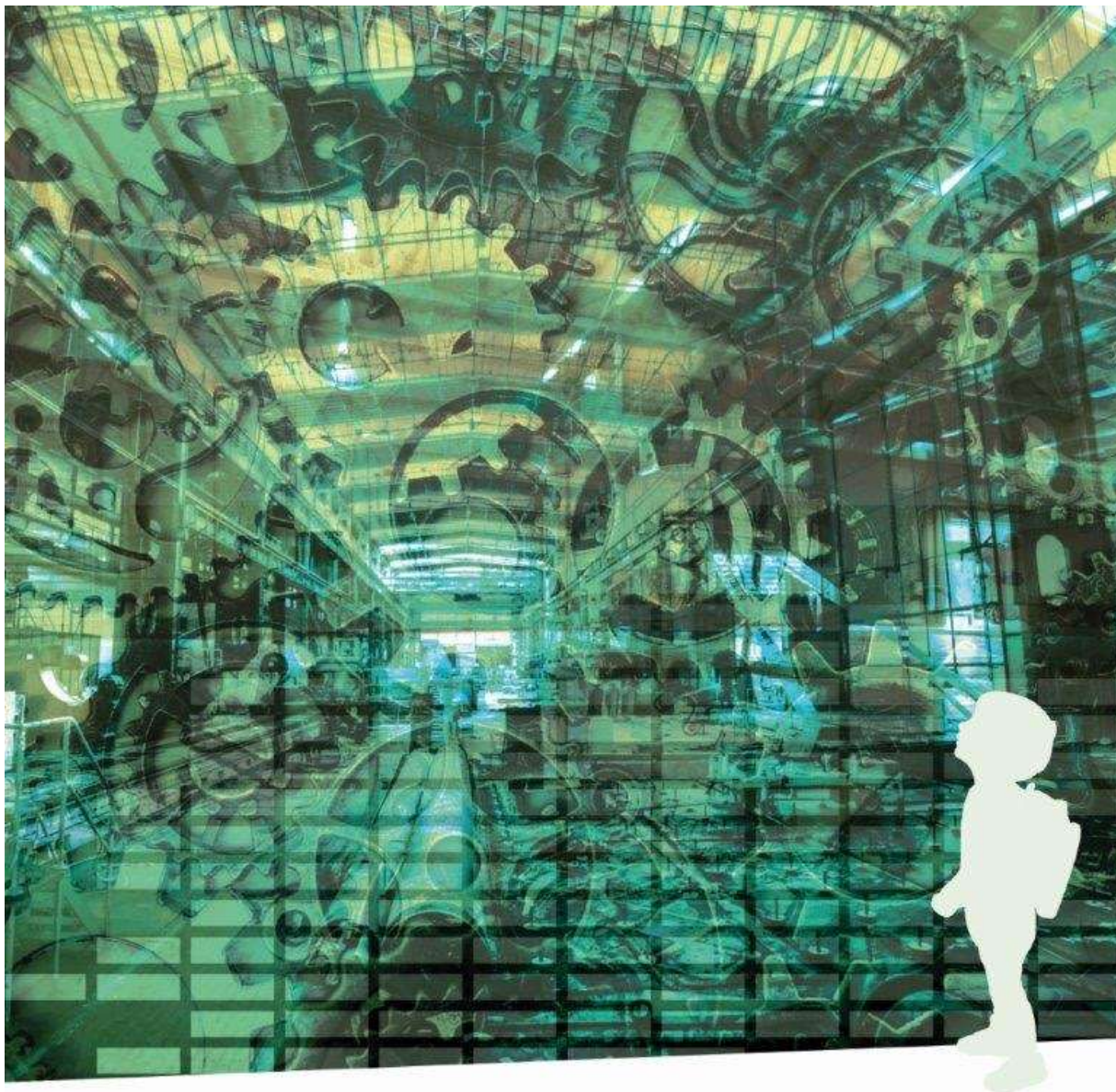


Bestuursverslag SCPO Lelystad 2019

Drs. W.de Jager, voorzitter College van Bestuur



1



Stichting Christelijk Primair Onderwijs

Ruimte voor goed onderwijs



Inhoudsopgave

Voorwoord

1. SCPO Lelystad

1.1 Organisatie

1.2 Profiel

1.3 Dialoog

2. Verantwoording beleid

2.1 Onderwijs en kwaliteit

2.2 Passend onderwijs

2.3 Personeel en professionalisering

2.4 Kengetallen personeel

2.5 Huisvesting en facilitair

2.6 Financieel beleid

2.7 Risico's en risicobeheersing

3. Verantwoording financiën

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

3.2 Staat van baten en lasten en balans

3.3 Financiële positie

Bijlagen

Bijlage 1 Jaarverslag van de Raad van Toezicht

Bijlage 2 Jaarverslag van de GMR

Bijlage 3 Jaarverslag van de vertrouwenspersoon



Voorwoord

Het bestuursverslag vormt samen met de jaarrekening het jaarverslag van het bestuur. Het bevat op compacte wijze een verantwoording over het verslagjaar. Voor dit bestuursverslag heb ik gebruik gemaakt van het format dat door de PO Raad beschikbaar is gesteld. Dit format is in een werkgroep van bestuurders en controllers opgesteld. Het format is besproken met het Ministerie van OCW en accountancy-kantoren.

De belangrijkste functie van het verslag is verantwoorden. Het is onderdeel van de eigen verantwoordingscyclus. Dit maakt het eigen bestuur, de scholen, het intern toezicht en de (gemeenschappelijke) medezeggenschap tot de belangrijkste doelgroepen. Scherpere keuzes hebben als resultaat een duidelijker verslag, met daarin alle onderdelen waarover volgens de wet verantwoord moet worden. De inhoud is uiteraard aan onszelf.

SCPO Lelystad heeft met het **Koersplan 'Ruimte voor goed onderwijs 2019 - 2023'** een richtsnoer en inspiratiebron voor de komende jaren vastgesteld. Met dit Koersplan willen we een goed onderbouwd en overtuigend verhaal neerleggen, op basis waarvan een inhoudsvolle dialoog kan plaatsvinden over wat we onder goed onderwijs verstaan. Naast richting geven we ruimte.

Onze ambities worden gevoed door een verlangen om vorm te geven aan het best denkbare onderwijs voor onze leerlingen. Die vorm kan en mag er op elke school anders uitzien, zolang het maar getuigt van dezelfde bezieling en drijfveren. En we zijn niet alleen van goede wil, we tonen ook daadkracht. Het verhaal dat we samen uitdragen, leven we voor in de ideeën die we ontwikkelen, de inspiratie die we met elkaar delen en de initiatieven die we ondernemen.

We zijn dankbaar voor de inzet, betrokkenheid en verbondenheid van al onze medewerkers in het afgelopen jaar. In de komende jaren blijven we werken aan het versterken van het meedoen, meetellen en leren en daarmee aan het welbevinden van onze leerlingen en medewerkers. Met dit verslag leggen we graag verantwoording af over het gevoerde beleid en de beoogde en behaalde resultaten in brede zin. Ook leggen we verantwoording af over het financieel beleid en de financiële positie van de organisatie.

We hanteren de 'inside out' methode van Simon Sinek als eenvoudige leidraad voor ons denken, handelen, communiceren én verantwoorden. De Gouden Cirkel van Sinek is een simpel maar krachtig model dat bestaat uit drie gouden cirkels die doorlopen moeten worden. Hierin bevinden zich de termen *wat*, *hoe* en *waarom*. De kern is 'waarom', gevolgd door 'hoe' en als omhulsel 'wat'. Dit betekent dat we eerst motiveren wat onze drijfveren zijn en waarom we bepaalde dingen doen of laten. Daarna geven we aan welke handelingen zijn verricht en wordt ingegaan op ons onderscheidend vermogen. Ten slotte gaan we in op het resultaat, ofwel de concreet meetbare en merkbare bewijslast uit het kalenderjaar 2019.

Willem de Jager, College van Bestuur SCPO Lelystad



1. SCPO Lelystad

Dit hoofdstuk bevat generieke informatie over het schoolbestuur. Hoe ziet de organisatie er uit? Waar staat het schoolbestuur voor? En met welke partijen wordt er op welke manier samengewerkt?

1.1. Organisatie

Contactgegevens

- Naam schoolbestuur: SCPO Lelystad
- Bestuursnummer: 60985
- Adres: Meentweg 14a, 8224 BP Lelystad
- Telefoonnummer: 0320-767600
- Email: info@scpo-lelystad.nl
- Website: www.scpo-lelystad.nl

Contactpersoon

Met wie kan er contact worden opgenomen met vragen naar aanleiding van het bestuursverslag?

- Naam contactpersoon: drs. W. de Jager
- Functie: voorzitter College van Bestuur
- Telefoonnummer: 0320-767605

Overzicht scholen

- CBS 3Sprong, <http://www.3sprong.net>
- CBS De Schakel, <http://www.schakellelystad.nl>
- CBS De Wingerd, <http://www.wingerdlelystad.nl>
- CBS Driestromenland, <http://www.driestromenland.nl>
- CBS Ichthus, <http://www.pcbs-ichthus.nl>
- CBS Horizon, <http://www.horizonlelystad.nl>
- KC Het Mozaïek, <http://www.hetmozaiek-lelystad.nl>
- SBO De Vogelveste, <http://www.vogelveste.nl>

Juridische structuur

De juridische structuur is een stichting.

Governance Code

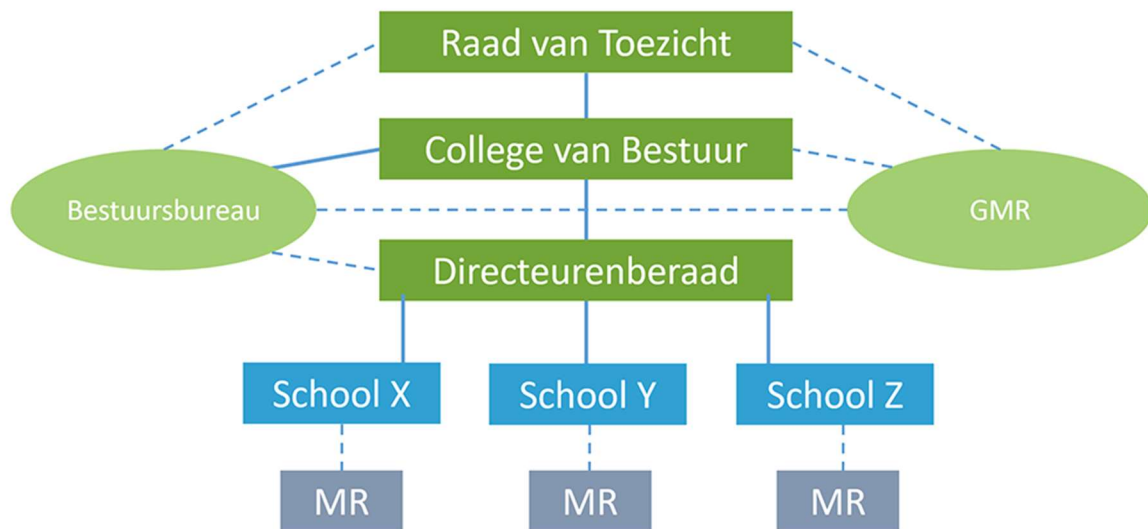
In de [Code Goed Bestuur in het primair onderwijs](#) zijn basisprincipes vastgelegd omtrent professionaliteit van bestuurders, toezichthouders en managers in het primair onderwijs. Het bestuur handhaaft deze code.



Functioniescheiding

De [Code Goed Bestuur](#) benadrukt de verplichte scheiding van de functies van bestuur en intern toezicht binnen organisaties voor primair onderwijs. SCPO Lelystad hanteert een functionele scheiding ('two-tier') d.w.z. onderbrenging van de functies van bestuur (CvB) en intern toezicht (RvT) in twee verschillende organen.

Organisatiestructuur



Bestuur

Wie vormen het bestuur?

- Naam: drs. W. (Willem) de Jager
- Functie: voorzitter College van Bestuur
- Nevenfuncties: lid Provinciale Staten Flevoland, voorzitter Stichting Bataviahaven

Intern toezichtsorgaan

Wie zijn de leden van de Raad van Toezicht?

- Naam: R. (Richard) de Moel, voorzitter
- Naam: P. (Priscilla) Kruk, penningmeester
- Naam: W.A. (Wendy) Raaff, secretaris
- Naam: J. (Jan) Korf, lid
- Naam: C.D. (Carina) van Dijk, lid

BIJLAGE 1

Zie bijlage 1 voor het Jaarverslag van de Raad van Toezicht.



(Gemeenschappelijke) medezeggenschap

Aan SCPO Lelystad is een GMR verbonden. Deze raad wordt rechtstreeks uit het personeel en de ouders gekozen door de leden van de medezeggenschapsraden van de scholen.

BIJLAGE 2

Zie bijlage 2 voor het Jaarverslag van de (G)MR.

1.2. Profiel

Missie & visie

De missie van SCPO Lelystad bestaat uit de kernwoorden 'geloof, hoop én leren', waarbij we geloof zien als drijfveer voor ons handelen, hoop als optimisme met opgestroopte mouwen en leren als onze betekenisvolle opdracht.

In onze visie staan de volgende elementen centraal:

- SCPO Lelystad verzorgt primair onderwijs op christelijke grondslag
- De Bijbel is een inspiratiebron voor ons onderwijs
- Elk kind voelt zich bij ons gezien, gewaardeerd en gestimuleerd
- Wij werken vanuit educatief partnerschap samen met ouders
- Wij begeleiden kinderen in hun brede talentontwikkeling
- Wij verbeteren continu vanuit een professionele groeicultuur
- Wij bieden een eigentijdse, stimulerende leer- en werkomgeving

De kernwaarden van waaruit we werken zijn 'verbonden, verantwoordelijk en vertrouwen', hetgeen betekent dat we ons verbonden voelen met elkaar en dat we verschillen waarderen, dat we verantwoordelijk zijn en verantwoording afleggen, dat we vertrouwen hebben én geven.

De bedoeling van ons onderwijs is dat het merkbaar gebaseerd is op levensbeschouwelijke waarden, dat het betekenisvol, toekomstbewust en onderscheidend is, dat ons onderwijs draait om 'kwalificatie, socialisatie en persoonswording' en dat ons onderwijs uitgaat van 'competentie, relatie en autonomie'.

SCPO Lelystad hanteert als leidende filosofie 'bouwen met vertrouwen' en 'van inspiratie naar realisatie'.

Kernactiviteiten

Onze kernactiviteit bestaat uit het bieden van toekomstbewust onderwijs aan alle leerlingen die ons zijn toevertrouwd. Ieder resultaat begint met een idee, met een verlangen om vorm te geven aan een overtuiging of ideaalbeeld. De komende jaren ontplooiën we op alle niveaus in de organisatie gerichte initiatieven om onze beloftes inzake goed toekomstbewust onderwijs waar te maken in de



belangrijkste aandachtsgebieden: brede talentontwikkeling, samen continu verbeteren, betekenisvol verdiepend leren, slim tri-band verantwoord. Het verwezenlijken van de ambities is een opdracht voor de leerkrachten en de schoolleiders, maar ook voor de medewerkers op het bestuurskantoor en het College van Bestuur.

Strategisch beleidsplan

De belangrijkste speerpunten uit het Koersplan 'Ruimte voor goed onderwijs 2019 – 2023' zijn de vier elementen uit het Coherentieraamwerk:

- Vanuit visie focussen we op brede talentontwikkeling en vinden we kwalificatie (leren weten en leren doen), socialisatie (leren samenleven) en persoonswording (leren zijn) voor iedereen ('het hele kind', 'de hele mens') van belang.
- Via de methode Continu verbeteren maken we samen afspraken over lesgeven die gelden op iedere school. We beantwoorden de vraag 'Welke acties en gedrag zien we overal terug?'. Met overal bedoelen we in alle lagen van de organisatie.
- De pedagogische component kan een krachtig kenmerk zijn van een school in ontwikkeling. Deze tijd vraagt om anders leren. Verdiepend leren richt zich op de actieve vaardigheden van leerlingen en gaat ook over 'leren hoe te leren'.
- Via de methode Tri-band verantwoord beantwoorden we vragen als 'Hoe meten, weten en zien we dat het goed gaat?' en 'Welke bewijzen hebben we daarvoor?'

KOERSPLAN

Een download van de publieksversie van het Koersplan is onder de directe links te vinden op de homepage van de website www.scpo-lelystad.nl

Toegankelijkheid & toelating

SCPO Lelystad hanteert de stelregel 'wat regulier kan, moet regulier en wat specifiek moet, kan specifiek' als criterium voor ons denken en handelen met betrekking tot passend onderwijs. Vanuit de christelijke traditie van 'geloof, hoop en liefde' sluiten wij niet uit, maar juist in. Elke leerling heeft in onze optiek recht op een passend aanbod, ongeacht niveau van leren en ontwikkeling. De onderwijsbehoeften van de leerlingen staan hierbij centraal. De school staat midden in de maatschappij en werkt samen met ouders in pedagogisch partnerschap.

Indien de ondersteuningsbehoefte van een leerling de basisondersteuning overstijgt, is adequate toegang tot extra ondersteuning mogelijk. We gaan hierbij uit van het principe 'thuisnabij, tenzij...'. We brengen de expertise waar mogelijk naar de leerling toe in plaats van de leerling naar de expertise. Wanneer op een reguliere basisschool toch niet aan de ondersteuningsbehoefte kan worden voldaan, is verwijzing naar het speciaal basisonderwijs (SBO) of eventueel het speciaal onderwijs (SO) mogelijk. Hier moet een toelaatbaarheidsverklaring (TLV) voor worden aangevraagd, op basis waarvan bekeken wordt of verwijzing inderdaad de beste optie is. SCPO Lelystad heeft met SBO De Vogelveste een voorziening voor speciaal basisonderwijs in de eigen gelederen.



1.3 Dialoog

Belanghebbenden

Met welke belanghebbenden is er regelmatig contact? Zie onderstaande lijst.

Belanghebbende organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de samenwerking of dialoog
(G)MR	Samenspraak over de koers en het beleid van de stichting of een school.
Gemeente Lelystad	Samenwerking m.b.t. LEA, OAB/VVE, IHP en Leerplicht.
SWV PO Lelystad-Dronten	Samenwerking m.b.t. passend onderwijs en dekkend aanbod in Lelystad en Dronten in het algemeen en met Stichting SchOOL en SKO in het bijzonder.
GO! Kinderopvang	Samenwerking m.b.t. doorgaande lijn en meer specifiek in KC Het Mozaïek.
JGT Lelystad	Samenwerking m.b.t. specifieke ondersteuning in het kader van passend onderwijs.
Sportbedrijf Lelystad	Samenwerking m.b.t. brede school/SIV.
FlevoMeer Bibliotheek	Samenwerking m.b.t. brede school/SIV.
Stichting De Kubus	Samenwerking m.b.t. brede school/SIV.
SWV VO Lelystad	Samenwerking m.b.t. doorgaande lijn po – vo en LHB.
Windesheim en KPZ	Samenwerking m.b.t. opleiden/Pabo, lerarentekort/RAL, W&T (Windesheim).

Klachtenbehandeling

Een exemplaar van de klachtenregeling ligt ter inzage op alle scholen. Tevens is de regeling bereikbaar via de website van de Stichting onder het tabblad 'documenten'. Iedere school heeft een interne vertrouwenspersoon. Daarnaast beschikt SCPO Lelystad over een externe vertrouwenspersoon in de heer B. (Berry) van Elst. Indien nodig of wenselijk zal hij, op basis van hoor en wederhoor, bemiddelen tussen partijen en zo mogelijk tot een oplossing komen. Indien noodzakelijk, kan hij besluiten tot het indienen van een officiële klacht bij de Landelijke Klachtencommissie.

BIJLAGE 3

Zie bijlage 3 voor het Jaarverslag van de vertrouwenspersoon inzake klachtenafhandeling.



2. Verantwoording beleid

Dit hoofdstuk bevat de verantwoording over het beleid van het bestuur. Het is opgedeeld in vier paragrafen over de verschillende beleidsterreinen: Onderwijs & kwaliteit, Personeel & professionalisering, Huisvesting & facilitaire zaken, en Financieel beleid. Het hart van deze paragrafen wordt gevormd door de verantwoording over de gestelde doelen, de behaalde resultaten en de mogelijke vervolgstappen. De laatste paragraaf van dit hoofdstuk gaat in op de risico's en risicobeheersing.

2.1 Onderwijs & kwaliteit

Onderwijskwaliteit

Hoe definiëren we onderwijskwaliteit?

SCPO Lelystad definieert onderwijskwaliteit als kwaliteit die zowel kwalificatie, socialisatie als persoonswording omvat. Deze definitie onderscheidt zich van smalle opvattingen over onderwijskwaliteit, zoals de opvatting dat alleen inspanningen en prestaties in het domein van de kwalificatie zouden tellen als indicatoren voor onderwijskwaliteit, maar ook opvattingen die er van uitgaan dat het in het onderwijs uitsluitend om socialisatie of persoonsvorming zou gaan.

Met **kwalificatie** bedoelen we het aanbieden van kennis, vaardigheden en houdingen waarmee leerlingen worden toegerust voor de volgende stappen in hun leven, zoals de latere fasen van hun schoolloopbaan, het uitoefenen van een beroep of het functioneren in een complexe samenleving. Belangrijke onderdelen zijn de basisvaardigheden voor rekenen, wiskunde, taal en lezen, maar ook de 'zaakvakken' (zoals geschiedenis, aardrijkskunde, biologie en levensbeschouwing) en leerstof-overstijgende doelen (zoals een onderzoekende en ontwerpende houding).

Met **socialisatie** bedoelen we de rol die het onderwijs speelt in het inleiden van leerlingen in tradities, culturen en praktijken en de waarden, normen en gebruiken die daar een rol in spelen. Weten waar je vandaan komt (historisch perspectief) en waar je voor staat (actualiteit) vergroot de betrokkenheid en de bereidheid om effectief en betekenisvol te kunnen participeren in de maatschappij, samen met anderen. Zo besteden we aandacht aan het belang van democratie in relatie tot samenleven en aan presentatievaardigheden in relatie tot burgerschapsvorming.

Met de **persoonswording** van leerlingen bedoelen we het begeleiden bij het ontwikkelen van een positief reëel zelfbeeld en inzicht in hun talenten. Daarnaast gaat het om karaktervorming, zoals het versterken van zelfvertrouwen, moed, lef en doorzettingsvermogen. Aspecten die ook ondersteunend zijn voor de ontwikkeling van eigenaarschap van leerlingen. Daardoor worden zij meer onafhankelijk in hun denken en doen, los van bestaande tradities en praktijken. Ze ontwikkelen daarmee het vermogen om zich als autonoom persoon op verantwoordelijke wijze tot de maatschappij te verhouden.



Op welke manier hebben we zicht op onderwijskwaliteit?

SCPO Lelystad maakt leeropbrengsten zichtbaar met de methode van tri-band verantwoorden, ook wel pedagogisch verantwoorden genoemd. Dit is een instrument dat evalueren en verantwoorden tot een verrijking maakt van het onderwijs. Kinderen die via presentaties en werkjes en gesprekken met ouders mogen laten zien wat ze hebben geleerd, kerndoelen die omgevormd worden tot uitdagingen en die de motivatie van kinderen versterken, leerkrachten die zelf instrumenten ontwerpen om de sociale ontwikkeling van kinderen te laten zien; dit alles zijn ervaringen die met de introductie van tri-band verantwoorden in een school op gang worden gebracht.

Tri-band verantwoorden is ontwikkeld om verantwoording te kunnen afleggen over de opbrengst van het onderwijs, op basis van de landelijke normen, de waarden van de school en de ontwikkeling van het kind. Leeropbrengsten zijn volgens deze methode meer dan alleen cognitieve vaardigheden; het is het geheel van weten, doen, samenleven en zijn van kinderen. Dit zijn uitgangspunten die in 1996 door de UNESCO zijn geformuleerd als de vier pijlers van goed onderwijs voor alle kinderen over de hele wereld en die nog niets aan actualiteitswaarde hebben ingeboet.

Onderdeel van tri-band verantwoorden is de verantwoordingsmatrix. De matrix schematiseert op overzichtelijke wijze de leeropbrengst van kinderen. In de matrix vinden we drie golflengtes (externe standaarden, de eigen school of groep, het individuele kind) en drie ontwikkeldomeinen (kwalificatie, socialisatie, persoonswording) terug. Het antwoord op de vraag waartoe onderwijs dient en daarmee de vraag wat er van het primaire proces verantwoord moet worden, is veel breder dan alleen het rekenen en de taal die door het Centraal Instituut voor Toetsontwikkeling (Cito) worden gemeten.

Op welke manier werken we aan de onderwijskwaliteit?

Complexe tijden vragen om heldere oplossingen, aldus onderwijskundige Michael Fullan. Binnen SCPO Lelystad werken we op basis van het Coherentieraamwerk, dat gebaseerd is op het werk van Fullan, aan onze onderwijskwaliteit. Het raamwerk biedt ons de oplossing voor succesvolle en duurzame verandering via een dynamische en aanpasbare routekaart, die uit vier essentiële onderdelen bestaat:

- focussen in de goede richting om een collectief doel te bereiken;
- samenwerkingsculturen creëren en daarin eigenaarschap bevorderen;
- verdiepend leren om verbeteringen te versnellen en innovatie te cultiveren;
- verzekeren van verantwoordelijkheid van binnenuit.

Met het formuleren van de benodigde acties en gewenste resultaten op de onderdelen uit het raamwerk doen we als het ware een belofte aan leerlingen, ouders en elkaar om ons hiervoor in te zetten.

Hoe verantwoorden we ons over de onderwijskwaliteit?

Leerlingen hebben voldoende basisvaardigheden nodig voor een goede aansluiting op het vervolgonderwijs en om later in de maatschappij goed te kunnen functioneren. Bovendien zijn deze basisvaardigheden nodig om kennis te vergaren bij alle andere vakgebieden. Daarom is het belangrijk



dat onze scholen goed zicht hebben op welke resultaten hun leerlingen behalen. Ze kunnen dan tijdig hun onderwijs bijsturen als dat nodig is. Zo zorgen zij er voor dat hun leerlingen een ononderbroken ontwikkeling kunnen doormaken.

Wij geloven dat leren helpt om te worden wie je bent. En dat goede toetsen laten zien waar je nu staat en wat je voor je eigen ambities en wensen nodig hebt. Ze zijn een springplank voor verdere groei. En daarnaast mogen toetsen vooral ook leuk zijn om te maken. Sinds 2014 is de eindtoets voor groep 8 verplicht en moeten scholen een keuze maken uit één van de eindtoetsen. Binnen SCPO Lelystad hebben we gekozen voor de *IEP Eindtoets*, die is goedgekeurd door het Ministerie van OCW. Met de *IEP Eindtoets* meten we de verplichte onderdelen lezen, taalverzorging en rekenen.

Op bestuursniveau maken we gebruik van de *BIEP*, de Bovenschoolse IEP-portal. Zo:

- beschikken we direct over de *IEP Eindtoets*-resultaten van de scholen;
- vergelijken we de eindtoetsresultaten van een school tot op detail met het vorige schooljaar;
- verminderen we de administratieve last bij onze scholen;
- wisselen we op een veilige manier privacygevoelige informatie uit;
- kunnen we door middel van verschillende selecteer- en sorteerfunctionaliteiten de gewenste informatie opvragen;
- kunnen we de gegevens exporteren naar Excel en pdf;
- werken we doelgericht aan de opbrengsten van elke individuele school en van de Stichting als geheel.

Onderwijsresultaten

De onderwijsresultaten van de scholen zijn (voor de onderdelen lezen, taalverzorging en rekenen) inzichtelijk via de *IEP Eindtoets*-resultaten 2018 – 2019 van de scholen. Hieronder volstaan we met de gecorrigeerde schoolscores:

School	Vestiging	Gewogen leerlingen	Schoolscore (gecorrigeerd)	Ondergrens
CBS De Wingerd	15FM00	5%	82,6	79,3
CBS Horizon	15QG00	4%	83,7	79,4
IKC Het Mozaïek	15IR00	26%	80,8	76,0
CBS 3Sprong	15LH00	1%	81,5	79,9
CBS De Schakel	15SQ00	3%	77,2	79,6
CBS Driestromenland	15UW00	26%	76,8	76,0
CBS Ichthus	14KM00	42%	77,6	73,7



IEP landelijk gemiddelde			81,8	
--------------------------	--	--	------	--

Inspectie

Er is tijdens het verslagjaar geen inspectiebezoek geweest. Wel is de Inspectie op bezoek geweest bij het SWV PO Lelystad en Dronten.

Visitatie

Er heeft tijdens het verslagjaar geen bestuurlijke visitatie plaatsgevonden. Wel is gestart met het houden van interne audits op de scholen.

2.2. Passend onderwijs

Over dit thema, aangewezen door de Minister van OCW, moet op grond van de [Regeling jaarverslag artikel 4 lid 6](#) nadere verantwoording plaatsvinden. Hieronder beknopt antwoord op de drie kernvragen m.b.t. passend onderwijs.

- **Doelen in het kader van passend onderwijs waarvoor het bestuur de middelen vanuit de lumpsum heeft uitgegeven.**

Binnen SCPO Lelystad hanteren we de stelregel ‘wat regulier kan, moet regulier en wat specifiek moet, kan specifiek’ als criterium voor ons denken en handelen met betrekking tot passend onderwijs. Elke leerling heeft in onze optiek recht op een passend aanbod, ongeacht niveau van leren en ontwikkeling. Onze basisscholen voldoen aan de vastgestelde ankerpunten met betrekking tot de basisondersteuning en het planmatig en handelingsgericht werken is van hoog niveau op de reguliere basisscholen. De onderwijsbehoeften van de leerlingen staan hierbij centraal. De school staat midden in de maatschappij en werkt samen met ouders in pedagogisch partnerschap.

De scholen doen hun best om inclusiever onderwijs mogelijk te maken. Er is een goede pedagogische reden om meer inclusief te werken. Zo toont onderzoek aan dat gemengde groepen een positief effect hebben op jonge kinderen met taalachterstanden (en geruststellend voor de hoogvliegers: kinderen met een taalvoorsprong worden er niet minder van). Het positieve effect van gemengde groepen verloopt vooral via de interacties met leeftijdgenoten. Leerlingen leren dus van elkaar. Die kans mogen we hen niet ontnemen. Maar natuurlijk doet kwaliteit er wel degelijk toe. Goede kwaliteit leidt tot positieve en blijvende effecten, maar het omgekeerde is ook het geval. Slechte kwaliteit leidt tot slechtere resultaten, ook bij kinderen die opgroeien onder meer kansrijke condities.

Bij het opstellen van de schoolbegrotingen gaan we uit van de drieslag ‘waar heb je recht op?’, ‘wat heb je nodig?’, ‘wat is er mogelijk?’. Uitzonderingen op de regels op basis van de stelregel van erkende ongelijkheid zijn mogelijk. Daarom kijken we niet alleen voorafgaand aan een begrotingsjaar naar de specifieke omstandigheden, maar is het gedurende een schooljaar ook mogelijk om

12



Stichting Christelijk Primair Onderwijs

Ruimte voor goed onderwijs



aanspraak te maken op inzet vanuit het Expertiseteam of op specifieke ondersteuningsarrangementen.

- **Doelen in het kader van passend onderwijs waarvoor het bestuur de middelen vanuit het samenwerkingsverband heeft uitgegeven.**

Het motto voor de komende periode (2019-2023) is samenwerken. Het vormgeven van passend onderwijs vraagt passie, inspanning en samenwerken met velen. Schoolbesturen en hun scholen vormen de kernpartners om dit samen op te pakken. Zij hebben de verantwoordelijkheid voor de zorgplicht. Maar zij kunnen het niet alleen. Ook de partners in de omgeving hebben hierin een belangrijke rol. De nadruk ligt dan ook op verdere verbetering van de ondersteuning op de scholen en versterking van de interprofessionele samenwerking.

Voor de komende periode zijn de volgende vijf concrete uitdagingen benoemd:

- Uitdaging 1 - (Basis)ondersteuning op orde.
- Uitdaging 2 - Een dekkend aanbod: alle leerlingen een passende plek.
- Uitdaging 3 - Adequate toegang TLV en extra ondersteuning.
- Uitdaging 4 - Krachtige doorontwikkeling Passend Onderwijs en jeugdhulp.
- Uitdaging 5 - Aaneengesloten leer- en ontwikkelingsproces.

Als bestuurder van SCPO Lelystad ben ik de komende jaren trekker van uitdaging 3: adequate toegang TLV en extra ondersteuning. De rol en positie van het SBO in Lelystad nemen hierin een speciale positie in. Dit is voor SCPO Lelystad relevant, omdat we met SBO De Vogelveste een school voor speciaal basisonderwijs in de gelederen hebben. De middelen vanuit het SWV worden binnen de Stichting uitgegeven aan formatie Expertiseteam, onderwijs-zorgboerderij De Huif, plusklassen hoogbegaafdheid (LHB), specifieke ondersteuningsarrangementen (zoals voor kinderen met syndroom van Down op CBS De Schakel).

- **Hoe is het bestuur, in samenwerking met uw stakeholders, tot die doelen gekomen?**

Het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Lelystad-Dronten (SWV PO 2403) is een samenwerking van 11 schoolbesturen met in totaal 56 scholen in Lelystad en Dronten. Het SWV ondersteunt scholen en hun schoolbestuur bij het realiseren van passend onderwijs voor een optimale ontwikkeling van elke leerling. Hierbij heeft men oog voor de leerkracht. Passend onderwijs vindt plaats in de klas, met een leerkracht die er toe doet!

Het ondersteuningsplan 2019-2023 'Samen realiseren we passend onderwijs in Lelystad en Dronten' beschrijft de uitdagingen voor de komende vier jaar. Voor ons ligt er een grote gezamenlijke opdracht omdat, helaas nog steeds, meer kinderen dan landelijk gemiddeld gebruik maken van de specialistische voorzieningen. In samenspraak is afgesproken dat passend onderwijs zich de komende jaren blijft ontwikkelen en verbeteren. Ons samenwerkingsverband zal zich de komende jaren blijven inzetten om alle leerlingen in het primair onderwijs in Lelystad en Dronten passend onderwijs te bieden. Bij voorkeur thuisnabij, ononderbroken en regulier als het kan, maar specifiek als het moet.



Het nieuwe ondersteuningsplan is het afgelopen kalenderjaar na een intensief traject, deels onder externe begeleiding, tot stand gekomen en de doelen worden onderschreven door alle 11 schoolbesturen.

2.3 Personeel & professionalisering

Doelen en resultaten

- Welke doelen heeft het bestuur zichzelf gesteld ten aanzien van het personeel en de professionalisering, en met welke resultaten?

In het Koersplan 'Ruimte voor goed onderwijs' zijn ambities geformuleerd en doelen gesteld met betrekking tot 'professioneel kapitaal'. Er is een indeling gemaakt in vier thema's die elkaar onderling versterken, te weten: lerende organisatie, leiderschap, eigenaarschap, vitaliteit. Per thema zijn einddoelen geformuleerd met het oog op 2023, de einddatum van het Koersplan. Ieder jaar worden speerpunten benoemd op weg naar het einddoel toe. Hierdoor wordt focus aangebracht. In de projectgroep Personeel & Identiteit vindt de monitoring plaats op de voortgang, die vervolgens ook wordt besproken in het Directiebestuur. Daar waar nodig vindt bijsturing plaats.

Voor het schooljaar 2019-2020 zijn de volgende speerpunten benoemd.

- Iedereen voelt zich eigenaar van zijn eigen leer- en ontwikkelproces en is via een portfolio aantoonbaar continu in ontwikkeling en is hierover cyclisch in gesprek met de leidinggevende.
- We zien een toename in het aantal leerkrachten, intern begeleiders en schoolleiders die zich door middel van persoonlijke scholing gericht professionaliseren.
- We benutten structureel de talenten in de groep, op school en op organisatieniveau en we bieden ruimte voor (interne) opleidingsprogramma's voor cruciale functies of specifieke taken.

Om de beoogde professionaliseringsslag mogelijk te maken, is het budget voor nascholing en professionalisering in 2019 opgehoogd. Het budget is volledig uitgeput, hetgeen laat zien dat medewerkers de ambities hebben om zich door te ontwikkelen in een lerende organisatie. De inrichting van zeven thematische PLG's (professionele leergemeenschappen) over de scholen heen is hier ook een bewijs van. Op het gebied van taal, rekenen, continu verbeteren, wetenschap & technologie, meer- en hoogbegaafdheid, het jonge kind, en onderwijs & ICT wordt zodoende een kwaliteitsimpuls gegeven.

Uitkeringen na ontslag

- Wat is de hoogte van de kosten voor uitkeringen na ontslag in het verslagjaar?
- Welk maatregelen worden genomen om werkloosheidskosten in de toekomst te kunnen voorkomen?

Het betreft een bedrag van € 4.375,64. Het gegeven dat het slechts één inhouding in 2019 betreft, bewijst de alertheid en de voortgang die binnen de Stichting op dit onderdeel wordt geboekt. Voorts zijn we als schoolbestuur conform de regelgeving in de Wet op het Primair Onderwijs (WPO)



verplicht om 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. Beleidsmatig streeft SCPO Lelystad er naar om, zeker in deze tijd van het lerarentekort, zo min mogelijk aan te sturen op ontslag. Indien beëindiging van een dienstverband evenwel toch noodzakelijk wordt gevonden, willen we dit bij voorkeur via een vaststellingsovereenkomst doen. In een dergelijk contract geven werkgever en werknemer, met wederzijds goedvinden, aan onder welke voorwaarden ze de overeenkomst beëindigen. Een ontslagprocedure bij kantonrechter of UWV is dan niet meer nodig.

Aanpak werkdruk

Over dit thema, aangewezen door de Minister van OCW, moet op grond van de [Regeling jaarverslag artikel 4 lid 6](#) nadere verantwoording plaatsvinden.

- Welk proces is gevolgd om te komen tot een beslissing over de besteding van de werkdrukmiddelen? Zie voor de procesgang de toelichting (hieronder) op de bestaande en nieuwe werkwijze binnen SCPO Lelystad (die is vastgesteld op basis van een separate notitie op 6 september 2019).
- Waarvoor zijn de werkdrukmiddelen ingezet? Dit is per school verschillend en hangt af van de context. Het meest voorkomend is de extra inzet in de vorm van onderwijsassistenten. Ook komt het voor dat vakleerkrachten worden ingezet, bijvoorbeeld op het gebied van gymnastiek of culturele vorming. Soms is gekozen voor de inzet van digitale leermiddelen of ICT, om zodoende de druk op het primaire proces te ontlasten. Ook zijn soms specifieke trainingen of nascholingsactiviteiten bekostigd uit de werkdrukmiddelen.
- Zijn er ook niet-financiële maatregelen genomen om werkdruk te verminderen? En zo ja, welke maatregelen zijn dit? Bovengenoemde maatregelen hebben allemaal een financiële component in die zin, dat ze zonder extra geld niet mogelijk zouden zijn geweest. Een niet-financiële maatregel betreft wellicht het 'anders organiseren' in de vorm van het overstappen naar bijvoorbeeld een continuo-rooster of unit-onderwijs. Door met een logistieke bril naar de onderwijspraktijk te kijken voor een betere organisatie van het primaire proces, kunnen bottlenecks worden opgelost en kernkwaliteiten beter worden benut. Deze manier van kijken en beoordelen is inmiddels in gang gezet.

Werkwijze binnen SCPO Lelystad 2018-2019

Het besluitvormings- en verantwoordingsproces inzake de besteding van de werkdrukmiddelen hebben we binnen SCPO Lelystad opgepakt en ingevuld op basis van het 'Stappenplan verantwoording besteding werkdrukmiddelen'. Het geld voor het schooljaar 2018-2019 is beschikbaar gesteld en de stappen in het proces zijn doorlopen. Omdat de oorzaken van werkdruk kunnen verschillen per school, mogen schoolteams en schoolleiders zelf bepalen wat op hun school het meeste effect heeft. De middelen zijn conform het 'Format bestedingsplan werkdrukkkoord SCPO Lelystad 2018-2019' verdeeld en verantwoord.



Nieuwe werkwijze binnen SCPO Lelystad 2019-2020

De middelen voor het verminderen van de werkdruk worden op basis van de toolbox berekend en verdeeld. De toolbox is een landelijk model dat, na het invullen van het BRIN-nummer van de school, het budget berekent dat de school ontvangt voor de aanpak van de werkdruk. De hoogte van het budget per school wordt vastgesteld op basis van het aantal leerlingen op 1 oktober voorafgaand aan het schooljaar (T-1).

Op schoolniveau vindt het gesprek over de inzet van de werkdrukmiddelen jaarlijks plaats tussen de schoolleider en het team en geeft de P-MR goedkeuring op de voorgestelde inzet van middelen. Dit gebeurt binnen SCPO Lelystad bij het vaststellen van de begrotingen. Dan ook licht de schoolleider de besteding van de middelen over het afgelopen jaar toe. Hieronder een toelichting op de beschikbaarheid van middelen en de verantwoording per school.

Werkdrukmiddelen	Aantal leerlingen SCPO Lelystad x bedrag per leerling	Totaal ontvangen bedrag
Baten schooljaar 2018-2019	1408 x 155 euro	219.000 euro
Baten schooljaar 2019-2020	1362 x 225 euro	360.000 euro
Baten kalenderjaar 2019		255.000 euro
Lasten kalenderjaar 2019		177.000 euro in personeel, 78.000 euro in investeringen/afschrijvingen

School	Inzet in personeel 2019	Inzet in materieel of scholing 2019
14CG Vogelveste	Bij SBO De Vogelveste gaat het om een relatief gering bedrag i.v.m. aantal leerlingen. Het bedrag is ingezet voor onderwijsassistentie.	
14KM Ichthus	Bij CBS Ichthus gaat het om een relatief gering bedrag i.v.m. aantal leerlingen. Het bedrag is ingezet voor onderwijsassistentie.	
15FM Wingerd	Bij CBS De Wingerd gaat het om een substantieel bedrag. Dit is deels ingezet voor aanstelling van een vakleerkracht gym.	Teamscholing didactisch coachen. Aanschaf nieuwe computers en software. Materiaal bewegend leren en didactisch coachen.



15IR Mozaiek	Bij KC Het Mozaiek gaat het om een relatief gering bedrag i.v.m. aantal leerlingen. Het bedrag is ingezet voor onderwijsassistentie.	
15LH 3Sprong	Bij CBS 3Sprong gaat het om een substantieel bedrag. Dit is geheel ingezet op personeel: Carrousel muziek, dans en drama. Ondersteuning meer- en hoogbegaafden. Groepsverkleining middenbouw. Vakleerkracht beweging. Vakleerkracht handvaardigheid.	
15QG Horizon	Bij CBS Horizon gaat het om een substantieel bedrag. Dit is deels ingezet op personeel: Vakleerkracht bewegen. Onderwijsassistentie.	ICT hardware en software.
15SQ Schakel	Bij CBS De Schakel gaat het om een substantieel bedrag. Dit is deels ingezet op personeel: Vakleerkracht gym, onderwijsassistent, conciërge, administratie.	Aanschaf Chromebooks en Chromebookkast.
15UW Driestromenland	Op CBS Driestromenland is het budget deels ingezet voor onderwijsassistentie.	Een substantieel deel van het bedrag is ingezet voor de aanschaf van Chromebooks.

Prestatiebox

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. Binnen SCPO Lelystad is het niet-geoordeelde bedrag met name 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. Ook kosten ten behoeve van de professionele leergemeenschappen (PLG's) worden hierop geboekt. In 2019 was hiervoor in totaal € 266.129,- beschikbaar en is €271.871,- uitgegeven. Voor nascholing was in totaal €92.000,- begroot en is €109.225,- uitgegeven.



Strategisch personeelsbeleid

Over dit thema, aangewezen door de Minister van OCW, moet op grond van de [Regeling jaarverslag artikel 4 lid 6](#) nadere verantwoording plaatsvinden.

- Hoe is het personeelsbeleid afgestemd op de onderwijskundige visie en de opgaven waar de scholen voor staan?

Personeelsbeleid en personeelsmanagement zijn van essentieel belang om er voor te zorgen dat leraren, IB-ers, schoolleiders en bestuurder samenwerken aan gestelde doelen. Daarnaast draagt strategisch HR-beleid bij aan het binden en boeien van medewerkers, een belangrijke functie met het oog op de uitdagingen waar de sector mee te maken heeft.

Binnen SCPO Lelystad staat het cyclisch werken aan de definitie en uitvoering van onderwijskwaliteit centraal. We richten ons primair op de vraag: wat hebben onze scholen nodig als het gaat om organisatie en personeel als de onderwijskwaliteit centraal staat in de organisatie? Deze vraag kan per school verschillend beantwoord worden en is afhankelijk van het opdrachtbewustzijn en contextbewustzijn van de school. Opdrachtbewustzijn wil zeggen 'wat is goed of het goede voor deze kinderen?' Contextbewustzijn wil zeggen 'wat is in het hier en nu nodig om dat goede te doen voor dit kind?'

- Hoe wordt het personeelsbeleid geïmplementeerd, gemonitord en geëvalueerd?
- Hoe is de dialoog over het strategisch personeelsbeleid met leraren en schoolleiders ingericht?

Met behulp van de gesprekkencyclus wordt het personeelsbeleid verder ingericht. Op directieniveau is de gesprekkencyclus ingericht rond de thema's schoolleiderschap en kwaliteitszorg, financiën en personeel & organisatie. Het doel is om bij te dragen aan de cyclische kwaliteitsontwikkeling van de scholen door het creëren van synergie tussen leiderschap en planning en control met behulp van een systematische gesprekkencyclus. In de gesprekkencyclus hebben alle schooldirecteuren jaarlijks drie inhoudelijke gesprekken met het College van Bestuur: twee individuele gesprekken tussen schoolleider en bestuurder en een gesprek tussen managementteam en bovenschools management (HRM & CvB). In deze gesprekken komt de stand van zaken met betrekking tot het primaire proces aan de orde. De gesprekken zijn geen doel op zich, maar een handelwijze waarbij wordt gereflecteerd op en verantwoord over de kwaliteit van de schoolontwikkeling en/of de professionele ontwikkeling van de directeur. Leidraad is de plan-do-study-act-cyclus.

De gesprekkencyclus is gebaseerd op de volgende vier uitgangspunten:

1. Richting: er is duidelijkheid over de richting, er is een visie en een concept, er zijn speerpunten inzake HGW, OGW, continu verbeteren, etc.
2. Consistentie: er is een doorvertaling van de stichtingsbrede doelen naar concrete doelen en beoogde resultaten op schoolniveau en naar het proces van plan-do-study-act.
3. Samenhang: er wordt gewerkt aan horizontale afstemming tussen plannen (onderwijs, begroting, personeel).



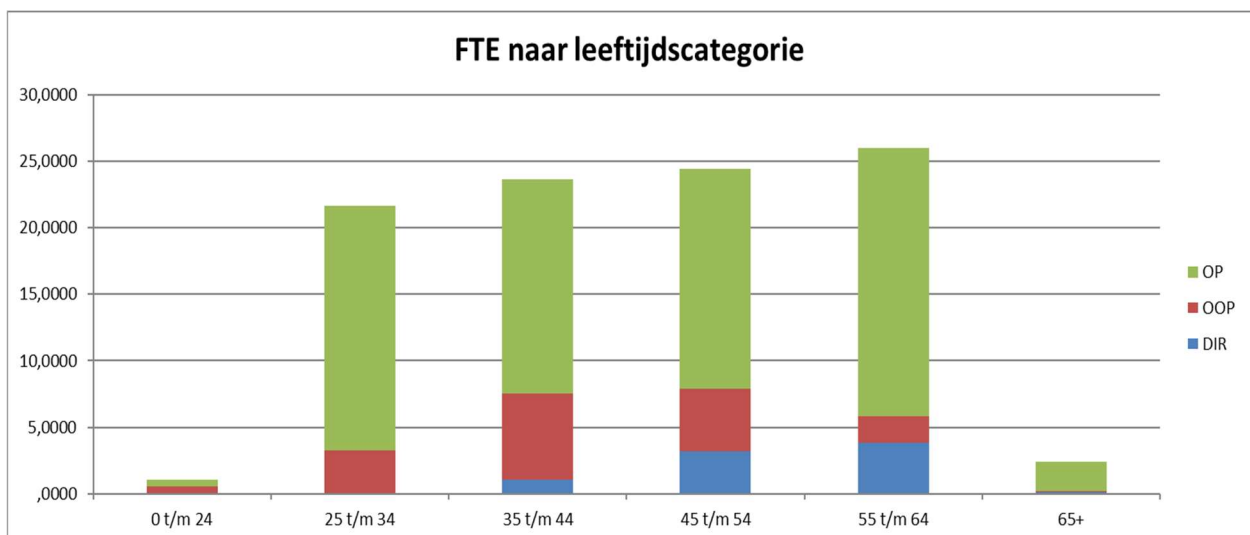
4. Feedback: SCPO en de scholen kunnen zich alleen blijven ontwikkelen als feedback een permanente plaats heeft binnen de organisatie. Centraal in de feedback staan de doelstellingen en het gedrag. Belangrijk item hierbij is kern- en zelfreflectie. De essentie van de eigen positie moet begrepen worden om goede keuzes te maken.

Aanvullend op deze gesprekkencyclus vindt er jaarlijks een begrotings- en formatiebespreking plaats. De begrotingsbespreking gaat over de begroting voor het nieuwe kalenderjaar en de verantwoording over het lopende kalenderjaar. Deze vindt plaats tussen directeur, controller OBM, HR-medewerker en bestuurder. De formatiebespreking gaat over de personele formatie en invulling voor het nieuwe schooljaar. Deze vindt plaats tussen directeur en bovenschools management (HRM & CvB).

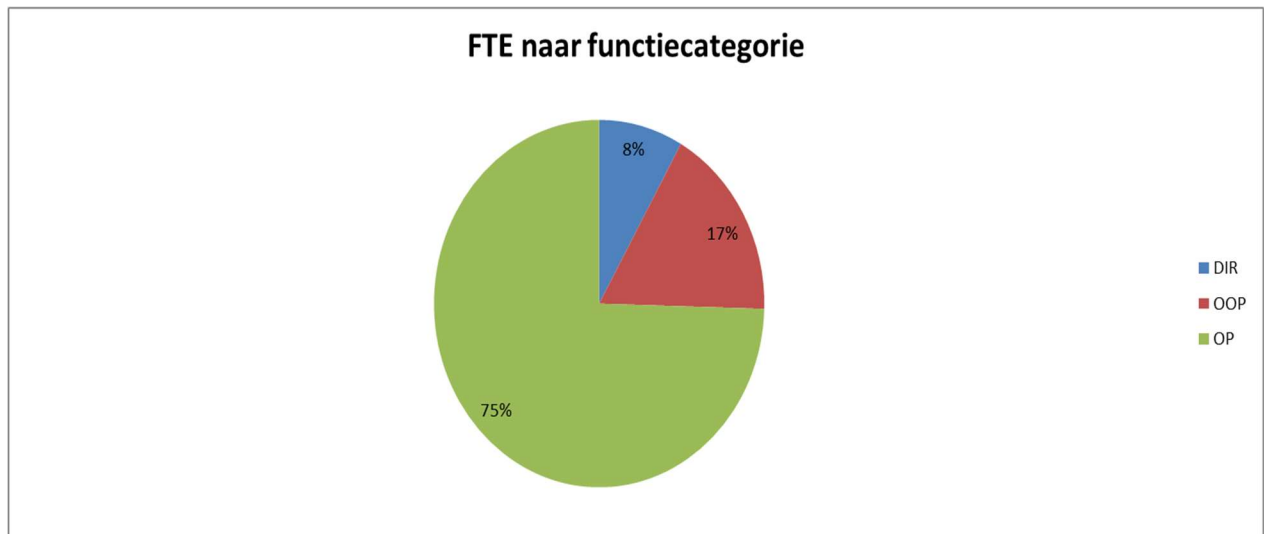
2.4 Kengetallen personeel

Het aantal fte (full time equivalent) is in 2019 ten opzichte van 2018 nagenoeg gelijk gebleven, namelijk 99,22 fte (2018: 98,58 fte). Hierbij geldt de volgende verdeling: directie 8,18 fte, OOP 17,08 fte en OP 73,96 fte. De verhouding man-vrouw is hierbij als volgt: 12,14 fte versus 87,08 fte. Het totaal aantal medewerkers was in 2019 154, evenals in 2018. Het gaat hierbij om 18 mannen en 136 vrouwen. Dat zijn 3 mannen meer dan het jaar ervoor.

In onderstaande grafiek is de verdeling naar leeftijdscategorie weergegeven. De meeste medewerkers bevinden zich in de categorie 55 t/m 64 jaar (26,2%), gevolgd door de categorie 45 t/m 54 jaar (24,6%), 35 t/m 44 jaar (23,9%) en 25 t/m 34 jaar (21,8%). Opvallend is vooral dat de categorie 25 t/m 34 jaar ten opzichte van vorig jaar gedaald is en dat de categorie 35 t/m 44 jaar gegroeid is.

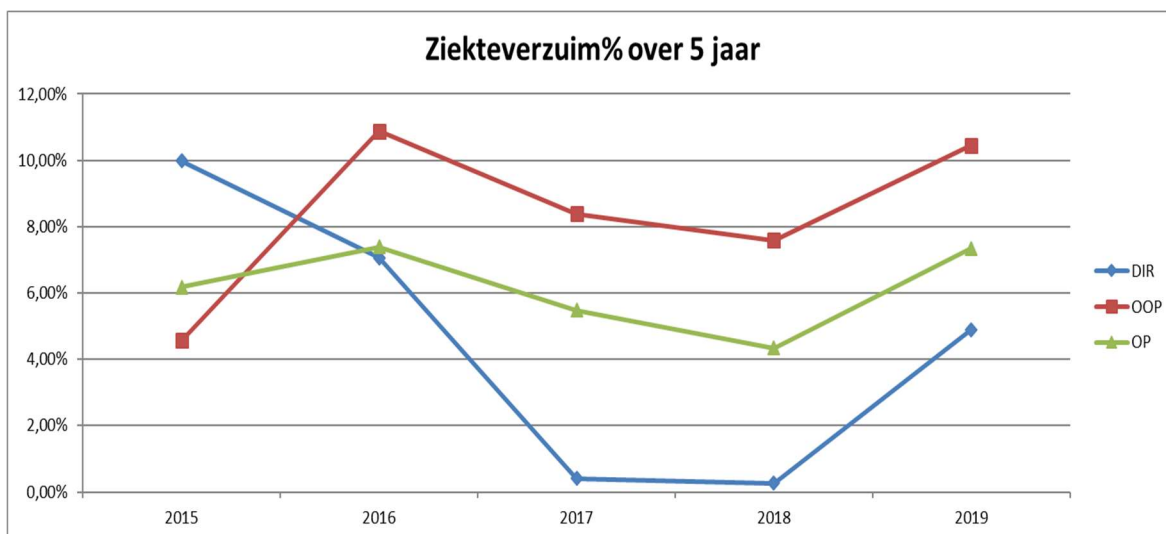


In onderstaand diagram is de verdeling naar functiecategorie weergegeven. Het leeuwendeel van het personeelsbestand bestaat uit leerkrachten, namelijk 75% (tegenover 77% vorig jaar). Verder zien we dat het percentage OOP (17%) in vergelijking met andere schoolbesturen relatief hoog is.

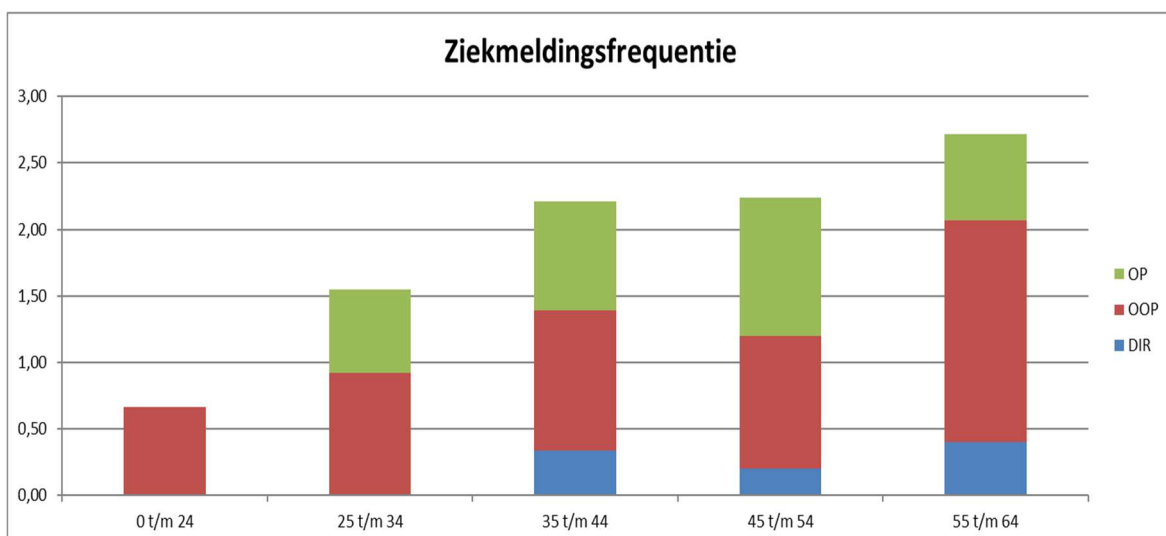


Het ziekteverzuimpercentage geeft aan welk deel van de arbeidscapaciteit in een bepaalde periode wegens ziekteverzuim verloren is gegaan. Hier zien we helaas een trendbreuk voor alle categorieën. Hiermee hebben we ook antwoord op de vraag die we ons vorig jaar gesteld hebben, namelijk of het wel realistisch is om de mooie verzuimcijfers vast te kunnen houden. De cijfers tonen aan dat het ingezette proactieve preventie- en verzuimbeleid, in samenspraak met Zorg van de Zaak, geen overbodige luxe is en voortgang behoeft. Ook zal nader geanalyseerd worden in hoeverre sprake is van werk-gerelateerd verzuim (werkdruk) of dat andere oorzaken (fysiek-lichamelijk of persoonlijk) een rol spelen en in hoeverre deze oorzaken al dan niet beïnvloedbaar zijn. Een eerste verkenning laat zien dat het bij de categorie Directie gaat om één persoon en fysiek-lichamelijk van aard is. Onder het OOP hebben we te maken gehad met fysiek-lichamelijke uitval van een administratieve kracht, resulterend in een overlijdensgeval. In de categorie OP ligt het wat gecompliceerder en spelen ook werkdruk en persoonlijke kenmerken een rol.





De ziekmeldingsfrequentie die hieronder wordt weergegeven, geeft het gemiddelde aantal ziekmeldingen per medewerker per jaar weer. Bij SCPO ligt de meldingsfrequentie op 0,84 (!), verdeeld over Directeuren 0,25, OOP 1,13 en OP 0,81. Dit betekent dat gemiddeld genomen elke medewerker minder dan een keer per jaar verzuimt. Deze frequentie is beduidend lager dan het landelijk gemiddelde en laat ook zien dat het ziekteverzuimpercentage vaak niet werk-gerelateerd is. Hier zien we bovendien een afname ten opzichte van 2018.



2.5 Huisvesting & facilitair

Doelen en resultaten

Waar is het huisvestingsbeleid van het bestuur op gebaseerd? Welke doelen heeft het bestuur zichzelf gesteld ten aanzien van de huisvesting en facilitaire zaken en met welke resultaten?

Als schoolbestuur ontvangen wij de middelen voor de uitvoering van onze verantwoordelijkheden op het gebied van onderwijshuisvesting via de lumpsumvergoeding die wij van het Rijk ontvangen. Deze vergoeding is onder andere gekoppeld aan het aantal leerlingen dat onderwijs volgt op de onder het bestuur vallende scholen. De lumpsumvergoeding die we als schoolbestuur ontvangen bestaat uit een vergoeding voor personele lasten (ca. 85%) en een vergoeding voor de lasten van materiële instandhouding (ca. 15%), waaronder onderhouds- en exploitatielasten van gebouwen.

In de wet (Wpo) is bepaald dat schoolbesturen het geld uit de lumpsum moeten besteden aan die taken waar het bestuur verantwoordelijk voor is. We mogen de lumpsumvergoeding niet aanwenden voor huisvestingsvoorzieningen die horen tot de gemeentelijke zorgplicht, zoals nieuwbouw en uitbreiding. Dit wordt het zogenoemde 'investeringsverbod primair onderwijs' genoemd. Bij de overheveling van de verantwoordelijkheid voor het groot onderhoud en aanpassingen van de gemeenten naar de schoolbesturen per 1 januari 2015, zijn de mogelijkheden voor de besturen om te investeren in het gebouw wel verruimd. Zo is de verantwoordelijkheid voor het beheer en onderhoud uitgebreid tot het gehele gebouw.

Met de wetswijziging hebben we als bestuur de bevoegdheid gekregen om te investeren in aanpassingen aan het gebouw, bijvoorbeeld op het gebied van energiezuinigheid, binnenklimaat of het aanpassen van het gebouw aan het onderwijsconcept. Voorwaarde is wel dat de investeringen zich in een redelijke termijn terugverdienen en zich beperken tot een redelijk bedrag. Wat 'redelijk' is, is aan ons als schoolbestuur om te bepalen. De investeringen mogen in ieder geval niet leiden tot financiële risico's. In dit kader is in december 2019 besloten om het niet in gebruik zijnde speellokaal van KC Het Mozaïek weer geschikt te maken voor onderwijs, mede in verband met de toename van het aantal leerlingen.

SCPO Lelystad wil, als schoolbestuur van het primair onderwijs, schoolgebouwen realiseren die:

- toekomstbestendig zijn;
- passen bij de opdracht van de scholen met betrekking tot betekenisvol onderwijs;
- voorzien in de context van de scholen en de behoefte vanuit de verschillende wijken;
- passen bij de omvang van het aantal leerlingen;
- betaalbaar zijn;
- geen of een minimale belasting hebben op het milieu;
- een gezond binnenklimaat hebben;
- goed bereikbaar zijn;
- een inspirerende leeromgeving bieden voor leerlingen en leerkrachten.



In 2019 zijn uitgaven gedaan op de onderdelen preventief onderhoud, buitenonderhoud en binnenonderhoud aan de zes schoolgebouwen die we als Stichting in beheer en onderhoud hebben. Onze andere twee scholen, CBS 3Sprong en CBS Ichthus, zijn gevestigd in een multifunctionele accommodatie (MFA), waarbij beheer en onderhoud zijn belegd bij de Gemeente Lelystad. Hiervoor maken we een vergoeding over, die gebaseerd is op de bekostigingsbedragen voor de programma's van eisen (pve's) voor de materiële instandhouding (Londo) die voor 2019 zijn vastgesteld.

Hierbij het overzicht met daarin de kosten voor onderhoud en technische investeringen 2019:

School	Preventief onderhoud t.l.v. voorziening 2019 realisatie in €	Buitenonderhoud t.l.v. voorziening realisatie in €	Binnenonderhoud t.l.v. investering realisatie in €	via 2019
14CG De Vogelveste	8.628	5.064	0	
15FM De Wingerd	31.881	168	20.642	
15IR Het Mozaïek	37.447	0	8.301	
15QG Horizon	54.476	3.110	23.558	
15SQ De Schakel	14.987	3.895	0	
15UW Driestromenland	6.147	0	27.773	
ALG Algemeen	0	0	0	
Totaal	153.566	12.238	80.274	

Vervangende nieuwbouw CBS De Schakel

Met vaststelling van het voorgaande IHP in 2018 is besloten een voorbereidingskrediet beschikbaar te stellen voor het uitwerken van een plan voor herstructurering van de scholen in Havendiep, te weten de openbare basisscholen De Tjalk en De Triangel en voor christelijke basisschool De Schakel. SCPO Lelystad heeft de voorkeur gegeven aan vervangende nieuwbouw. Het biedt een betere mogelijkheid om het (te ontwikkelen) onderwijsconcept van de school ook fysiek vorm te geven. Het huidige gebouw dateert uit de jaren zeventig van de vorige eeuw en leent zich niet goed voor hedendaags toekomstbewust onderwijs.

Eind 2019 is een traject doorlopen op basis waarvan twee architectenbureaus geselecteerd zijn die samen met SCPO Lelystad en de beoogde partners in de MFA Botter, zoals GO! kinderopvang, vakgroep Bewegingsonderwijs, Jeugd en Gezinsteam (JGT), Stichting Welzijn en kerkgemeenschap Het Anker, een vlekkenplan en schetsontwerp ontwikkelen, op basis waarvan een definitieve keuze gemaakt kan worden voor het architectenbureau en ingenieursbureau dat de verdere uitwerking voortvarend ter hand zal nemen.

CBS De Schakel wil kinderen tot optimale ontwikkeling stimuleren. Altijd en overal. Daarmee benadrukken we dat we in ons onderwijs voortdurend gericht zijn op de best mogelijke ontwikkeling van kinderen, onafhankelijk van tijd en plaats. Onze toekomstige school is dan ook uitnodigend en uitdagend; het gebouw biedt een vertrouwde en rijke ontwikkelomgeving, met ondersteuning van



eigentijdse digitale middelen. We bieden ruimte voor ontwikkelingsgericht onderwijs en zien de kracht in ieder kind. We gaan er van uit dat ieder kind een talent heeft, waarop het verder kan bouwen. Dat talent is voor ons in alle (leer)situaties uitgangspunt voor ons pedagogisch en didactisch handelen. Daarbij willen we ook in de fysieke omgeving van de school de voorwaarden en ruimte scheppen om die talenten aan te spreken en uit te dagen.

2.6 Financieel beleid

Doelen en resultaten

Welke doelen heeft het bestuur zichzelf gesteld ten aanzien van het financieel beleid en met welke resultaten?

In financieel opzicht heeft SCPO Lelystad een begroting opgesteld met een beoogd negatief resultaat van - €47.000,-. Dit resultaat werd acceptabel geacht op basis van enerzijds de financiële kengetallen van de Stichting (die de afgelopen jaren aanzienlijk zijn verbeterd door scherp aan de wind te zeilen). Anderzijds willen we dat zoveel mogelijk middelen ten goede komen aan het primaire proces en werken we daarom met een beleidsrijke begroting.

Het uiteindelijke resultaat over 2019 is aanzienlijk positiever. De hogere baten vanuit het Rijk zorgen in belangrijke mate voor het gunstige rekeningresultaat. De baten van de normaanpassingen en de eenmalige uitkeringen op basis van afspraken in de nieuwe CAO PO, die op 10 januari 2020 zijn ondertekend, moeten verantwoord worden in de jaarrekening 2019. De kosten worden echter voornamelijk in 2020 gemaakt. Dit veroorzaakt derhalve een uitermate scheef beeld.

Bij de bestemming van het rekeningresultaat over 2019 hebben we een bedrag van € 175.000,- aan de bestemmingsreserve toegevoegd voor de inzet van projectleiders en PLG-coördinatoren. Uit eerder gevormde bestemmingsreserves is in 2019 € 154.000 opgenomen. Daarnaast is een bedrag van € 266.000 toegevoegd aan de personele reserve.

Treasury

De Stichting beschikt niet over belegde middelen. De aanwezige middelen worden uitsluitend geplaatst bij één van de grote (solide geachte) Nederlandse bankinstellingen. De rentepercentages van deposito's en spaarrekeningen zijn ultimo 2019 naar nihil gedaald.

Om te komen tot een verdere ondersteuning van de financiële administratie, zijn er in 2018 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 het Treasurystatuut vastgesteld, conform de nieuwe regeling beleggen, lenen en derivaten van het Ministerie van OCW uit 2016. In 2019 is de situatie niet zodanig veranderd, dat de praktijk met betrekking tot treasury is aangepast. In 2020 zal een heroverweging plaatsvinden met betrekking tot het omgaan met beleggen, belenen en derivaten. Het Treasurystatuut is te vinden op de website van SCPO Lelystad.



Allocatie middelen

Over dit thema, aangewezen door de Minister van OCW, moet op grond van de [Regeling jaarverslag artikel 4 lid 6](#) nadere verantwoording plaatsvinden.

- Wat zijn de gehanteerde uitgangspunten voor het verdelen van de middelen over de onder het bestuur ressorterende scholen?
- Hoe heeft de besluitvorming over de allocatie van middelen binnen het schoolbestuur plaatsgevonden?
- Welke middelen zijn aan de scholen verstrekt, welke middelen worden bovenschols op het niveau van het bestuur ingezet (denk aan inkoop, IT, administratie, communicatie of professionalisering) en wat zijn de kosten van het bestuurlijk apparaat?

De uitgangspunten voor het begrotingstraject inzake de meerjarenbegroting 2019-2023 zijn via een separaat document voorgelegd aan het DirecteurenBeraad (DB), de Gemeenschappelijke Medezeggenschapraad (GMR) en de Raad van Toezicht (RvT). Hierover is overeenstemming bereikt met deze drie gremia. Vanuit het College van Bestuur (CvB) is benadrukt dat het uitgangspunten zijn en dat ze als zodanig niet in beton gegoten zijn. De 'hardheid' van de uitgangspunten is deels afhankelijk van begrotingsruimte of –krapte, waarbij een sluitende totaalbegroting het logische vertrekpunt is.

Op 1 augustus 2006 is het declaratiestelsel voor de bekostiging in het primair onderwijs vervangen door de lumpsumfinanciering. De vergoeding is nog wel gebaseerd op onderdelen waarvoor budgetten worden toebedeeld (personele vergoeding, onderhoud, energie en waterverbruik, publiekrechtelijke heffingen, middelen en ICT, administratie, beheer en bestuur), maar het staat een bestuur vrij hierin de toebedeling van af te wijken. Voor SCPO Lelystad geldt dat we in principe zoveel mogelijk middelen inzetten in het primaire proces, want het gebeurt in de klas! Er vindt dan ook **een integrale en beleidsrijke afweging** plaats op basis van de drietrapsraket 'Waar heb je recht op? Wat is er nodig? Wat is er mogelijk?' De begroting bestaat uit elf 'deelbegrotingen' (8 schoolbegrotingen, bestuursbureau, passend onderwijs en algemeen) die separaat worden voorbereid en opgesteld. Besluitvorming vindt echter plaats over de totale begroting die wordt voorgelegd aan DB, GMR en (voor goedkeuring) aan de RvT.

Onderwijsachterstandsmiddelen

Over dit thema, aangewezen door de Minister van OCW, moet op grond van de [Regeling jaarverslag artikel 4 lid 6](#) nadere verantwoording plaatsvinden.

- Hoe verdeelt het bestuur de onderwijsachterstandsmiddelen over de scholen? Geef een beknopte toelichting op de wijze van verdelen van de middelen.

Voor leerlingen met een hoger risico op een onderwijsachterstand ontvangen scholen een hoger bedrag dan voor kinderen met een lager risico. Het CBS berekent voor iedere basisschoolleerling in



Nederland hoe groot het risico op een onderwijsachterstand is op basis van zijn of haar achtergrondkenmerken. Dit doet het CBS elk jaar, omdat de omgeving van een kind kan veranderen. De individuele scores van leerlingen maakt het CBS niet openbaar. Per school telt het CBS de risico's van de basisschoolleerlingen die landelijk gezien horen bij de groep van 15% met het grootste risico op een onderwijsachterstand bij elkaar op en past de drempel van 12% toe. Dat noemen we de achterstandsscore van de school. Scholen die boven de drempel van 12% uitkomen, krijgen van het Ministerie van OCW vervolgens jaarlijks aanvullende middelen op basis van hun achterstandsscore. De scholen kiezen zelf voor welke leerlingen die aanvullende middelen worden ingezet. SCPO Lelystad hanteert deze schoolscores van het CBS als basis voor de verdeling van de onderwijsachterstandsmiddelen, ook in het nieuwe systeem.

In het oude systeem kregen scholen steeds minder geld binnen, omdat het gemiddelde opleidingsniveau van ouders geleidelijk is gestegen. De werkelijke achterstanden van kinderen zijn echter niet gedaald. Bovendien moesten scholen die bij controle hun administratie niet goed op orde hadden, hun onrechtmatig verkregen middelen terugbetalen. Dit maakte ingrijpen in het systeem, zowel kwantitatief als kwalitatief, dus steeds urgenter. Het is een voordeel dat het nieuwe systeem, op basis van de achterstandsscore van het CBS, minder gevoelig is voor fouten en misbruik. Helaas neemt dat het probleem van het 'delen in schaarste' niet weg.

De nieuwe verdeelsystematiek voor de onderwijsachterstandsmiddelen, en met name het verdwijnen van de categorisering tussen de gewichtenregeling en de impulsregeling, hebben om een beleidsuitspraak binnen SCPO Lelystad gevraagd. Besloten is om een beperkte wijziging door te voeren van de inzet van middelen voor onderwijsachterstanden in de jaren 2020 en 2021 ten opzichte van de huidige verdeling. In de 'oude' situatie ging van de postcode- of impuls gelden 100% naar de hiervoor in aanmerking komende scholen (= 58% van het totale budget) en bleef 100% van de gelden in het kader van de huidige gewichtenregeling in eerste instantie op stichtingsniveau (= 42% van het totale budget).

In de nieuwe situatie wordt de verdeling tussen Stichting en scholen respectievelijk 40% en 60%, waarbij de verdeling over de scholen plaatsvindt op basis van de berekende achterstandsscore. De verwachting is dat het absolute bedrag voor onderwijsachterstanden licht zal toenemen, waardoor het voordeel voor de scholen iets verder groeit dan alleen op basis van de nieuwe procentuele verdeling het geval zou zijn.

- Hoe heeft de besluitvorming over deze verdeling van de OAB-middelen plaatsgevonden?

Het College van Bestuur heeft een voorstel geschreven (notitie 26 augustus 2019) dat is voorgelegd aan DirectieBeraad, Medezeggenschapsraad en Raad van Toezicht en waarover vervolgens alom instemmend is besloten. Afgesproken is verder dat de nieuwe verdeelsystematiek na 2 jaar (najaar 2021) opnieuw tegen het licht gehouden zal worden. Dan is ook meer duidelijk over het definitieve Rijksbeleid na schooljaar 2020-2021 en over de organisatorische en financiële situatie binnen SCPO Lelystad (o.a. op basis van het aantal leerlingen).



- Welk type maatregelen wordt gefinancierd met de extra middelen voor onderwijsachterstanden en waarom?

Het type maatregelen dat wordt gefinancierd met de extra middelen voor onderwijsachterstanden zit veelal in de personele sfeer, bijvoorbeeld in de inzet van onderwijsassistenten in de klas. Ook kan het voorkomen dat er extra ruimte wordt vrijgemaakt voor de interne begeleiding of voor externe ondersteuning via het Expertiseteam. In het kader van beleidsrijk begroten wordt, net als met de inzet van de werkdrukmiddelen, zoveel mogelijk geprobeerd om een integrale afweging te maken bij de vaststelling van de begrotingen van de scholen en van de Stichting.

2.7 Risico's en risicobeheersing

Intern risicobeheersingssysteem

- Hoe werkt het interne risicobeheersingssysteem?

We zijn ons er binnen SCPO Lelystad terdege van bewust dat financieel 'in control' zijn en blijven een belangrijke randvoorwaarde voor een school of onderwijsinstelling is. Een belangrijke randvoorwaarde als het gaat om de kerntaak; het kunnen aanbieden van goed passend onderwijs voor leerlingen en het zorgen voor een goede aansluiting op wat leerlingen daarbij nodig hebben. Het koersplan, de (beleidsrijke) meerjarenbegroting met het jaarplan, de jaarrekening en ook het risicobeheersingssysteem (risk management) maken deel uit van dit 'in control' zijn en blijven. Het zijn echter geen doelen op zich; ze vormen een onderdeel van het 'in control' zijn.

Binnen SCPO Lelystad is een risico-analyse uitgevoerd (die in 2019 niet is gewijzigd), waarbij in ieder geval de volgende zaken zijn betrokken en geconcretiseerd:

- identificeren van mogelijke risico's binnen gedefinieerde risicogebieden;
- bepalen van de impact (hoe groot is het risico als het zich voordoet) en de kans (de mogelijkheid dat het risico zich voordoet);
- bepalen of er beheersingsmaatregelen getroffen moeten worden en, zo ja, welke kosten daaraan verbonden zijn;
- afzetten van kans x impact van de afzonderlijke risico's;
- vertalen van de uitkomsten van de risicoanalyse in de taakstellende (meerjaren)begroting en de jaarrekening;
- opnemen van het risicoanalyse-proces en het herbeoordelen van de risico's als onderdeel van de planning & controlcyclus (actiepunt in 2020).

Voor haar salarisadministratie en financiële administratie maakt SCPO Lelystad 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, worden alle inkomende facturen door de bevoegde functionarissen gecontroleerd. OBM controleert deze ook, o.a. op rechtmatigheid en verhouding tot

27



Stichting Christelijk Primair Onderwijs

Ruimte voor goed onderwijs



de begroting. Na fiatting op het Bestuursbureau worden de betalingen afgehandeld door het administratiekantoor.

In 2018 is een interim-controle uitgevoerd door Flynth adviseurs en accountants. Uit de managementsamenvatting van de interim-controle blijkt dat SCPO de P&C-cyclus heeft geïmplementeerd en dat de AOIB van een voldoende niveau is.

De interne risicobeheersing gedurende het begrotingsjaar vindt primair plaats door medewerkers in de organisatie verantwoordelijk te maken voor de monitoring van een deelbegroting. Dit zijn de directeuren met betrekking tot de schoolbegroting en het College van Bestuur met betrekking tot de deelbegrotingen inzake passend onderwijs, bestuursbureau en algemeen. Op basis van de kwartaalrapportages wordt door het CvB gerapporteerd over de voortgang binnen de afzonderlijke deelbegrotingen en over de stichtingsbegroting als geheel. Deze kwartaalrapportages komen in nauwe samenwerking met OBM tot stand. De rapportages worden voorgelegd aan DB, GMR en RvT.

Belangrijkste risico's

- Wat zijn de belangrijkste risico's en hoe wordt hiermee omgegaan?

De Raad van Toezicht van SCPO Lelystad maakt bij de uitoefening van het integraal toezicht op de organisatie gebruik van een intern toezichtskader. Dit ITK bestaat uit een set met uitspraken die aangeven waar het intern toezichthoudend orgaan aan hecht in de organisatie. De uitspraken betreffen de mate van professioneel handelen in de organisatie.

Aan deze punten toetst de Raad van Toezicht het beleid, de besluiten en het functioneren van het College van Bestuur. De uitspraken en de toelichting/vragen hierbij zijn met name bedoeld om het gesprek tussen de Raad van Toezicht en het College van Bestuur te bevorderen. Naast het ITK hanteert het intern toezichthoudend orgaan een Bestuurlijk Toetsingskader (BTK), waarin concrete normen zijn vastgelegd met betrekking tot zes inhoudelijke beleidsdomeinen.

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. Eind 2019 is het ITK herijkt op basis van het nieuwe koersplan van het CvB.

Het bestuurlijk toetsingskader, dat eind 2019 opnieuw is vastgesteld, bevat richtinggevende uitspraken op de zes volgende beleidsdomeinen:

- A. Onderwijs en Identiteit
- B. Personeel en Organisatie
- C. Financiën en Beheer
- D. Huisvesting en Materieel
- E. Communicatie en Kwaliteit
- F. Maatschappelijk draagvlak



Als belangrijkste risico's kunnen de volgende onderwerpen worden benoemd.

- 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. Een en ander is vertaald in een concept meerjaren-perspectief onderwijshuisvesting. SCPO Lelystad heeft op basis hiervan een omgevingsanalyse gemaakt en de prognose geactualiseerd meegenomen in de meerjarenbegroting. Overigens lijkt de verwachte leerlingendaling verder af te vlakken, mede op basis van nieuwbouwprojecten in de stad.
- De personele bezetting; de voorgenomen aanpassingen in de formatie-omvang zijn gebaseerd op de meest actuele en realistische leerlingenprognoses. In het Bestuursformatieplan (BFP) wordt een en ander telkens concreet uitgewerkt. De taakstellingen op personeelsgebied zijn ook in dit Bestuursverslag weer inzichtelijk gemaakt. Daarbij moet worden opgemerkt dat het steeds meer moeite kost om alle vacatures vervuld te krijgen, dan dat de beperkte inkrimping in technische zin problemen oplevert. SCPO participeert om die reden met andere schoolbesturen in een gezamenlijke vervangingspool, de Flevopool, en heeft in 2019 een succesvolle aanvraag ingediend namens meerdere schoolbesturen in Lelystad en Dronten in het kader van een RAL-subsidie (Regionale Aanpak Lerarentekort).
- 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 2019 in gesprek geweest over vervangende nieuwbouw van twee schoolgebouwen, te weten CBS De Schakel en CBS De Wingerd. Voor deze twee scholen mag de komende jaren vervangende nieuwbouw worden gerealiseerd. Op basis van dit gegeven is de dotatie voor het MOP naar beneden bijgesteld. In het MOP is voorts rekening gehouden met de onderhoudsopgave voor de overige vier scholen, die geheel ten laste komt van het schoolbestuur. De onderhoudslasten worden verwerkt ten laste van de voorziening, behalve de kosten voor dagelijks onderhoud, die ten laste van de exploitatie komen. Twee andere scholen 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.

Zaken met politieke of maatschappelijke impact

De Gemeente is, in samenspraak met schoolbesturen en gemeenteraad, gestart met een traject om te komen tot een meerjarenperspectief onderwijshuisvesting. Dit traject heeft in 2019 geresulteerd in een concrete planning, op basis waarvan de komende acht jaar een aantal scholen voor vervangende nieuwbouw in aanmerking komt. Voor SCPO Lelystad gaat het om CBS De Schakel (aan het begin van deze tranche) en CBS De Wingerd (halverwege deze tranche). In 2020 moet definitieve besluitvorming plaatsvinden over het traject met betrekking tot De Schakel.



Op 15 maart 2019 en 6 november 2019 is door medewerkers primair onderwijs gestaakt; ook op de scholen binnen SCPO Lelystad. Hierbij is door het CvB besloten om wel salaris door te betalen. Het is voor het CvB evident dat de basisbekostiging omhoog moet, evenals de salariëring. Daarnaast is het van belang dat de werkdruk omlaag gaat op basis van kleinere klassen en minder lessen voor de klas.

Ten slotte was het moment in het voorjaar en najaar goed gekozen, om zo druk op te voeren richting landelijke begrotingsmomenten.

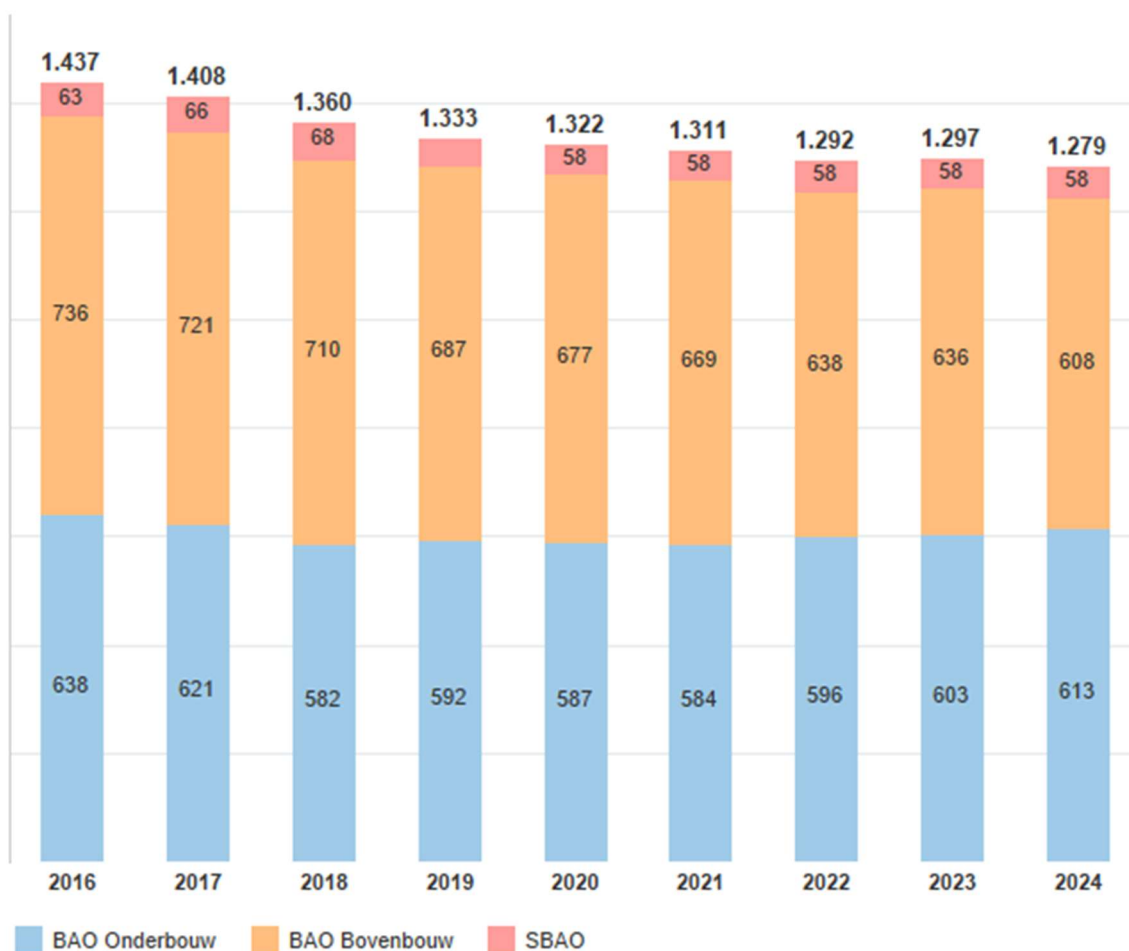


3. Verantwoording financiën

Dit hoofdstuk bevat de verantwoording over de financiële staat van het bestuur. Het geeft de belangrijkste financiële gegevens weer en is los van de jaarrekening te lezen. De eerste paragraaf gaat in op ontwikkelingen in meerjarig perspectief, de tweede paragraaf geeft een analyse van de staat van baten en lasten en de balans en in de laatste paragraaf komt de financiële positie van het bestuur aan bod.

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Leerlingen



Onderstaande prognose is gebaseerd op de leerlingaantallen die zijn opgenomen in de meerjarenbegroting 2020-2024:

Leerlingen per 1-10	2019	2020	2021	2022	2023	2024
14CG Vogelveste	54	58	58	58	58	58
14KM Ichthus	83	84	84	86	89	87
15FM Wingerd	207	210	209	202	201	200
15IR Mozaïek	113	138	147	148	155	153
15LH 3Sprong	326	298	284	269	267	269
15QG Horizon	189	189	185	181	180	180
15SQ Schakel	207	207	207	215	218	205
15UW Driestromenland	154	138	137	133	129	127
Totaal	1.333	1.322	1.311	1.292	1.297	1279

- Wat zijn de belangrijkste factoren die de ontwikkeling van het aantal leerlingen de komende jaren binnen het schoolbestuur beïnvloeden? Hoe gaat het schoolbestuur daarop acteren? Ten opzichte van 1 oktober 2018 is sprake van een daling van het aantal leerlingen met -27. Voor het volgend schooljaar wordt een daling met -11 leerlingen verwacht. We zien dat het aantal leerlingen in de onderbouw voor het eerst sinds jaren licht is toegenomen (+10). Normaliter is dat een positieve voorspellende factor. Aangezien de verwachting van de Gemeente Lelystad is dat het totale leerlingenaantal in de stad nog wat verder zal dalen, weliswaar afgevlakt, is dit ook verwerkt in de leerlingenprognoses van de scholen vallend onder het bestuur van SCPO Lelystad.

De groei van KC Het Mozaïek is opvallend en substantieel te noemen. Hier wordt door school en kinderopvang goed samengewerkt, hetgeen zijn vruchten afwerpt. Ook voor komend schooljaar wordt hier een verdere groei voorzien, vandaar dat een extra lokaal gereed wordt gemaakt. Ook CBS De Wingerd loopt fysiek tegen de grenzen van de groei aan, hetgeen wil zeggen dat de school niet meer leerlingen kan accommoderen in het huidige gebouw. Samen met de Gemeente Lelystad, Stichting SchOOL en GO! Kinderopvang zal na de zomer van 2020 een traject gestart worden om te komen tot vervangende nieuwbouw.

Op CBS 3Sprong zien we een leerlingendaling die eenvoudig verklaard kan worden op basis van demografische factoren die zich voordoen in de Landerijen. De school timmert echter behoorlijk aan de weg als het gaat om de introductie van wetenschap en technologie via onderzoekend en



ontwerpend leren en is in die zin een voorloper op het aanbieden van toekomstbewust, betekenisvol en onderscheidend onderwijs.

Op CBS De Schakel is het traject van vervangende nieuwbouw in de Botter gestart. Dit betekent dat na de zomervakantie van 2020 afscheid zal worden genomen van de dependance in de Landstrekenwijk. Het tijdig aankondigen van dit vertrek is mede oorzaak van de leerlingendaling. Het is de kunst om met het oog op de vervangende nieuwbouw in te spelen op de mogelijkheden en zo ook hier toekomstbewust, betekenisvol en onderscheidend onderwijs aan te bieden.

CBS Driestromenland en CBS Horizon staan in wijken, respectievelijk de Waterwijk en de Boswijk, waar nog een leerlingendaling wordt voorzien. Met de bouw van de Parkwijk in het stadshart van Lelystad zou CBS Horizon mogelijk kunnen profiteren van een beperkte nieuwe instroom.

Voor CBS Ichthus geldt dat er in de Zuiderzeewijk sprake is van een 'status quo' als het gaat om het aantal leerlingen. Ook de school krimpt niet, maar groeit ook nauwelijks. Hiermee blijft de school kwetsbaar om het hoofd te kunnen bieden aan alle uitdagingen van passend onderwijs, ook al omdat de school 46% zogenoemde gewichtenleerlingen telt.

Voor SBO De Vogelveste werkt de introductie van passend onderwijs op een andere manier door. Er worden momenteel substantieel minder leerlingen doorverwezen naar het speciaal basisonderwijs, hetgeen in overeenstemming is met de bedoeling van passend onderwijs. We zien echter dat de leerlingenpopulatie meer (gedrags)problematiek kent, waardoor de opgave zwaarder is geworden. Het bieden van maatwerk in een kleine school is een uitdaging.

Ten slotte kan worden opgemerkt dat 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 1-10-2019 is de basis voor de bekostiging 2020-2021. Intern werken we echter met de t=0 systematiek, waardoor bekostiging naar de scholen toe zoveel mogelijk in overeenstemming is met de werkelijke situatie.

Formatie	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Aantal leerlingen 1 okt	1362	1333	1322	1311	1292	1297	1279
Bestuur / Management (fte)	7,80	7,38	8,49	7,75	7,75	7,75	8,00
Personeel primair proces (fte)	75,94	73,89	71,47	66,10	64,82	63,91	64,00
Ondersteunend Personeel (fte)	14,75	17,88	16,71	15,47	15,47	15,47	15,00

Bovenstaand overzicht is exclusief vervanging en vakleerkrachten/payroll.



- Wat zijn de belangrijkste factoren die de ontwikkeling van het aantal fte de komende jaren binnen het schoolbestuur beïnvloeden? Hoe gaat het schoolbestuur daarop acteren?

Het aantal fte is in belangrijke mate afhankelijk van het leerlingenaantal. In de leerlingenprognose is een bescheiden krimp opgenomen; dit geldt derhalve ook voor het personeelsbestand. Het zal echter eerder een uitdaging zijn om voldoende personeel, met name leerkrachten, in dienst te hebben om alle groepen les te kunnen geven dan dat er sprake zal zijn van gedwongen afvloeiing. Met betrekking tot het op peil houden van de instroom, in verband met het zogenoemde 'dubbele lerarentekort' d.w.z. een kwantitatief tekort aan kwalitatief goede leraren, wordt actief beleid gevoerd. Zo is in het kader van de regionale aanpak lerarentekort een aanvraag voor een RAL-subsidie ingediend en toegekend. Ook wordt in het kader van 'anders organiseren' nagedacht over het steeds meer loslaten van het traditionele leerstofjaarklassensysteem en over te stappen op vormen van unit-onderwijs, waarbij veel aandacht is voor verdiepend leren, wetenschap en technologie, onderzoekend en ontwerpend leren en betekenisvol en contextrijk onderwijs.

Hieronder de vastgestelde meerjarenbegroting (en de daarvan afgeleide meerjarenbalans en het kasstroomoverzicht), waarin geen rekening gehouden is met de nieuwe CAO PO 2019-2020, die op 10 januari 2020 is ondertekend. Het netto resultaat wordt door de bekostiging van de nieuwe CAO danig beïnvloed, omdat de baten toegekend worden in 2019 en de lasten (grotendeels) vallen in 2020.

Staat van Baten en Lasten		2019	2020	2021	2022	2023	2024
Baten							
	Rijksbijdrage	€ 9.163.517	€ 8.648.341	€ 8.484.589	€ 8.486.005	€ 8.484.088	€ 8.483.390
	Overige overheidsbijdragen en subsidies	€ 213.922	€ 59.350	€ -	€ -	€ -	€ -
	College- cursus en/of examengelden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Baten werk in opdracht van derden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Overige baten	€ 274.064	€ 168.183	€ 116.563	€ 116.363	€ 116.363	€ 116.163
	Totaal Baten	€ 9.651.503	€ 8.875.874	€ 8.601.152	€ 8.602.368	€ 8.600.451	€ 8.599.553
Lasten							
	Personeelslasten	€ 7.405.496	€ 7.516.371	€ 7.065.784	€ 7.037.280	€ 7.024.988	€ 7.054.920
	Afschrijvingen	€ 159.038	€ 188.234	€ 202.098	€ 205.353	€ 191.569	€ 182.434
	Huisvestingslasten	€ 644.122	€ 633.246	€ 624.012	€ 634.905	€ 656.024	€ 674.880
	Overige lasten	€ 845.409	€ 686.750	€ 691.200	€ 690.650	€ 690.500	€ 689.600
	Doorbetalingen aan schoolbesturen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Totaal Lasten	€ 9.054.065	€ 9.024.601	€ 8.583.094	€ 8.568.188	€ 8.563.081	€ 8.601.834
Saldo Baten en lasten gewone bedrijfsvoering		€ 597.438	- € 148.727	€ 18.058	€ 34.180	€ 37.370	- € 2.281
	Saldo Financiële bedrijfsvoering	€ 287	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Totaal resultaat		€ 597.725	- € 147.727	€ 19.058	€ 35.180	€ 38.370	- € 1.281

- Wat zijn de belangrijkste ontwikkelingen in de meerjarenbegroting?

Er zijn geen grote veranderingen waar te nemen op de belangrijkste onderdelen in de meerjarenbegroting. De baten (met name de verwachte rijksbijdrage) blijven redelijk constant, waarbij bedacht moet worden dat 2019 een vertekend beeld geeft omdat de baten voor de in de CAO afgesproken eenmalige uitkeringen verantwoord moeten worden in 2019 en de bijbehorende lasten in 2020. Hierdoor vallen het resultaat 2019 en daarmee ook de reserves in 2019 fors hoger uit. Bij de lasten blijven de personeelslasten in 2020 nagenoeg gelijk, maar zien we vanaf 2021 een



scherpe daling. Hier is reeds rekening gehouden met taakstellingen en met het beëindigen van formatie op projectbasis. Verlenging hangt af van evaluatie van beleid en beschikbaarheid van middelen (via bijvoorbeeld de bestemmingsreserve).

Balans in meerjarig perspectief

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

Balansprognose		2019	2020	2021	2022	2023	2024
Activa							
immateriele vaste activa	€	-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
materiele vaste activa	€	963.102	€ 1.201.354	€ 1.174.269	€ 1.131.435	€ 1.035.816	€ 1.003.279
financiële vaste activa	€	-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal vaste activa	€	963.102	€ 1.201.354	€ 1.174.269	€ 1.131.435	€ 1.035.816	€ 1.003.279
voorraden	€	-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
vorderingen	€	563.935	€ 140.112	€ 132.467	€ 131.707	€ 130.863	€ 130.618
effecten	€	-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
liquide middelen	€	2.353.919	€ 2.388.031	€ 2.432.638	€ 2.341.116	€ 2.462.045	€ 2.550.903
Totaal vlottende activa	€	2.917.854	€ 2.528.143	€ 2.565.105	€ 2.472.823	€ 2.592.908	€ 2.681.521
Totaal Activa	€	3.880.956	€ 3.729.497	€ 3.739.374	€ 3.604.258	€ 3.628.724	€ 3.684.800
Passiva							
algemene reserve	€	1.524.874	€ 1.643.147	€ 1.662.206	€ 1.697.386	€ 1.735.756	€ 1.734.475
bestemmingsreserve publiek	€	552.991	€ 286.991	€ 286.991	€ 286.991	€ 286.991	€ 286.991
bestemmingsreserve privaat	€	330.766	€ 330.766	€ 330.766	€ 330.766	€ 330.766	€ 330.766
overige reserves en fondsen	€	-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal eigen vermogen	€	2.408.631	€ 2.260.904	€ 2.279.963	€ 2.315.143	€ 2.353.513	€ 2.352.232
voorzieningen	€	302.083	€ 295.713	€ 325.096	€ 153.139	€ 137.883	€ 190.084
langlopende schulden	€	-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
kortlopende schulden	€	1.170.242	€ 1.172.880	€ 1.134.315	€ 1.135.976	€ 1.137.328	€ 1.142.484
Totaal overige passiva	€	1.472.325	€ 1.468.593	€ 1.459.411	€ 1.289.115	€ 1.275.211	€ 1.332.568
Totaal Passiva	€	3.880.956	€ 3.729.497	€ 3.739.374	€ 3.604.258	€ 3.628.724	€ 3.684.800



Kasstroom	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Kasstroom uit operationele activiteiten						
Kasstroom uit bedrijfsoperaties						
- Resultaat voor financiële baten en lasten	€ 597.439	- € 148.727	€ 18.059	€ 34.180	€ 37.370	- € 2.281
- Aanpassingen voor						
-- afschrijvingen	€ 159.038	€ 188.234	€ 202.098	€ 205.353	€ 191.569	€ 182.434
-- mutaties voorzieningen	- € 23.002	- € 6.370	€ 29.383	- € 171.957	- € 15.256	€ 52.201
-- overige mutaties EV	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
- Veranderingen in vlottende middelen						
-- vorderingen	- € 50.979	€ 423.823	€ 7.645	€ 760	€ 844	€ 245
-- kortlopende schulden	€ 24.579	€ 2.638	- € 38.565	€ 1.661	€ 1.352	€ 5.156
Ontvangen interest	€ 287	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Betaalde interest	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Buitengewoon resultaat	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Kasstroom uit operationele activiteiten	€ 932.360	€ 460.598	€ 219.620	€ 70.997	€ 216.879	€ 238.755
Kasstroom uit investeringsactiviteiten						
(Des)investeringen immateriële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
(Des)investeringen materiële vaste activa	- € 264.961	- € 426.486	- € 175.013	- € 162.519	- € 95.950	- € 149.897
(Des)investeringen financiële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Kasstroom uit investeringsactiviteiten	- € 264.961	- € 426.486	- € 175.013	- € 162.519	- € 95.950	- € 149.897
Kasstroom uit financieringsactiviteiten						
Mutatie langlopende schulden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Kasstroom uit financieringsactiviteiten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Mutatie liquide middelen						
Beginstand liquide middelen	€ 1.686.523	€ 2.353.922	€ 2.388.034	€ 2.432.641	€ 2.341.119	€ 2.462.048
Mutaties liquide middelen	€ 667.399	€ 34.112	€ 44.607	- € 91.522	€ 120.929	€ 88.858
Eindstand liquide middelen	€ 2.353.922	€ 2.388.034	€ 2.432.641	€ 2.341.119	€ 2.462.048	€ 2.550.906

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 2020-2024 nagenoeg gelijk zal blijven, 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. Daarnaast is er in 2018 een nieuwe bestemmingsreserve gevormd van € 175.000 inzake ICT, personele knelpunten en koersplan. In 2019 is hier €154.000 aan kosten van afgeboekt.

De stand van de voorzieningen zal in de komende jaren licht dalen, 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 is hierin meegenomen in verband met de vervangende nieuwbouw. Daarnaast is ook zicht op vervangende nieuwbouw voor CBS De Wingerd.

Op basis van de algemene financiële positie en het jaarrekeningresultaat 2019 is het voorgenomen besluit om twee nieuwe bestemmingsreserves te vormen. De eerste betreft het vormen van een bestemmingsreserve 'ruimte voor goed onderwijs' en is gebaseerd op de doelstellingen uit het koersplan 2019-2023. De eerder genoemde bestemmingsreserves kunnen hierin opgaan, zodat gewerkt wordt met een brede bestemmingsreserve onderwijskwaliteit.

Het bedrag dat wordt toegevoegd bedraagt € 175.000 en is vooral bedoeld om de inzet van projectleiders en PLG-coördinatoren te kunnen continueren. Daarnaast lijkt het van belang te



anticiperen op bezuinigingen vanuit de jeugdhulp die ook het onderwijs zullen raken, zoals de afbouw van Sterk in de klas.

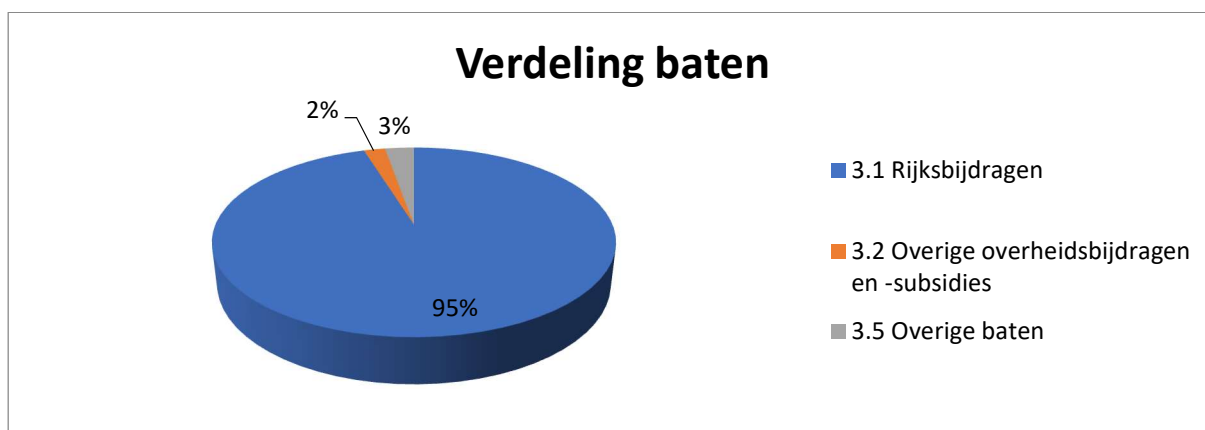
De tweede bestemmingsreserve bedraagt € 266.000 en betreft de realisatie van incidentele salarisuitkeringen (conform CAO-akkoord) in februari 2020. Schoolbesturen moeten de baten voor de in de CAO afgesproken eenmalige uitkeringen verantwoorden in 2019 en de lasten in 2020. Hierdoor valt het resultaat 2019 fors hoger uit. Via een bestemmingsreserve in de jaarrekening 2019 benadrukken we dat er in dat jaar baten zijn ontvangen die gebruikt worden ter financiering van lasten die in 2020 worden verantwoord. De hoogte van deze bestemmingsreserve hebben we vastgesteld op basis van de kosten die gemoeid zijn met de betaling van de eenmalige uitkeringen in februari.

3.2 Staat van baten en lasten en balans

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Baten			
Rijksbijdrage OCW	9.163.517	8.667.297	8.755.258
Overige overheidsbijdragen	213.922	81.000	103.791
Overige baten	274.064	180.126	236.768
Totaal baten	9.651.503	8.928.423	9.095.817
Lasten			
Personeelslasten	7.405.496	7.415.705	7.096.278
Afschrijvingen	159.038	151.011	136.444
Huisvestingslasten	644.122	699.931	709.946
Overige lasten	845.409	710.440	744.587
Totaal lasten	9.054.065	8.977.087	8.687.255
Saldo baten en lasten	597.438	48.664-	408.562
Financiële baten en lasten	287	1.000	361
Netto resultaat	597.725	47.664-	408.922



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 compensatie van de CAO, € 723.000 hoger dan begroot. Er zijn relatief veel incidentele baten ontvangen in 2019. 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 2019 vastgesteld op basis van het aantal leerlingen per 01-10-2018.

De vergoedingen voor personeel en het budget voor personeelsbeleid worden per schooljaar vastgesteld. Voor het schooljaar 2018-2019 geldt de telling van het aantal leerlingen per 01-10-2017 en voor schooljaar 2019-2020 geldt het aantal leerlingen per 01-10-2018. Ten opzichte van de teldatum 01-10-2019 wordt er richting 01-10-2024, zoals eerder benoemd, een (relatief beperkte) daling van het aantal leerlingen verwacht.

Bovengenoemde baten zijn € 496.000 hoger dan begroot. Eind 2019 is de personele bekostiging aanzienlijk verhoogd. Dit betrof een normaanpassing over de schooljaren 18/19 en 19/20 en een eenmalige bijzondere bekostiging van € 85 per leerling. Beide hogere baten zijn grotendeels ter dekking van de nieuw afgesloten CAO (salarisverhoging van 4,5%). Ook de werkdrukmiddelen zijn per 1-8-2019 verhoogd met ongeveer € 70 per leerling. Daarnaast is een eenmalige uitkering overeengekomen van € 875 bruto (naar rato van de werktijdfactor) en een eenmalige uitkering van 33% van het brutosalaris van januari 2020). Omdat deze hogere salariskosten in boekjaar 2020 vallen en de hogere baten (conform regelgeving) in boekjaar 2019 horen, ontstaat er hierop een positief effect in de jaarrekening 2019.



Verder is er van het Ministerie een groeibekostiging ontvangen van € 14.000 en bovendien een subsidie zij-instroom van € 20.000. Daarnaast heeft de herverdeling van de onderwijsachterstandsgelden per 1-8-2019 plaatsgevonden. Voor SCPO Lelystad valt dit per saldo licht positief uit.

De baten vanuit het Samenwerkingsverband zijn per saldo € 21.000 hoger dan begroot. De SBO-bekostiging >2% van De Vogelveste is wat hoger dan begroot. Daarnaast is er een behoorlijke SBO-groeibekostiging ontvangen: 8 aflopende TLV's worden namelijk verlengd en er zijn 6 leerlingen 'extra' doorverwezen naar het SBO.

Bij de niet-geoordeelde gelden is de prestatiebox, vanwege een hoger tarief per schooljaar 2019-2020, € 6.000 hoger dan begroot. Er is € 249.000 aan subsidie van OCW ontvangen inzake regionale aanpak lerarentekort (RAL). SCPO Lelystad is hiervoor penvoerder, voor alle schoolbesturen primair onderwijs in Lelystad en Dronten. Dit bedrag is op de balans gezet en de bijbehorende kosten worden hier van afgeboekt. De subsidie heeft derhalve gedurende het kalenderjaar geen exploitatie effect. Ten slotte is er een lerarenbeurs ontvangen van € 42.000; deze laatste posten waren niet begroot, maar hier staan ook niet-begrote kosten tegenover.

De **gemeentelijke bijdragen** zijn € 132.000 hoger dan begroot. De begrote subsidies van Ichthus (€ 20.000 VVE), Mozaïek (€20.000 VVE) en Driestromenland (€ 20.000 VVE) zijn ontvangen. Dit geldt ook voor de subsidies inzake School in Verbinding voor dezelfde scholen (3 x € 7.000). Daarnaast zijn er baten inzake arrangementen De Huif ontvangen (van Eduvier en het SWV). Deze kosten worden niet langer alleen gedragen door SCPO. Ten slotte is er € 19.000 ontvangen van Windesheim, waartegenover dezelfde loonkosten staan, inzake "werken aan water" en baten inzake persoonlijke begeleiding voor een leerling met een handicap (€ 17.000). Deze post was niet begroot; dit geldt ook voor de bijbehorende lasten, die van dezelfde omvang zijn.

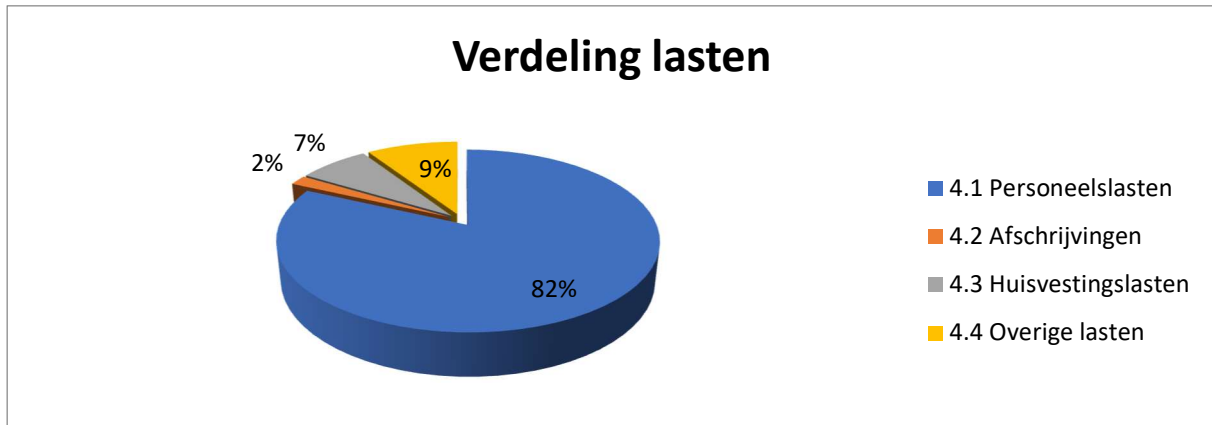
De **overige baten** zijn per saldo € 94.000 hoger dan begroot. De huurbaten (met name voor kinderopvang bij Horizon, Driestromenland en Mozaïek) zijn hoger dan begroot. Op De Vogelveste is er ruim € 9.000 aan huurpenningen ontvangen van Stichting 'Lift me Up'; deze post was niet begroot. Ook worden de baten van Visio (€ 2.000) onder de overige baten geboekt; deze post was niet begroot.

De detachingsbaten van het SWV, Windesheim en de Katholieke Pabo zijn op jaarbasis begroot op € 99.000 en dit is ook gerealiseerd. Vanuit penvoerder SKO FV is er € 6.200 aan baten ontvangen inzake inzet hoogbegaafdheid voor de pilot. De ouderbijdragen en kampvergoedingen zijn € 8.000 hoger dan begroot.

Daarnaast is de regeling "compensatie transitievergoeding" dit jaar aangenomen door de Eerste Kamer. Op basis van deze regeling ontvangt SCPO Lelystad een bedrag van € 27.000. Dit bedrag wordt medio 2020 daadwerkelijk ontvangen, maar moet vanuit de regelgeving in boekjaar 2019 meegenomen worden. Ten slotte is er een bonus van het Vervangingsfonds ontvangen (in verband met een relatief laag ziekteverzuim) van € 25.000. Ook valt de afrekening van de Flevopool met SKO en Stichting SchOOL over 2018 zeer positief uit. Het aantal niet-declarabele posten is laag en dus positief uitgevallen.



Verdeling lasten



De totale lasten zijn € 77.000 hoger dan begroot.

De **personeelslasten**: eind december 2019 zijn afspraken gemaakt over een nieuwe CAO voor het primair onderwijs. De kosten zullen in boekjaar 2020 vallen. Hiertegenover staan hogere baten vanuit het Ministerie (reeds eerder toegelicht bij de baten), die in 2019 vallen.

Per saldo is de personele bezetting (netto inzet) 2,8 fte hoger dan begroot. Dit is inclusief de extra formatie die is ingezet op de hogere werkdrukmiddelen (per 1-8-2019). De kosten van het personeel niet in loondienst overschrijden met € 96.000 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 2018 (het niet-declarabele gedeelte) erg gunstig uitgevallen.

Voor scholing en opleiding is op jaarbasis € 102.000 begroot. Dit is inclusief de bovenschoolse post van € 49.000. In 2019 is er € 115.000 aan kosten geboekt voor de gehele Stichting. Op dit budget zien we een substantiële toename van uitgaven.

Bij de overige personele lasten is op jaarbasis onder de post 'zorgteam' € 10.000 begroot voor arrangementen. Deze post is nauwelijks uitgeput, maar zit ook deels al in de salarislaster Passend Onderwijs. Ook was er veiligheidshalve € 25.000 begroot inzake een mogelijke claim van het Participatiefonds en deze kosten zijn gehalveerd. Ten slotte zijn de arbokosten, vanwege het relatief lage ziekteverzuim, aanzienlijk lager uitgevallen dan begroot.

In vervolg op 2018 is er in 2019 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 € 8.000 lager dan begroot.

Er is in 2019 voor in totaal € 279.000 aan investeringen begroot:

* Inventaris € 20.000

* ICT € 63.000 en technische investeringen € 138.000

* OLP (methodes) € 58.000

Er is € 265.000 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. Daarnaast is er in 2019 een behoorlijk aantal chromebooks aangeschaft (ten laste van de werkdrukmiddelen). Deze zijn begroot onder de overige lasten, maar moesten vanuit de regelgeving worden geïnvesteerd en afgeschreven (over 4 jaar).

De **huisvestingslasten** liggen per saldo € 56.000 onder de begroting. De huurkosten bestaan uit medegebruik bij 3Sprong, De Schakel, Ichthus en het centrale kantoor; het totaal is iets lager dan begroot. De kosten voor dagelijks onderhoud zijn € 25.000 hoger dan begroot. Dit betreft diverse reparaties op de scholen. De energiekosten laten een kleine onderschrijding van € 6.000 zien, vanwege positieve afrekeningen van gas en elektra. De schoonmaakkosten liggen per saldo iets onder de begroting vanwege een nieuw afgesloten contract. 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 de effecten van de vervangende nieuwbouw van Schakel Botter (medio 2021) nu verwerkt zijn in het meerjarenonderhoudsplan (veel onderhoudswerkzaamheden die op korte termijn gepland stonden zijn uit de planning gehaald), kan de jaarlijkse dotatie fors omlaag. Dit is meegenomen in de begroting 2020 en dit zal, vanuit de regelgeving, ook doorgevoerd worden in kalenderjaar 2019. De dotatie in 2019 is daarom verlaagd met € 52.000.

De **overige lasten** liggen per saldo € 135.000 boven het begrotingsniveau.

De kosten voor administratie en beheer zijn per saldo € 25.000 hoger dan begroot. Dit betreft met name de hogere kosten voor reproductie (hoge afrekeningen over 2018) en ICT onderhoudscontracten (Just Data en Heutink).

De kosten voor kleine aanschaffingen ICT en inventaris (<€ 500) zijn € 6.000 lager uitgevallen dan begroot.

De kosten voor leermiddelen liggen per saldo € 51.000 boven de begroting. De post ICT-leermiddelen (bijvoorbeeld Snappet en Heutink software) is € 48.000 hoger dan begroot. Er is in het algemeen een beweging gaande, dat het investeren in OLP-methodes daalt en dat 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 ('verdiepend leren') is dit van belang.

Daarnaast zijn er nog kosten gemaakt inzake Windesheim (subsidie 'Werken aan water'). 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 € 287.



Op 10 januari 2020 hebben de PO-Raad en de vakbonden hun handtekening gezet onder het akkoord voor een nieuwe CAO voor het primair onderwijs. Hierdoor is deze CAO officieel per 1 maart 2019 van kracht geworden (omdat toen de vorige CAO afliep). De meeste maatregelen uit de CAO zullen echter in 2020 in werking treden, zoals twee eenmalige uitkeringen die in februari 2020 worden uitbetaald. Maar hiervoor ontvingen schoolbesturen de bekostiging in 2019.

Nieuwe CAO PO 2019-2020

In de nieuwe CAO PO 2019-2020 is onder meer geregeld dat per 1 januari 2020 de bruto salarissen worden verhoogd met 4,5%. Ook ontvangt men in februari een eenmalige uitkering van 33% over het bruto salaris van januari 2020 en een eenmalige uitkering van € 875 bruto naar rato van de werktijdfactor in januari.

Het individuele scholingsbudget wordt in 2020 en 2021 eenmalig verhoogd met € 100 per jaar naar rato van de werktijdfactor. Het individuele professionaliseringsbudget bedroeg voorheen € 500 euro per jaar per fte.

Bestemmingsreserve mogelijk

Schoolbesturen moeten de baten voor de in de CAO afgesproken eenmalige uitkeringen dus verantwoorden in 2019 en de lasten in 2020. Hierdoor valt het resultaat 2019 fors hoger uit. Het is wel mogelijk om een bestemmingsreserve te vormen om in de jaarrekening 2019 te benadrukken dat er in dat jaar baten zijn ontvangen die gebruikt worden ter financiering van lasten die in 2020 worden verantwoord. De hoogte van deze bestemmingsreserve zou een schoolbestuur vast kunnen stellen op basis van de kosten die gemoeid zijn met de betaling van de eenmalige uitkeringen in februari.

Geen 'matching' mogelijk

In het kader van de landelijke en lokale gesprekken over de reservepositie van schoolbesturen, heeft de PO-Raad nadrukkelijk de voorkeur geuit om de baten en lasten die gemoeid zijn met de eenmalige uitkeringen zogenoemd te laten 'matchen'. Hierdoor zou worden voorkomen dat de baten in 2019 verantwoord zouden worden, terwijl de lasten die hier tegenover staan in 2020 geboekt zouden worden. De werkgroep onderwijs geeft echter aan dat dit conform de jaarverslaggevingsvoorschriften niet mogelijk is: de baten die samenhangen met de arbeidsvoorwaardelijke middelen 2019 en de bijzondere en aanvullende bekostiging, moeten volledig als baten worden verantwoord in 2019. En omdat de eenmalige uitkeringen worden uitgekeerd aan medewerkers die in januari 2020 in dienst zijn, moeten deze lasten worden verantwoord in 2020. Hierdoor neemt het resultaat 2019, en daarmee de reserve per ultimo 2019, fors toe. Voor 2020 is het effect omgekeerd: dan worden wel de lasten van de eenmalige uitkeringen verantwoord, maar dus niet de bekostiging waarop deze zijn gebaseerd.



Conclusie

De verklaring voor het belangrijkste verschil van het resultaat in het verslagjaar ten opzichte van de begroting is gekoppeld aan de hogere baten in verband met compensatie van de CAO, waardoor de baten € 723.000,- hoger zijn dan begroot. Hierdoor ontstaat een vertekend beeld, zowel in de jaarrekening 2019 als in de begroting 2020. Om die reden heeft het CvB op 11 januari 2020 aan de RvT voorgesteld een bestemmingsreserve te vormen in de jaarrekening 2019 op basis van de kosten die gemoeid zijn met de betaling van de eenmalige uitkeringen in februari 2020.

3.3 Financiële positie

Kengetallen

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Liquiditeit	2,39	2,49	2,16	2,26	2,18	2,28
Solvabiliteit 2	69,9%	69,8%	68,5%	69,7%	68,5%	68,6%
Weerstandsvermogen (EV -/- MvA/Totale Baten)	10,5%	15,0%	11,9%	12,9%	13,8%	15,3%

De rentabiliteit bedroeg in 2018 4% en in 2019 6%

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 2018 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. De solvabiliteit is ten opzichte van 2018 nagenoeg onveranderd gebleven 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 15,0% en is ten opzichte van 2018 aanzienlijk verbeterd.

De financiële positie van de Stichting heeft in 2019 wederom een aanzienlijke impuls gekregen en is significant verbeterd. Wel is reeds genoemd dat dit voor een aanzienlijk deel is veroorzaakt



door de aanvullende baten van het Ministerie, ter dekking van de hogere salarislasten op basis van de nieuw afgesloten CAO-PO. Deze hogere lasten komen in boekjaar 2020. 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 2019 bedraagt € 597.725.

Reservepositie

- Wat vindt het bestuur van de reservepositie van het schoolbestuur per einde van het verslagjaar?
 - ☒ Op niveau
 - ☐ Boven niveau
 - ☐ Onder niveau
- Welke keuzes worden gemaakt om financiële ruimte in te zetten of om de financiële positie tot een aanvaardbaar niveau te brengen?

SCPO Lelystad is uitermate tevreden dat de financiële kengetallen weer op orde zijn gebracht. Het is nu enerzijds zaak om dit te continueren, anderzijds is het van belang om de beschikbare middelen zoveel mogelijk in te zetten voor het primaire proces. Het gebeurt immers in de klas! Om die reden accepteren we een relatief bescheiden negatief resultaat voor 2020 (- € 147.727,-). Daarnaast werken we met een bestemmingsreserve Kwaliteitssprong, op basis waarvan een impuls gegeven kan worden om verder te werken aan de verbetering van de brede onderwijskwaliteit. Uit deze bestemmingsreserves worden bijvoorbeeld de projectleiders Passend onderwijs & Continu verbeteren en Verdiepend leren & Tri-band verantwoordend gefinancierd, alsmede de zeven coördinatoren van de professionele leergemeenschappen (PLG's) over de scholen heen. Het is nadrukkelijk de bedoeling bij de bestemming van het rekeningresultaat 2019 deze bestemmingsreserve weer te voeden.



Bijlage 1 - Jaarverslag van de Raad van Toezicht

De RvT heeft vertrouwen in de SCPO Lelystad organisatie als geheel. Er wordt in alle lagen van de organisatie samengewerkt aan de uitwerking van het Koersplan. Nieuwe oplossingen, afspraken en leermethoden beklijven goed. De Stichting is in de samenwerking tussen de scholen onderling verder gegroeid.

Afgelopen jaar heeft de RvT naast de reguliere RvT-vergaderingen, gesproken met de GMR en hebben een aantal schoolbezoeken plaatsgevonden. Ook heeft de RvT een aantal andere bijeenkomsten bezocht. De ontwikkeling naar meer proactief handelen en écht samenwerken zien we hierin terug. Een ontwikkeling die wij toejuichen.

‘Geloof, Hoop én Leren’ is de gekozen driesprong die SCPO Lelystad heeft gekozen. Hieraan wordt actief gewerkt op vijf pijlers:

Identiteit-gericht heeft in 2019 meer aandacht gekregen. Wij zien een gezonde dialoog ontstaan over de christelijke identiteit in het denken en doen van de leerkrachten. Borging van de identiteit in de hele organisatie heeft blijvende aandacht nodig en vormt een steunpilaar van wie SCPO Lelystad is. Wij vragen hiervoor aandacht.

Kind-gericht is binnen de scholen van de Stichting solide en de organisatie werkt hard aan het scheppen van voorwaarden om te komen tot optimale ontwikkeling van het kind. Dit ziet de RvT terug op alle scholen.

Maatschappij-gericht gaat over betrokkenheid en invulling geven aan de verantwoordelijkheid die SCPO Lelystad, maar ook het onderwijs, binnen de samenleving heeft. In een samenleving die sterk in ontwikkeling is, vraagt dit veel van iedereen. De RvT erkent het signaal over werkdruk binnen het onderwijs. Tegelijkertijd past het in de identiteit en de pijlers van de Stichting en daarmee ook alle medewerkers om hierin zelf ook proactief te zijn.

Resultaat-gericht geeft de kinderen de mogelijkheid om zich op cognitief en sociaal-emotioneel gebied te ontwikkelen. De RvT ziet hier continu verbetering in. Wel vragen wij aandacht voor de rol van de IB-er binnen SCPO Lelystad en het verschil te verduidelijken tussen het accent op zorg- of onderwijstaken.

Kwaliteit-gericht is sterk in ontwikkeling. De resultaten worden in positieve zin behaald door de planmatige aanpak en de samenwerking binnen de verschillende teams. De RvT spreekt de waardering aan alle medewerkers uit, die deze ontwikkeling mee vormgeven.

Ook de financiële resultaten zijn stabiel zijn en de organisatie is goed in control. Het verder werken aan het Koersplan is volgens de RvT de belangrijkste uitdaging van de Stichting in 2020.



De RvT ziet dat het bestuur goed oog heeft voor de ontwikkelingen binnen Lelystad en de wijze waarop hierop wordt geanticipeerd.

Er heeft zich binnen de RvT een mutatie voorgedaan door een nieuwe toetreding. De werving van nieuwe leden heeft ook de aandacht van de RvT in 2020.

Samengevat kijkt de RvT tevreden terug op 2019.

Namens de RvT SCPO Lelystad,
Richard de Moel, voorzitter

In aanvulling op bovenstaand verslag is het wellicht goed te vermelden dat de kerntaken van de Raad van Toezicht onderstaande activiteiten omvatten:

- het goedkeuren van de begroting en het jaarverslag en het strategisch meerjarenplan van de Stichting (begroting 2019 goedgekeurd in de RvT-vergadering van 18-12-2018);
- het toezien op de naleving door het bestuur van wettelijke verplichtingen, de code voor goed bestuur en de eventuele afwijkingen van die code;
- het toezien op de rechtmatige verwerving en de doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van de middelen van de Stichting verkregen op grond van de wet;
- het aanwijzen van een accountant als bedoeld in artikel 393, eerste lid, van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek die verslag uitbrengt aan de toezichthouder of het toezichthoudend orgaan; voor de jaarrekening van 2019 hebben de voorzitter en de penningmeester van de RvT de opdracht aan de accountant bevestigd aan het CvB per mail van 24-09-2019.



Bijlage 2 - Jaarverslag van de GMR 2018-2019

De Stichting en de scholen

Acht scholen behoren tot de Stichting voor Christelijk Primair Onderwijs (SCPO) te Lelystad. De Raad van Toezicht van deze Stichting wordt aangemerkt als bevoegd gezag.

Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad

Vanuit alle 8 medezeggenschapsraden hebben twee leden, een ouder en een personeelslid, zitting in de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (vanaf nu aangeduid als GMR). De bezetting is behoorlijk goed. Er rest nog een enkele vacature.

De GMR stelt zich tot doel het beleid en de visie van onze Stichting te toetsen en te bewaken. Dit door goed geïnformeerd te zijn en op tijd mee te kunnen denken en zo nodig advies en/of instemming te kunnen geven op de desbetreffende beleidsvoorstellen.

De GMR heeft vergaderd op 16/10 en 11/12 2018 en op 5/2, 16/4 en 25/6 2019. Het is ons goed bevallen om 5 keer per jaar te vergaderen. We merken dat de opkomst beter is en dat de betrokkenheid groter is geworden.

De vergaderingen worden gehouden in het gebouw van de SBO school De Vogelveste. De vergaderingen worden voorbereid door de secretaris en voorzitter, in samenwerking met het bestuur in de persoon van Willem de Jager, onze bestuurder.

Het is de bedoeling dat de GMR een vaste voorzitter uit de oudergeleding heeft. Helaas hebben we dit jaar deze vacature nog niet kunnen vervullen. De ambtelijk secretaris heeft dit jaar het voorzitterschap erbij genomen. Voor het komende jaar willen we het voorzitterschap onder de ouders laten rouleren. Dan willen we ook vergaderen in de school die op dat moment de voorzitter levert.

Er is binnen de GMR een vaste notuliste, Karin Böning, groepsleerkracht van De Wingerd. Het secretariaat wordt verzorgd door Jan Woertel, leerkracht van het Expertiseteam van de Stichting.

Beide functies zijn vast; daarom hebben deze functionarissen geen stemrecht.

Tijdens de vergaderingen is er structureel tijd om vragen te stellen aan de bestuurder, Willem de Jager. Soms wordt hij vertegenwoordigd door een medewerker van het BestuursBureau.

Ook wordt er tijd genomen om te brainstormen over te schrijven beleidsstukken.

De GMR heeft in ieder geval één keer per jaar een evaluatie met de Raad van Toezicht over het functioneren van onze samenwerking. We hebben dit jaar een met-de-benen-op-tafel-avond gehouden met de RvT. Dat is ons goed bevallen.



Ook is er een lid vanuit de GMR lid geworden van de RvT, nl. Carina van Dijk.

De GMR is door het lezen van de notulen van het DirecteurenBeraad in staat om het beleid te volgen en beschikt daardoor over genoeg informatie om bij nieuw te ontwikkelen beleid goed te kunnen meedenken, adviseren, instemmen en bewaken.

Niet alleen het lezen van stukken is belangrijk, ook het aanwezig zijn op de werkvloer is een belangrijke bron van informatie.

We sturen de vergaderstukken nu alleen per mail, opdat de communicatie vlot verloopt.

Verder worden de notulen vaak gedeeld met de MR-en van de afzonderlijke scholen.

Enkele scholen zetten de notulen van de MR- en GMR-vergaderingen op hun website.

In verband met de privacy letten we er dan wel op dat er alleen beleidszaken in de notulen staan.

GMR jaarverslag

Er is goedkeuring verleend aan het jaarverslag 2017-2018 in de GMR-vergadering van 11-12-2018. Dit jaarverslag staat op de site van onze Stichting.

Deskundigheidsbevordering GMR en MR leden

We hebben dit jaar een MR-partnerschap afgesloten met de CNV Connectief Academie.

Dan hebben we recht op een aantal uren cursus en ondersteuning vanuit deze Academie.

We hebben een basiscursus gevolgd op 5 maart 2019.

Het wordt steeds belangrijker om nieuwe ontwikkelingen te volgen via internet. De nieuwsbrieven van de bonden zijn zeer informatief. Ook zijn er vele websites te vinden met informatie.

Verder hebben we de ontwikkelingen gevolgd die er zijn met betrekking tot passend onderwijs.

Vanuit de GMR is een lid betrokken bij de Ondersteuningsplanraad van ons

samenwerkingsverband, nl. Jan Woertel. De Ondersteuningsplan raad heeft ongeveer 6 keer vergaderd, dus dat kostte wat meer tijd dan aanvankelijk werd gezegd.

Regelmatig zetten we dit punt op de agenda van de GMR.

Instemming- en adviesbevoegdheid

In het afgelopen jaar heeft de GMR een aantal keren advies en instemming gegeven op beleidsvoorstellen van het bestuur.

Instemming:

-Bestuursformatieplan 2019-2020.

-Beleid professionalisering en scholing.

-Regeling intervisie nieuwe leerkrachten.

-Privacyreglement.

-Herziening protocol huiselijk geweld en kindermishandeling.



Advies:

- Meerjarenbegroting 2019-2023.
- Begrotingsuitgangspunten.
- Wijziging arbo-dienstverlener van de Stichting.

De GMR heeft ook een aantal keren ongevraagd advies aan het bestuur gegeven:

- Financieel jaarverslag 2018.
- Meerjarenplanning onderwijshuisvesting.
- Inspectierapporten.
- Voortgangsgesprekken met directeuren.
- Verantwoording middelen passend onderwijs.
- Meedoen met landelijke stakingen van onderwijspersoneel.
- Ontstaan van directievacatures.

Tijdens de vergadering van de GMR is er ook ruimte om gevoelens en ervaringen uit te wisselen over hoe het in de scholen gaat.

Daarbij is het nu belangrijk om groen te blijven en eventueel nog te werken aan extra uitstraling van de scholen, om aantrekkelijk te zijn voor nieuwe leerlingen. Daarbij is er hard gewerkt om de kwaliteit van het onderwijs aan de kinderen te optimaliseren. Bij hernieuwde bezoeken van de Inspectie is dit succesvol gebleken.

Voornemens GMR

In het afgelopen schooljaar zijn er weer heel wat zaken afgehandeld.

We merken als GMR dat de komende tijd hoog ingezet dient te worden op de kwaliteit van het onderwijs. Dat vraagt veel van het personeel.

Met beperkte middelen moeten we creatief omgaan. Daarom zal de GMR alert zijn op de begroting en de kwartaal-/jaarcijfers, dat de middelen ingezet worden voor leerlingen en kwaliteit van het onderwijs.

De formatie voor extra groepen en ondersteuning is steeds een puzzel. Dit blijft spannend.

Met de vorming van het Samenwerkingsverband en één onderwijsloket voor het aanmelden van zorgleerlingen, willen we voor elke leerling in Lelystad een passende onderwijsplek creëren.

Daarvoor is er nu een Ondersteuningsplanraad opgezet. Dat de overheid niet scheutig is met de financiering hiervan, kunnen we dagelijks in het nieuws vernemen.

Binnen de Stichting is er met weinig middelen een expertiseteam opgezet, om snel en met weinig administratieve rompslomp hulp te bieden aan scholen die met acute hulpvragen zitten voor extra zorg. Na drie jaar blijkt uit de evaluatie dat dit team goed werk levert en de scholen hebben aangegeven dat ze hier graag mee door willen gaan.

Ook kunnen leerlingen met stevige gedragsproblemen op maandag op zorgboerderij de Huif geplaatst worden, met deskundige begeleiding vanuit SBO-school De Vogelveste.

Verder wordt er extra inspanning geleverd voor leerlingen die extra uitdaging nodig hebben.



Dit wordt uitgevoerd op de scholen De Wingerd en De Schakel. Andere scholen kunnen hier ook gebruik van maken.

Al met al zal er grote inspanning verwacht worden van iedereen die verantwoordelijk is voor goed onderwijs aan onze kinderen. Zowel thuis en op school als in de maatschappij.

Tot slot wil ik zoals altijd na al deze zakelijke informatie nog iets zeggen over ons onderwijs, wat nog iets verder gaat dan het verstand (om te begrijpen), gevoel (om mee te leven) en wil (om te besluiten); nl. ons diepste streven.

Dat kan ik op dit moment het best verwoorden met een gedicht uit het boekje “Je glimlach is een brug” dat we na afloop van de stichtingsbrede studiedag op woensdag 9 oktober 2019 kregen uitgereikt.

Genadig.

Een steun in de rug.

Dank u wel
Dat u geen God
Bent van ver weg
En onbereikbaar,
Maar dat u naar mensen omziet
En dichtbij wilt zijn.

Dank u wel
Dat u voor mensen
Grond onder onze voeten,
Een steun in de rug
En een dak boven ons hoofd wilt zijn,
Zodat de toekomst
-hoe donker soms ook-
Begaanbaar wordt.

Secretaris GMR: Jan Woertel

Lelystad, oktober 2019



Bijlage 3 - Jaarverslag 2019 van de externe vertrouwenspersoon

Externe vertrouwenspersoon

2019 was het vierde jaar dat de (externe) vertrouwenspersoon voor SCPO 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 druk jaar voor de VP. Dit jaar heeft de VP contact gehad met 8 melders: drie ouders, drie leerkrachten en twee directeuren. Het betrof 4 scholen. Het aantal meldingen in 2019 was gelijk aan het totaal van de meldingen van de afgelopen 3 jaar!

De drie meldingen van ouders hadden te maken met: gepest worden van hun kind (2x) en een probleem met de aanpak van de school van het gedrag van het kind.

De meldingen van de leerkrachten hadden te maken met de verhouding met de directeur of met gedwongen wijziging van positie. Was vorige jaren één gesprek met een leerkracht doorgaans voldoende, nu hebben enkele kwesties meerdere - intensieve- gesprekken gevraagd, waarbij ook HRM en directie betrokken waren.

De meldingen/vragen van de directieleden hadden te maken met de wijze van omgaan met een “assertieve” ouder en een vraag over het handelen van een interne VP in een bepaalde situatie. Eén melding krijgt een vervolg in 2020, de andere meldingen zijn in 2019 afgesloten.

Meerjarig overzicht

Jaar	Melding ouder(s)	Contact momenten	Melding school	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
2019	3	9	5	12	8	21
Totaal	7	29	8	13	15	41

Tot op heden was het niet mogelijk om op basis van dit geringe aantal meldingen conclusies te trekken en aanbevelingen te doen. Nu is er wel een “rode draad” te ontdekken in de meldingen van de leerkrachten van de afgelopen jaren. Ik heb het idee dat (sommige) leerkrachten moeite hebben met de gewijzigde verhoudingen binnen een school, met name hoe om te gaan met feedback en functioneringsgesprekken en de consequenties daarvan. Ook de verwachting van de mate van steun die zij van een directeur menen te mogen verwachten speelt daarbij een rol. Het zou te overwegen zijn hier specifiek aandacht aan te besteden bij teambijeenkomsten c.q. op een studiedag.

Verder heeft de VP dit jaar een kennismakingsgesprek met een nieuwe directeur gehad, twee gesprekken met een nieuwe interne VP en heeft de VP de nieuwjaarsreceptie bijgewoond. Er is dit jaar geen contactmiddag met alle VP-en van de scholen georganiseerd. Het ligt in het



voornemen dit in 2020 wel te doen, temeer daar er enkele nieuwe VP-en zijn/ worden benoemd.

Interne Vertrouwenspersonen

Dit jaar is voor het eerst geprobeerd ook een overzicht te verstrekken van het werk van de interne vertrouwenspersonen van de diverse scholen. Dit omdat bij de externe VP de indruk bestaat dat het aantal meldingen ook daar toeneemt. Helaas is het beeld niet volledig: van 6 van de 9 interne VP-en werd informatie ontvangen.

Een VP heeft in 2019 geen meldingen ontvangen. De vijf VP-en die meldingen hadden hebben in totaal 17 kwesties behandeld in 2019. Deze waren als volgt onder te verdelen:

- Leerlingen 8 x; dit 7x kwesties die te maken hadden met de thuissituatie (spanningen over scheiding ouders/ rechtszaak scheiding) en eenmaal een leerling die zich achtergesteld voelde door de leerkracht.
- Ouders: 3x; dit betrof twee maal een melding over communicatie/functioneren van de leerkracht en eenmaal een klacht over een andere ouder.
- Ouder en kind: 1x; dit betrof een ouder en kind die regelmatig spanningen met elkaar hadden.
- Leerkrachten: 5x; dit betrof altijd een melding over de directeur. In één geval van meerdere collega's.

In al deze gevallen heeft de VP de melding kortgesloten met de directeur of heeft hij/zij een bemiddelende rol gespeeld. In één geval is de melding naar een hoger niveau gebracht (bestuur).

Gemiddeld vroeg een melding om meerdere gesprekken. De 17 meldingen zijn behandeld met in totaal 37-42 gesprekken. Dat is ruim twee per melding.

G. van Elst (Berry)
Externe Vertrouwenspersoon SCPO

23 januari 2020



Stichting voor Christelijk
Primair Onderwijs te Lelystad

Financieel jaarverslag 2019

Inhoudsopgave

Toelichting op onderdelen van het jaarverslag	Pagina
Bestuursverslag	1
Financiële kengetallen	54
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2019	55
Staat van baten en lasten over 2019	57
Kasstroomoverzicht	58
Toelichting behorende tot de jaarrekening:	59
Grondslagen	59
Toelichting op de balans per 31 december 2019	62
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	65
Gebeurtenissen na balansdatum	65
Model G, Overzicht doelsubsidies OCW	66
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	67
Overzicht verbonden partijen	70
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	71
Bestemming van het resultaat	73
Gegevens over de rechtspersoon	74
Overige gegevens	
Controleverklaring	75

Financiële kengetallen

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

<u>Kengetallen</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Rentabiliteit</u> <i>Exploitatieresultaat in een percentage van de totale baten.</i> De rentabiliteit geeft aan in hoeverre de inkomsten en uitgaven van een instelling elkaar in evenwicht houden.	6%	4%
<u>Current ratio</u> <i>Verhouding vlottende activa en kortlopend vreemd vermogen.</i> Deze verhouding geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar korte termijnverplichtingen te voldoen. 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.	2,49	2,39
<u>Solvabiliteit 1</u> <i>Eigen vermogen in percentage van het totale vermogen</i>	62,1%	59,2%
<u>Solvabiliteit 2</u> <i>Eigen vermogen plus voorzieningen / totale passiva</i> De solvabiliteit geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar lange termijnverplichtingen te voldoen. 25% a 50% wordt als goed aangemerkt. Is de waarde hoger dan 25% (solvabiliteit 1) dan is de organisatie in staat om aan haar lange termijn verplichtingen te voldoen. Bij solvabiliteit 2 wordt door het ministerie van OCW een signaleringswaarde gehanteerd van 30%.	69,8%	69,9%
<u>Weerstandsvermogen</u> <i>(Eigen vermogen minus Materiele vaste activa) / Totale baten</i> Het weerstandsvermogen geeft de vrije vermogensbuffer aan voor het opvangen van calamiteiten. Een percentage tussen de 5 en 20 procent wordt gezien als voldoende buffer.	15,0%	10,5%
Aantal leerlingen per teldatum 1-10 (t-1)	1.360	1.408
Gemiddeld aantal FTE (exclusief vervanging)	99,13	98,49
<u>Personeelskosten per FTE</u>	74.703	72.051

A.1.1 Balans per 31 december 2019

(na verwerking resultaatbestemming)

1.	Activa	31 december 2019	31 december 2018
1.2	Materiële vaste activa	963.102	857.179
	Totaal vaste activa	963.102	857.179
1.5	Vorderingen	563.935	512.956
1.7	Liquide middelen	2.353.921	1.686.523
	Totaal vlottende activa	2.917.856	2.199.479
	Totaal activa	3.880.958	3.056.658

A.1.2 Staat van baten en lasten over 2019

		Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
3.	Baten			
3.1	Rijksbijdrage OCW	9.163.517	8.667.297	8.755.258
3.2	Overige overheidsbijdragen	213.922	81.000	103.791
3.5	Overige baten	274.064	180.126	236.768
	Totaal baten	9.651.503	8.928.423	9.095.817
4.	Lasten			
4.1	Personeelslasten	7.405.496	7.415.705	7.096.278
4.2	Afschrijvingen	159.038	151.011	136.444
4.3	Huisvestingslasten	644.122	699.931	709.946
4.4	Overige lasten	845.409	710.440	744.587
	Totaal lasten	9.054.065	8.977.087	8.687.255
	Saldo baten en lasten	597.439	48.664-	408.562
5	Financiële baten en lasten	287	1.000	361
	Netto resultaat	597.725	47.664-	408.922

A.1.3 Kasstroomoverzicht

	2019	2018
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat voor financiële baten en lasten	597.439	408.562
<i>Aanpassingen voor:</i>		
- Afschrijvingen	159.038	136.444
- Mutaties voorzieningen	23.002-	36.651-
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
- Vorderingen	50.979-	13.982
- Kortlopende schulden	249.578	17.378-
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	932.073	504.959
Ontvangen interest	287	361
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	932.360	505.319
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des)investerings materiële vaste activa	264.961-	238.313-
	-	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	264.961-	238.313-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie overige langlopende schulden	-	-
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-	-
Mutatie liquide middelen	667.399	267.006
Beginstand liquide middelen	1.686.523	1.419.516
Mutatie liquide middelen	667.399	267.006
Eindstand liquide middelen	2.353.922	1.686.523

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

De activeringsgrens is: € 500,-

Het systeem van afschrijvingen is als volgt:

Gebouwen, bestaande uit:

- Gebouwen 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
- Technische inventaris 7% 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. Wij waren voornemens deze bestemmingsreserve in te zetten als een impulsbudget in het schooljaar 2018-2019 om op het gebied van onderwijskwaliteit vervolgstappen te kunnen zetten. Dit is niet gerealiseerd. De reserve zal in 2020 alsnog ingezet worden voor het oorspronkelijke doel.

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 publiek 2019 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 ter dekking van de kosten die gemoeid zijn met de betaling van de projectleiders en PLG-coördinatoren in het schooljaar 2020-2021 en het verend opvangen van de mogelijke bezuinigingen op Sterk en Zien in de Klas.

De publieke personele bestemmingsreserve is in de jaarrekening 2019 gevormd ter realisatie van incidentele salarisuiterkeringen (conform CAO-akkoord) in februari 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.

Schattingwijziging discontovoet:

In verband met de gedaalde marktrente is de discontovoet vanaf 2019 verlaagd naar 1%. Het percentage is gebaseerd op de van overheidswege vastgestelde risicovrije reële discontovoet in maatschappelijke kosten - batenanalyses voor investeringsprojecten. Door de verlaging is de voorziening toegenomen met 15%.

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.

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 95,8% (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 2019

1. Activa

1.2 Materiële vaste activa

	Aanschaf- waarde per 31 december 2018	Afschrijvingen tot en met 31 december 2018	Boekwaarde per 31 december 2018	Mutaties 2019				Aanschaf- waarde per 31 december 2019	Afschrijvingen tot en met 31 december 2019	Boekwaarde per 31 december 2019
				Investerings-	Desinves- teringen	Afschrijvingen	Afschrijvingen desinvesteringen			
1.2.1 Gebouwen en terreinen	33.719	25.012-	8.707	-	-	3.732-	-	33.719	28.744-	4.975
1.2.2 Inventaris en apparatuur	1.650.354	933.218-	717.136	218.650	0-	119.477-	0	1.869.003	1.052.695-	816.308
1.2.3 Overige vaste bedrijfs- middelen	594.705	463.369-	131.336	46.311	-	35.829-	-	641.016	499.197-	141.819
Materiële vaste activa	2.278.777	1.421.598-	857.179	264.961	0-	159.038-	0	2.543.738	1.580.636-	963.102

Onder inventaris en apparatuur vallen de posten Meubilair, Technisch inventaris en ICT middelen.

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

Voor De Schakel en De Wingerd zijn er concrete plannen voor nieuwbouw. De besluitvorming van de gemeente is voor beide scholen echter nog niet definitief. Omdat de besluitvorming nog niet definitief is, zijn de afschrijvingstermijnen van de activa welke bij een verhuizing niet worden meegenomen in deze jaarrekening nog niet herzien. Een herziening van de afschrijvingstermijnen zal plaatsvinden op het moment dat definitieve besluitvorming omtrent nieuwbouw door de gemeente heeft plaatsgevonden en de resterende gebruiksduur van de bestaande gebouwen en activa kan worden bepaald.

1.5 Vorderingen

	31 december 2019	31 december 2018
1.5.2 Vorderingen OCW	407.366	403.113
De vordering OCW heeft betrekking op de overlopende posten vanuit de personele lumpsum, impulsgebieden en personeels- en arbeidsmarktbeleid.		
1.5.6 Overige overheden	6.463	39.910
1.5.7 Overige vorderingen	-	7.350
<i>Vervangingsfonds</i>	<i>46.841</i>	<i>83-</i>
<i>Overige overlopende activa</i>	<i>103.266</i>	<i>62.666</i>
1.5.8 Overlopende activa	150.107	62.583
Totaal Vorderingen	563.936	512.956

De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

1.7 Liquide middelen

	31 december 2019	31 december 2018
1.7.1 Kasmiddelen	-	-
1.7.2 Banken	2.353.921	1.683.474
1.7.4 Overig	-	3.049
	<u>2.353.921</u>	<u>1.686.523</u>

2.1 Eigen vermogen

	Boekwaarde per 31 december 2018	Mutaties 2019		Boekwaarde per 31 december 2019
		Bestemming resultaat	Overige mutaties	
2.1.1 Algemene reserve	1.220.385	304.489	-	1.524.874
2.1.2 Bestemmingsreserve publiek	265.892	287.099	-	552.991
2.1.3 Bestemmingsreserve privaat	324.630	6.136	-	330.766
	<u>1.810.907</u>	<u>597.724</u>	<u>-</u>	<u>2.408.632</u>

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

Toelichting Bestemmingsreserve publiek:

	Boekwaarde per 31 december 2018	Mutaties 2019		Boekwaarde per 31 december 2019
		Bestemming resultaat	Overige mutaties	
Personele reserve	-	266.000	-	266.000
Overige reserve	265.892	21.099	-	286.991
	<u>265.892</u>	<u>287.099</u>	<u>-</u>	<u>552.991</u>

2.2 Voorzieningen

		Boekwaarde per 31 december 2018	Mutaties 2019			Boekwaarde per 31 december 2019	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
			Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval			
2.2.1	Personeel	53.554	23.952	6.154-	-	71.352	6.947	64.405
	<i>Jubilea</i>	<i>53.554</i>	<i>23.952</i>	<i>6.154-</i>	<i>-</i>	<i>71.352</i>	<i>6.947</i>	<i>64.405</i>
2.2.3	Overige voorzieningen	271.531	125.004	165.804-	-	230.731	130.376	100.355
	<i>Onderhoud</i>	<i>271.531</i>	<i>125.004</i>	<i>165.804-</i>	<i>-</i>	<i>230.731</i>	<i>130.376</i>	<i>100.355</i>
		325.085	148.956	171.958-	-	302.083	137.323	164.760

2.4 Kortlopende schulden

		31 december 2019	31 december 2018
2.4.3	Crediteuren	247.992	142.935
2.4.7.1	<i>Loonheffing</i>	<i>261.233</i>	<i>252.577</i>
2.4.7.3	<i>Premies sociale verzekeringen</i>	<i>38.485</i>	<i>41.256</i>
2.4.7	Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	299.718	293.833
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	97.638	78.465
2.4.9	Overige kortlopende schulden	4.348	20.936
2.4.10.4	<i>Vooruitontvangen termijnen OCW niet geoormerkt</i>	<i>226.077</i>	<i>0</i>
2.4.10.5	<i>Overlopende passiva m.b.t. vakantiegeld</i>	<i>230.476</i>	<i>212.137</i>
2.4.10.8	<i>Overlopende passiva algemeen</i>	<i>54.330</i>	<i>130.566</i>
2.4.10.8	<i>Overlopende passiva mbt subsidie overig</i>	<i>9.663</i>	<i>41.791</i>
2.4.10	Totaal overlopende passiva	520.546	384.494
Totaal kortlopende schulden		1.170.243	920.665

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

2.5 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

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

Het huurcontract voor het bestuurskantoor loopt van 1 januari 2020 t/m 31 december 2024.
De totale huurlasten voor die 5 jaar bedragen ongeveer € 125.000

Verder is er een huurcontract afgesloten voor kopieermachines wat loopt van 1 december 2019 t/m 30 november 2024.
De totale huurlasten voor die 60 maanden bedragen ongeveer € 93.939.

Ook ligt er de verplichting van 1 jaar inzake het medegebruik van lokalen. De kosten bedragen voor 2020 € 173.043.

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 2019	De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking:	
					Geheel uitgevoerd en afgerond	Nog niet geheel afgerond
Subsidie zij-instroom 2019			20.000	20.000	X	
Subsidie regionale aanpak lerarentekort			249.155	249.155		X
Subsidie lerarenbeurs/studieverlof			41.720	41.720	X	
			<u>310.875</u>	<u>310.875</u>		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing (€)	Ontvangen t/m 2018	Lasten t/m 2018	Stand begin 2019	Ontvangen in 2019	Lasten in 2019	Te verrekenen 31-12-19
N.v.t.			-	-	-	-	-	-	-
Aflopend			-	-	-	-	-	-	-

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing (€)	Ontvangen t/m 2018	Lasten t/m 2018	Stand begin 2019	Ontvangen in 2019	Lasten in 2019	Stand ultimo 2019
N.v.t.			-	-	-	-	-	-	-
Doorlopend			-	-	-	-	-	-	-

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen OCW

		Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	8.327.826	7.829.778	7.847.591
3.1.1.2	Niet geoormerkte subsidies	471.101	493.520	538.448
	Totaal rijksbijdragen via OCW	8.798.928	8.323.297	8.386.039
3.1.3.3	Rijksbijdragen via samenwerkingsverband	364.589	344.000	369.220
	Totaal rijksbijdragen	9.163.517	8.667.297	8.755.258

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

		Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen en subsidies	107.827	81.000	87.737
3.2.2	Overige overheidsbijdragen	106.096	-	16.054
		213.922	81.000	103.791

3.5 Overige baten

		Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
3.5.1	Verhuur	40.527	23.600	30.061
3.5.2	Detachering personeel	100.390	99.096	94.960
3.5.4	Sponsoring	1.624	-	-
3.5.5	Ouderbijdragen	62.614	54.915	50.310
3.5.6	Overig	68.909	2.515	61.436
		274.064	180.126	236.768

4.1 Personele lasten

		Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
4.1.1.1	<i>Bruto lonen en salarissen</i>	5.201.848	5.032.930	5.008.874
4.1.1.2	<i>Sociale lasten</i>	1.295.052	1.252.998	1.255.729
4.1.1.3	<i>Pensioenlasten</i>	841.191	813.875	683.997
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenen	7.338.092	7.099.803	6.948.600
4.1.2.1	<i>Dotaties personele voorzieningen</i>	23.952	4.000	21.618
4.1.2.2	<i>Personeel niet in loondienst</i>	335.405	238.610	210.019
4.1.2.3	<i>Overig</i>	72.521	214.361	188.654
4.1.2.4	<i>Scholing/opleiding</i>	115.442	102.000	103.147
4.1.2	Overige personele lasten	547.319	558.970	523.438
4.1.3	Af: Uitkeringen	479.915-	243.069-	375.761-
		7.405.496	7.415.705	7.096.278

Realisatie 2019	Realisatie 2018
--------------------	--------------------

Gemiddeld aantal FTE (exclusief vervanging) 99 98

4.2 Afschrijvingen

		Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
4.2.2.1	Gebouwen	3.732	3.732	3.732
4.2.2.2	Inventaris en apparatuur	119.477	108.430	90.280
4.2.2.3	Overige materiële vaste activa	670	670	670
4.2.2.4	Onderwijsleerpakket	35.158	38.179	41.761
		159.038	151.011	136.444

4.3 Huisvestingslasten

		Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
4.3.1	Huur	200.565	215.600	216.611
4.3.3	Onderhoud	43.895	19.300	34.225
4.3.4	Water en energie	95.846	101.550	95.654
4.3.5	Schoonmaakkosten	160.553	162.675	149.580
4.3.6	Heffingen	9.094	10.250	11.462
4.3.7	Dotaties overige onderhoudsvoorzieningen	125.004	181.006	194.006
4.3.8	Overige huisvestingslasten	9.165	9.550	8.407
		644.122	699.931	709.946

4.4 Overige lasten

		Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	321.083	296.040	278.985
4.4.2.1	<i>Inventaris en apparatuur</i>	6.805	12.900	5.239
4.4.2.2	<i>Leermiddelen</i>	278.221	227.450	248.003
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	285.027	240.350	253.242
4.4.4	Overig	239.300	174.050	212.360
		845.409	710.440	744.587
<i>Uitsplitsing</i>				
4.4.1.1	Honorarium onderzoek jaarrekening	6.893		6.693
4.4.1.2	Honorarium andere controleopdrachten	-		4.144
	Accountantslasten	6.893		10.837

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 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
5.1	Rentebaten	287	1.000	361
		287	1.000	361

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 Lelystad	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 2019 een bezoldigingsmaximum van € 138.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

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

Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal leerlingen	1
Gewogen aantal onderwijssoorten	2
Totaal aantal complexiteitspunten	<u>7</u>

1. BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN

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

Gegevens 2019	W. de Jager													
Functiegegevens	Voorzitter CvB													
Aanvang en einde functieervulling 2019	1/1-31/12													
Omvang dienstverband in FTE	0,8													
Dienstbetrekking?	J													
Bezoldiging														
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	72.685													
Beloningen betaalbaar op termijn	12.694													
<i>Subtotaal</i>	<i>85.380</i>													
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	110.400													
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag														
Bezoldiging	85.380													
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan														
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling														
Gegevens 2018														
Aanvang en einde functieervulling 2018	1/1-31/12													
Omvang dienstverband 2018 in FTE	0,8													
Dienstbetrekking?	J													
Bezoldiging														
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	69.121													
Beloningen betaalbaar op termijn	11.127													
<i>Subtotaal</i>	<i>80.248</i>													
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	106.400													
Totaal bezoldiging 2018	80.248													

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

Naam	Functie												
R. de Moel	Voorzitter												
W.A. Raaff	Lid												
J. Korf	Lid												
P. Kruk	Lid												
C.D. van Dijk	Lid												

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

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

3. OVERIGE RAPPORTAGEVERPLICHTINGEN OP GROND VAN DE WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Bestemming van het resultaat

Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

€	304.489	wordt toegevoegd aan de algemene reserve
€	266.000	wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve personeel
€	21.099	wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve overig
€	6.136	wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve privaat

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Bovenschools management/College van bestuur:

- W. de Jager

Toeziethouder:

- R. de Moel

- W.A. Raaff

- J. Korf

- P. Kruk

- C. van Dijk

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 Mozaiek
	15LH	CBS 3Sprong
	15QG	CBS Horizon
	15SQ	CBS Schakel
	15UW	CBS Driestromenland

Overige gegevens

Controleverklaring

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 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 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 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 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 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019; 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 2019 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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- bestuursverslag;
- 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 2019 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 2019 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 2019, 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, 14 april 2020
Flynth Audit B.V.

Was getekend

drs. R.M. Janssen RA