeoordelingen of anderszins, een paar ontslagvergoedingen overeengekomen. Bij de vaststelling hiervan is uitvoering gegeven aan de richtlijnen van het Participatiefonds en het van toepassing zijnde wettelijk kader.

4.4. Van functiemix naar nieuwe CAO

In 2008 hebben OCW, de bonden en de PO-Raad afspraken gemaakt over de functiemix in het primair onderwijs. De achterliggende doelstellingen van de functiemix zijn:

- positieve impuls aan de kwaliteit van het onderwijs door meer differentiatie binnen schoolteams;
- voor leraren mogelijk maken om carrière te maken in de klas, om te groeien naar een andere functie en positie in het team en om binnen een lesgevende functie meer te verdienen;
- betere arbeidsmarktpositie van onze sector door het verbeteren van de salarispositie van leraren;
- groeien naar een andere functie kan een impuls geven aan professionalisering.

Schoolbesturen en vakbonden zijn het in 2018 eens geworden over een nieuwe CAO voor het basisonderwijs, waarmee de functiemix is komen te vervallen. De 270 miljoen euro die het kabinet al toezegde voor hogere salarissen, wordt daarin besteed. Alle leraren zijn hierdoor in een nieuwe, hogere salarisschaal terechtgekomen. Naast de hogere schalen is er per 1 september 2018 ook een algemene loonsverhoging van 2,5 procent gekomen. Verder hebben alle basisschoolleraren in oktober een eenmalige uitkering van 42 procent van hun nieuwe maandsalaris en een eenmalige uitkering van 750 euro gekregen, naar rato van de aanstelling.

Met de invoering van de nieuwe salarisschalen is de omstreden 'functiemix' dus afgeschaft. Op basis van de nieuwe CAO wordt getracht het loopbaanperspectief van leraren nu te verbeteren. Dit is, gezien het lerarentekort, ook hard nodig.

4.5. Herbenoemingsverplichtingen

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 SCPO Lelystad, een ontslaguitkering ontvangen. Er zijn op dit moment binnen SCPO Lelystad geen eigen wachtgelders aan wie wij bij voorrang vacatures zouden moeten aanbieden.

5. Kengetallen onderwijs

5.1. Kwaliteitszorg op bestuursniveau

De samenleving moet er op kunnen vertrouwen dat leerlingen onderwijs volgen dat van voldoende kwaliteit is. We noemen dit basiskwaliteit. De norm voor basiskwaliteit is dat een bestuur en zijn scholen voldoen aan de deugdelijkheidseisen ten aanzien van de onderwijskwaliteit, de kwaliteitszorg en het financieel beheer, zoals de Inspectie die in het waarderingskader heeft opgenomen. Het schoolbestuur is verantwoordelijk voor de kwaliteit en de continuïteit van het onderwijs. Elk bestuur heeft zijn eigen proces om de onderwijskwaliteit te waarborgen en te ontwikkelen; dat specifieke eigen proces wordt voor de Inspectie uitgangspunt in het toezicht.

In het waarderingskader onderscheidt de Inspectie vijf kwaliteitsgebieden: Onderwijsproces, Schoolklimaat, Onderwijsresultaten, Kwaliteitszorg en ambitie en Financieel beheer. Met het waarderingskader krijgt de Inspectie antwoord op de drie elementaire vragen over de betekenis van het onderwijs voor leerlingen: leren ze genoeg (Onderwijsresultaten), krijgen ze goed les (Onderwijsproces) en zijn ze veilig (Schoolklimaat). De standaarden in deze drie gebieden geven gezamenlijk de kern van het onderwijs weer, zoals de leerling dat ontvangt. De gebieden Kwaliteitszorg en ambitie en Financieel beheer zijn voorwaardelijk voor (het voortbestaan van) de kwaliteit. De Inspectie definieert onderwijskwaliteit dan ook als het geheel van de prestaties van de school (of het bestuur) op deze gebieden.

SCPO Lelystad heeft de ambitie om te werken aan goed onderwijs, waarbij de brede vorming van kinderen centraal staat, vastgelegd in het document 'Samen werken aan goed onderwijs: verantwoordelijkheid waarmaken vanuit het waarderingskader' (april 2018). Hierin geven we aan dat we onze verantwoordelijkheid willen waarmaken en dat we hierbij het waarderingskader van de Inspectie als leidraad hanteren. Op de vijf kwaliteitsgebieden en de 17 onderdelen met betrekking tot het onderwijsproces is vanuit SCPO Lelystad een concreet antwoord geformuleerd. Dit document is op 5 juni 2018 met de inspecteurs mevrouw Hermine van Hemert en mevrouw Pien Franken besproken. Zij hebben, op basis van het document en de mondelinge toelichting door de bestuurder van SCPO Lelystad, hun waardering uitgesproken voor de gedegen werkwijze en systematische aanpak.

5.2. Externe kwaliteitszorg: Inspectiebezoeken

De Inspectie heeft in juni en juli 2018 een herstelonderzoek uitgevoerd bij het bestuur van de Stichting voor Christelijk Primair Onderwijs (SCPO) te Lelystad, naar aanleiding van tekortkomingen die men had geconstateerd in het vierjaarlijks onderzoek bestuur en scholen in november en december 2016. In dit onderzoek stond de volgende vraag centraal: "Heeft het bestuur doelen afgesproken met de scholen, heeft het voldoende zicht op de onderwijskwaliteit en stuurt het op verbetering van de onderwijskwaliteit?"

Het onderzoek is uitgevoerd op twee niveaus: op bestuursniveau en op schoolniveau. Op het niveau van het bestuur richtte het onderzoek zich op één standaard (van de in totaal drie) binnen het kwaliteitsgebied Kwaliteitszorg en ambitie. Van de overige standaarden in dit kwaliteitsgebied is in december 2016 al vastgesteld dat zij van voldoende kwaliteit waren.

Dat laatste geldt ook voor de onderzochte standaarden van het kwaliteitsgebied Financieel beheer. De Inspectie heeft deze standaarden niet opnieuw onderzocht, maar geverifieerd of de kwaliteit voldoende was. Dat was het geval.

Resultaten herstelonderzoek IKC Het Mozaïek

"We bezochten Het Mozaïek in november 2016 vanwege risico's in de eindopbrengsten van de school. Deze waren voor het derde jaar achtereen van onvoldoende kwaliteit.
We stelden in dat onderzoek vast dat behalve de kwaliteit van de eindresultaten, ook de kwaliteit van verschillende onderdelen in het didactisch handelen achterbleef. De afstemming van het didactisch handelen en de effectieve besteding van de onderwijstijd hadden verbetering nodig, zo concludeerden we in 2016.
Bovendien zagen we dat er (te) veel leerlingen waren die niet het onderwijsaanbod tot en met groep 8 volgden. De school kon ons onvoldoende duidelijk maken waarom dit zo was en op welke manier deze achterstand bij de leerlingen werd ingehaald. Hierover kon de school zich onvoldoende verantwoorden.
We hebben daarom anderhalf jaar later, op 21 juni 2018, de school opnieuw bezocht om na te gaan of en in hoeverre de verschillende verbeteringen zijn uitgevoerd.

We bezochten op de onderzoeksdag lessen in alle groepen (units) in de school, we spraken met een aantal leerlingen en met de leraren. We voerden gesprekken met de intern begeleider, de directeur en we bestudeerden relevante (beleids)documenten.
De bevindingen in dit herstelonderzoek wegen we mee in het kader van het herstelonderzoek dat we uitvoerden op bestuursniveau. De standaarden KA1 en KA2 zijn daarom op Het Mozaïek ook beoordeeld.
Omdat we tijdens het onderzoek redenen zagen om ook een uitspraak te doen over het pedagogisch klimaat (SK2), hebben we hierover een waardering geformuleerd.

De school kampte vorig jaar met een grote discontinuïteit in de personele bezetting. Daardoor stond de voortgang van het onderwijs onder druk; leraren die (tijdelijk) invielen moesten zich in een relatief korte tijd eigen maken welke afspraken en plannen van toepassing waren, om in de units het onderwijs naar behoren vorm te geven.
Het Mozaïek is ambitieus waar het haar missie en visie betreft. Het team wil met het onderwijs van betekenis zijn als een Integraal Kindcentrum voor de omliggende wijk(en).

We hebben vastgesteld dat de kwaliteit van het onderwijs op Het Mozaïek weer voldoende is. We onderzochten negen standaarden in vier kwaliteitsgebieden. Alle standaarden zijn in ieder geval van voldoende kwaliteit, het pedagogisch klimaat op de school waarderen we als goed."

Resultaten verificatieonderzoek CBS 3Sprong

"Op 9 juli 2018 hebben we een bezoek gebracht aan basisschool 3Sprong. We hebben daar in een gesprek met de directeur vastgesteld op welke wijze de kwaliteitszorg in de school uitvoering krijgt. Bij dit gesprek waren ook de intern begeleiders en de bovenbouw-coördinator betrokken. Ook de kwaliteitscultuur hebben we beoordeeld. We voerden daarvoor een gesprek met een vertegenwoordiging van de leraren. Dat deden we om te weten te komen op welke wijze de zorg voor kwaliteit van het onderwijs en de aansturing daarop uitvoering krijgen in het schoolteam.
Onze conclusie is dat de kwaliteitszorg op 3Sprong voldoende kwaliteit laat zien. De kwaliteitscultuur beoordelen we als goed."

5.3. Bestuursoverzicht opbrengsten en resultaten

Hieronder rapporteren wij over de onderwijsresultaten op basis van de eindopbrengsten in het schooljaar 2017-2018. De eindopbrengsten zijn bepaald op basis van de IEP-eindtoets van Bureau ICE. De IEP-eindtoets is door het Ministerie van OCW goedgekeurd. De eindopbrengsten zijn binnen SCPO, als we kijken naar de gemiddelde scores op de eindtoets, nog niet voldoende. Dit sterkt ons in de overtuiging om verder in te zetten op het proces van 'continu verbeteren'. Kanttekening bij de presentatie van onderstaande gegevens is dat bij een dergelijke 'cultuur van het meten' het risico bestaat dat het de aandacht zou kunnen afleiden van waar het in het onderwijs echt om zou moeten gaan. Onderwijspedagoog Gert Biesta spreekt in dit kader over de 'performativiteitscultuur' in het onderwijs, d.w.z. een cultuur waarin het middel een doel op zichzelf wordt, zodat kwaliteitsindicatoren worden verward met kwaliteit als zodanig. De vraag 'Waarderen we wat we meten of meten we wat we waarderen?' is in dit verband relevant.

Sinds schooljaar 2014-2015 is een eindtoets verplicht voor alle leerlingen van groep 8 in het reguliere basisonderwijs. De IEP Eindtoets, waar bij SCPO Lelystad voor is gekozen, is bedoeld om te kijken waar een leerling staat: dit doen wij zo eerlijk mogelijk. De eindtoets meet de verplichte vaardigheden lezen, taalverzorging en rekenen aan het einde van groep 8. Zo ontstaat inzicht in welk referentieniveau (1F, 2F en 1S) de leerlingen beheersen. Door de prestaties van een leerling te meten langs een onafhankelijke meetlat en niet ten opzichte van zijn medeleerlingen, kan beter in kaart worden gebracht wat de persoonlijke ontwikkeling van het kind is. Beperking van het overzicht met 'gemiddelde scores eindtoets' (conform 'Vensters voor scholen') is dat hier gewerkt wordt met schoolgemiddeldes en dat niet de individuele groei die een leerling heeft doorgemaakt kan worden getoond. Om die reden zijn we met ingang van het schooljaar 2017-2018 bij SCPO, in aanvulling op de IEP Eindtoets, gestart met de IEP Advieswijzer.

De Advieswijzer werkt volgens het hoofd-hart-handen-principe en brengt door middel van digitale toetsen niet alleen de cognitieve vaardigheden (hoofd) in kaart, maar ook sociaal-emotionele vaardigheden en leeraanpak (hart) en het creatief vermogen (handen). Gezamenlijk vormen deze onderdelen een compleet beeld van de leerling. Een kind is immers meer dan taal en rekenen. De Talentenkaart geeft ruimte om het préadvies of schooladvies vanuit 'hoofd, hart en handen' toe te lichten en sluit mooi aan op de brede vorming die we bij SCPO zo belangrijk vinden en op het portfolioleren uit de methode van 'Continu Verbeteren'. Zo kunnen we het schooladvies, dat leidend is geworden voor de overgang naar het voortgezet onderwijs, op een meer objectieve manier verantwoorden.

Schoolnaam	Aantal leerlingen	Gemiddelde score eindtoets
CBS Ichthus	7	68,0
CBS De Wingerd	28	76,7
IKC Het Mozaïek	5	79,5
CBS 3Sprong	60	82,9
CBS Horizon	28	75,9
CBS De Schakel	32	79,9
CBS Driestromenland	19	74,9
SCPO Lelystad	**179**	

Schoolnaam	Aantal leerlingen	Taalverzorging	Lezen
CBS Ichthus	7	77	83
CBS De Wingerd	28	77	85
IKC Het Mozaïek	5	82	84
CBS 3Sprong	60	83	86
CBS Horizon	26	77	84
CBS De Schakel	32	83	85
CBS Driestromenland	19	76	81
SCPO Lelystad	**177**	**80**	**85**
Landelijk		**82**	**84**

Schoolnaam	Aantal leerlingen	Rekenen F-schaal	Rekenen S-schaal
CBS Ichthus	7	60	
CBS De Wingerd	28	71	86
IKC Het Mozaïek	5	77	
CBS 3Sprong	60	80	87
CBS Horizon	26	72	86
CBS De Schakel	32	76	86
CBS Driestromenland	19	72	94
SCPO Lelystad	**177**	**75**	**87**
Landelijk		**78**	**88**

Referentieniveaus %
Hier worden de percentages genoemd van het aantal leerlingen dat het vereiste referentieniveau heeft gehaald bij taal, lezen en rekenen:

Schoolnaam	Aantal leerlingen	Taal 1F	Lezen 1F	Rekenen 1F
CBS Ichthus	7	86%	100%	57%
CBS De Wingerd	28	100%	100%	79%
IKC Het Mozaïek	5	100%	100%	100%
CBS 3Sprong	60	100%	100%	97%
CBS Horizon	26	100%	100%	77%
CBS De Schakel	32	100%	100%	88%
CBS Driestromenland	19	95%	100%	74%
SCPO Lelystad	**177**			
Landelijk				

Advies schooltypen %
Hier wordt de verdeling getoond van de schooladviezen op basis van de IEP Eindtoets:

Schoolnaam	Pro/BB	VMBO	VMBO/HAVO	HAVO/VWO	VWO
CBS Ichthus	14%	86%	0%	0%	0%
CBS De Wingerd	0%	57%	7%	25%	11%
IKC Het Mozaïek	0%	60%	20%	20%	0%
CBS 3Sprong	2%	37%	7%	40%	15%
CBS Horizon	0%	50%	19%	27%	4%
CBS De Schakel	0%	49%	12%	18%	19%
CBS Driestromenland	0%	74%	5%	0%	21%
SCPO	**1%**	**51%**	**10%**	**25%**	**13%**
Landelijk	**1%**	**38%**	**11%**	**30%**	**20%**

5.4. Rapportage klachtenafhandeling

Per 1 januari 2016 is een externe vertrouwenspersoon voor SCPO Lelystad benoemd, de heer G. van Elst (Berry). Hij is gecertificeerd Vertrouwenspersoon (VP) en lid van de Landelijke Vereniging van Vertrouwenspersonen (LVV). Daarnaast is hij een gekwalificeerde MfN registermediator. De klachtenregeling voor SCPO is in 2017 geëvalueerd en op basis hiervan (opnieuw, enigszins gewijzigd) vastgesteld in het DB, na goedkeuring door het CvB en met instemming van de GMR.

Hierbij volgt het integrale verslag van de externe vertrouwenspersoon:

Jaarverslag vertrouwenspersoon over 2018
2018 was het derde jaar dat de (externe) vertrouwenspersoon voor SCPO Lelystad, de heer G. van Elst (Berry), deze functie heeft uitgeoefend. Hij is gecertificeerd Vertrouwenspersoon (verder VP) en lid van de Landelijke Vereniging van Vertrouwenspersonen (LVV). Daarnaast is hij MfN registermediator.
Het was een relatief rustig jaar voor de VP. Dit jaar heeft de VP contact gehad met twee melders: één ouder en één leerkracht. Het betrof twee scholen.
De kwestie met de ouder heeft geleid tot een directe interventie van de VP door een gesprek met de directeur van de betreffende school. Het betrof een melding van een langdurig gevoel van onveiligheid in de klas van haar kind. De directeur heeft direct ingegrepen door een informatieve brief aan alle ouders van de betreffende klas te sturen en de volgende ochtend in de klas de kwestie te bespreken. Tevens is op bepaalde momenten een tweede leerkracht aan de klas toegevoegd. Deze combinatie van stappen was voor de betreffende ouder voldoende om daarmee de melding af te sluiten.
De kwestie met de leerkracht kan nog een vervolg hebben in 2019 en is dus nog niet afgesloten. Het had betrekking op een (enigszins) verstoorde relatie met de directeur, waarbij de leerkracht aangaf dat er een element van (door hem/haar) ongewenst gedrag aanwezig was.

Meerjarig overzicht

Jaar	Melding ouder(s)	Contact-momenten	Melding leerkracht	Contact-momenten	Totaal meldingen	Totaal contacten
2016	2	14	1	1	3	15
2017	1	4	2	2	3	6
2018	***1***	***3***	***1***	***1***	***2***	***4***
Totaal	4	21	4	4	8	25

Het is niet mogelijk om op basis van dit geringe aantal meldingen aanbevelingen te doen. Verder heeft de VP dit jaar een kennismakingsgesprek met een nieuwe directeur gehad en heeft deze de nieuwjaarsreceptie bijgewoond.
Er is dit jaar geen contactmiddag met alle VP-en van de scholen georganiseerd. Het ligt in het voornemen dit in 2019 wel te doen, temeer daar er enkele nieuwe VP-en zijn/worden benoemd.

Januari 2019
G. van Elst (Berry)

5.5. Nieuwe privacywetgeving

Op 25 mei 2018 is de Europese Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) in werking getreden, die op een aantal punten strenger is dan de Nederlandse Wet Bescherming Persoonsgegevens. Privacy moet volgens deze AVG een belangrijke plaats krijgen en houden in organisaties.

Scholen maken steeds beter en meer gebruik van ICT. Daardoor neemt het aantal persoonsgegevens dat scholen gebruiken toe. Het beschermen van de privacy van leerlingen en medewerkers wordt daarom steeds belangrijker. Schoolbesturen zijn volgens de wet verplicht om privacy goed te regelen. Door de verdergaande digitalisering en het gebruik van verschillende systemen en leveranciers worden de verwerkingen bovendien steeds complexer en worden gegevens meer en meer met derden gedeeld.

In deze context is het van belang dat SCPO en SWV PO Lelystad Dronten in 2017 een gezamenlijk project zijn gestart, getiteld 'Route op weg naar privacy accountability'. Onder leiding van 'privacy officer' mr. Frederik Petersen van Tulser Factory heeft dit traject geresulteerd in een beleidsrapportage in oktober 2017. SCPO heeft in haar beleid opgenomen dat zij behoorlijk en zorgvuldig met persoonsgegevens wil omgaan en onrechtmatig gebruik zoveel mogelijk wil voorkomen. Dit doen wij onder andere door het formuleren van een privacy-beleid, waarin naast een door ons geformuleerde privacy-missie en privacy gedragsregels ook wordt aangegeven hoe wij via een privacy programma invulling willen geven aan de eisen die de Wbp en AVG op het vlak van de bescherming van persoonsgegevens aan ons stellen.

De gezamenlijke privacymissie luidt als volgt:
"Ouders, leerlingen en medewerkers kunnen er op rekenen dat bij SWV PO en SCPO privacy en veiligheid prioriteit hebben. Het bewaken van de vertrouwelijkheid en kwaliteit van informatie is een bouwsteen van onze stichtingen. In het huidige digitale tijdperk voelen we ons betrokken bij alles wat met deze onderwerpen te maken heeft. We zijn transparant over wat we met gegevens van leerlingen en medewerkers doen en waarom.
In geval van een illegale doorbraak van de beveiliging van onze systemen zullen wij alles in het werk stellen om persoonsgegevens veilig te stellen. Bij een onverhoopt lek van

persoonsgegevens zullen wij ouders en medewerkers informeren. Kortom: wij garanderen professionaliteit met betrekking tot privacy-veiligheid."

Binnen SCPO Lelystad is een privacy team samengesteld om de route naar 25 mei 2018 verder in goede banen te begeleiden en ook is een externe functionaris gegevensbescherming (FG) aangesteld. Het privacy team, bestaande uit Nicole Blom, Erna Cornelissen, Bas Flos, Harriëtte Lokken, Willem de Jager en de externe FG, Frederik Petersen, bespreekt periodiek de voortgang op onderdelen en van het geheel. Daarmee is SCPO Lelystad, zeker ook wat betreft verwerkersovereenkomsten met externe partijen, al een heel eind op de goede weg.

Eind 2018 is een nieuw koersplan vastgesteld voor SCPO Lelystad

Koersplan SCPO Lelystad 2019-2023 | verkorte versie

6. Financiële paragraaf

6.1. Leerlingaantallen

De kurk waarop iedere school en Stichting drijft is de Rijksbekostiging, die gebaseerd is op het aantal leerlingen. Ook de komende jaren zal er, gebaseerd op geboortecijfers en woningbouwprognose van de Gemeente Lelystad, in het Lelystadse basisonderwijs sprake zijn van een krimp. Voor SCPO Lelystad laat deze zich het meest gelden in de voormalige nieuwe uitleglocatie Landerijen (CBS 3Sprong).

SBO De Vogelveste is gekrompen overeenkomstig de bedoeling van passend onderwijs. Hier is het relevant te bezien op welke manier dit arrangement in de toekomst vorm en inhoud kan krijgen. Op de kleine scholen CBS Ichthus en IKC Het Mozaïek wordt gestreefd naar het minimaal vereiste aantal leerlingen in Lelystad van 86. Er is, op basis van de meest recente ontwikkelingen, goede hoop dat deze aantallen al per 1 oktober 2019 gerealiseerd kunnen worden. CBS De Wingerd, CBS 3Sprong, CBS Horizon en CBS De Schakel zijn qua leerlingaantallen scholen die prima in staat geacht moeten worden om hun bedrijfsvoering op orde te hebben. Voor CBS De Schakel telt wel de complicerende factor van twee locaties. CBS Driestromenland heeft, net als CBS Ichthus, een leerlingenpopulatie met veel gewichtenleerlingen en daarnaast heeft deze school ook met krimp van het aantal leerlingen in de Waterwijk te maken.

Onderstaande prognose is gebaseerd op de leerlingaantallen die zijn opgenomen in de meerjarenbegroting 2019-2023:

Leerlingen per 1-10	2018	2019	2020	2021	2022	2023
14CG Vogelveste	67	58	58	58	58	58
14KM Ichthus	81	85	86	85	85	85
15FM Wingerd	205	204	199	203	197	198
15IR Mozaïek	79	80	85	91	84	81
15LH 3Sprong	350	330	308	294	278	274
15QG Horizon	193	198	200	196	198	201
15SQ Schakel	231	224	222	222	222	222
15UW Driestromenland	156	152	136	135	131	129
Totaal	1.362	1.331	1.294	1.284	1.253	1.248

Ten opzichte van 1 oktober 2017 is sprake van een daling van het aantal leerlingen met -47, daar waar rekening was gehouden met -50.

De personele bekostiging vanuit het Ministerie van OC&W is gebaseerd op de teldatum per 1 oktober van enig jaar en geldt voor het daaropvolgende schooljaar. Ergo: de teldatum 1-10-2018 is de basis voor de bekostiging 2019-2020. Intern werken we echter met de t=0 systematiek, waardoor bekostiging naar de scholen toe zoveel mogelijk in overeenstemming is met de werkelijke situatie.

6.2. Vermogenspositie

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Liquiditeit	0,91	1,03	1,08	1,64	2,08	2,39
Solvabiliteit	24,5%	37,9%	25,4%	44,5%	51,9%	59,2
Weerstandsvermogen (oud)	-3,4%	-1,5%	-3,07%	2,4%	7,4%	10,5%
Weerstandsvermogen (nieuw)	5,9%	7,2%	5,5%	10,8%	16,1%	19,91%

De kengetallen die iets zeggen over de financiële positie van de Stichting, zijn liquiditeit, solvabiliteit en het weerstandsvermogen. De onderneming is liquide bij een ratio van 1 of meer en de onderneming is solvabel wanneer het percentage hoger dan of gelijk is aan 30%. De liquiditeit geeft aan in hoeverre de Stichting in staat is om op tijd haar schulden te betalen en de solvabiliteit geeft aan in hoeverre de Stichting in staat is om in geval van liquidatie aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeit is ten opzichte van 2017 verder gestegen en valt ook ruim boven de gestelde ondergrens. De solvabiliteit is een kengetal dat de verhouding aangeeft tussen het vreemd vermogen en het eigen vermogen. De solvabiliteit wordt gebruikt om inzicht te krijgen in de financiële gezondheid van de Stichting op de langere termijn. Ook de solvabiliteit is ten opzichte van 2017 verder verbeterd en valt binnen de gestelde norm.

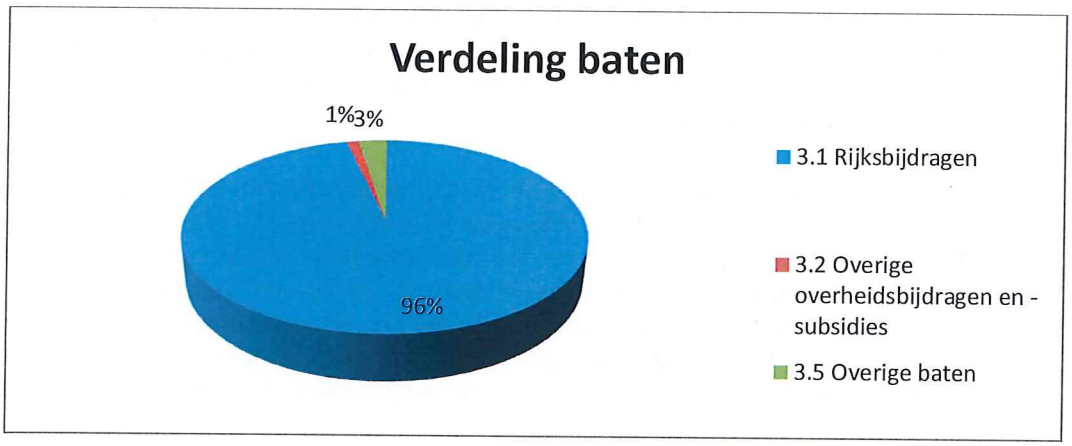
Het weerstandsvermogen (Eigen vermogen -/- Materiële vaste activa, uitgedrukt in een percentage van de totale baten) is verreweg het belangrijkste kengetal ter beoordeling van de financiële continuïteit van de Stichting. Het weerstandsvermogen van SCPO bedraagt 10,5% en is ten opzichte van 2017 aanzienlijk verbeterd. Omdat het weerstandsvermogen ook wel eens anders berekend wordt (Eigen vermogen/Totale baten) zijn in bovenstaande tabel zowel de percentages conform de oude systematiek als volgens de nieuwe systematiek weergegeven. De oude systematiek wordt door de Inspectie OCW aangehouden; vandaar dat deze norm voor SCPO leidend is.

De financiële positie van de Stichting heeft in 2018 wederom een aanzienlijke impuls gekregen en is significant verbeterd. Wel moet genoemd worden dat dit mede door een aantal incidentele meevallers, met name de Rijksbekostiging en de afrekening van de vervangingspool, is gerealiseerd. Daarnaast heeft de combinatie van beleidsrijk begroten en stringente budgetbewaking nieuwe tegenvallers weten te voorkomen. Door de komende jaren *scherp aan de wind te blijven zeilen* is de vermogenspositie voor de middellange termijn beheersbaar te noemen. Het exploitatieresultaat in 2018 bedraagt € 408.923.

6.3. Exploitatieresultaat

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
Baten			
Rijksbijdrage OCW	8.755.258	8.102.171	8.331.398
Overige overheidsbijdragen	103.791	52.000	143.336
Overige baten	236.768	203.405	276.682
Totaal baten	9.095.817	8.357.575	8.751.416
Lasten			
Personeelslasten	7.096.278	6.860.013	6.830.968
Afschrijvingen	136.444	139.426	138.224
Huisvestingslasten	709.946	653.121	658.291
Overige lasten	744.587	690.820	705.229
Totaal lasten	8.687.255	8.343.379	8.332.712
Saldo baten en lasten	408.562	14.196	418.704
Financiële baten en lasten	361	1.000	1.347
Netto resultaat	**408.923**	**15.196**	**420.051**

6.4. Verdeling baten



Uit bovenstaand taartdiagram blijkt dat de Stichting in belangrijke mate afhankelijk is van de Rijksoverheid en in mindere mate van andere inkomsten.
De totale baten zijn, vooral in verband met aanpassing van de CAO, € 738.000 hoger dan begroot. Er zijn relatief veel incidentele baten ontvangen in 2018. Hieronder volgen de belangrijkste afwijkingen.

Bij **inkomsten van de overheid** speelt het aantal leerlingen een belangrijke rol. Deze bedragen zijn voornamelijk afhankelijk van het aantal leerlingen op de teldatum van 1 oktober. De vergoeding voor de materiële instandhouding wordt voor het kalenderjaar 2018 vastgesteld op basis van het aantal leerlingen per 01-10-2017.

De vergoedingen voor personeel en het budget voor personeelsbeleid worden per schooljaar vastgesteld. Voor het schooljaar 2017-2018 geldt de telling van het aantal leerlingen per 01-10-2016 en voor schooljaar 2018-2019 geldt het aantal leerlingen per 01-10-2017. Ten opzichte van de teldatum 01-10-2018 wordt er richting 01-10-2023, zoals eerder benoemd, een (relatief beperkte) daling van het aantal leerlingen verwacht.

Bovengenoemde baten zijn € 516.000 hoger dan begroot. De normaanpassingen van het Ministerie hebben betrekking op de verwerking van de kabinetsbijdrage voor de loonbijstelling (aanpassing CAO), de verwerking van de oploop in het functiemixbudget en middelen voor de uitvoering van enkele onderwerpen uit het Regeerakkoord 'Vertrouwen in de toekomst'. Wat betreft dat laatste gaat het specifiek om de gereserveerde middelen voor de verbetering van de arbeidsvoorwaarden van het onderwijzend personeel, de extra middelen voor de kleine-scholentoeslag en de extra middelen in verband met de werkdruk. Tegenover de hogere baten staan uiteraard eveneens hogere (salaris)lasten.
Verder is er van het Ministerie een groeibekostiging ontvangen van € 19.000.

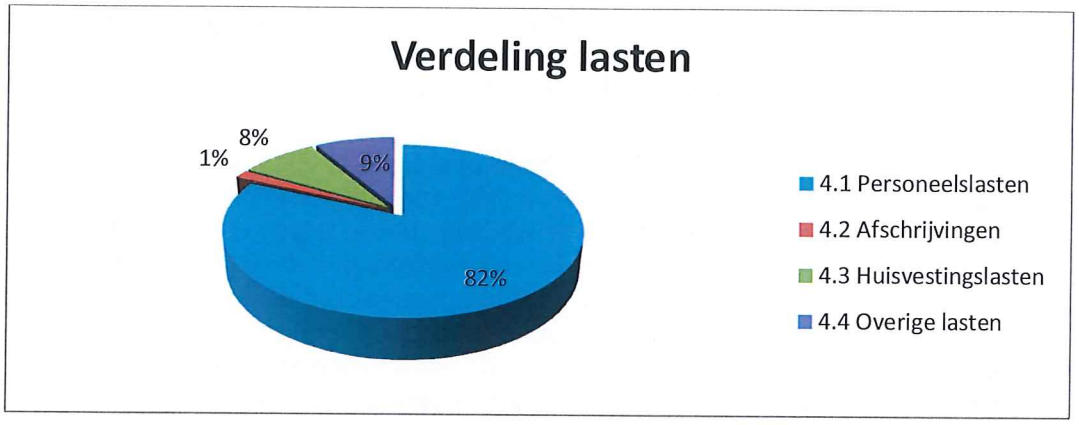
De baten vanuit het Samenwerkingsverband zijn per saldo € 19.000 lager dan begroot. De SBO bekostiging >2% van De Vogelveste is wat hoger dan begroot. Deze >2% bekostiging van De Vogelveste is begroot onder de overige baten (€ 58.000); deze realisatie wordt (vanuit de regelgeving) geboekt onder baten Samenwerkingsverband. De reguliere maandbedragen van het SWV zijn lager dan begroot: 8 aflopende TLV's worden namelijk verlengd en er zijn 6 leerlingen 'extra' doorverwezen naar het SBO.

Bij de niet-geoormerkte subsidies zijn de te ontvangen impulsgelden (gewichtengelden op basis van postcode) € 13.000 hoger dan begroot. Dit heeft eveneens te maken met een positieve normaanpassing. Verder is de prestatiebox, vanwege een hoger tarief per schooljaar 2018-2019, € 16.000 hoger dan begroot. Er is € 15.000 aan subsidie van OCW ontvangen inzake doorstroomprogramma PO-VO en hiernaast is er 2 x € 2.500 ontvangen inzake subsidie herintreders PO. Ten slotte is er een lerarenbeurs ontvangen van € 30.000; deze laatste posten waren niet begroot, maar hier staan ook niet-begrote kosten tegenover.

De **gemeentelijke bijdragen** zijn € 52.000 hoger dan begroot. De begrote subsidies van Ichthus (€ 21.000 VVE) en Driestromenland (€ 21.000 VVE) zijn ontvangen. Dit geldt ook voor de subsidies inzake School in Verbinding voor beide scholen (2 x € 8.500,-). Daarnaast is er ACOO-subsidie ontvangen ten behoeve van onderwijs-zorgboerderij De Huif, zijn er baten ontvangen inzake cultuur en techniek (van het expertisecentrum Wetenschap & Technologie) en baten inzake persoonlijke begeleiding voor een leerling met een handicap (€ 10.000). Deze posten waren niet begroot; dit geldt ook voor de bijbehorende lasten, die van dezelfde omvang zijn.

De **overige baten** zijn per saldo € 33.000 hoger dan begroot. De huurbaten (met name voor kinderopvang bij Horizon, Driestromenland en Mozaïek) zijn hoger dan begroot. Op De Vogelveste is er bijna € 10.000 aan huurpenningen ontvangen van Stichting 'Lift me Up'; deze post was niet begroot. Ook worden de baten van Kentalis en Visio (samen € 6.000) onder de overige baten geboekt; de begroting bedroeg € 5.700.
De detacheringsbaten van het SWV en de Katholieke Pabo zijn op jaarbasis begroot op € 61.000. Vanuit penvoerder SKO FV is er € 20.000 aan baten ontvangen inzake inzet hoogbegaafdheid voor de pilot. Bovendien zijn er baten vanuit Windesheim ontvangen inzake personele inzet; dit betreft een detachering. De ouderbijdragen en kampvergoedingen zijn € 8.000 lager dan begroot. Er is op jaarbasis € 58.000 begroot inzake vergoeding >2% SBO. Vanuit de regelgeving moet deze worden geboekt onder de inkomsten van de overheid (en is daar ook toegelicht).

6.5. Verdeling lasten



De totale lasten zijn € 344.000 hoger dan begroot.

De **personeelslasten**: in algemene zin kan worden aangegeven dat de salariskosten behoorlijk zijn gestegen, vanwege de loonstijging die met terugwerkende kracht is doorgevoerd als gevolg van het CAO-akkoord. Deze stijging van de gemiddelde personeelslast wordt vooral veroorzaakt door de nieuwe CAO Primair Onderwijs per 1 september 2018. Hierdoor zijn de lonen per 1 september met 2,5% verhoogd en daarnaast hebben de leraren per 1 september 2018 een hogere salarisschaal gekregen. Het verschilt overigens per leraar wat dit voor het salaris betekent. Verder hebben alle leraren in het primair onderwijs in oktober een eenmalige uitkering van 42% van hun nieuwe maandsalaris (naar rato van de aanstelling en aanstellingsduur) ontvangen en hebben alle medewerkers in het primair onderwijs (dus ook de leraren) een eenmalige uitkering van 750 euro (naar rato van de aanstelling en aanstellingsduur) ontvangen. Hiertegenover staan hogere baten vanuit het Ministerie (reeds eerder toegelicht bij de baten).

Per saldo is de personele bezetting (netto inzet) 0,9 fte hoger dan begroot. Dit is inclusief de formatie die is ingezet op de werkdrukmiddelen. De kosten van het personeel niet in loondienst overschrijden met € 12.000 en hebben betrekking op de vakleerkrachten en kosten SLIM (inhuur van declarabel en niet-declarabel personeel). Een gedeelte van deze kosten wordt gedekt uit de baten van het Vervangingsfonds. Verder is het terug te betalen bedrag van de vervangingspool over 2017 (het niet-declarabele gedeelte) erg gunstig uitgevallen (in vergelijking met de jaren daarvoor).

Voor scholing en opleiding is op jaarbasis € 110.000 begroot. Dit is inclusief de bovenschoolse post van € 63.000. In 2018 is er € 103.000 aan kosten geboekt voor de gehele Stichting. Op dit budget zien we derhalve nog maar een geringe onderuitputting en is er sprake van een substantiële toename van uitgaven.

De overige personele lasten zijn per saldo € 28.000 lager dan begroot. Er is op jaarbasis onder de post 'zorgteam' € 25.000 begroot voor arrangementen. Deze post is nauwelijks uitgeput, maar zit ook deels al in de salarislasten Passend Onderwijs. Ook was er veiligheidshalve € 25.000 begroot inzake een mogelijke claim van het Participatiefonds en deze kosten zijn ook daadwerkelijk gerealiseerd. Tenslotte zijn de arbokosten, vanwege het relatief lage ziekteverzuim, aanzienlijk lager uitgevallen dan begroot.

In navolging op 2017 is er in 2018 wederom een investeringsbegroting door de schooldirecteuren opgesteld. Deze begroting is opgesteld op basis van historie/

vervangingsplan en eventuele nieuwe investeringen. Op deze wijze worden de volledige afschrijvingskosten per school meebegroot.

De **afschrijvingslasten** zijn € 3.000 lager dan begroot. Er is in 2018 voor in totaal € 187.000 aan investeringen begroot;
* Inventaris € 43.000
* ICT € 35.000 en technische investeringen € 89.000
* OLP (methodes) € 20.000

Er is € 238.000 gerealiseerd aan investeringen (aanschaf van computers, laptops, methodes en technische investeringen), om zo daar waar nodig 'up to date' te kunnen blijven en eigentijds onderwijs te kunnen aanbieden. Deze overschrijding wordt veroorzaakt door de aanschaf van Chromebooks. Hier staat de niet begrote baten werkdrukmiddelen tegenover.

De **huisvestingslasten** liggen per saldo € 56.000 boven de begroting. De huurkosten bestaan uit medegebruik bij 3Sprong, De Schakel, Ichthus en het centrale kantoor; het totaal is iets hoger dan begroot. De kosten voor dagelijks onderhoud zijn € 16.500 hoger dan begroot. Dit betreft met name grotere reparaties bij Driestromenland en De Vogelveste (beide lekkage), Mozaïek (reparatie toegangsdeuren) en De Wingerd (diverse werkzaamheden). De energiekosten laten een onderschrijding van € 5.000 zien, vanwege positieve afrekeningen van gas en elektra. De schoonmaakkosten liggen € 27.000 boven de begroting. Hierbij was uitgegaan van extrapolatie van het bestaande contract in plaats van het nieuwe contract. Dit hogere bedrag is meegenomen in de begroting 2019.

De voorziening onderhoud is onlangs opnieuw beoordeeld op basis van een update van het meerjaren onderhoudsplan (MOP). Omdat, vanwege hogere (onvoorziene) uitgaven, de voorziening (preventief onderhoud en buitenonderhoud) ontoereikend zou zijn, is de dotatie in 2018 € 17.000 opgehoogd; deze is daardoor hoger dan begroot. Dit heeft te maken met een gebouwenbestand dat 'op leeftijd' is.

De **overige lasten** liggen per saldo € 54.000 boven het begrotingsniveau.

De kosten voor administratie en beheer zijn per saldo € 48.000 lager dan begroot. Dit betreft met name de lagere kosten voor kabel en telefonie. Ook de begrote advieskosten, kosten administratiekantoor en juridische kosten zijn niet volledig uitgeput.

De kosten voor kleine aanschaffingen ICT en inventaris (<€ 500) zijn € 9.000 lager uitgevallen dan begroot.

De kosten voor leermiddelen liggen per saldo € 15.000 boven de begroting. De post ICT leermiddelen (bijvoorbeeld Snappet en Momento) is € 20.000 hoger dan begroot. Er is in het algemeen een beweging gaande, dat het investeren in OLP methodes daalt en de kosten van ICT leermiddelen stijgen. In feite is de vergoeding van het Ministerie op dit punt geen goede graadmeter (want niet toereikend); vandaar ook de oproep vanuit de PO Raad richting het Rijk om het budget voor ICT substantieel te verhogen. Juist vanwege de focus op het primaire proces en de introductie van 21^{e} eeuwse vaardigheden is dit van belang.

Daarnaast zijn er nog kosten gemaakt inzake subsidie brede school en (terugbetaling) subsidie doorstroomprogramma PO-VO. Zowel de kosten als de baten waren niet begroot. De private kosten kamp en kosten ten laste van ouderbijdragen zijn per saldo ook wat hoger dan begroot. Dit geldt echter ook voor de bijbehorende baten.

Financiële baten en lasten
De financiële baten en lasten bedragen € 361.

6.6. Passend Onderwijs

Vanaf augustus 2014 ontvangen schoolbesturen, naast de reguliere lumpsumbekostiging, een bedrag via het Samenwerkingsverband voor Passend Onderwijs. Het gaat om de bekostiging van de begeleiding van leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte en de inrichting en coördinatie van Passend Onderwijs.

Om te kunnen inspelen op de behoefte aan meer gerichte ondersteuning van scholen, is binnen SCPO een 'bovenschools' Expertiseteam ingericht. Dit team wordt gevormd door experts die de scholen laagdrempelig kunnen benaderen voor een snelle, korte interventie. Als na interventie blijkt dat opschaling naar een arrangement nodig is, is al veel voorwerk gedaan; het doel is echter vooral om opschaling (aanvragen TLV) te voorkomen.

Uit het budget Passend Onderwijs is binnen SCPO in 2018 ook weer het onderwijs-zorgarrangement op De Huif gefinancierd. Dit betreft een aanbod van een dag op boerderij De Huif voor leerlingen die dreigen vast te lopen in het reguliere onderwijs, maar die door een stukje extra ondersteuning en begeleiding in een andere setting dan die van de school toch in staat zijn om iets rustiger en iets weerbaarder in het reguliere onderwijs te blijven. Het afgelopen jaar is de samenwerking met Eduvier en SWV geïntensiveerd, waardoor er nu echt sprake is van een gezamenlijk arrangement (waarvoor SCPO Lelystad nog wel als budgethouder fungeert).

De plusklassen inzake meer- en hoogbegaafdheid op CBS De Schakel worden eveneens betaald uit het deelbudget Passend Onderwijs. Het betreft hier een 'bovenstichtings' aanbod voor kinderen die behoefte hebben aan verdieping en verbreding van het reguliere aanbod. Hierbij gaat het niet alleen om 'meer en sneller', maar ook om anders, d.w.z. aandacht voor de executieve functies. De pilot Lelystad Hoogbegaafd is inmiddels een meer structureel samenwerkingsverband met twee collega-besturen en het SWV. Na de zomer van 2018 is gestart met een vierde groep.

Voor het overige is vanuit het budget Passend Onderwijs financiering van speciale zorgarrangementen beschikbaar gesteld. Zo is het mogelijk geweest door middel van ondersteuning kinderen met het syndroom van Down of Achondroplasie thuisnabij onderwijs aan te bieden. Hierbij moeten we wel steeds het evenwicht tussen ambitie en realiteit in de gaten houden. Daarom hanteren we de spelregel 'wat regulier kan moet regulier, wat specifiek moet kan specifiek'. Zo houden we het evenwicht tussen ondersteuningsbehoefte van de leerling en belastbaarheid van de leerkracht zo goed mogelijk in de gaten.

SCPO Lelystad heeft in 2018 nadrukkelijk geparticipeerd in de totstandkoming van een nieuw Ondersteuningsplan 2019-2023 voor het SWV Lelystad Dronten. In dit plan getiteld 'We realiseren samen thuisnabij passend onderwijs' ligt de nadruk op de verdere verbetering van de ondersteuning op de scholen en versterking van de interprofessionele samenwerking. De leerkracht is daarbij onze belangrijkste schakel. Het Ondersteuningsplan beschrijft ook nadrukkelijk de uitdagingen voor de planperiode. Voor ons ligt een grote opdracht, omdat nog steeds verhoudingsgewijs meer kinderen dan landelijk gebruik maken van onze specialistische voorzieningen. Dit strookt niet met de wens tot meer inclusief onderwijs en niet met de bekostiging die we ontvangen. Zowel inhoudelijk als financieel is er dan ook sprake van een duidelijke opgave.

6.7. Treasurybeleid

De Stichting beschikt niet over belegde middelen. De aanwezige middelen worden uitsluitend geplaatst bij één van de grote (solide geachte) Nederlandse bankinstellingen. De rente-percentages van deposito's en spaarrekeningen zijn ultimo 2018 naar nihil gedaald.
Om te komen tot een verdere ondersteuning van de financiële administratie, zijn er hernieuwde afspraken gemaakt met administratiekantoor OBM te Meppel. Hiermee willen we de kwetsbaarheid van de Stichting verder beperken en de continuïteit van de bedrijfsvoering verder versterken.

Op 1 juni 2017 is een nieuw Treasurystatuut vastgesteld, conform de nieuwe regeling beleggen, lenen en derivaten van het Ministerie van OCW uit 2016. In 2018 is de situatie niet zodanig veranderd, dat de praktijk met betrekking tot treasury is aangepast.

6.8. Inkoop en aanbesteding

Binnen het onderwijs wordt gewerkt met publiek geld. Dat vraagt om het zorgvuldig omgaan met de middelen. De wet schrijft voor dat algemene beginselen van objectiviteit, transparantie, gelijkheid, non-discriminatie en proportionaliteit worden geëerbiedigd.
Op 1 september 2018 is het inkoop- en aanbestedingsbeleid van SCPO vastgesteld. Dit geeft aan wat de kaders zijn en op welke manier SCPO leveringen, diensten en werken inkoopt.

De doelstelling van het inkoop- en aanbestedingsbeleid is dat SCPO optimaal efficiënt en effectief omgaat met publieke middelen en een integere en betrouwbare opdrachtgever is, die leveranciers eerlijke en gelijke kansen biedt. SCPO streeft naar een langdurige samenwerking met haar leveranciers. Daarbij staan de juiste prijs-/kwaliteitverhouding en het naleven van de relevante wet- en regelgeving voorop. Zo is er extra aandacht voor privacywetgeving en gebruikersovereenkomsten in het kader van de AVG die in mei 2018 in werking is getreden.

SCPO heeft inmiddels centrale contracten op het gebied van schoonmaak, kopiëren, afval, onderwijsleerpakketten en ICT. Deze contracten worden namens SCPO belegd bij en afgesloten door de Onderwijs Inkoop Groep (OIG). Ook zijn er enkele mantelcontracten met specifieke voorwaarden, zoals met betrekking tot energie, dat via een Europees aanbestedingstraject is uitgezet door besturenkoepel Verus.

In 2018 is een aanbestedingstraject gelopen om te komen tot een nieuw schoonmaak-contract. Onder begeleiding van OIG is aan drie partijen gevraagd om in te schrijven. Vervolgens is de procedure doorlopen, hetgeen geresulteerd heeft in een nieuw contract voor 2 jaar met schoonmaakbedrijf De Vries.
Ook is er, samen met andere onderwijsbesturen, een gezamenlijk aanbestedingstraject gelopen om te komen tot een nieuw contract inzake arbo-dienstverlening. Dit traject is begeleid door inkoopadviesbureau Inkada. De opdracht is uiteindelijk meerjarig gegund aan Zorg van de Zaak.

7. Continuïteitsparagraaf

7.1. Algemeen

In deze toekomstparagraaf laten we zien hoe er in de organisatie wordt omgegaan met de belangrijkste risico's en onzekerheden, het toekomstig beleid en de gevolgen die dat heeft voor de financiële positie van de organisatie. We doen dit op basis van de handreiking die de Minister van OCW heeft gedaan in zijn brief van 30 oktober 2015. De door de Minister gewenste toekomstparagraaf bestaat uit twee hoofddelen:

a. een set gegevens inzake leerling-, formatie- en financiële gegevens;
b. een rapportage over de aanwezigheid en werking van het interne systeem van risicobeheersing en controle, de risico's die de organisatie loopt, alsmede een verslag van het toezichthoudend orgaan.

In het 'Rapport financieel continuïteitsonderzoek' van 17 november 2015 staat vermeld: *"Belangrijke aandachtspunten voor het bestuur en de schoolleiding zijn de verbetering van de kwaliteit van het begrotingsproces (kwaliteit van de begroting) en het budgetbeheer (begrotingsdiscipline) van met name de personele lasten (o.a. kosten inhuur extern personeel) en investeringen. Daarnaast is ook de totstandkoming van een adequate strategische personeelsplanning en huisvestingsplanning in relatie tot de krimp van het leerlingenaantal een belangrijk beleids- en beheersingsinstrument."*

De situatie van najaar 2015 ligt inmiddels ruim drie jaar achter ons en de situatie binnen SCPO Lelystad ziet er inmiddels qua bedrijfsvoering en resultaten gelukkig een stuk florissanter uit. Er zijn behoorlijke stappen gezet. Met het exploitatieresultaat over 2018 kan, voor het derde jaar op rij, het weerstandsvermogen verder versterkt worden. Dit heeft enerzijds te maken met de succesvolle combinatie van beleidsrijk begroten en systematische budgetbewaking, anderzijds is het gunstige exploitatieresultaat te danken aan een aantal incidentele meevallers.

Omdat wij de kwaliteit van de interne beheersing van de organisatie van groot belang vinden, hebben wij in november 2018 aan Flynth adviseurs en accountants de opdracht gegeven een interim-controle uit te voeren. In de managementletter constateert Flynth dat SCPO Lelystad een uitgebreide planning- en control-cyclus heeft. Ook zien zij dat de administratieve organisatie en interne beheersing (AOIB) op hoofdlijnen van voldoende niveau is. Enkele onderdelen vragen onze aandacht en geven ruimte tot verdere verbetering. Het betreffen hier voornamelijk de inrichting van betalingsbevoegdheden en informatiebeveiliging in de automatiseringsomgeving van de organisatie. Het CvB zal in 2019 opvolging geven aan deze adviezen en ze ook voorleggen aan de RvT als aandachtspunten voor het op te stellen vernieuwde interne toezichtkader (ITK). Hierover zal in het bestuursverslag van 2019 verder gerapporteerd worden.

In onderstaand overzicht staan de kengetallen weergegeven voor personeel en leerlingenaantallen voor de komende jaren (2018 is realisatie, 2019 en verder is begroting). De leerlingenaantallen laten een dalende trend zien. Dit heeft directe gevolgen voor de personele inzet. Scherp aan de wind zeilen blijft derhalve binnen SCPO ook op dit vlak de komende jaren het devies. In de begroting is dan ook opnieuw gerekend met enkele taakstellingen op personeelsgebied. De praktijk laat echter zien dat het met het huidige lerarentekort veel moeilijker is voldoende goed gekwalificeerd personeel in dienst te hebben dan dat er direct zorgen hoeven te zijn over de neerwaartse kwantitatieve taakstellingen. De bezetting in de Flevopool over het jaar 2018 toont aan dat het heel moeilijk is deze op peil te houden.

Formatie	2018	2019	2020	2021	2022
Aantal leerlingen 1 okt	*1362*	*1331*	*1294*	*1284*	*1253*
Bestuur / Management (fte)	7,80	7,80	7,65	7,65	7,65
Personeel primair proces (fte)	75,94	72,48	65,62	63,25	60,96
Ondersteunend Personeel (fte)	14,75	12,86	12,00	12,00	12,00
Totaal	**98,49**	**93,14**	**85,27**	**82,90**	**80,61**

Bovenstaand overzicht is exclusief vervanging en vakleerkrachten/payroll.

7.2. Meerjarenperspectief

De balans voor de komende jaren vertoont het onderstaande beeld. De resultaten zijn verwerkt in het eigen vermogen.

Balansprognose		2018	2019	2020	2021	2022	2023
Activa							
	immateriele vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	materiele vaste activa	€ 857.179	€ 985.768	€1.121.446	€1.006.093	€ 971.507	€ 864.823
	financiele vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Totaal vaste activa	€ 857.179	€ 985.768	€1.121.446	€1.006.093	€ 971.507	€ 864.823
	voorraden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	vorderingen	€ 512.956	€ 496.968	€ 482.314	€ 476.471	€ 474.012	€ 470.373
	effecten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	liquide middelen	€1.686.521	€1.582.993	€1.476.282	€1.602.160	€1.462.887	€1.622.972
	Totaal vlottende activa	€2.199.477	€2.079.961	€1.958.596	€2.078.631	€1.936.899	€2.093.345
	Totaal Activa	€3.056.656	€3.065.729	€3.080.042	€3.084.724	€2.908.406	€2.958.168
Passiva							
	algemene reserve	€1.220.386	€1.172.722	€1.195.334	€1.192.517	€1.224.639	€1.277.426
	bestemmingsreserve publiek	€ 265.892	€ 265.892	€ 265.892	€ 265.892	€ 265.892	€ 265.892
	bestemmingsreserve privaat	€ 324.630	€ 324.630	€ 324.630	€ 324.630	€ 324.630	€ 324.630
	overige reserves en fondsen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Totaal eigen vermogen	€1.810.908	€1.763.244	€1.785.856	€1.783.039	€1.815.161	€1.867.948
	voorzieningen	€ 325.085	€ 342.300	€ 374.920	€ 392.701	€ 194.785	€ 200.101
	langlopende schulden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	kortlopende schulden	€ 920.663	€ 960.185	€ 919.266	€ 908.984	€ 898.460	€ 890.119
	Totaal overige passiva	€1.245.748	€1.302.485	€1.294.186	€1.301.685	€1.093.245	€1.090.220
	Totaal Passiva	€3.056.656	€3.065.729	€3.080.042	€3.084.724	€2.908.406	€2.958.168

Toelichting:

De vaste activa bestaan uitsluitend uit materiële vaste activa. In de volgende jaren stijgt de stand van de materiële vaste activa per saldo eerst licht, als gevolg van de intensiteit van de vervangingsinvesteringen; hierna treedt weer een daling op. Het is een aandachtspunt voor de komende jaren om deze investeringen op een acceptabel niveau te houden.

De vlottende activa blijven de komende vijf jaar redelijk constant.
De verwachting is dat het eigen vermogen in de periode 2019-2023 licht zal stijgen, vanwege de begrote exploitatieresultaten. Er is in 2017 een bestemmingsreserve gevormd van € 125.000 inzake een kwaliteitsimpuls continu verbeteren. In 2018 is hier € 35.000 aan kosten van afgeboekt.

De stand van de voorzieningen zal in de komende jaren redelijk constant blijven, door het geplande preventief onderhoud en het buitenonderhoud. Deze voorzieningen lijken meerjarig

op dit moment toereikend om het onderhoud, zoals is opgenomen in het meerjaren onderhoudsplan (MOP), te kunnen uitvoeren. De situatie voor CBS De Schakel vraagt echter wel om extra aandacht, aangezien we hier in gesprek zijn over vervangende nieuwbouw. Grootschalige renovatie of levensduurverlenging lijkt, op basis van onderzoek dat de Gemeente heeft laten uitvoeren, geen verstandige keuze. In het concept huisvestingsplan van de Gemeente (IHP) is een bedrag opgenomen als voorbereidingskrediet. De gesprekken hierover zijn in 2018 voortgezet en in 2019 zal de Gemeente overgaan tot besluitvorming. Op basis van de actualiteit lijkt vervangende nieuwbouw voor CBS De Wingerd eveneens een realistische optie. Met betrekking tot het onderhoud van CBS Horizon, IKC Het Mozaïek, CBS Driestromenland en SBO De Vogelveste betekent dit dat SCPO Lelystad hier de komende jaren zelf aan zet is en hier dus in het MOP rekening mee moet houden.

Op basis van de algemene financiële positie en het jaarrekeningresultaat 2018 is een nieuwe bestemmingsreserve gevormd voor kwaliteitsimpuls van totaal € 175.000. Samen met eerder gevormde reserves komt het totaal op €265.892.

7.3. Meerjarenbegroting

De begroting voor de komende jaren vertoont het onderstaande beeld. Het zal nog een forse opgave worden om de begrote positieve resultaten te behalen, aangezien het leerlingen-aantal daalt en daardoor de inkomsten afnemen.
Daarnaast is het van belang om het ritme van de verevening aan te houden in het kader van Passend Onderwijs. Dit betekent dat het aantal verwijzingen naar het SBO en SO nog verder omlaag moet, hetgeen overigens vanuit diversiteit en inclusie geredeneerd ook een wenselijke beweging is. Daarmee zal ook de discussie over de doorontwikkeling van het arrangement De Vogelveste, wat nog vaak wordt gezien als school in plaats van arrangement, in het licht van het nieuwe ondersteuningsplan voor het Samenwerkingsverband meer vorm en inhoud krijgen.
Ten slotte stelt de aanpak van het lerarentekort ons voor een grote opgave, die ook financiële consequenties kan hebben indien moet worden overgegaan tot inleen of inhuur van personeel. SCPO Lelystad is hier weliswaar principieel tegenstander van en heeft deze constructie ook in 2018 buiten de deur weten te houden, maar 'ijzer met handen breken' is ook ons niet gegeven. Derhalve zullen, met het oog op de vertaling van het koersplan naar acht nieuwe schoolplannen voor de komende jaren, ook andere manieren van organiseren zowel organisatorisch als onderwijskundig tegen het licht gehouden worden.

Staat van Baten en Lasten		2018	2019	2020	2021	2022	2023
Baten							
	Rijksbijdrage	€ 8.755.258	€ 8.667.297	€ 8.444.701	€ 8.299.786	€ 8.214.248	€ 8.156.581
	Overige overheidsbijdragen en subsidies	€ 103.791	€ 81.000	€ -	€ -	€ -	€ -
	College- cursus en/of examengelden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Baten werk in opdracht van derden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Overige baten	€ 236.768	€ 180.126	€ 116.494	€ 117.433	€ 117.769	€ 117.959
	Totaal Baten	€ 9.095.817	€ 8.928.423	€ 8.561.195	€ 8.417.219	€ 8.332.017	€ 8.274.540
Lasten							
	Personeelslasten	€ 7.096.278	€ 7.415.705	€ 7.006.684	€ 6.889.304	€ 6.771.299	€ 6.707.792
	Afschrijvingen	€ 136.444	€ 151.011	€ 153.979	€ 152.761	€ 150.674	€ 149.789
	Huisvestingslasten	€ 709.946	€ 699.931	€ 685.931	€ 685.931	€ 685.931	€ 685.931
	Overige lasten	€ 744.587	€ 710.440	€ 692.990	€ 693.040	€ 692.990	€ 679.240
	Doorbetalingen aan schoolbesturen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Totaal Lasten	€ 8.687.255	€ 8.977.087	€ 8.539.584	€ 8.421.036	€ 8.300.894	€ 8.222.752
Saldo Baten en lasten gewone bedrijfsvoering		€ 408.562	- € 48.664	€ 21.611	- € 3.817	€ 31.123	€ 51.788
	Saldo Buitengewone baten en lasten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Saldo Financiele bedrijfsvoering	€ 361	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Totaal resultaat		€ 408.923	- € 47.664	€ 22.611	- € 2.817	€ 32.123	€ 52.788

Toelichting:

Bovenstaande tabellen zijn een weergave van het huidige (beleidsrijke) meerjaren-perspectief. De kengetallen van SCPO Lelystad zijn inmiddels voldoende. Daar waar in enig jaar een begrotingsoverschot wordt gerealiseerd, kan er derhalve voor gekozen worden om deze middelen in te zetten om het bereiken van de strategische doelen te versnellen. Zo moet de bestemmingsreserve van € 265.892 dan ook worden gezien. Hierover zal iedere keer, op basis van een inhoudelijke onderbouwing, een besluit genomen worden. Het is derhalve geen automatisme, maar wel passend in het kader van de ambities zoals deze zijn neergelegd in het Koersplan 'Ruimte voor goed onderwijs'. Het is een prettige bijkomstigheid dat ook de financiële ruimte hiervoor inmiddels aanwezig is.

Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

- Verwachte aantallen leerlingen; de komende jaren is sprake van een leerlingendaling in het primair onderwijs in Lelystad. Gemeente Lelystad heeft de leerlingenprognoses geactualiseerd en weergegeven in het IHP 2019-2028. E.e.a. wordt momenteel vertaald in een concept meerjarenperspectief onderwijshuisvesting. SCPO Lelystad heeft op basis hiervan een eerste omgevingsanalyse gemaakt en de prognose geactualiseerd meegenomen in de meerjarenbegroting.
- De personele bezetting; de voorgenomen aanpassingen in de formatie-omvang zijn gebaseerd op de meest actuele en realistische leerlingenprognoses. In het Bestuursformatieplan (BFP) wordt e.e.a. concreet uitgewerkt. De taakstellingen op personeelsgebied zijn ook in dit Bestuursverslag inzichtelijk gemaakt. Daarbij moet worden opgemerkt dat het meer moeite kost om alle vacatures vervuld te krijgen, dan dat de inkrimping in technische zin problemen oplevert.
- Huisvesting en onderhoud; de veranderende verantwoordelijkheid tussen schoolbesturen en gemeenten met betrekking tot onderwijshuisvesting is doorvertaald in een concreet meerjaren onderhoudsplan (MOP) voor SCPO Lelystad. Met de Gemeente zijn we in gesprek over vervangende nieuwbouw van twee schoolgebouwen, te weten CBS De Schakel en CBS De Wingerd. Twee andere schoolgebouwen, namelijk van CBS 3Sprong en CBS Ichthus, zijn gehuisvest in zogeheten multifunctionele accommodaties. Hiervoor maakt SCPO Lelystad de huurpenningen over aan de Gemeente op basis van de afspraak dat de hoogte van de bedragen in lijn liggen met de bekostigingsbedragen zoals deze worden vastgesteld voor de programma's van eisen (pve's) voor de materiële instandhouding, ofwel de Londo norm. In het MOP is rekening gehouden met de onderhoudsopgave voor de overige vier scholen, die geheel ten laste komt van het schoolbestuur. De onderhoudslasten worden verwerkt tlv de voorziening, behalve de kosten voor dagelijks onderhoud, die tlv de exploitatie komen.In 2019 zal een herijking plaatsvinden op basis van de uitkomsten van de besluitvorming binnen de gemeente Lelystad. In de discussie en besluitvorming over vervangende nieuwbouw zal ook de verantwoordelijkheidsvraag aan de orde komen met betrekking tot renovatie of levensduurverlenging van de bestaande gebouwen. De gebouwen van IKC Het Mozaïek en CBS Horizon dateren bijvoorbeeld van respectievelijk 1975 en 1979.

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

SCPO Lelystad maakt voor haar salarisadministratie en financiële administratie gebruik van de diensten van OBM, een extern administratiekantoor. Voor de door SCPO uitgevoerde administratieve processen wordt gesteund op de aldaar aanwezige interne organisatie en controlesystemen. Wat betreft de organisatie binnen SCPO Lelystad, worden alle inkomende facturen door de bevoegde functionarissen gecontroleerd. Het externe administratiekantoor (OBM) controleert deze ook, o.a. op rechtmatigheid en verhouding tot de begroting. Na fiattering op het Bestuursbureau worden de betalingen afgehandeld door het administratiekantoor.
In het volgende Bestuursverslag zal nader worden ingegaan op de conclusies en aanbevelingen van Flynth en de opvolging hiervan. Voor hier kan nu worden geconcludeerd

dat SCPO Lelystad, zo blijkt uit de managementsamenvatting van de interim-controle, de P&C-cyclus heeft geïmplementeerd en dat de AOIB van een voldoende niveau is.

7.4. Meerjaren kasstroomoverzicht

Onderstaand overzicht laat de kasstroom over de komende jaren zien:

Kasstroom		2019	2020	2021	2022	2023
Kasstroom uit operationele activiteiten						
	Kasstroom uit bedrijfsoperaties					
	- Resultaat voor financiële baten en lasten	- € 48.664	€ 21.612	- € 3.817	€ 31.122	€ 51.787
	- Aanpassingen voor					
	- - afschrijvingen	€ 151.011	€ 153.979	€ 152.761	€ 150.674	€ 149.789
	- - mutaties voorzieningen	€ 17.215	€ 32.620	€ 17.781	- € 197.916	€ 5.316
	- - overige mutaties EV	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	- Veranderingen in vlottende middelen					
	- - vorderingen	€ 15.988	€ 14.654	€ 5.843	€ 2.459	€ 3.639
	- - kortlopende schulden	€ 39.522	- € 40.919	- € 10.282	- € 10.524	- € 8.341
	Ontvangen interest	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
	Betaalde interest	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Buitengewoon resultaat	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Totaal Kasstroom uit operationele activiteiten	€ 176.072	€ 182.946	€ 163.286	- € 23.185	€ 203.190
Kasstroom uit investeringsactiviteiten						
	(Des)investeringen immateriële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	(Des)investeringen materiële vaste activa	- € 279.600	- € 289.657	- € 37.408	- € 116.088	- € 43.105
	(Des)investeringen financiële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Totaal Kasstroom uit investeringsactiviteiten	- € 279.600	- € 289.657	- € 37.408	- € 116.088	- € 43.105
Kasstroom uit financieringsactiviteiten						
	Mutatie langlopende schulden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Totaal Kasstroom uit financieringsactiviteiten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Mutatie liquide middelen						
	Beginstand liquide middelen	€ 1.686.521	€ 1.582.993	€ 1.476.282	€ 1.602.160	€ 1.462.887
	Mutaties liquide middelen	- € 103.528	- € 106.711	€ 125.878	- € 139.273	€ 160.085
	Eindstand liquide middelen	€ 1.582.993	€ 1.476.282	€ 1.602.160	€ 1.462.887	€ 1.622.972

7.5. Interne risicobeheersing

In het voorjaar van 2016 is het Ondernemingsplan 'Samen werken aan kwaliteit' vastgesteld. Hierin zijn de tien belangrijkste risico's voor SCPO onderkend en is een antwoord gegeven op de vraag hoe deze risico's de komende jaren succesvol te lijf te gaan. Het desbetreffende onderdeel uit het Ondernemingsplan is in mei 2018 geactualiseerd. Daarna is de operationalisering in de praktijk verder ter hand genomen.

Omschrijving risico	Impact	Risico	Projecten
1. Onderwijskwaliteit			
Onderwijsopbrengsten zijn een zorgpunt binnen SCPO. OCW en Inspectie hebben onderwijskwaliteit als belangrijkste aandachtspunt benoemd. De door de Inspectie vastgestelde ondergrens wordt niet overal en altijd gehaald. Mei 2018: aanhoudend zorgpunt op basis van eindopbrengsten.	Dalende onderwijskwaliteit betekent mogelijk minder leerlingen en gevoelige en kostbare hersteloperaties.	Hoog > 50%	1, 2, 3, 4, 5, 8, 9, 10, 11, 12, 14
2. Bedrijfsvoering			
Een gezonde financiële situatie is een voorwaarde voor alle andere doelstellingen. De liquiditeit en vooral het weerstandsvermogen staan (nog) onder druk. Qua bedrijfsvoering is de voorgaande jaren een kwetsbare situatie ontstaan. Mei 2018: de basis is op orde, wel blijft het van belang de combinatie van beleidsrijk begroten en toepassen begrotingsdiscipline te continueren.	Curatief handelen om zaken uit het verleden te herstellen vereist aanzienlijke investeringen, vooral als de basis nog niet op orde is.	Midden 25-50%	1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 9, 14, 15

3. Leerlingaantal			
De leerlingenprognoses laten een dalende trend zien, omdat de leerlingenpopulatie in heel Lelystad de komende jaren zal afnemen. Als gevolg hiervan zijn er minder inkomsten. Mei 2018: urgentie blijft, aangezien scholen van SCPO niet in groeiwijken liggen. Onderscheidend vermogen en kwaliteit zijn van belang.	Bij een dalend leerlingaantal kan als gevolg van vermindering van inkomsten ook de personele formatie verder onder druk komen te staan.	Hoog > 50%	1, 2, 3, 8, 9, 12, 13, 14, 15
4. Personeelsbeleid			
Zonder evenwichtig en vakbekwaam personeelsbestand kan niet voldaan worden aan eisen m.b.t. kwaliteit, maar ook met het oog op de Wet werk en zekerheid. Mei 2018: de basis is op orde, maar mobiliteit blijft (om meerdere redenen) een belangrijk aandachtspunt.	Investeringskosten voor herstel van vakbekwaamheid en eventuele afvloeiingskosten zijn hoog.	Hoog > 50%	1, 4, 5, 10, 11, 13
5. Passend onderwijs			
Met de komst van het passend onderwijs moeten scholen meer leerlingen bedienen met een onderwijsaanbod, terwijl de sociaal-maatschappelijke opgave alleen maar groter wordt. Mei 2018: de aanpak via het Expertiseteam is ingebed, maar de opgave blijft groot en het aantal TLV's is een zorgpunt.	Toenemende werkdruk en vermindering van kwaliteit betekenen mogelijk een verschraling van het beoogde aanbod.	Hoog > 50%	1, 2, 3, 11, 14,
6. Leidinggevend vermogen			
Er wordt nog onvoldoende doelgericht en cyclisch gewerkt. Het bouwen van duurzame organisaties vraagt om het leiding geven aan de ontwikkeling van mensen en om zelflerend vermogen. Mei 2018: er wordt meer cyclisch gewerkt en de aanpak van Continu Verbeteren is in gang gezet.	Zonder borging van projectmatig en vooral planmatig werken blijft de beoogde brede kwaliteit onder druk staan.	Midden 25-50%	4, 5, 6, 7, 8, 11, 12
7. Lerend vermogen			
De ruimte voor professionele ontwikkeling en het versterken van de structuur van leerteams staan nog in de grondverf. Goed onderwijs valt of staat met de kwaliteit van de leerkracht. Mei 2018: er is een aanvang gemaakt met de methode van Continu Verbeteren en collegiaal leren, maar hier is nog wel een concrete intensivering nodig.	Investeringskosten voor 'reparatie' van vakbekwaamheid zijn hoog. Dit is ook een risico voor de kwaliteit van het onderwijs.	Midden 25-50%	8, 9, 10, 11, 14, 15
8. Omgevingsbewustzijn			
Het speelveld waarop scholen afzonderlijk en de Stichting als geheel opereren verandert continu. Met de inwerkingtreding van passend onderwijs en de decentralisatie van de jeugdhulp is samenwerking met concullega's onontbeerlijk. Ook fluctuerende overheidsbijdragen (subsidies) vormen een risico. Mei 2018: we hebben de omgeving beter in beeld en de eerste resultaten zijn in zicht, maar dit blijft een aandachtspunt.	Zonder goede relaties met partners binnen SWV, LEA, IKC, VVE en SIV verschraalt het aanbod en ontstaat een grotere druk op de eigen organisatie.	Midden 25-50%	1, 2, 3, 4, 7, 12, 13, 14, 15
9. Huisvestingssituatie			
SCPO heeft een aantal verouderde gebouwen op basis van leeftijd, die zowel qua onderhoud als qua onderwijskundige wensen een impuls nodig hebben. Een aantal scholen heeft op basis van de normen te maken met teveel vierkante meters. Mei 2018: via het MOP hebben we een gedegen inzicht en planning, maar aantrekkelijkheid gebouwen in relatie tot betaalbaarheid blijft een aandachtspunt.	Zonder gedegen inhoudelijk en financieel meerjarenplan staat de aantrekkingskracht voor ouders, leerlingen en medewerkers onder druk.	Midden 25-50%	2, 6, 7, 14, 15

10. ICT-infrastructuur			
SCPO kent nog geen gebruiksvriendelijke infrastructuur om informatie te delen en samen te werken. Ook kan leerlingen nog geen echt uitdagende digitale leeromgeving worden aangeboden. Mei 2018: iedere school heeft investeringsruimte ICT, de websites zijn vernieuwd, maar goed onderwijs vraagt om moderne technieken voor 21e eeuwse vaardigheden	Investeren in ICT-beleid en – infrastructuur (o.a. websites en methoden) is een basis voor leren en delen.	Midden 25-50%	1, 6, 9, 11

Bovenstaande tabel uit het Ondernemingsplan vermeldt de risico's die een bedreiging vormen voor de kwaliteit en de continuïteit van SCPO Lelystad. Deze risico's zijn ook van invloed op de mate waarin we de strategische doelen, zoals verwoord in het Strategisch BeleidsKader en het Plan van Aanpak, weten te realiseren.
In het nieuwe Koersplan zijn nieuwe speerpunten benoemd voor de komende jaren en is ook steeds rekening gehouden met kansen en bedreigingen. Dit zal in 2019 worden omgezet in nieuwe activiteitenplannen, waarin concreet de volgende vragen beantwoord zullen worden:

- Wat waren we van plan (acties)?
- Hoe staat het met de realisatie?
- Dragen de acties bij aan de gestelde doelen?
- Welke nieuwe ontwikkelingen, aandachtspunten en risico's zijn er?
- Wijkt de middeleninzet af van de begroting, wat is hiervoor de reden en schrijdt deze afwijking voort of wordt deze later weer inverdiend?

Een cruciale rol is hierbij weggelegd voor de drie projectgroepen, die sinds de zomer van 2018 rond de volgende thema's zijn ingedeeld:

- Personeel en identiteit;
- Continu verbeteren en passend onderwijs;
- Brede onderwijskwaliteit.

Op basis hiervan zullen CvB en RvT in 2019 ook komen tot een nieuw intern toezichtkader (ITK). Zo kan nauwgezet de vinger aan de pols gehouden worden met betrekking tot de voortgang van de te behalen resultaten op de relevante onderdelen c.q. risico's die daar uit voortvloeien. In de jaarplanning van de RvT hebben deze onderwerpen in de huidige systematiek allemaal ook al een plek op de agenda gekregen.

Met betrekking tot de interne risicobeheersing kan voorts worden aangegeven dat de voortgang van de realisatie van de begroting gemonitord wordt via de kwartaalrapportages die door het CvB worden opgesteld en die worden besproken met RvT en Directeurenberaad. Met name de eerste twee kwartaalrapportages geven de mogelijkheid om daar waar nodig bij te sturen en meer specifiek te sturen op de benodigde personele omvang na de zomer (met ingang van het nieuwe schooljaar).

Zaken met politieke of maatschappelijke impact:
In 2017 is de Gemeente gestart met een traject om te komen tot een meerjaren perspectief onderwijshuisvesting. Dit traject heeft in 2018 een vervolg gekregen en zal in 2019 tot definitieve besluitvorming moeten leiden.
Op 14 maart 2018 is door medewerkers primair onderwijs gestaakt, ook op de scholen binnen SCPO. Hierbij is door het CvB besloten om, na de eerdere uitzondering op de regel, geen salaris door te betalen. Wel konden bij de bonden aangesloten werknemers een vergoeding uit de stakingskassen ontvangen. Met de directies is de afspraak gemaakt dat

verloren onderwijstijd desgewenst kon worden ingehaald en dat het bestuur hiervoor dan budget beschikbaar zou stellen. Hier is door één school gebruik van gemaakt.

Verbonden partijen:
In 2018 is binnen het Samenwerkingsverband Lelystad-Dronten aan een nieuw Ondersteuningsplan passend onderwijs voor de komende jaren gewerkt. Dit traject heeft eind 2018 zijn beslag gekregen. Het nieuwe Ondersteuningsplan is op 1 januari 2019 ingegaan en loopt daarmee parallel aan het nieuwe Koersplan van SCPO Lelystad.

Het gevoerde beleid inzake uitkeringen na ontslag:
Er hebben twee outplacementtrajecten plaatsgevonden in 2018, t.b.v. een leerkracht en een medewerker personele administratie.

7.6. Inzet werkdrukmiddelen en prestatiebox

In het werkdrukakkoord is afgesproken dat scholen vanaf schooljaar 2018-2019 extra middelen krijgen om werkdruk aan te pakken. Het proces van het verlagen van de werkdruk is binnen SCPO Lelystad gestart met het gesprek in het team op school. De volgende vragen zijn daarbij in een format gezet door het CvB en aangereikt aan de directeuren.

1. Waar komt de werkdruk vandaan?
Analyseer met het gehele team de oorzaken van werkdruk. Deze informatie levert belangrijke input voor een goed gesprek op school.

2. Wat kun je aan werkdruk doen?
Kom in dialoog met het gehele team tot oplossingen en eventueel een prioriteitenlijst. Keuzes die gemaakt worden, vragen soms verplichtingen voor de langere termijn (denk aan het aannemen van extra personeel of aanschaffen van ICT-pakketten).

3. Welke maatregelen ga je uitvoeren?
De schoolleider maakt op basis van de input een bestedingsplan. De P-MR heeft jaarlijks instemmingsrecht op het bestedingsplan. Verwerk eventueel de resultaten van de dialoog in een concreet en kernachtig werkplan. Beschrijf daarin: de maatregelen (financieel en niet-financieel), de beoogde resultaten, de activiteiten, wie eigenaar is, een planning en evaluatie.

4. Heeft je aanpak succes?
Aan de slag! Uitvoering van de geformuleerde maatregelen. Voer geregeld een monitoring uit en start cyclisch het hele proces opnieuw.
Het bestuur legt verantwoording af voor de hele Stichting in het jaarverslag. Hierin wordt een beschrijving van het proces gegeven met een toelichting op de rol en instemming van het team op het bestedingsplan alsook een globaal overzicht van de daadwerkelijke besteding.
Binnen SCPO Lelystad is de volgende verdeling van budget berekend over 2018-2019:

Leerlingen aantallen	1-10-2017	Begroting 2018	Prognose 2018	Budget T-1
14CG Vogelveste	66	60	60	€10.230,--
14KM Ichthus	75	77	81	€11.625,--
15FM Wingerd	207	200	200	€32.085,--
15IR Mozaïek	79	84	78	€12.245,--
15LH 3Sprong	373	335	345	€57.815,--
15QG Horizon	207	202	195	€32.085,--
15SQ Schakel	236	236	225	€36.580,--
15UW Driestromenland	165	165	165	€25.575,--
14KM 1.408 x 0,55€				€ 774,--
Totaal aantallen	1.408	1.359	1.349	

Het totale beschikbare budget voor schooljaar 2018-2019 komt hiermee op € 219.014. Dit betekent dat in 2018 reeds € 91.225,83 beschikbaar was (5/12). In werkelijkheid zijn de volgende bedragen uitgegeven:
Materieel € 39.869,73;
Personeel € 44.871,29.
Dit is opgeteld een totaalbedrag van € 84.741,02. De vrees dat er sprake zou zijn van onderbesteding in verband met korte voorbereidingstijd, is hiermee grotendeels niet waar gebleken. Het blijft wel van belang deze budgetten ook in 2019 goed te monitoren en meer inhoudelijk verslag te doen van de gerealiseerde effecten ('outcome'). Een complicerende factor is ook dat gewerkt wordt met schooljaren, terwijl we normaliter begroten en verantwoorden over kalenderjaren.

Bovenop de 'lumpsum' krijgen scholen van de overheid een bedrag per leerling dat ze kunnen inzetten voor onder meer: taal en rekenen, wetenschap en techniek, cultuureducatie, talentontwikkeling en voor professionalisering van leerkrachten en schoolleiders. Dit bedrag wordt de 'prestatiebox' genoemd. In 2018 was voor de 'prestatiebox' in het basisonderwijs in totaal € 282 miljoen beschikbaar. Binnen SCPO Lelystad is het bedrag ingezet in het kader van professionalisering. Naast de scholingsmiddelen die per school beschikbaar worden gesteld voor professionalisering en waarvoor een bedrag per leerkracht wordt opgenomen, beschikt SCPO Lelystad over een 'bovenschools' nascholingsbudget. In 2018 was hiervoor € 63.000 begroot. Voor de andere onderdelen wordt geld vrijgespeeld via andere budgetten, zoals een subsidie voor wetenschap en technologie die wordt ingezet via de professionele leergemeenschap W&T, een subsidie voor het project meer- en hoogbegaafdheid waarvoor overigens ook eigen geld van de Stichting wordt ingezet.

7.7. Verslag Raad van Toezicht

De RvT heeft een positief beeld over 2018 en de wijze waarop de bestuurder van SCPO Lelystad samen met de hele organisatie de punten uit het strategisch beleidsplan heeft opgepakt.

De onderwijs- en financiële resultaten liggen in lijn met de door de bestuurder uitgesproken verwachtingen in 2018 en zijn een goed houvast gebleken. De RvT ziet een gestage groei in verbetering van onderwijskwaliteit en ziet dit ook als belangrijk punt voor de komende jaren. Het doel van SCPO Lelystad is helder geformuleerd in het beleidsplan en beklijft goed op directieniveau en vindt zijn plek steeds beter tot diep in de organisatie. De RvT ziet deze ontwikkeling als positief en als noodzakelijk om de aandachtspunten die SCPO Lelystad heeft voor de komende jaren verder op te pakken.

In 2018 is er door continuïteit in de bedrijfsvoering en tijdigheid van uitvoerig binnen de kaders van de financiële processen en de begroting ruime beheersing ontstaan over de financiën. Dit geeft SCPO Lelystad naast ruimte om weerstandvermogen op te bouwen ook ruimte om te investeren in onderwijskwaliteit. De RvT is bijzonder tevreden dat de organisatie dit punt in 2018 heeft bereikt en spreekt de verwachting uit dat deze ontwikkeling zich in 2019 verder doorzet.

De RvT heeft samen met de bestuurder goede trenddiscussies gevoerd. De uitdaging voor SCPO Lelystad is er in gelegen dat onderwijskwaliteit, bedrijfsvoering, personeelsbeleid, huisvestingsbeleid en lerend vermogen een samenspel van deze elementen zijn. Vanwege de tegelijkertijd optredende leerlingenkrimp in Lelystad is de veranderbereidheid van de hele organisatie hierbij aandachtspunt.

De RvT kijkt positief terug op 2018, de resultaten die SCPO Lelystad als team in het geheel heeft gemaakt. Wij zien dat het kind, na jaren van inrichten van processen en van zaken terug op orde brengen, nu in het vizier staat van de hele organisatie. Dit betekent dat SCPO Lelystad niet alleen financieel sterker is geworden, maar als organisatie in kwaliteit is gegroeid. Over deze prille ontwikkeling is de RvT trots en spreken wij onze waardering uit naar het team.

Wij willen de organisatie het belang van onze identiteit en de betekenis die onze identiteit heeft in de verdere ontwikkeling van SCPO Lelystad en onze kinderen, meegeven voor 2019.

Er hebben zich binnen de RvT een aantal mutaties voorgedaan, nl. het aftreden van de voorzitter en de benoeming tot voorzitter van een zittend lid. De werving van nieuwe leden heeft de aandacht van de RvT.

Samengevat kijkt de RvT tevreden terug op 2018.

Namens de RvT SCPO Lelystad,

Richard de Moel
Voorzitter

8. Conclusie

Met dit slotwoord rond ik het Bestuursverslag over 2018 af. We kunnen terugkijken op een jaar waarin veel inzet gepleegd is om SCPO Lelystad inhoudelijk en financieel weer een aantal stappen voorwaarts te laten zetten. Een jaar waarop we tevreden terug kunnen kijken, omdat er veel gerealiseerd is en op basis waarvan we de nabije toekomst met enig vertrouwen tegemoet kunnen zien. De beleidsrijke meerjarenbegroting geeft daarbij inzicht in de afspraken die inhoudelijk en financieel gemaakt zijn en die realiseerbaar worden geacht. De uitwerking van onze ambities vraagt om een verfijnd samenspel tussen alle lagen van medewerkers binnen SCPO Lelystad. Dit is des te meer het geval, aangezien we het afgelopen jaar geconfronteerd zijn met de krapte op de arbeidsmarkt die zich zeker in het onderwijs laat gelden.

SCPO Lelystad heeft een ambitieus Koersplan 'Ruimte voor goed onderwijs' vastgesteld, op basis waarvan we iedereen in de organisatie nodig zullen hebben om onze doelstellingen waar te maken. In dit Koersplan voor de komende jaren hebben we duidelijk gemaakt op welke manier we richting en ruimte willen bieden voor goed onderwijs. Goed onderwijs is voor SCPO Lelystad betekenisvol onderwijs, omdat ervaring de motor is die ons op het pad voert naar kennis. Naarmate leerlingen meer en meer diverse ervaringen (kunnen) opdoen, wordt meer voldaan aan de wens om de wereld in brede zin te leren kennen. Of, in de woorden van pedagoog en filosoof John Dewey: "Ervaring is de motor die ons voert naar kennis en die ons de wereld in brede zin laat kennen. Zoveel en zo veelzijdig mogelijk."

Goed onderwijs is voor SCPO Lelystad ook toekomstbewust onderwijs. We leiden onze leerlingen niet op om succesvol te zijn in de wereld van gisteren, wel om succesvol te worden in de wereld van morgen. Om onze leerlingen het zelfvertrouwen te geven om hun complexe wereld met zelfvertrouwen tegemoet te treden, sluit ons onderwijs aan op de mogelijkheden en interesses van de leerlingen.
Het Koersplan is een overkoepelend of 'stichtingsbreed' kader, van waaruit onze acht scholen nu hun eigen betekenisvolle, toekomstbewuste én onderscheidende Schoolplan gaan opstellen.

Dat het onderwijslandschap verandert en blijft veranderen, is een vaststaand gegeven. Maar op welke wijze het van invloed is op de dagelijkse praktijk en hoe we daar mee om moeten gaan, vraagt om een bepaalde mate van toekomstbewustzijn. In het proces van verantwoording is het cruciaal dat we in staat zijn om vanuit de focus op de morele maatschappelijke verantwoordelijkheid, vanuit de eigen context en cultuur, effectief in kunnen spelen op veranderingen, ontwikkelingen en samenwerkingsmogelijkheden binnen het systeem. De basis voor deze toekomstbewuste benadering is gelegd en met het exploitatieresultaat over 2018 zijn we binnen SCPO Lelystad weer beter in staat om onze ambities waar te maken!

Lelystad, februari 2019

Stichting voor Christelijk Primair Onderwijs te Lelystad,

Drs. W. de Jager
Voorzitter College van Bestuur

Stichting voor Christelijk Primair Onderwijs te Lelystad

Financieel jaarverslag 2018

8-5-2019

Inhoudsopgave

Toelichting op onderdelen van het jaarverslag	**Pagina**
Bestuursverslag	1
Financiële kengetallen	44
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2018	45
Staat van baten en lasten over 2018	47
Kasstroomoverzicht	48
Toelichting behorende tot de jaarrekening:	49
Grondslagen	49
Toelichting op de balans per 31 december 2018	52
Niet uit de balans blijkende verplichtingen	55
Gebeurtenissen na balansdatum	55
Model G, Overzicht doelsubsidies OCW	56
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018	57
Overzicht verbonden partijen	60
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	61
Bestemming van het resultaat	63
Gegevens over de rechtspersoon	64
Overige gegevens	
Controleverklaring	65

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.

Kengetallen	2018	2017
Rentabiliteit *Exploitatieresultaat in een percentage van de totale baten.* De rentabiliteit geeft aan in hoeverre de inkomsten en uitgaven van een instelling elkaar in evenwicht houden.	4%	5%
Current ratio *Verhouding vlottende activa en kortlopend vreemd vermogen.* Deze verhouding geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar korte termijnverplichtingen te voldoen. Een waarde tussen de 1,5 en 2 is goed. Ligt de waarde boven de 1,5 dan is de organisatie in staat aan haar korte termijnverplichtingen te voldoen.	2,39	2,08
Solvabiliteit 1 *Eigen vermogen in percentage van het totale vermogen*	59,2%	51,9%
Solvabiliteit 2 *Eigen vermogen plus voorzieningen / totale passiva* 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%.	69,9%	65,3%
Weerstandsvermogen *(Eigen vermogen minus Materiele vaste activa) / Totale baten* 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.	10,5%	7,4%
Aantal leerlingen per teldatum 1-10 (t-1)	1.408	1.437
Gemiddeld aantal FTE (exclusief vervanging)	98,49	97,89
Personeelskosten per FTE	72.053	69.780

A.1.1 Balans per 31 december 2018

(na verwerking resultaatbestemming)

1.	Activa	31 december 2018	31 december 2017
1.2	Materiële vaste activa	857.179	755.310
	Totaal vaste activa	*857.179*	*755.310*
1.5	Vorderingen	512.956	526.937
1.7	Liquide middelen	1.686.523	1.419.516
	Totaal vlottende activa	*2.199.479*	*1.946.454*
	Totaal activa	**3.056.658**	**2.701.764**

2.	Passiva	31 december 2018	31 december 2017
2.1	Eigen vermogen	1.810.907	1.401.985
2.2	Voorzieningen	325.085	361.736
2.4	Kortlopende schulden	920.665	938.043
	Totaal passiva	**3.056.658**	**2.701.764**

A.1.2 Staat van baten en lasten over 2018

		Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
3.	**Baten**			
3.1	Rijksbijdrage OCW	8.755.258	8.102.171	8.331.398
3.2	Overige overheidsbijdragen	103.791	52.000	143.336
3.5	Overige baten	236.768	203.405	276.682
	Totaal baten	9.095.817	8.357.575	8.751.416
4.	**Lasten**			
4.1	Personeelslasten	7.096.278	6.860.013	6.830.968
4.2	Afschrijvingen	136.444	139.426	138.224
4.3	Huisvestingslasten	709.946	653.121	658.291
4.4	Overige lasten	744.587	690.820	705.229
	Totaal lasten	8.687.255	8.343.379	8.332.712
	Saldo baten en lasten	408.562	14.196	418.704
5	Financiële baten en lasten	361	1.000	1.347
	Netto resultaat	**408.923**	**15.196**	**420.051**

A.1.3 Kasstroomoverzicht

		2018		2017
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat voor financiële baten en lasten	408.562		418.704	
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	136.444		138.224	
- Mutaties voorzieningen	36.651-		14.195	
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	13.982		23.419-	
- Kortlopende schulden	17.378-		59.033	
Totaal kasstroom uit bedrijfoperaties	504.959		606.737	
Ontvangen interest	361		1.347	
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		505.320		608.083
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
(Des)investeringen materiële vaste activa	238.313-		128.097-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		238.313-		128.097-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		0-		-
Mutatie liquide middelen		267.007		479.986
Beginstand liquide middelen	1.419.516		939.530	
Mutatie liquide middelen	267.007		479.986	
Eindstand liquide middelen		1.686.523		1.419.516

Toelichting behorende tot de jaarrekening:

Grondslagen

De activiteiten van Stichting voor Christelijk Primair Onderwijs te Lelystad 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.

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

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 activeringsgrens is: € 500,-

Het systeem van afschrijvingen is als volgt:

Gebouwen, bestaande uit:

-Gebouwen 20% van de aanschafwaarde

-Onderhoud 14% van de aanschafwaarde

Inventaris en apparatuur, bestaande uit:

-Inventaris 5% en 10% van de aanschafwaarde

-ICT 20% en 25% van de aanschafwaarde

Overige vaste bedrijfsmiddelen, bestaande uit:

-Onderwijsleerpakket 13% van de aanschafwaarde

-Overige vaste bedrijfsmiddelen 20% 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 publiek 2017 is gevormd uit het resultaat van dit jaar vanuit de publieke geldstromen en middels het publieke resultaat over het onderhavige boekjaar. Deze bestemmingsreserve zal worden ingezet als een impulsbudget in het schooljaar 2018-2019 om op het gebied van onderwijskwaliteit vervolgstappen te kunnen zetten

De bestemmingsreserve publiek 2018 is gevormd uit het resultaat van dit jaar vanuit de publieke geldstromen en middels het publieke resultaat over het onderhavige boekjaar. Deze bestemmingsreserve zal worden ingezet als een impulsbudget voor een speerpunten koersplan, personele knelpunten en ICT-infrastructuur in het schooljaar 2019-2020.

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

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 kostenegalisatie 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 103,8% (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 2018

1. Activa

1.2 Materiële vaste activa

					Mutaties 2018						
		Aanschaf-waarde per 31 december 2017	Afschrijvingen tot en met 31 december 2017	Boekwaarde per 31 december 2017	Investeringen	Desinves-teringen	Afschrijvingen	Afschrijvingen desinvesteringen	Aanschaf-waarde per 31 december 2018	Afschrijvingen tot en met 31 december 2018	Boekwaarde per 31 december 2018
1.2.1	Gebouwen en terreinen	33.719	21.280-	12.439	-	-	3.732-	-	33.719	25.012-	8.707
1.2.2	Inventaris en apparatuur	1.425.874	842.938-	582.936	224.480	0	90.280-	0-	1.650.354	933.218-	717.136
1.2.3	Overige vaste bedrijfs-middelen	580.871	420.937-	159.934	13.833	0-	42.432-	0	594.705	463.369-	131.336
	Materiële vaste activa	2.040.464	1.285.155-	755.310	238.313	0	136.444-	0-	2.278.777	1.421.598-	857.179

Onder inventaris en apparatuur vallen de posten Meubilair, Technisch inventaris en ICT middelen.
Onder overige vaste bedrijfsmiddelen vallen investeringen in onderwijsleerpakket en overige investeringen.

1.5 Vorderingen

		31 december 2018	31 december 2017
1.5.2	Vorderingen OCW	403.113	414.798

De vordering OCW heeft betrekking op de overlopende posten vanuit de personele lumpsum, impulsgebieden en personeels- en arbeidsmarktbeleid.

1.5.6	Overige overheden	39.910	18.691
1.5.7	Overige vorderingen	7.350	3.150
	Overige overlopende activa	*62.611*	*64.314*
	Vervangingsfonds	*83-*	*25.880*
	Kruisposten	*55*	*104*
1.5.8	Overlopende activa	62.583	90.298
	Totaal Vorderingen	512.956	526.937

De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

1.7 Liquide middelen

		31 december 2018	31 december 2017
1.7.1	Kasmiddelen	-	-
1.7.2	Banken	1.683.474	1.419.297
1.7.4	Overig	3.049	220
		1.686.523	1.419.516

Overig heeft betrekking op kruisposten, dit is in 2017 gerubriceerd onder 1.5.8.

2.1 Eigen vermogen

			Mutaties 2018		
		Boekwaarde per 31 december 2017	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Boekwaarde per 31 december 2018
2.1.1	Algemene reserve	946.456	273.929	-	1.220.385
2.1.2	Bestemmingsreserve publiek	125.000	140.892	-	265.892
2.1.3	Bestemmingsreserve privaat	330.528	5.898-	-	324.630
		1.401.984	408.923	-	1.810.907

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

Toelichting Bestemmingsreserve publiek:

		Mutaties 2018		
	Boekwaarde per 31 december 2017	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Boekwaarde per 31 december 2018
Overige reserve	125.000	140.892	-	265.892
	125.000	140.892	-	265.892

2.2 Voorzieningen

		Boekwaarde per 31 december 2017	Mutaties 2018 Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Boekwaarde per 31 december 2018	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
2.2.1	Personeel	55.411	21.618	23.475-	-	53.554	3.367	50.187
	Jubilea	*55.411*	*21.618*	*23.475-*	-	*53.554*	*3.367*	50.187
2.2.3	Overige voorzieningen	306.325	194.006	228.800-	-	271.531	159.945	111.586
	Onderhoud	*306.325*	*194.006*	*228.800-*	-	*271.531*	*159.945*	111.586
		361.736	215.624	252.275-	-	325.085	163.312	161.773

2.4 Kortlopende schulden

		31 december 2018	31 december 2017
2.4.3	Crediteuren	142.935	126.903
2.4.7.1	*Loonheffing*	*252.577*	*230.632*
2.4.7.3	*Premies sociale verzekeringen*	*41.256*	*30.249*
2.4.7	Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	293.833	260.881
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	78.465	75.602
2.4.9	Overige kortlopende schulden	20.936	14.268
2.4.9	Aflossingsverplichting leningen	0	0
2.4.10.4	*Vooruitontvangen termijnen OCW niet geoormerkt*	*0-*	*69.590*
2.4.10.5	*Overlopende passiva m.b.t. vakantiegeld*	*212.137*	*204.590*
2.4.10.8	*Overlopende passiva algemeen*	*130.566*	*177.459*
2.4.10.8	*Overlopende passiva mbt subsidie Gemeente*	*0-*	*-*
2.4.10.8	*Overlopende passiva mbt subsidie overig*	*41.791*	*8.750*
2.4.10	Totaal overlopende passiva	384.494	460.389
	Totaal kortlopende schulden	920.665	938.043

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

2.5 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Er is een schoonmaakcontract voor 1 jaar. De kosten op jaarbasis bedragen ongeveer € 125.000.

Het huurcontract voor het bestuurskantoor loopt nog van 1 januari 2017 t/m 31 december 2020.
De totale huurlasten voor die 4 jaar bedragen ongeveer € 140.000.

Verder is er nog een huurcontract voor kopieermachines wat loopt van 1 januari 2017 t/m 1 november 2020.
De totale huurlasten voor die 46 maanden bedragen ongeveer € 89.052.

Ook ligt er de verplichting van 1 jaar inzake het medegebruik van lokalen. De kosten bedragen voor 2018 € 187.235.

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

Via het collectief van Verus loopt er van 2015 t/m 2020 een contract met Eneco.
Deze kosten bedragen op jaarbasis ongeveer €60.000.

Gebeurtenissen na balansdatum

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

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Totaalbedrag toewijzing (€)	Ontvangen in 2018	De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking: Geheel uitgevoerd en afgerond	Nog niet geheel afgerond
Subsidie voor studieverlof			29.892	29.892	X	
			29.892	29.892		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing (€)	Ontvangen t/m 2017	Lasten t/m 2017	Stand begin 2018	Ontvangen in 2018	Lasten in 2018	Te verrekenen 31-12-18
Aflopend			-	-	-	-	-	-	-

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing (€)	Ontvangen t/m 2017	Lasten t/m 2017	Stand begin 2018	Ontvangen in 2018	Lasten in 2018	Stand ultimo 2018
Doorlopend			-	-	-	-	-	-	-

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2018

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen OCW

		Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	7.847.591	7.313.158	7.460.239
3.1.2.2	Niet geoormerkte subsidies	538.448	459.013	451.275
	Totaal rijksbijdragen via OCW	8.386.039	7.772.171	7.911.514
3.1.3	Rijksbijdragen via samenwerkingsverband	369.220	330.000	419.885
	Totaal rijksbijdragen	8.755.258	8.102.171	8.331.398

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

		Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen en subsidies	87.737	42.000	133.296
3.2.2	Overige overheidsbijdragen	16.054	10.000	10.040
		103.791	52.000	143.336

3.5 Overige baten

		Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
3.5.1	Verhuur	30.061	18.100	27.745
3.5.2	Detachering personeel	94.960	60.835	134.170
3.5.5	Ouderbijdragen	50.310	58.240	59.544
3.5.6	Overig	61.436	66.230	55.223
		236.768	203.405	276.682

4.1 Personele lasten

		Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
4.1.1.1	*Bruto lonen en salarissen*	*5.008.874*	*4.756.610*	*4.857.715*
4.1.1.2	*Sociale lasten*	*1.255.729*	*1.192.486*	*1.084.471*
4.1.1.3	*Pensioenlasten*	*683.997*	*649.549*	*679.690*
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenen	6.948.600	6.598.645	6.621.876
4.1.2.1	*Dotaties personele voorzieningen*	*21.618*	*4.000*	*4.322-*
4.1.2.2	*Personeel niet in loondienst*	*210.019*	*198.210*	*272.513*
4.1.2.3	*Overig*	*188.654*	*217.184*	*199.283*
4.1.2.4	*Scholing/opleiding*	*103.147*	*110.500*	*71.805*
4.1.2	Overige personele lasten	523.438	529.894	539.278
4.1.3	Af: Uitkeringen	375.761-	268.526-	330.187-
		7.096.278	6.860.013	6.830.968

	Realisatie 2018	Realisatie 2017
Gemiddeld aantal FTE (exclusief vervanging)	98	98

4.2 Afschrijvingen

		Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
4.2.2.1	Gebouwen	3.732	3.732	3.732
4.2.2.2	Inventaris en apparatuur	90.280	92.166	84.324
4.2.2.3	Overige materiële vaste activa	670	670	670
4.2.2.4	Onderwijsleerpakket	41.761	42.857	49.497
		136.444	139.426	138.224

4.3 Huisvestingslasten

		Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
4.3.1	Huur	216.611	214.600	211.756
4.3.3	Onderhoud	34.225	17.800	30.250
4.3.4	Water en energie	95.654	101.550	88.948
4.3.5	Schoonmaakkosten	149.580	121.715	130.703
4.3.6	Heffingen	11.462	10.250	11.672
4.3.7	Dotaties overige onderhoudsvoorzieningen	194.006	177.006	177.000
4.3.8	Overige huisvestingslasten	8.407	10.200	7.961
		709.946	653.121	658.291

4.4 Overige lasten

		Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	278.985	327.670	298.347
4.4.2.1	*Inventaris en apparatuur*	*5.239*	*14.650*	*6.105*
4.4.2.2	*Leermiddelen*	*248.003*	*232.600*	*246.568*
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	253.242	247.250	252.673
4.4.4	Overig	212.360	115.900	154.209
		744.587	690.820	705.229
Uitsplitsing				
4.4.1.1	Honorarium onderzoek jaarrekening	6.693		6.498
4.4.1.2	Honorarium andere controleopdrachten	4.144		-
	Accountantslasten	10.837		6.498

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 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
5.1	Rentebaten	361	1.000	1.347
		361	1.000	1.347

A.1.7 Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteit
Stichting Samenwerkingsverband 24-03 te Lelystad	Stichting	Gemeente L	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 Stichting voor Christelijk Primair Onderwijs te Lelystad van toepassing is.

Op grond van de WNT regelgeving is de klasseindeling C van toepassing. Bij deze klasseindeling geldt voor 2018 een bezoldigingsmaximum van € 133.000. 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.

1. BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN

1a. Leidinggevende topfunctionarissen mét dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling (bedragen in €)

Naam	W. de Jager
Functiegegevens	Voorzitter CvB
Aanvang en einde functievervulling 2018	1/1-31/12
Omvang dienstverband in FTE	0,8
Dienstbetrekking j/n	J
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	69.121
Beloningen betaalbaar op termijn	11.127
Subtotaal	80.248
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	**106.400**
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet teruggontvangen bedrag	
Totaal bezoldiging	**80.248**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	

Gegevens 2017	
Aanvang en einde functievervulling 2017	1/1-31/12
Omvang dienstverband 2017 in FTE	0,8
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	67.285
Beloningen betaalbaar op termijn	10.439
Subtotaal	77.724
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	103.200
Totaal bezoldiging 2017	**77.724**

1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Naam	Functie		
D.A. Grimbergen	Voorzitter RvT	5-11-2018	Einde voorzitterschap
W.A. Raaff	Lid RvT		
R. de Moel	Lid RvT	5-11-2018	Vervangend voorzitterschap
J. Korf	Lid RvT		
P. Kruk	Lid RvT		

2. UITKERINGEN WEGENS BEËINDIGING DIENSTVERBAND AAN TOPFUNCTIONARISSEN MET OF ZONDER DIENSTBETREKKING (bedragen in €)

Er zijn geen uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband voldaan aan topfunctionarissen met en zonder dienstbetrekking.

3. OVERIGE RAPPORTAGEVERPLICHTINGEN OP GROND VAN DE WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Bestemming van het resultaat

Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

€	273.929	wordt toegevoegd aan de algemene reserve
€	140.892	wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve overig
€	5.898-	wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve privaat

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders
Bovenschools management/College van bestuur:

- W. de Jager

Toezichthouder:

- C. van Dijk

- W.A. Raaff

- R. de Moel

- J. Korf

- P. Kruk

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

Bestuursnummer	60985
Naam instelling	Stichting voor Christelijk Primair Onderwijs te Lelystad
KvK-nummer	40059338
Statutaire zetel	Lelystad
Adres	Meentweg 14 A
Postadres	Postbus 223
Postcode	8200 AE
Plaats	Lelystad
Telefoon	0320-767600
E-mailadres	administratie@scpo-lelystad.nl
Website	www.scpo-lelystad.nl
Contactpersoon	Willem de Jager
Telefoon	0320-767600
E-mailadres	bestuur@scpo-lelystad.nl

BRIN-nummers	14CG	SBO Vogelveste
	14KM	CBS Ichthus
	15FM	CBS Wingerd
	15IR	CBS Mozaïek
	15LH	CBS 3Sprong
	15QG	CBS Horizon
	15SQ	CBS Schakel
	15UW	CBS Driestromenland

Overige gegevens

Controleverklaring

FLYNTH
adviseurs • accountants

Jufferenwal 30
Postbus 432
8000 AK Zwolle
Telefoon (088) 236 9600
e-mail Audit@Flynth.nl

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de Raad van Toezicht van Stichting voor Christelijk Primair Onderwijs te Lelystad

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting voor Christelijk Primair Onderwijs te Lelystad te Lelystad gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting voor Christelijk Primair Onderwijs te Lelystad op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de staat van baten en lasten over 2018; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de anticumulatiebepaling van artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1(j) Uitvoeringsregeling WNT

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2018 hebben wij geen controlewerkzaamheden verricht op gegevens in de WNT-verantwoording, of het ontbreken daarvan, op grond van de anticumulatiebepaling van artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 onderdeel j Uitvoeringsregeling WNT. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Flynth Audit B.V. is lid van BKR International. Bankrekeningnummer IBAN NL67 RABO 0106 6642 20 - BIC: RABONL2U.
Handelsregister 09063021. www.flynth.nl
Dienstverlening vindt plaats onder algemene voorwaarden, op aanvraag verkrijgbaar en gedeponeerd bij de KvK in Arnhem.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het College van Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de overige OCW wet- en regelgeving.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het College van Bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

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

In dit kader is het College van Bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het College van Bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

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

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

Zwolle, 8 mei 2019
Flynth Audit B.V.

Was getekend

drs. R.M. Janssen RA