

Jaarverslag 2019

Stichting Christelijk Primair
Onderwijs voor Veenendaal en
omgeving,
te Veenendaal

INHOUDSOPGAVE

Pagina:

Bestuursverslag:

Voorwoord	3
Verplichte thema's vanuit wet- en regelgeving	3
Visie en besturing	6
Risico management	17
Bedrijfsvoering	20
Toekomstige ontwikkeling	26
Kengetallen	37

Jaarrekening:

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	43
Balans per 31 december 2019	49
Staat van baten en lasten 2019	50
Kasstroomoverzicht 2019	51
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	52
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	56
(Voorstel) bestemming van het resultaat	59
Gebeurtenissen na balansdatum	60
Verantwoording subsidies	61
Verbonden partijen	62
WNT-Verantwoording 2019	63
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	67
Ondertekening door bestuurders en raad van toezicht	68

Bijlagen:

Statutaire bepaling van het resultaat	70
Gegevens over de rechtspersoon	71

BESTUURSVERSLAG

Jaarrekening bestuursverslag 2019:

1. Voorwoord:

Bijgaand treft u het jaarverslag van 2019 van Stichting voor Christelijk Primair Onderwijs in Veenendaal en omstreken (CPOV) aan. Door middel van dit jaarverslag leggen wij verantwoording af over het gevoerde beleid in de periode 1 januari tot en met 31 december 2019.

Ook in 2019 hielden we de financiën onder controle en konden plannen worden gerealiseerd. Dankzij de zegen van God en de inzet van alle medewerkers hebben wij kwalitatief goed onderwijs aan onze kinderen mogen geven. Dankbaar kijken wij terug naar de zegeningen die wij in het achterliggende jaar hebben ontvangen.

2. Verplichte thema's vanuit wet- en regelgeving

2.1 Treasurybeleid

CPOV heeft in 2019 conform de ministeriële 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016' een treasurystatuut vastgesteld. In het treasurystatuut wordt het treasurybeleid uiteengezet en wordt een beschrijving gegeven van de bevoegdheden in het kader van de treasuryfunctie.

Treasury heeft bij de Stichting CPOV primair als doel het beheersen van financiële risico's en secundair het reduceren van financieringskosten. De primaire doelstelling van de stichting is het werkzaam zijn op het gebied van het primair onderwijs, een en ander vastgelegd in de statuten van de stichting. Als gevolg hiervan is het financieren en beleggen ondergeschikt en dienend aan de primaire doelstelling.

De algehele doelstelling voor de treasuryfunctie bij de stichting is dat deze de financiële continuïteit van de organisatie waarborgt.

CPOV is in 2011 een rekening-courant overeenkomst aangegaan met het Ministerie van Financiën en is gaan Schatkistbankieren.

Rekeningoverzicht:

CPOV beschikt ultimo 2019 over (tussen haakjes de stand ultimo 2018):

- 1 hoofdrekening rekening-courant (1)
- 26 schoolrekeningen rekening-courant (33)
- 1 schoolspaarrekening (4)
- 1 rekening bankgarantie met een gekoppelde spaarrekening (1)
- 1 depositorekeningen (1)
- 1 rekening-courant Schatkistbankieren (1)

CPOV had in 2019 geen aandelen, effecten of andere beleggingen. De depositorekening (start december 2013) heeft een looptijd van 84 maanden en is halverwege de looptijd binnen een maand vrij opzegbaar. Deze depositorekening loopt dus eind 2020 af.

Het totaalplaatje voor CPOV ziet er als volgt uit:

Schatkistbankieren	€ 4.500.000 (vrij besteedbare liquide middelen)
Schoolbankrekeningen	€ 240.000 (vrij besteedbare liquide middelen)
Rabobank deposito 7 jaar	€ 250.000 (rentetarief 2,7% na 3,5 jaar vrij opneembaar)

Op deze manier kan CPOV aan haar korte en lange termijn betalingsverplichtingen voldoen, zijn binnen afzienbare tijd vastgelegde deposito's vrij besteedbaar te maken en zijn de financieringskosten laag. Hiermee wordt voldaan aan de doelstelling en voorwaarden uit het treasurystatuut.

Het renteresultaat opgenomen in de jaarrekening van 2019 bedraagt € 6.889 (2018: € 12.029).

2.2 Sectorspecifiek

2.2.1 Verantwoording besteding extra middelen werkdrukverlaging PO

De verkregen extra middelen werkdrukverlaging vanuit het rijk zijn als volgt besteed:

- € 596k is besteed aan de formatie
- € 36k is besteed aan overige

Tevens zijn er niet-financiële maatregelen genomen.

De inzet van de werkdrukkiddelen zijn in goede afstemming met de teams tot stand gekomen en hebben de instemming van de P-MR gekregen. Elke school maakt hierin eigen keuzes. Hieronder een niet-limitatieve opsomming van deze keuzes:

- Inzet extra onderwijs-assistenten voor o.a. nakijkwerk en extra begeleiding
- Inzet vakleerkrachten gym
- Leerkrachten extra in de formatie om anderen structureel vrij te roosteren
- Voorkomen van combinatiegroepen
- Inzet bij overige: laptops en inzet professionele krachten tijdens lunch kinderen.

Veelal kan de vrijgekomen tijd door leerkrachten worden gebruikt voor kindgesprekken, oudergesprekken, analyses, voorbereidingen en andere administratieve werkzaamheden.

2.2.2 Verantwoording besteding middelen prestatiebox

De verkregen prestatieboxmiddelen zijn als volgt besteed:

- € 423k is besteed aan de formatie
- € 250k is besteed aan professionalisering en cultuureducatie

De formatie is veelal gebruikt om te starten met het gewenste aantal groepen en voor andere kleine knelpunten en om geen combinatiegroepen te hoeven vormen. Daarnaast t.b.v. extra onderwijs-assistenten of leerkrachten voor inzet op de basisondersteuning en begeleiding van (meer-) en hoogbegaafde leerlingen.

De professionalisering is vooral gegaan naar nascholing van individuele leerkrachten of teamontwikkeling. Cultuureducatie leidt tot allerlei culturele uitstapjes voor de leerlingen.

2.3 Maatschappelijke thema's PO en VO

2.3.1 Strategisch personeelsbeleid

Het strategisch personeelsbeleid is gericht op het koersplan en de vier zekerheden van de organisatie. Het beleid is erop gericht om kwalitatief goede medewerkers te werven en te behouden voor de organisatie. Eén van de vier zekerheden staat zeer centraal voor het strategisch HR-beleid: "Medewerkers met passie". Dat betekent overigens niet dat de andere zekerheden niet zijn meegenomen in het strategische HR beleid. In de instrumentele uitwerking is vermeld welke acties zijn uitgevoerd en welk beleid is ontwikkeld.

In 2019 is een onderzoek uitgevoerd naar de rol van HR in de organisatie. Daaruit is gebleken dat op zowel tactisch als strategisch niveau HR niet voldoende vertegenwoordigd was. Daardoor kwam een gestructureerde ontwikkeling van het HR-beleid niet goed van de grond. In 2019 is interim-capaciteit ingezet om de ontwikkeling op tactisch en strategisch niveau beter vorm te geven. Daarbij was tevens het verzoek van de directie om beter gefaciliteerd te worden door HR. Op basis van dit onderzoek is een vierjarig werkplan ontwikkeld, waarbij goed is gekeken naar het koersplan, de vier zekerheden en de richtinggevende uitspraken. In de leerwerkgroep HR die nu wordt vertegenwoordigd door zowel vier directeuren als twee HR medewerkers, wordt maandelijks gemonitord welke onderwerpen aan de orde dienen te komen en wat voorligt.

2.3.2 Passend onderwijs

Leerlingen met een speciaal ontwikkelingsperspectief / Passend onderwijs:

Gerealiseerd in 2019:

- Medewerkers van CPOV bouwen mee aan de verdere uitbouw van de nieuwe samenwerkingsverbanden.
- Ontwikkelingsperspectieven zijn gemeengoed binnen CPOV. In 2019 heeft een verdere professionalisering plaatsgevonden van IB-ers. Deze hebben hun opgedane expertise met elkaar en met leerkrachten c.q. specialisten binnen de school gedeeld. Hierin is het SWV een belangrijke stimulerende partner geweest. Kenmerkend in dit proces is dat het expertisemodel organisch vermindert en het schoolmodel geleidelijk aan gaat toenemen.
- Alle scholen hebben hun schoolondersteuningsplan gerealiseerd. De geschreven plannen worden structureel geactualiseerd.
- Binnen CPOV vindt doorlopend en binnen meerdere gremia het gesprek over toekomstgericht/toekomstbestendig onderwijs plaats. Dit heeft onder andere geresulteerd in afspraken (in de strategische koers) die gelden als uitgangspunten voor de te schrijven schoolplannen.
- Het leerlingenaantal van SBO De Windroos is gegroeid naar 102 leerlingen. De groei van het SBO is een landelijke trend. Er wordt onderzocht hoe dit komt en wat dit zegt over de status van Passend Onderwijs.

2.3.3 Allocatie van middelen naar schoolniveau

De allocatie van middelen is beschreven in het “Financieel beheer scholen”. De scholen krijgen op basis van t=0 de personele bekostiging voor de formatie. Hieraan worden werkdruk- en prestatieboxmiddelen, gelden samenwerkingsverband, (interne) groeibekostiging, OIDS gelden en overige subsidies toegevoegd. In het zelfbeheer krijgen de scholen voor 100% de bedragen vanuit personeel- en arbeidsmarktbeleid (minus formatieve inzet werkdrukmiddelen) en materiële instandhouding. Hier wordt het niet-formatieve deel van de prestatiebox aan toegevoegd en de ‘huuropbrengsten’ en overige subsidies. In mindering gebracht worden de solidaire lasten. Deze bestaan uit personele lasten bestuur en medewerkers stafbureau, huisvestingslasten stafbureau, overige administratiekosten en alle lasten die gezamenlijk (bovenschools) worden gedragen, zoals o.a. de meerjarenonderhoudskosten.

2.3.4 Werkdruk

Om werkdruk tegen te gaan moet aan verschillende knoppen worden gedraaid. Een belangrijke veroorzaker van werkdruk is het gebrek aan regelruimte.

- Zo hebben medewerkers in 2019 zelf invulling gegeven aan het werkverdelingsplan, zodat zij in grote mate betrokken zijn bij de organisatie van hun eigen werkzaamheden.
- Daarnaast is ook gekeken naar wat preventief kan helpen. Er is ingeschat dat het nieuwe beleid voor startende medewerkers en het toewijzen van een buddy en coach ook bijdraagt aan werkdrukvermindering voor starters.
- Door aandacht te besteden aan het tegengaan van verzuim wordt ook de inschatting gemaakt dat de werkdruk afneemt. Immers bij een lager verzuim is er ook minder vervangingsdruk.

2.3.5 Onderwijsachterstanden

Binnen de PO scholen in Veenendaal is gezamenlijk beleid opgesteld voor het onderwijsachterstandenbeleid. In het nieuwe Koersplan van de LEA zijn de volgende speerpunten geformuleerd die ook systematisch worden geëvalueerd in LEA en op bestuursniveau.

Samenvattend zijn de volgende aandachtspunten geformuleerd:

- Evalueren van de invulling en doelen van de schakelklassen. Kritische punten en succesfactoren in kaart brengen en waar nodig de wijze waarop invulling wordt gegeven aan de schakelklassen verbeteren.
- Opnieuw in kaart brengen wat de behoefte is aan de spreiding van VVE-voorzieningen, ook in het kader van het IKC-beleid. Hierbij is het van groot belang om de afdeling huisvesting van de gemeente te betrekken, omdat huisvesting van aanbieders van voorschoolse educatie op een onderwijslocatie soms een knelpunt blijkt wanneer leerlingaantallen groeien.
- Verbeteren van de overdracht van de voor- naar de vroegschoolse educatie (PO naar KO).
- Analyse van de door de GGD afgegeven indicaties en het verzilveren van deze indicaties.

3. Visie en besturing

3.1 Visie

3.1.1a Doelstelling van de organisatie (missie):

- **GRONDSLAG:** De stichting heeft als grondslag de Bijbel als het woord van God, bron voor het geloof en hoogste norm voor het leven en handelen. Vanuit die grondslag wil CPOV kinderen naast kennis en vaardigheden, ook waarden en normen bijbrengen zoals respect, eerlijkheid, verantwoordelijkheid en gelijkwaardigheid in een bij uitstek sociale omgeving met als doel deel te kunnen nemen aan de samenleving. CPOV stelt zich volgens artikel 3 van haar statuten ten doel: de oprichting en instandhouding van voorzieningen ten behoeve van scholen voor (primair en speciaal) protestants-christelijk onderwijs en voorzieningen van voor-, tussentijdse- en naschoolse opvang te Veenendaal en omgeving.
- **DOORGEVEN:** Het christelijk geloof, met als basis de zichtbare liefde van God voor mensen, Zijn schepping, is de leidraad en het uitgangspunt in al ons handelen. Wij geloven dat Zijn liefde voor ons duidelijk werd in de komst van Zijn Zoon Jezus naar deze wereld. Hij leefde ons voor wat liefde is en geeft ons hoop voor de toekomst. Wij geloven dat, als deze liefde doorgegeven wordt door werknemers en leerlingen van CPOV, dit zal opvallen en herkenbaar zal zijn.
- **VOORLEVEN:** Van hieruit willen wij een royale, open en ruimhartige houding voorleven. Als CPOV willen we dat elk kind weet en ervaart dat het waardevol is, geschapen door een liefhebbende God. Het is onze opdracht om kinderen te stimuleren hun talenten maximaal te ontwikkelen om zo zelfstandige burgers in de 21^e eeuw te worden.
- **STIMULEREN:** Als Christelijke stichting voor primair onderwijs stimuleren we kinderen het ware geloof in God te zoeken. God belooft in Zijn Woord dat die Hem (vroeg) zoeken Hem ook zullen vinden (1 Spreuken 8:17). Stimuleren vindt niet alleen plaats in geestelijk opzicht, maar ook in de eigen ontwikkeling van kinderen.
- **VORMEN EN ONTWIKKELEN:** Naast basisvaardigheden als rekenen, lezen en taal, willen we hen normen en waarden voorleven als respect, eerlijkheid, verantwoordelijkheid en gelijkwaardigheid. Elke school van CPOV heeft de opdracht om zijn visie daarop af te stemmen bij het opstellen en uitvoeren van het schoolplan.

3.1.1b Doelstelling van de organisatie (visie):

- Daarbij is zij erop gericht kinderen een ononderbroken ontwikkelingsproces en leerlijn te laten doorlopen met als doel hen voor te bereiden op een plaats in de samenleving, gebaseerd op Bijbelse waarden en normen, waarin het welzijn van het kind voorop staat.
- Kinderen laten ontwikkelen en leren binnen een rijke en uitdagende Christelijke leeromgeving.
Dat is de opdracht voor de scholen van CPOV. Ons streven is dat elk kind zich optimaal kan ontwikkelen. Het gaat ons **om het kind**. Dit geeft aan dat we gericht zijn op de ontwikkeling van het kind, zodat het in de samenleving van de 21^{ste} eeuw bij het volwassen worden een plek kan innemen waarin het gelukkig is en waar talenten verder tot ontplooiing kunnen komen.
- De school is een belangrijke plek voor de ontplooiing van het kind, maar niet de enige. Kinderen leren overal en altijd. Omdat we het leren van kinderen centraal stellen, bevindt elke school zich middenin de samenleving en werken we nauw samen met kinderopvang (kinderdagverblijf, peuterspeelzaal, voorschools, naschools), sport- en culturele organisaties, jeugdzorg, gemeente, politie, zorginstellingen, enz. Gezamenlijk werken we aan een doorgaande ontwikkelings- en leerlijn voor elk kind.

- Als schoolbestuur in het basisonderwijs en speciaal basisonderwijs zijn we verantwoordelijk voor de invulling van de opdracht om kinderen te laten leren. We werken systematisch aan het verhogen van de onderwijskwaliteit in onze scholen. We doen dat samen met schoolleiders, leraren en ouders (educatief partnerschap). Binnen CPOV bundelen we als scholen onze krachten om dit te realiseren.
- Het bestuur van CPOV ondersteunt en faciliteert zijn scholen om de maatschappelijke verwachtingen waar te maken. We helpen om verantwoordelijkheid te nemen en verantwoording af te leggen.
- We hanteren daarbij de Code Goed Bestuur van de PO Raad en zorgen ervoor dat dit binnen onze organisatie een 'levend' document is en dus herkenbaar is in ons handelen. We versterken de horizontale verantwoording en bevorderen transparantie, bijvoorbeeld via Vensters PO (www.scholenopdekaart.nl).
- Scholen hebben ruimte nodig om planmatig en slagvaardig beleid te kunnen voeren, om goed primair onderwijs te bieden, passend bij hun eigen omgeving en bij de populatie van de school. Ze hebben goede faciliteiten nodig om de gezamenlijke ambities van hoogwaardig onderwijs waar te kunnen maken. CPOV werkt daarbij samen met andere organisaties binnen Veenendaal en omgeving, zoals andere schoolbesturen en gemeenten.
- Naast genoemde organisaties is de samenwerking van CPOV gericht op het werken vanuit een 5 domeinen aanpak: Onderwijs, Kinderopvang, Jeugdzorg, Samenwerkingsverband en Welzijn.

3.1.2 Aanduiding van het beleid en de kernactiviteiten met de belangrijkste producten/diensten

Stichting CPOV e.o. stelt zich volgens artikel 3 van haar statuten het volgende ten doel:

1. De oprichting en instandhouding van voorzieningen ten behoeve van scholen voor protestants-christelijk onderwijs en voorzieningen ten behoeve van voor- en naschoolse opvang te Veenendaal en omgeving.
2. Zij beoogt niet het maken van winst.
3. Zij tracht dit te verwezenlijken door het zoeken van samenwerking in alles wat tot de plaatselijke, regionale en algemene belangen van het protestants-christelijk onderwijs behoort en voorts door alle andere wettige middelen, welke tot het gestelde doel dienstig zijn.

3.2 Besturing

3.2.1 Juridische structuur

Sinds 1 mei 2012 hanteert CPOV de Code Goed Bestuur. CPOV, Stichting Christelijk Primair Onderwijs voor Veenendaal en omgeving zoals de statutaire naam luidt, is het bevoegd gezag van 13 scholen (BRIN-nummers) voor basisonderwijs in de gemeenten Veenendaal, Overbetuwe (woonkern Zetten) en Neder-Betuwe (woonkern Ochten). Daarnaast ressorteert onder het bestuur 1 school voor speciaal basisonderwijs (SBO).

3.2.2 Interne organisatiestructuur

De organisatie kent een College van Bestuur, een Directeurencontact waarin op strategisch niveau CPOV zaken worden besproken en een stafbureau ter ondersteuning van de scholen en het College van Bestuur. De formatieomvang van het stafbureau bedraagt ultimo 2019: 6,55 fte (incl. 0,32 fte BAPO) en overige bovenschoolse taken 1,65 fte.

Overzicht van de leden van de Raad van Toezicht en College van Bestuur in 2019:

Raad van Toezicht:	Beroep:	Positie:	Aangetreden per:	Afgetreden per:
vacature		voorzitter		
dhr. R.G. Hidding	vastgoed adviseur	vicevoorzitter	28-09-2016	
dr. J.J. Bakker	onderwijspedagoog	lid	28-11-2017	
dhr. G. Janssen	senior relatiemanager vermogensbeheer	lid	21-02-2019	
vacature				
College van Bestuur:				
drs. J.R. van Leeuwen	onderwijskundige	voorzitter	28-09-2016	

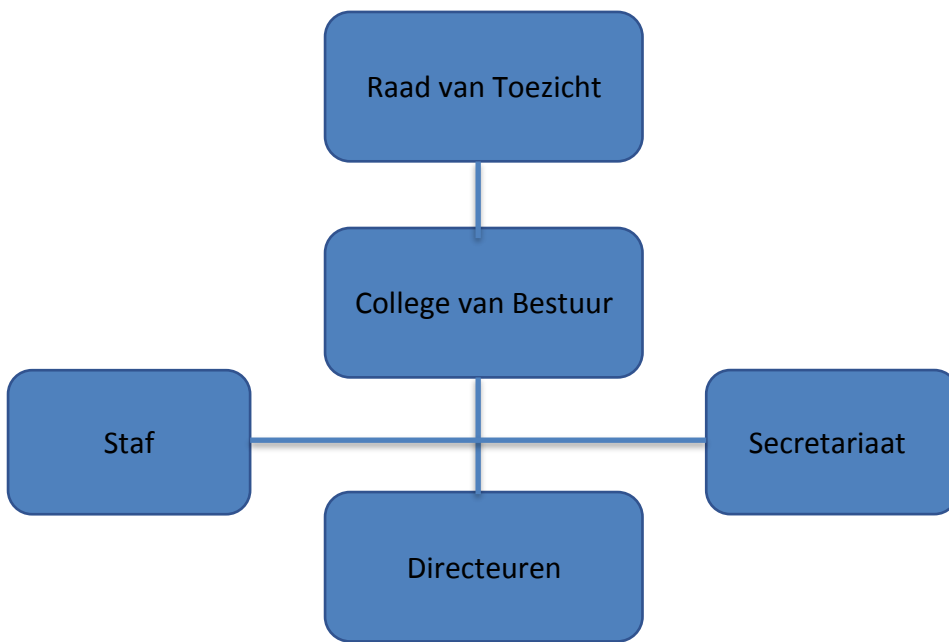
Overzicht van de directieleden per locatie:

<i>naam school</i>	<i>brinnr.</i>	<i>directeur</i>	<i>plaats</i>
Het Baken I	13CG	W. Bruil	Veenendaal
Het Baken II	11WD	W. Bruil	Veenendaal
De Burcht	08YM	P. Bouw	Veenendaal
De Ceder	07RS	C. Rebergen	Veenendaal
Het Erf	13HR	J. van Noppen	Veenendaal
De Grondtoon	23CW	S. Baars	Veenendaal
J. v. Stolbergschool*)	09WB	B. van de Vendel	Veenendaal
Ds. v. Lingenschool	08BU	B. Westerink	Zetten
Rehoboth	05RO	A. Wieringa*	Ochten
De Schakel	12WK	R. Meinster	Veenendaal
't Speel-Kwartier	30XT	B. Lindemulder	Veenendaal
Tamim	30JP	M. de Haan	Veenendaal
De Windroos	16OH	M. van den Brink	Veenendaal

* tot 01-09-2019.

01-09-2019 tot 31-12-2019 - interim directeur

Organogram:



3.2.3 Belangrijke elementen van het gevoerde beleid

Personeel

In het koersplan zijn bij de vier zekerheden een aantal richtinggevende uitspraken gedaan die als basis dienen voor het strategisch personeelsbeleid. Dit betekent dat in het afgelopen jaar is gewerkt aan de volgende onderwerpen:

Identiteit

Identiteit is terug te vinden in de documenten en in de dialogen die in de organisatie gevoerd worden. Vanuit HR oogpunt hebben wij in 2019 de volgende aandacht hieraan besteed:

- In het afgelopen jaar is er op HR gebied veel aandacht geweest voor identiteit bij de instroom van nieuwe medewerkers. Het onderwerp (christelijke) identiteit komt in elk selectiegesprek aan de orde.

Toekomstbestendig onderwijs

De link naar HR en medewerkers is op dit onderwerp cruciaal. Zowel op het gebied van ontwikkelingen, maar ook op die van veiligheid. De volgende acties zijn ondernomen:

- Op het gebied van ontwikkeling is een eerste aanzet gemaakt om een ontwikkelplatform te ontwerpen voor (en door) medewerkers. Dit heeft geresulteerd in een werkgroep 'CPOV#lereneninnovieren' en het streven is om in 2020 met een passend aanbod van opleidingen te komen wat goed aansluit bij de pedagogische visie en de aansluiting bij de maatschappelijke ontwikkelingen.
- In 2019 is opdracht gegeven om een onderzoek in het bewegingsonderwijs van de stichting te gaan doen. De vaksectie gym heeft dit opgepakt.
- In 2019 zijn de RI&E's op de scholen nog steeds up to date en bijgehouden.

Medewerkers met passie

Vanuit de term goed werkgeverschap, wordt actief gewerkt om medewerkers met passie binnen te halen en deze medewerkers door de juiste ontwikkeling en begeleiding te laten floreren. Dit vergt goed leiderschap en ook een goede begeleidings- en ontwikkelstructuur. Daarbij moet een goed werkgever oog hebben voor zowel algemene HR aangelegenheden alsook maatwerk kunnen leveren. Om medewerkers met passie te boeien en te binden, zijn in 2019 de volgende onderwerpen aan de orde geweest.

- Op het gebied van instroom is in 2019 actief gekeken naar de wijze waarop wordt geworven. Zo zijn advertenties aangepast, wordt meer gebruik gemaakt van social media en is de organisatie gestart met drie zij-instromers, om het tekort aan leerkrachten aan te vullen.

In 2019 is de organisatie in staat geweest om alle vacatures in te vullen. Ook zijn er diverse brainstormsessies geweest om te onderzoeken of er goede ideeën waren rondom het binnenhalen van goede medewerkers.

- In het kader van goede personeelswerving is in 2019 besloten om LIO-ers een maandelijkse uitbetaling te doen. Hiervoor is een beleidsstuk ontwikkeld en hierop is door de GMR instemming verleend.
- Ook is (met instemming van de GMR) beleid ontwikkeld om startende medewerkers goed uit te rusten in de organisatie, zodat ze met behulp van buddy's en coaches in de eerste fase van hun carrière goed begeleid worden. Naast de begeleiding worden ook intervisiesessies en bijeenkomsten schoolbreed georganiseerd. Om het begeleidingsprogramma van de starters goed te monitoren is er een Coördinator Begeleiding Nieuwe medewerkers (BN-er) aangesteld.
- Voor alle OOP-ers zijn (samen met de medewerkers zelf) competentieprofielen ontwikkeld. De GMR heeft een positief advies uitgebracht t.a.v. deze competentieprofielen. Alle profielen zijn inmiddels aan de medewerkers verstrekt en ook verwerkt in de gesprekkencyclus.
- Eind 2019 is beleid ontwikkeld voor bijzondere beloningen. De GMR heeft ingestemd met dit beleid.
- Ook is het mobiliteitsbeleid in 2019 fors gewijzigd met instemming van de GMR. Waar de focus eerder lag op de verplichting, is nu veel meer ingezet op vrijwilligheid, flexibiliteit, employability en ontwikkeling.
- Op het gebied van verzuim kunnen wij stellen dat de verzuimcijfers nog steeds boven het landelijke gemiddelde zitten. Om het verzuim beter te begeleiden, heeft een aantal presentaties plaatsgevonden om de aandacht op het onderwerp aan te scherpen. Ook is ingezet om medewerkers meer bewust te maken van hun rol bij het terugdringen van verzuim. Deze presentaties zullen ook in 2020 verder voortgang vinden.

Vanuit verbinding en samenwerking

In de samenwerking wordt steeds meer gebruik gemaakt van netwerken en om de verbinding tussen de scholen te zoeken maken wij gebruik van projectgroepen en klankbordgroepen. Dit betekent dat bij de ontwikkeling van beleid altijd toetsing plaatsvindt door medewerkers en directie ofwel wordt beleid ontwikkeld vanuit de medewerkers waarbij HR een proces-begeleidende en kennis-toevoegende rol heeft.

Daarnaast wordt steeds meer gebruik gemaakt van toetsing en onderzoek. Zo zijn de POG (professionele ontwikkelgesprekken) en het mobiliteitsbeleid getoetst en geëvalueerd.

Zodra er aanpassingen gemaakt moeten worden, zullen weer mensen ingeschakeld worden om dit gezamenlijk op te pakken.

Basisvoorwaarden

Voor het stafbureau is een belangrijke taak weggelegd als het gaat om het zorgen voor goede basisvoorwaarden. Dit heeft geleid tot de volgende ontwikkelingen:

- In 2019 is een plan ontwikkeld om het stafbureau meer effectief en efficiënt in te richten. Vanuit elke stafdiscipline is gekeken wat nut en noodzaak behoort te zijn. Het plan zal in 2020 geëffectueerd worden.
- Het jaarlijkse bestuursformatieplan is opgeleverd.
- Er is een strategische HR-meerjarenkalender ontwikkeld om per jaar de onderwerpen goed te rubriceren en op te volgen.
- Om de directie beter uit te rusten op HR gebied is online een handboek HR beschikbaar gesteld, waarin de geldende regelingen zijn opgenomen.
- Om het systeem te moderniseren en directie en medewerkers op termijn op een transparante wijze inzicht in hun personeelsdossier te geven, is gestart met digitalisering van de dossiers. De huidige papieren dossiers worden gescand en in het personeels-informatiesysteem ingevoerd.
- Als laatste is in 2019 ook veel gebeurd op AVG gebied (Algemene Verordening Gegevensbescherming), zeker als het gaat om vertrouwelijke informatie rondom medewerkers. De organisatie voldoet aan de vigerende wet- en regelgeving.

3.2.4 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact (overheidsprioriteiten)

- De Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB) is met ingang van 1 januari 2020 in werking getreden. Met deze wetgeving worden medewerkers met een tijdelijk contract, oproepers en interimers meer beschermd, maar zijn de mogelijkheden om contracten te verlengen weer verruimd. De afdeling HR heeft deze wet- en regelgeving doorgevoerd, zodat de organisatie voldoet aan de wet- en regelgeving.
- Eind december 2019 is een onderhandelaarsakkoord gesloten op CAO PO gebied. Naast loonsverhogingen is ook ingezet om functiebeschrijvingen voor OOP-ers te optimaliseren. In 2020 zullen de acties vanuit deze nieuwe CAO worden ingezet.
- In het kader van het decentraal beleid Veenendaal, waarin de IKC vorming hoog in het vaandel staat, heeft CPOV een kadergroep IKC ingesteld om vanuit de totale organisatie te bekijken in hoeverre vraaggestuurd op een optimale wijze de onderscheiden IKC's vorm en inhoud gaan krijgen. In deze doorontwikkeling is samenwerking op inhoud met behoud van de kernwaarden leidend.
- Het nieuwe toezichtarrangement van de inspectie is verschoven van decentraal naar centrale verantwoording. Tegelijkertijd wordt het bestuursbeleid proportioneel of verdiept getoetst. In de zoektocht van de inspectie ligt nog steeds het zwaartepunt op 'afvinkbaar' en 'toetsbaar'. Tegelijkertijd is onderwijs meer dan het systematisch vastleggen en verantwoorden van doelen. De dimensies 'merkbaar' en 'zichtbaar' gaan veel dieper dan het afvinken van cognitieve aspecten. Gelukkig evalueert de inspectie haar arrangement met het scholenveld.
- De gemeenten Neder-Betuwe, Overbetuwe en Veenendaal hebben beleid ontwikkeld op het gebied van het concept brede school, waarbij de doorgaande lijn in de opvang en begeleiding van kinderen vanuit een ketenbenadering wordt vormgegeven. Het onderwijs krijgt daarbij te maken met kinderopvang, peuterspeelzaalwerk, voor-, tussen- en naschoolse opvang, sociaal-cultureel werk, sport en bewegen etc. Inmiddels hebben de participerende scholen en de organisaties van de kinderopvang de handen in elkaar geslagen en dit heeft geresulteerd in een intentieverklaring onder de noemer van COZ (Corporatie Onderwijsvoorzieningen Zetten).
- Een andere aangelegenheid met een grote maatschappelijke impact is de vormgeving en inrichting van de Centra voor Jeugd en Gezin. Leraren spelen een belangrijke rol als signaleerder van problemen met kinderen en de gezinnen waarbinnen zij opgroeien. In overleg met het samenwerkingsverband is OOGO (= op overeenstemming gericht overleg) ingericht. Dit is gericht op de samenwerking tussen gemeente en onderwijs om de transitie Jeugdzorg goed in te richten.
- Een nieuw fenomeen met betrekking tot de privacywetgeving is de AVG: Algemene Verordening Gegevensbescherming. Deze verordening heeft veel impact gegeven op schoolorganisaties c.q. CPOV. Zowel op leerling- als op medewerkerniveau. Alle systemen zijn hierop gecontroleerd. Voor beeldmateriaal van kinderen wordt schriftelijk toestemming aan ouders gevraagd om beelden van kinderen te plaatsen op websites of te verwerken in documenten.

3.2.5 Informatie over de maatschappelijke aspecten van het 'ondernemen'

Goed onderwijs vraagt steeds meer sensitiviteit voor de omgeving. Een belangrijk aspect is het scherpstellen van de vraagsturing van de wijk of omgeving waarin de school is gepositioneerd. CPOV is zich bewust van het feit dat duurzaam onderwijs sterk afhankelijk is van het goed luisteren naar haar omgeving. Zeker in een tijd van krimp luistert het nauw om ouders als partners te gaan betrekken in de doorontwikkeling van duurzaam en goed gekwalificeerd onderwijs. Op basis van de verkregen data uit de gesprekken die zijn gevoerd met een aantal stakeholders zoals ouders, leerlingen en medewerkers, is een vertaalslag gemaakt naar de school- en jaarplannen van de diverse scholen die participeren binnen CPOV. Inmiddels zijn de ambities beschreven en voorzien van richtinggevende uitspraken. Zie verder Koersplan 2019-2023. Naast de kwaliteit van het onderwijs wordt de diversiteit van de leerlingenpopulatie steeds groter en dit vraagt van de leerkrachten een toenemende handelingsbekwaamheid om hiermee om te gaan.

3.2.6 Vermelding van de samenwerkingsverbanden waarbij de rechtspersoon of de daaronder ressorterende instellingen aangesloten zijn en van de verbonden partijen

De basisscholen van CPOV zijn betrokken bij drie samenwerkingsverbanden.

Het betreft de samenwerkingsverbanden:

- Rijn & Gelderse Vallei (PO 25-10)
- PassendWijs (PO 25-06)
- BePO (PO 25-08)

De voorzitter van het College van Bestuur van CPOV is lid van:

- de ALV PO 25-10
- de Interne Raad van Toezicht van PO 25-06
- de AV van PO 25-08.

CPOV neemt deel aan diverse netwerken in de gemeente, de regio, de provincie en op landelijk niveau. Het gemeentelijk overleg richt zich vooral op het Lokaal Onderwijs Beleid (LEA = Lokale Educatieve Agenda) dat met de drie onderscheiden gemeenten wordt gevoerd. Hierbij streeft CPOV naar een hechtere gemeentelijke samenwerking vanuit het oogpunt van expertise en efficiëntie. Er is in de regio een constructieve samenwerking tussen de diverse denominaties binnen de gemeenten. Ditzelfde geldt voor het Voortgezet Onderwijs. Tevens participeert CPOV actief in regionale en landelijke werkgroepen die beleidsvoorbereidend bezig zijn voor het onderwijs.

Voorbeelden zijn:

- Samenwerkingsverbanden
- PO-Raad
- Netwerk Besturenraad Bovenschools Bestuurders (Verus)
- CHE OIDS / PLG als voorzitter
- Marnix Academie Partners in Opleiding en Ontwikkeling

3.2.7 Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen, waaronder samenwerkingsverbanden

Sinds 2015 heeft CPOV een samenwerkingscontract afgesloten met de Evangelische school De Rots in Ede. Vanuit het voormalige bestuur van De Rots is op basis van voortschrijdend inzicht besloten voortijdig het contract met CPOV te ontbinden. Een eerste ultieme poging is mislukt. Het gaf te veel eenzijdig risico voor CPOV. Na de overname van De Rots door De Passie is hier een kentering in gekomen. De bestuurders van zowel De Passie als CPOV hebben in 2019 besloten de samenwerking tussen beide organisaties te revitaliseren. Inmiddels is de instandhouding van het bestaande brinnummer van de locatie De Sterke Arm, dat mede in stand kan worden gehouden door het samenwerkingscontract met De Passie, geactualiseerd en is dit formeel bevestigd door DUO.

3.2.8 Namen van bestuurders, directieleden en toezichthouders en hun betaalde en onbetaalde (neven)functies (Code goed bestuur)

Geleding	Naam	Beroep	nevenfuncties	betaald	onbetaald
Bestuur	drs. J.R. van Leeuwen	Onderwijskundige/ vz. college van bestuur van CPOV	vz. PLG netwerk CHE		x
Directeuren	W. Bruil	directeur Baken 1 en 2			
	P. Bouw	directeur De Burcht			
	mw. C. Rebergen	directeur De Ceder			
	J. van Noppen	directeur Het Erf			
	S. Baars	directeur De Grondtoon			
	mw. B. van de Vendel	directeur J. van Stolbergschool (Sterke Arm en Juul)			
	ir. B. Westerink	directeur Ds. van Lingenschool	amateur fotograaf	x	
	A. Wieringa	directeur Rehobothschool			
	R. Meinster	directeur De Schakel			
	mw. B. Lindemulder	directeur 't Speel-Kwartier			
	mw. M. de Haan	directeur Tamim	werkveld- deskundige CHE	x	
	mw. M. van den Brink	directeur De Windroos			
Toezicht- houders	dhr. R.G. Hidding	vastgoed adviseur	vicevoorzitter	x	
	dr. J.J. Bakker	onderwijspedagoog	lid	x	
	dhr. G. Janssen	senior relatiemanager vermogensbeheer	lid	x	

3.3 Naleving branchecode

3.3.1 Ontwikkelingen op het gebied van Governance

CPOV heeft de Governance ingericht conform de wetgeving. Gelet op de schaalgrootte van de organisatie is destijds gekozen voor het two-tier model waarin sprake is van organieke en fysieke scheiding tussen toezicht en bestuur. Vanuit beide gremia wordt nu een balans gezocht tussen het Angelsaksisch denken, dat zich sterk kenmerkt door de controle en het afvinken van kritische

prestatie indicatoren binnen haar systeemdenken, en het Rijnlands denken, dat zich met name richt op de ontwikkeling. Ook landelijk blijkt uit de evaluaties dat de taakstelling van toezichthouders en bestuur nog een zoektocht is en vraagt om herijking.

Inmiddels is het evenwicht tussen 'vinken' en 'vonken' vastgelegd in het Koersplan 2019-2023. Wij verwijzen u verder naar bladzijde 48 e.v. van het Koersplan 2019-2023.

In deze bijlagen worden drie sleutelwoorden gehanteerd: Meetbaar, Merkbaar en Zichtbaar. Op basis van deze indeling wordt een aantal hard- en softcontrols ontwikkeld waarin wij m.b.v. deze drie sleutelwoorden gaan monitoren op alle processen.

3.3.2 Vermelding van de Code Goed Bestuur die wordt gehanteerd

CPOV volgt sinds 1 mei 2012 de Code Goed Bestuur en volgt nauwgezet de wetgeving binnen dit domein. Het bestuur heeft kennis genomen van de aanscherping van de Code Goed Bestuur. De PO Raad heeft in dit verband een notitie geschreven waarin de wettelijke ontwikkelingen staan vermeld. Eén van de aspecten in de notitie is artikel 5 waarin de scheiding van toezicht en bestuur is aangescherpt. Verder scherpt de notitie in artikel 7 aan met welk doel wij het onderwijs dienen te geven en welke bestuurlijke verantwoordelijkheid hieraan ten grondslag ligt. CPOV voldoet aan deze uitgangspunten:

Artikel 7 - Opdracht

Bevoegde gezagsorganen binnen het primair onderwijs zijn maatschappelijke instellingen met een specifieke verantwoordelijkheid. Zij verzorgen de vorming en opleiding van kinderen in de leeftijd van 4 tot circa 12 jaar en zorgen voor kwalitatief goed onderwijs.

Het schoolbestuur en het intern toezichtsorgaan zijn er namens het bevoegd gezag in ieder geval verantwoordelijk voor dat:

- ieder kind het maximale rendement uit zijn of haar mogelijkheden kan halen, doordat hij of zij het best mogelijke onderwijs krijgt;
- de scholen adequate opbrengsten realiseren;
- de leerlingen zich optimaal kunnen ontwikkelen als democratisch burger en lid van de samenleving (burgerschap);
- de leerlingen zich ervan bewust worden dat leren positief bijdraagt aan hun ontwikkeling en een 'leven lang' aan de orde zou moeten zijn;
- de medewerkers zich optimaal kunnen ontwikkelen en onder optimale omstandigheden hun bijdrage aan deze processen kunnen leveren (goed werkgeverschap);
- de beschikbare middelen op een effectieve en verantwoorde wijze in een meerjarig perspectief worden ingezet ter realisatie van deze opdracht.

3.3.3 Vermelding van de afwijkingen van deze code en een toelichting daarop

Dit is ingericht conform wet- en regelgeving.

3.3.4 Wijze waarop horizontale verantwoording wordt ingevuld

Conform artikel 11 van de Code Goed Bestuur hanteert CPOV de volgende uitgangspunten:

Artikel 11 - Horizontale dialoog

Teneinde de opdracht optimaal te realiseren, dragen het schoolbestuur en het intern toezichtsorgaan zorg voor een beleid dat voorziet in een dialoog met belanghebbenden op alle relevante niveaus van de organisatie.

In het beleid wordt in ieder geval aandacht besteed aan:

- wie ten minste als belanghebbenden van de organisatie worden beschouwd;
- de wijze waarop de belanghebbenden worden betrokken in de beleidscyclus;
- de wijze waarop informatie wordt verstrekt (en resultaten worden teruggekoppeld).

Het College van Bestuur (CvB) voorziet de Raad van Toezicht (RVT), de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) en de directeuren (DC) systematisch van informatie in de vorm van actualiteiten op de domeinen POF (Personeel, Onderwijs, Financien). Verder ontvangen alle medewerkers systematisch een nieuwsbrief waarin de ontwikkelingen en overige zaken worden gedeeld met het personeel.

De Raad van Toezicht vergadert vijf keer per jaar. Tijdens elke vergadering wordt één thema uitvoerig besproken. Daarnaast worden drie keer per jaar de financiën verantwoord in de bekende Q1, Q2 en Q3 rapportage.

3.4 Verslag toezichthoudend orgaan

Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht is de interne toezichthouder van Stichting CPOV e.o. Het intern toezichtsorgaan houdt toezicht op het functioneren van de organisatie in het algemeen en het College van Bestuur in het bijzonder. Daarnaast functioneert de interne toezichthouder als adviseur van het College van Bestuur, onder andere over de strategie van de instelling.

Volgens de statuten van Stichting CPOV e.o. bestaat de Raad van Toezicht uit tenminste drie en ten hoogste vijf leden. In 2019 bestond de Raad van Toezicht uit twee en per 1 maart 2019 uit drie leden. De heer drs. E.R. van Zuidam RA (voorzitter) heeft tot en met 31 december 2018 deel uitgemaakt van de RvT.

De Raad van Toezicht heeft een profiel opgesteld voor de leden van de Raad. In het profiel onderscheidt de RvT de volgende disciplines of domeinen:

- Personeel en Organisatie
- Onderwijs en Maatschappij
- Financiën en Beheer
- Huisvesting en Innovatie
- Identiteit en Bestuur

De Raad van Toezicht is als geheel verantwoordelijk voor het toezicht en voor de uitvoering van de overige taken van de Raad. De leden van de Raad hebben één of meer van de domeinen als specifiek aandachtsgebied, passend bij hun rol en competenties.

De Raad van Toezicht ziet er op toe dat de wettelijke voorschriften worden nageleefd. Daarnaast ziet de Raad van Toezicht er op toe dat CPOV op de rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van de middelen. Dit moet ten dienste staan aan het doel van de CPOV, namelijk het geven van onderwijs. Evenals vorig jaar heeft de Raad van Toezicht Van Ree Accountants te Barneveld opdracht gegeven om de jaarrekening 2019 te controleren.

De Raad van Toezicht heeft ervoor gekozen om ook in 2019 een vrijwilligersvergoeding te ontvangen. Deze vrijwilligersvergoeding is gelijk gehouden aan het jaar 2018:

- voorzitter: € 1.440,- per jaar (gebaseerd op een maandvergoeding van € 120,-)
- vicevoorzitter en leden: € 1.200,- per jaar (gebaseerd op een maandvergoeding van € 100,-)

Leden van de Raad van Toezicht in 2019

Naam	Rol	Domein	Aftredend
Dhr. R.G. Hidding	Vicevoorzitter RvT Remuneratiecommissie	Huisvesting en Innovatie	2019 (1 ^e termijn)
Dr. J.J. Bakker	Remuneratiecommissie	Onderwijs en Maatschappij	2021 (1 ^e termijn)
Dhr. G. Janssen	Secretaris	Financiën en Beheer	2022 (1 ^e termijn)
vacature		Identiteit en Bestuur	
vacature		Personeel en Organisatie	

Vergaderingen

De RvT heeft in 2019 zes keer vergaderd met het CvB. In deze vergaderingen zijn onder meer de volgende onderwerpen aan de orde geweest:

- Christelijke identiteit en identiteitsprofiel
- Kwaliteitszorg en audits
- Unitonderwijs
- Onderwijs aan hoogbegaafde leerlingen in CPOV-verband
- Strategische ontwikkelingen en innovatie, inzet ICT
- Opzet en functioneren van de besluitvorming binnen CPOV, taken en rollen van directeuren/DC, leerwerkgroepen, stafbureau en CvB
- Structurele (personele) aandachtspunten en incidenten op scholen
- Inspectiebezoek
- Schoolbezoeken RvT
- E-learning, leskisten en e-coaches
- Huisvesting en onderhoud schoolgebouwen
- Onderzoek strategische positionering CPOV
- Proces totstandkoming strategisch beleidsplan
- Continuïteit CPOV-scholen, ontwikkelingen in onderwijsaanbod en (lokale) politiek in het verzorgingsgebied CPOV, kansen en bedreigingen
- Aangaan en beëindigen van externe samenwerkingsverbanden
- Bestuursverslag en jaarrekening (goedkeuring RvT)
- Accountantsverslag en gesprek met de accountant
- Meerjarenbegroting en risicoanalyse (goedkeuring RvT)
- Tussentijdse financiële rapportages, aanwending financiële middelen, confrontatie tussen financiële realisatie en begroting, (financiële) risico's
- Organisatie van het financieel beheer
- Leerlingenprognoses en bekostiging
- Bestuursreglement (goedkeuring RvT)
- Informatievoorziening aan RvT
- Profielschets RvT (vaststelling RvT)
- Verkenning behoefte aan deskundigheidsbevordering en externe begeleiding RvT
- Nevenfuncties en onafhankelijkheid RvT-leden en CvB

Schoolbezoeken en andere contactmomenten

In 2019 heeft de RvT geen scholen van de stichting bezocht. Wel hebben de individuele Toezichthouders diverse informele contactmomenten met verschillende directeuren gehad. Voor 2020 wordt weer invulling gegeven aan de schoolbezoeken. Tijdens deze bezoeken kan de RvT in algemene zin kennis nemen van de gang van zaken op de scholen.

Belangrijk item in 2019 en voor de komende jaren is de IKC-vorming in de diverse wijken en de rol/functie van de CPOV-scholen binnen deze IKC's.

Tussen de vicevoorzitter van de RvT en het CvB is ook buiten de vergaderingen frequent contact, waarin het CvB de vicevoorzitter van de RvT op de hoogte houdt van ontwikkelingen.

Bij gelegenheid hebben leden van de RvT buiten de vergaderingen contact met het CvB of met medewerkers van het stafbureau waar het hun specifieke aandachtsgebieden betreft.

Overleg GMR

De RvT dient ten behoeve van zijn intern toezichthoudende taak tenminste twee keer per jaar te overleggen met de GMR. In 2019 heeft dit overleg eenmaal in januari plaatsgevonden. Een tweede overleg heeft schriftelijk plaatsgevonden.

Code Goed Bestuur

De RvT van Stichting CPOV e.o. richt zich naar hetgeen bepaald is in de Code Goed Bestuur. De toepassing daarvan is onder meer uitgewerkt in het vastgestelde bestuursreglement en in de notitie Intern Toezicht van februari 2017. In het bestuursreglement zijn de taken en verantwoordelijkheden van het College van Bestuur en van de Raad van Toezicht uitgewerkt. In de notitie Intern Toezicht is onder meer opgenomen op welke wijze de informatievoorziening van CvB aan RvT plaatsvindt.

In 2019 is de Strategische Koers 2019-2023 met de titel "Omdat ieder kind telt", vastgesteld en aan de RvT gepresenteerd.

Tevens is in 2019 het beleid rondom audits binnen CPOV vastgesteld. De audits hebben als doel de ontwikkeling van een school te analyseren en de kwaliteit van een school te beoordelen op basis van indicatoren.

Werkgeverschap

De RvT is als werkgever verantwoordelijk voor het functioneren van het bestuur en belast met benoeming, beloning, schorsing en ontslag van de bestuurder(s). In 2019 heeft de RvT inhoud gegeven aan de formele aspecten van het werkgeverschap, in met name de gesprekscyclus met het CvB en het besluiten over de bezoldiging van de bestuurder. Daarnaast is er buiten de vergaderingen regelmatig contact tussen vooral de vicevoorzitter van de RvT en het CvB. Tevens is in 2019 een eerste aanzet gemaakt voor een bestuurlijk dashboard waarin middels management-samenvatting inzicht wordt gegeven in de verschillende parameters binnen het CPOV, bijvoorbeeld de opbouw van het ziekteverzuim of het verloop in leerkrachten.

3.5 Omgeving

3.5.1 Afhandeling van klachten

In 2019 is de Klachtencommissie niet actief geweest, in die zin dat er geen klachten en/of meldingen zijn gedaan bij de commissie.

Door de externe vertrouwenspersoon is in 2019 een aantal gesprekken gevoerd met ouders en leerkrachten. Alle zaken die de vertrouwenspersoon zijn gepasseerd en vervolgens zijn gedeeld met het bestuur zijn opgelost.

3.5.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. internationalisering

In 2019 zijn geen referentieprojecten bezocht. Wel is in het Koersplan opgenomen welke richtinggeevende uitspraken hierover zijn gedaan.

Het rendement van de reis naar Canada in 2018 is meegenomen en verwerkt in het voortraject van het nieuwe Koersplan 2019-2023.

3.5.3 Verwachte toekomstige ontwikkelingen op het gebied van internationalisering

In samenhang met de CHE en twee onderwijsorganisaties in respectievelijk Duitsland en Canada is in 2019 een subsidietraject aangevraagd dat zich richt op de doorontwikkeling van Passend Onderwijs naar Inclusief Onderwijs. Deze ontwikkeling wordt meegenomen in de strategische koers 2019-2023.

In het kader van persoonlijke ontwikkeling gericht op leiderschap, krijgen de directeuren de mogelijkheid om een referentieproject te bezoeken in het buitenland. Criterium is: eerst de registratie afronden.

4. Risicomanagement

4.1 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden, waarbij vijf aandachtsgebieden worden onderscheiden

4.1.1 Strategie

CPOV heeft haar strategie vastgelegd in het Strategische Koersplan 2019-2023. Het hart van dit plan bestaat uit 4 zekerheden:

1. Christelijk onderwijs voor ieder kind!
2. Toekomstbestendig onderwijs voor ieder kind!
3. Onderwijs voor ieder kind door medewerkers met passie!
4. Onderwijs voor ieder kind vanuit verbinding en samenleving!

Elke zekerheid is verder uitgewerkt in een aantal richtinggevende uitspraken die elk afzonderlijk worden gemonitord door een drietal wegen/evaluaties:

1. Meetbaarheid
2. Merkbaar
3. Zichtbaar

Op de vernieuwde website van CPOV staat het Koersplan op hoofdlijnen. Tevens biedt de website de mogelijkheid om een filmpje te bekijken waarin de Strategische Koers van CPOV wordt gevisualiseerd.

In de nieuwe Koersontwikkeling hebben wij zoveel mogelijk geprobeerd gebruik te maken van de data die uit de interviews met de diverse stakeholders zijn gekomen. Deze output heeft ons geholpen om zoveel mogelijk vraaggestuurd onze Strategische Koers te ontwikkelen uiteraard met behoud van de kwaliteit die is ontwikkeld. Op deze wijze proberen wij zoveel mogelijk risico's te voorkomen of in te dammen.

Mogelijke risico's:

- Een belangrijke graadmeter is de leerlingenprognose. Deze parameter van bekostiging geeft een stabiel beeld weer voor de komende jaren op stichtingsniveau. Een mogelijk risico zou kunnen zijn de oprichting van een Islamitische school in Veenendaal. Indien dit wordt gerealiseerd dan zou dit een substantiële vermindering van leerlingen als gevolg kunnen geven. Echter naar inschatting en verwachting zal de aanvraag voor de tweede keer niet worden gehonoreerd. Wel is rekening gehouden met een eventuele realiteit dat de aanvraag van de Islamitische school impact gaat geven op de leerlingenprognose van CPOV (mobiliteitsplan).
- Een tweede risico is het landelijk probleem m.b.t. het krijgen en vasthouden van alle medewerkers. Vanuit HRM wordt hier intensief op gestuurd. Enkele programma's zijn uitgewerkt in de projecten:
 - Uitbreiding en versteviging van de interne Pool
 - Doorontwikkeling van het programma 'begeleiding startende leerkrachten' om hiermee burn-out bij starters te voorkomen
 - Het actief binnenhalen van LIO-ers en aanpassing van arbeidsvoorwaarden voor deze groep.
- Een derde risico is het vertragen van de IHP uitvraag binnen de gemeenten Veenendaal en Zetten. Zie verder 6.1.5.
- Een vierde risico is het unitonderwijs dat in zijn oorspronkelijke vorm niet voldoende aanslaat bij alle ouders. Het CvB zal in haar strategie voor de komende vier jaren een bijstelling gaan ontwikkelen met als doel de tevredenheid van de ouders te verhogen zodat zij voldoende vertrouwen hebben om de leerlingen in de betreffende wijk naar een CPOV unit-school te sturen.
- Een vijfde risico is de rigide wetgeving in relatie tot de innovatieve slagkracht binnen de IKC ontwikkelingen. Zie verder 'Wet en Regelgeving'.

4.1.2 Operationele activiteiten

De vertaalslag van de strategie van CPOV naar haar participerende scholen vindt plaats in de verankering van het schoolplan (4 jaar) en het jaarplan (1 cursusjaar).

Over het algemeen verlopen de processen binnen CPOV van voldoende naar goed. Wel heeft het College van Bestuur haar zorgen over de doorontwikkeling van het unitonderwijs. Uit de praktijk blijkt dat het aantal leerlingen achterloopt t.o.v. de prognose. Zowel strategisch als operationeel gaan we ons hier op bezinnen en indien nodig bijsturen. We zien met name op één locatie een te groot verloop van personeel, onvoldoende tevredenheid op de locatie en het weglekken van leerlingen naar aanpalende organisaties.

4.1.3 Financiële positie

Zie continuïteitsparagraaf en risicoprofiel (4.2)

4.1.4 Financiële verslaggeving

Zie continuïteitsparagraaf en risicoprofiel (4.2)

4.1.5 Wet- en regelgeving

Binnen de huidige wet- en regelgeving is de kinderopvang als profitorganisatie gescheiden qua geldstroom van die van de non-profit onderwijsorganisatie. Tegelijkertijd is er een toenemende vraag naar integratie en afstemming. Deze samenwerking is nog eens expliciet vastgelegd in de IKC nota van Veenendaal voor de komende vier jaren.

M.a.w. de innovatie van de op stapel staande projecten worden afgeremd door de vigerende rigide wetgeving. Inmiddels zijn er gesprekken gaande met de onderscheiden inspecties om te kijken hoe een en ander kan worden afgestemd. Dit gebeurt zowel landelijk als regionaal.

4.2 Risico profiel

Rapportage over de aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem.

Het bestuur van Stichting CPOV e.o. wordt van informatie voorzien door middel van een financiële rapportage. Deze rapportage wordt vier keer per jaar opgesteld door de beleidsmedewerker financiën. De resultaten worden vergeleken met de begroting en de verschillen worden nader verklaard. Tevens wordt vanaf het derde kwartaal een forecast van de te verwachten resultaten aan het einde van het jaar gegeven. De rapportage bestaat uit de onderdelen: formatie en exploitatie. De risico's worden periodiek meegenomen in de financiële rapportage.

Over de voortgang van processen vindt systematisch overleg plaats tussen de bestuurder, de manager HRM en de beleidsmedewerker Financiën en Huisvesting. Er wordt gewerkt met een actielijst.

Met de directeuren vindt twee keer per jaar een individueel gesprek plaats over de financiële en personele stand van zaken van zijn/haar eigen school. Dit gesprek vindt plaats met bestuurder en beleidsmedewerker Financiën.

Jaarlijks wordt in het najaar een begroting opgesteld in samenspraak met de directeuren. Hierin wordt een opzet gemaakt van de exploitatie en de begroting van de liquiditeit van het komende kalenderjaar. Naast dit jaarplan wordt een aantal meerjarenoverzichten opgenomen. Dit zijn: meerjaren exploitatie overzicht, meerjaren formatieplan, meerjaren investeringsplan, meerjaren liquiditeitsplan, meerjaren overzicht van het vermogen en de voorzieningen.

Het financiële beleid van Stichting CPOV e.o. is er op gericht de financiële risico's te beheersen. Aangezien de financiering vanuit de overheid op lumpsum-financiering is gebaseerd, lopen we een aantal risico's die niet zonder meer te beheersen zijn. Voorbeelden hiervan zijn:

- Onvoorziene krimp in leerlingenaantallen (door bijvoorbeeld komst Islamitische school).
- Financiële gevolgen van onvoorziene arbeidsconflicten.
- Vervanging van leerkrachten in een krappe arbeidsmarkt.
- Instabiliteit in de bekostiging.
- Sandwichpositie van het SBO.
- Uittocht kwalitatief goede leerkrachten naar het voortgezet onderwijs.
- Remmende voorsprong in IKC trajecten t.o.v. ontwikkelingen bij de gemeente. Dit zorgt in het meerjarenonderhoud voor hogere lasten.
- Onvolledige indexatie van de bekostiging.
- Borging kwaliteit van het personeel.

We beschikken over diverse beleidsstukken waarin we hebben beschreven hoe we deze risico's kunnen beheersen, die in 2020 verder worden uitgewerkt.

Het financiële beleid van Stichting CPOV e.o. wordt beheerst op basis van de navolgende uitgangspunten:

- Het opstellen van meerjarenbegrotingen, risicoanalyses en meerjaren risicoanalyses.
- Beheersbare risico's afdekken met beheersmaatregelen.
- Voor niet-beheersbare risico's een financiële buffer aanleggen.
- Adequate financiële beheersmatige deskundigheid.

De beoordeling van de kapitaalbehoefte en het opvangen van tegenvallers op korte of middellange termijn geschiedt op basis van respectievelijk vermogensbeheer en budgetbeheer.

5. Bedrijfsvoering

5.1 Bedrijfsvoering

5.1.1 Zaken in het afgelopen jaar met behoorlijke personele betekenis

In 2019 hebben een aantal personeelsleden onze organisatie verlaten al dan niet met een transitievergoeding en/of ontslagvergoeding. Wanneer hier geen terug te vorderen transitievergoeding is uitgekeerd, is de personele voorziening aangewend. Ultimo 2019 zijn er geen situaties waarin we verwachten afscheid te nemen van personeelsleden zonder terug te vorderen transitievergoeding en is derhalve deze personele voorziening nul euro.

5.1.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. personeel

Onder hoofdstuk 3.2.3. zijn de belangrijkste ontwikkelingen weergegeven met de link naar het strategisch beleid.

5.1.3 Gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag

Bij de uitdiensttredingen vanwege langdurig ziekte zijn een aantal medewerkers uitgestroomd wegens volledige arbeidsongeschiktheid. Daarnaast hebben wij ook medewerkers, die voor een deel afgekeurd waren, ontslagen en voor een kleiner dienstverband weer aangenomen. Om zoveel mogelijk te voorkomen dat medewerkers uitstromen via een uitkering is ingezet op tweede spoor trajecten en coaching.

5.1.4 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar betreffende de huisvesting

In een samenwerking tussen schoolbesturen en de gemeente Veenendaal is in 2015 een Integraal Huisvestingsplan (IHP) opgesteld. Dit is tevens de opmaat geweest voor het opstellen van beleid in de gemeente Veenendaal t.a.v. Integrale Kindcentra. In het IHP is afgesproken dat om de twee jaar een nieuw IKC wordt gerealiseerd, waarin meerdere scholen participeren, met diverse andere (kind)voorzieningen. Daarnaast worden in bestaande situaties de mogelijkheden onderzocht om tot een IKC te komen. Een bijkomend doel is het terugdringen van de leegstand in de diverse schoolgebouwen en daarbij thuisnabij onderwijs te blijven bieden. Inmiddels zijn verschillende werkgroepen samengesteld voor de onderscheiden (I)KC vorming.

In 2019 is gestart met het herijken van het IHP, omdat de reeds in realisatie genomen projecten tot forse overschrijdingen leiden en het realiseren van andere projecten vertraging heeft. Hierover is uitgebreid gesproken met alle schoolbesturen, maar dit heeft nog niet tot een herijkt IHP geleid.

Daarnaast hebben we in 2019 afscheid genomen van onze medewerker huisvesting en hebben we besloten het onderhoud en beheer onder te brengen bij ingenieurs- en architectuurbureau Lakerveld. Zij hebben allereerst het meerjarenonderhoudsplan geactualiseerd en gaan van daaruit het onderhoud op structurele basis aanpakken.

Deels is het meerjarenonderhoud uitgevoerd. Op één school is het plafond vervangen en is tevens LED verlichting aangebracht. De LED verlichting willen we de komende jaren voor meer scholen gaan uitvoeren. Bij de schoolgebouwen die in de nabije toekomst voor nieuwbouw in aanmerking komen is in plaats van meerjaren onderhoud waar nodig herstelwerk toegepast.

Op één school hebben we voldaan aan de informatieplicht energiebesparing bij het RVO (= Rijksdienst voor ondernemend Nederland).

5.1.5 Financiële positie op balansdatum incl. een goede toelichting daarop

Zie hiervoor de toelichting in de jaarrekening en de continuïteitsparagraaf.

5.1.6 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten (vergelijkbaar met vorig jaar)

- De materiële vaste activa zijn met € 136k afgenomen. Dit wordt veroorzaakt door een vermindering met € 675k aan afschrijvingen en een verhoging met € 539k aan (des)investeringen. Grote investeringen waren chromebooks, inrichting schoolplein en touchscreens. Het investeringsbedrag ligt lager dan begroot. Dit komt met name door het (nog) niet vervangen van methodes of de overstap naar een digitale methode met jaarlicenties. De financiële vaste activa zijn gelijk gebleven. Dit is de bankgarantie, die begin 2020 is opgezegd.
- De vorderingen zijn met € 81k toegenomen ten opzichte van het vorige verslagjaar. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door het terugvorderen van transitievergoedingen van afgelopen jaren.
De vorderingen bestaan voornamelijk uit een vordering op OCW in verband met het lagere betaalritme in de eerste vijf maanden van het schooljaar.
- Zoals uit de specificatie van het kasstroomoverzicht blijkt zijn de liquide middelen met € 500k toegenomen. Dit komt hoofdzakelijk door het positieve bedrijfsresultaat, doordat de afschrijvingen groter waren dan de investeringen en de kortlopende schulden toenemen.
- Het eigen vermogen is met € 275k toegenomen door de resultaatbestemming. Daarnaast heeft er verschuiving plaatsgevonden van de bestemmingsreserve personeel en personeel en arbeidsmarktbeleid naar de algemene reserve.
- De personeelsvoorziening is afgenomen met € 129k voornamelijk doordat de overige personele voorziening geheel is vrijgevallen. De onderhoudsvoorziening is met € 183k toegenomen doordat de dotatie groter is dan de onttrekking. Meerdere onderhoudswerkzaamheden zijn doorgeschoven naar de komende jaren.
- De langlopende schulden zijn met € 17k afgenomen. Dit betreft de passivering van eerste-inrichtingsgelden.
- De kortlopende schulden zijn met € 131k toegenomen. Meer personeel leidt tot meer overlopende posten, zoals (pensioen)premies en vakantiegeld. Daarnaast is het crediteurensaldo hoger.

5.1.7 Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen

Bij de begroting van 2019 was een negatief resultaat begroot van € 394.500. Uiteindelijk resulteert over het boekjaar 2019 een positief resultaat van € 275.255.

Het negatief resultaat over het boekjaar 2018 bedroeg € 301.748. In de navolgende paragraaf treft u een vergelijking aan en een specificatie van de belangrijkste verschillen.

5.1.8 Analyse van de uitkomsten van de exploitatie in relatie tot de begroting

In de begroting 2019 was uitgegaan van een negatief resultaat, maar de jaarrekening geeft een positief resultaat van € 275k. Belangrijkste oorzaak is dat eind 2019 een groot bedrag is ontvangen vanuit OCW om de salarisverhoging en eenmalige uitkering te bekostigen, hetgeen pas in 2020 heeft plaatsgevonden. Hierdoor zijn de baten in 2019 verantwoord en de lasten in 2020. Verder volgt hieronder per onderdeel op hoofdlijnen een verklaring voor de afwijkingen ten opzichte van de begroting:

- Aan baten is een bedrag van € 1.516k meer ontvangen dan begroot;
 - Van het ministerie OCW (inclusief samenwerkingsverbanden) is een bedrag van € 1.294k meer ontvangen. Vooruitlopend op de effectuering van een nieuwe CAO is eind 2019 een bedrag van € 750k uitgekeerd. Naast deze bekostiging is ook extra

geld gekomen voor werkdrukverlichting, achterstandsgelden en groeibekostiging. Vanuit de samenwerkingsverbanden is € 317k meer binnengekomen. Met name vanuit het SWV Rijn & Gelderse Vallei zijn extra middelen naar de Veenendaalse basisscholen gegaan voor eenmalige verstrekking ondersteuningsmiddelen (€ 40 per leerling - totaal € 122k), deskundigheidsbevordering voor meer- en hoogbegaafde leerlingen (€ 55k), het HGO budget en andere arrangementen. Dit is gedaan om de hoge reserves weg te werken en is vaak eenmalig geld. Dit was niet begroot.

- Van de overige overheidsinstanties is een bedrag van € 23k meer gerealiseerd. Dit is voornamelijk de vrijval eerste inrichting.
- Aan overige baten is € 199k meer ontvangen. Dit bestaat voornamelijk uit vergoedingen voor detacheringen, hogere huur ontvangsten door steeds meer kind gerelateerde functies in de scholen, correctieverschil in loonheffing en een verwachte teruggave transitievergoeding.
- Aan lasten is in totaal € 849k meer uitgegeven dan begroot;
 - Aan personele lasten is € 624k meer uitgegeven. € 314k komt door hogere salarislasteren. Het geld dat we extra aan personele bekostiging hebben ontvangen in 2019 in verband met de nieuwe CAO is nog niet ingezet voor de lonen. De andere extra baten, zoals werkdrukgeden samenwerkingsverband, zijn grotendeels gebruikt voor personele inzet. De grootste posten in overige personele lasten zijn de inhuur van externen. Dit zijn zowel de interim personeelsleden, maar voornamelijk het inzetten van externe (uitzend)bureaus voor de vervanging van (zieke) leerkrachten (ruim € 591k). Hiervoor komt (deels) vergoeding vanuit het vervangingsfonds en het UWV, die ook onder personele lasten worden verantwoord, maar dat is niet toereikend. Daarnaast hogere nascholingskosten (€ 45k).
 - De afschrijvingen zijn € 7k lager en zijn redelijk in lijn met de begroting.
 - De huisvestingslasten zijn € 94k hoger dan begroot, voornamelijk door hogere schoonmaaklasten (€ 33k) en abonnementen & contracten (€ 41k).
 - De overige instellingslasten waren € 123k hoger. De ICT lasten liggen hoger (€ 128k) dan begroot. Deels door jaarlicenties. Sommige scholen hebben TSO uitbesteed. Dit was niet begroot en leidt tot een overschrijding van € 44k. Dit hebben deze scholen in 2019-2020 gewijzigd. Daarnaast zijn er overschrijdingen op verbruiksmateriaal, repro en abonnementen. Ook is het onderhoudsbeheer en het updaten van MOP er in 2019 bijgekomen. Op posten als jaarafsluiting, onderwijsprofilering, PR en overige algemene kosten wordt minder uitgegeven (€ 150k) dan begroot. Op overige individuele posten zijn er geringe afwijkingen.
- Aan financiële baten en lasten is € 2k meer ontvangen dan begroot. De huidige deposito's lopen af en op de overige liquide middelen bij Schatkistbankieren ontvangen we geen rente.

5.1.9 Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de verwachte toekomstige investeringen

Jaarlijks leveren de directeuren een investeringsbegroting in. Dit jaar is er iets minder geïnvesteerd dan begroot. De komende jaren nemen de investeringen toe. Dit zijn met name ICT investeringen, zoals het vervangen van digiborden.

5.1.10 Toelichting op de kasstromen en financiering

Zie hiervoor het treasurybeleid in paragraaf 2.1. Alle uitgaven worden gefinancierd met eigen liquide middelen.

5.1.11 In control statement (facultatief voor alle sectoren)

CPOV als organisatie is in control.

5.1.12 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. de interne en externe kwaliteitszorg

Zie punt 6.1.3

5.2 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken

5.2.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar

De belangrijkste zaken die in 2019 als intern beleid zijn gevoerd zijn samen te vatten in de POF structuur (Personeel, Onderwijs/Organisatie en Financiën/Facilitair). Op hoofdlijnen zijn de volgende zaken ingevoerd/gerealiseerd:

- In september 2017 is gestart met Hoogbegaafdenonderwijs op 't Speel-Kwartier (Junior Academie). De resultaten zijn naar tevredenheid. Op basis van de leerpunten van het vorige jaar is in cursusjaar 2018-2019 verder gewerkt aan de doorontwikkeling van het HB-onderwijs. De uitbouw van het HB onderwijs gebeurt in nauwe samenhang met het samenwerkingsverband Rijn & Gelderse Vallei en de besturen binnen Veenendaal.
- De doorontwikkeling van de Junior Academie heeft geresulteerd in een aanbod voor een tweede cohort. Daarnaast heeft CPOV bijgedragen aan het Junior College, een voorziening voor leerlingen waarvan het nog niet wenselijk is dat zij instromen in het eerste jaar van het VO. De groep zal starten per schooljaar 2019-2020. Het huidige beleid MB/HB (meer- en hoogbegaafd) is belegd bij een bovenschoolse commissie die ook een herijking van het aanbod in de (bovenschoolse) CPOV Plusklas vormgeeft.
- In 2018 is een integrale IKC-werkgroep in het leven geroepen. De taakstelling van deze programma-werkgroep is het aanreiken van een kaderstellend beleid voor alle IKC-projecten die op stapel staan. Eén van de taken is het onderzoeken van de vraag of het mogelijk is kinderopvang in de meest brede zin op termijn in eigen beheer te hebben. Deze ambitie wordt meegenomen in het nieuwe Koersplan 2019-2023.
- Ook met de integratie van kinderopvang in het onderwijs vice versa, bedoeld als ontwikkel- en leerlijn, is een start gemaakt. 't Speel-Kwartier is begonnen met dit proces. Naast de cultuurinterventies van het onderwijsteam met die van de kinderopvang wordt door beide teams nagedacht over het vroegtijdig determineren van de kinderen en ook het borgen van het juiste opvang- en onderwijsaanbod binnen het beoogde IKC.
- Naast de opgestarte IKC-werkgroep is naar analogie een werkgroep Dialoog opgestart. De taakstelling van deze werkgroep is nadenken over de Koers van CPOV in de komende vier jaren. Als input is het onderzoek onder het kopje 'branding' gebruikt om de sterke kanten van CPOV te borgen en de ontwikkelpunten systematisch door te ontwikkelen. Het branding-onderzoek is zoveel mogelijk kwalitatief ingezet. D.m.v. interviews en rondetafel gesprekken is in kaart gebracht hoe de kwaliteit van CPOV zich verhoudt.
- In de achterliggende maanden heeft de werkgroep Dialoog een eerste aanzet gemaakt om de ambities van het Koersplan te voorzien van korte omschrijvingen en daaraan gekoppeld richtinggevend uitspraken. In 2019 is dit proces afgerond.
- In het kader van samenwerkende scholen en de daarbij behorende ondersteuningsteams is een start gemaakt met uitwisselen van expertise op IB-niveau. Dit is gestart nadat een IB-platform is samengesteld. De plannen zijn ontwikkeld en vastgelegd tijdens de tweedaagse in september 2017. In 2018 en 2019 heeft een goede inhoudelijke doorontwikkeling van het IB-netwerk plaatsgevonden. Er is een vaste voorzitter aangesteld die regelmatig afstemmingsoverleg heeft met het CvB en de Directeur Onderwijs en Kwaliteit (zie 3.1). Tevens is een professionaliseringslag gemaakt binnen dit netwerk door inventarisatie van ondersteuningsbehoefte van de individuele IB-er en het gremium als geheel. Er hebben sindsdien enkele gezamenlijke professionalisering momenten plaatsgevonden en er is meer ruimte gemaakt voor expertisedeling.
- Vanaf het schooljaar 2017-2018 is er binnen de verschillende gremia (IB, DC etc.) meer de nadruk gelegd op het ontwikkelen en borgen van onderwijskwaliteit, opbrengstgericht werken en innovatie. Dit is ook een prominent onderdeel geweest van de gezamenlijke tweedaagse met directeuren, intern begeleiders en bouwcoördinatoren. In 2019 is genoemd proces verder uitgebouwd en doorontwikkeld. Tevens vastgelegd in ons beleidsplan en verankerd in het nieuwe Koersplan 2019-2023.

5.2.2 Onderwijsprestaties

Eindscore 2019:

Hieronder is een totaaloverzicht gegeven van alle eindscores. Per school is aangegeven hoe de scores zich verhouden tot het schoolgemiddelde en de inspectiescores voor 2018-2019. Tevens is in het overzicht terug te vinden welke eindtoetsen zijn gehanteerd. De brongegevens zijn ontleend aan 'Scholen op de kaart'.

Gelet op het feit dat verschillende toetsen worden gebruikt, is een onderliggende kwantitatieve vergelijking niet mogelijk. Aangezien alle locaties van CPOV in 2019 voldoen aan de basiskwaliteit, kan wel een kwalitatieve conclusie worden getrokken dat alle locaties voldoen aan de inspectienorm.

Totaaloverzicht eindscores:

Iep Toets:	Inspectienorm 18/19	18/19	17/18	16/17	15/16
Rehoboth	79,1	82,9	84	80,8	80,8
De Burcht	79,4	83,6			
Het Erf		81,6	86,14	82,2	
't Speel-Kwartier	79,4	85,1	82		
Grondtoon	ondergrens 79,7	88,5			
Cito Toets:	Inspectienorm 18/19	18/19	17/18	16/17	15/16
De Ceder				530,2	535,4
Ds. Van Lingenschool	533,5	532,2	537,5	533,4	530,2
De Burcht			536,3	536,3	536,3
J. v. Stolbergschool		530,5	529,8	527,3	526
Baken 2				536,8	534
Baken 1				534,4	535,4
Het Erf					533,2
't Speel-Kwartier	534,5			537,9	537,3
Grondtoon			540,2	541,0	538,2
School Alex en Max					535,7
Tamim					533,4
Route 8 Toets:	Inspectienorm 18/19	18/19	17/18	16/17	15/16
De Ceder	201,5	202,4	193,4	530,2	534,4
Baken 1	202,1	215,2	214,8		
Baken 2	204,2	220,2	202,1		
Schakel	207	216,7	214,0	213,0	222,3

School Alex en Max	199,7	195,1	205,8	203,4	80,8
Tamim	202,4	196,2/205,3	211,6	202,1	
SBO De Windroos			Geen eindtoets		

Conclusie:

Alle locaties zijn apart beoordeeld en voldoen aan de basiskwaliteit. De impuls vanuit de prestatiebox zorgt voor meer mogelijkheden om opbrengsten te verhogen. CPOV heeft ervoor gekozen om deze impuls gelden geheel ten goede aan de scholen te laten komen. In mei van elk komend jaar verantwoorden de directeuren zich over de inzet van de prestatiebox op schoolniveau.

5.2.3 Onderwijskundige en onderwijs programmatische zaken

- Het beleidsplan voor het hoogbegaafdheidsonderwijs is verder doorontwikkeld. De voorbereidingen voor het starten van een onderbouwgroep is volop gaande. Zoals reeds eerder aangegeven gebeurt dit in nauwe samenhang met het SWV en ook de aanpalende scholen. Het is de bedoeling dat deze voorziening open staat voor alle scholen in Veenendaal.
- Veel scholen hebben een stevige ontwikkeling doorgemaakt als het gaat om 21e eeuwse vaardigheden en met name ICT. CPOV heeft hier ook in geïnvesteerd door in samenwerking met de gemeente Veenendaal een aantal e-coaches op te leiden en die te faciliteren. Zij worden de aanjagers van innovatief ICT-onderwijs binnen Veenendaal.
- De onderwijskundige afstemming voor het beoogde IKC het Franse Gat vindt plaats in stuurgroepverband, in nauw overleg met de gemeente en de onderwijsorganisatie Gave. Tevens is de kinderopvang hier nauw bij betrokken. Gezamenlijk vormen wij de kernpartners in deze ontwikkeling. De samenwerking is gebaseerd op inhoud en gezamenlijke kernwaarden.
- De kwaliteitsverbetering binnen het Passend Onderwijs gaat gestaag verder. Leidend hierbij zijn de 17 indicatoren van de inspectie. Via schoolbezoek en systematische audits wordt optimaal de schoolontwikkeling gemonitord.
- De pilot symbiose-onderwijs van het SO (C.P. van Leersumschool) en het SBO (De Windroos) is in het schooljaar 2018-2019 voortgezet. De resultaten zijn positief. Door ruimtegebrek en inwoning van een andere CPOV school is dit even on hold gezet. Evenwel zijn ontwikkelingen in een samenwerking tussen SO/SBO/PO, vanuit de inclusieve gedachte, verder uitgewerkt en is een startdocument opgeleverd. Dit geldt als uitgangspunt voor het verkennen van verdere samenwerking met 3 partners (SO/SBO/PO).
- Doorontwikkeling van het unitonderwijs waarin gepersonaliseerd onderwijs centraal staat. De afgelopen periode is vooral ingezet op een stabiele bemensing van de locaties die unitonderwijs aanbieden. Tevens is een slag gemaakt in het borgen van reeds ingezette processen, met name rond het aanbod en de onderwijsinhoud en de leerlingondersteuning. Nauw hiermee verbonden is het gepersonaliseerd leren. In 2019 is een start gemaakt om de balans van het unitonderwijs m.b.t. de ontwikkeling van geprogrammeerd naar gepersonaliseerd te onderzoeken. Met name op de locaties Alex en Max is hier een start mee gemaakt.
- Het proces COZ (Corporatie Onderwijsvoorzieningen Zetten) is gestart met het ondertekenen van een intentieverklaring tussen de participanten van onderwijs en kinderopvang. Een stuurgroep en een projectgroep is ingericht en cyclisch vinden de processen nu plaats. Op dit moment buigen de participanten zich over de mate van samenwerking onderling en in samenhang met de kinderopvang.

5.2.4 Informatie over de toegankelijkheid en het toelatingsbeleid

Wanneer ouders/verzorgers hun kind willen aanmelden, worden zij uitgenodigd voor een kennismakingsgesprek. Indien mogelijk is het kind hierbij aanwezig. Tijdens het gesprek komen o.a. de levensbeschouwelijke identiteit en de onderwijskundige uitgangspunten van de school aan de orde. Van de ouders/verzorgers wordt gevraagd dat zij, door middel van ondertekening van het inschrijfformulier, de grondslag en doelstelling van onze stichting respecteren.

Per aanmelding wordt bekeken of de aangemelde leerling toegelaten wordt. Deze beslissing wordt genomen door de directie. Daarbij worden de volgende afwegingen gemaakt met betrekking tot:

- Een evenwichtige balans in groepsgrootte.
- Een evenwichtige balans tussen zorg- en niet-zorg-kinderen, waarbij de aspecten sociaal-emotionele gesteldheid, taal en cognitieve achterstanden de beoordelingscriteria vormen.
- De realisatie van kwalitatief goed onderwijs zoals beschreven in het schoolwerkplan
- De mogelijkheid voor de groepsleraar om op verantwoorde wijze zijn/haar taak te vervullen, zoals in de taakkenmerktafel leerkracht basisonderwijs wordt aangegeven.
- De eventuele testgegevens van het kind.
- Het eventueel aanwezige onderwijskundig rapport van de leerling, wanneer deze al eerder een school bezocht heeft.

Wanneer de leerling niet wordt toegelaten, krijgen de ouders/verzorgers een schriftelijk gemotiveerde beslissing, opgesteld door de directeur van de school en ondertekend door het College van Bestuur waarbij tevens wordt aangegeven welke andere mogelijkheden de Stichting CPOV e.o. te bieden heeft. Alle medewerkers zijn geïnformeerd over de zorgplicht die voor alle scholen geldt via de nieuwsbrief door de bestuurder, die vijf keer jaarlijks verschijnt.

5.2.5 Toelichting inzake de werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling

In 2019 zijn wij begonnen met de richting en inrichting van onze eigen CPOV academie onder het kopje 'CPOV#lereneninnoveren'. Als eerste pilot heeft dit geresulteerd in het begeleidingsprogramma beginnende leerkrachten. Dit programma is vorig jaar geïmplementeerd en verloopt naar tevredenheid. Parallel zijn we bezig met de oriëntatie op een eigen praktijkpabo in nauwe samenhang met de CHE. In 2020 wordt dit nader onderzocht en geconcretiseerd. Op basis van kwantitatief en kwalitatief onderzoek wordt de haalbaarheid getoetst op inhoud, organisatie en financierbaarheid. Dit alles binnen de kaders van wet- en regelgeving.

5.3 Duurzaamheid

5.3.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. duurzaamheid

Binnen ons huisvestingsbeleid en de daaruit voortvloeiende uitvraag voor de IHP (Integraal Huisvestingsplan) zijn wij in nauw overleg bezig om een omslag te maken van lineair naar circulair bouwen. Op deze wijze proberen wij vanuit onze maatschappelijke verantwoordelijkheid recht te doen aan de sustainable goals. Concreet staat een drietal IKC's in de uitvraag van het IHP in Veenendaal. Voor de school in Zetten is in samenhang met twee andere organisaties een uitvraag naar één IKC. Binnen dit laatste traject gaan we ook de afweging maken hoe wij gaan aanbesteden.

6. Toekomstige ontwikkelingen

6.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein

6.1.1 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderwijs

In het kader van onze IKC ontwikkelingen zijn we volop bezig om een longitudinale lijn te ontwikkelen. Concreet:

- Ontwikkellijn van peuter naar kleuter
- Leerlijn binnen het Passend Onderwijs zo goed mogelijk te differentiëren en maatwerk te leveren
- Doorlopende leerlijn van 10-14

Dit doen wij in nauwe samenhang met de kinderopvang en het VO.

Naast deze horizontale- en verticale kwaliteitsontwikkeling zijn we bezig om het Hoogbegaafdheid Onderwijs verder door te ontwikkelen. Dit wordt uitgevoerd in nauwe samenhang met het Samenwerkingsverband Rijn & Gelderse Vallei. In 2019 worden de voorbereidingen gestart om een tweede

cohort te implementeren in het Hoogbegaafdheid Onderwijs op 't Speel-Kwartier. Deze groep is operationeel in cursusjaar 2020-2021.

Op dit moment is bovenstaande ontwikkeling gerealiseerd binnen 't Speel-Kwartier. Andere locaties volgen onder voorbehoud van de goedkeuring van de Raad voor het verschaffen van krediet voor de bouw van de beoogde huisvesting.

6.1.2 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderzoek

Zie toelichting bij 5.2.5

6.1.3 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van kwaliteitszorg

In 2019 is een start gemaakt met het opstellen van kwaliteitssysteem onder de naam "Ons Beleidsplan" CPOV.

De volgende onderdelen worden hierin beschreven en voor zover zinvol en noodzakelijk geborgd:

- Inleiding/beschrijving van de organisatie
- Trends en ontwikkelingen
- Sterkte/zwakte analyse
- De missie van de organisatie
- Domeinen:
- Onderwijs/Personeel/Identiteit/Profilering marketing/Financiën en beheer, Gebouwen en huisvesting, Organisatie, kwaliteitszorg, Samenwerking met de ouders en de omgeving, Privacy

De aandachtspunten voor het bestuur worden gekoppeld aan de school- en jaarplannen. Voor verdere detaillering verwijzen wij naar het beleidsplan voor diegenen die geautoriseerd zijn. In 2019 is gestart met de implementatie van het systeem. Het biedt de mogelijkheid van het weergeven van kwantitatieve gegevens en het beschrijven van kwalitatieve gegevens. De bedoeling is om de te ontwikkelen hard- en soft controls te integreren in het systeem. In 2020 wordt hier een start mee gemaakt.

Intern:

- Zoals reeds is meegedeeld in het vorige verslag is een directeur Onderwijs en Kwaliteit aangesteld.
- Het werken met kwartaalrapportages is gecontinueerd. Cyclisch wordt de RvT d.m.v. horizontale verantwoording geïnformeerd. Zowel kwantitatief via MARAP als kwalitatief via thematische verdieping.
- WMK (Werken met Kwaliteit) als systeem wordt verder doorontwikkeld. Voor de leerkrachten is de systematiek onderverdeeld in start-, basis- en vakbekwaam. Voor alle domeinen zijn KPI's (kritische prestatie indicatoren) toegepast. In 2018 is besloten dat dit in 2019 naar analogie zal worden toegepast op de OOP functies. Inmiddels is dit ook uitgevoerd. Leidend in dit proces is het herijkte functiebouwwerk. Dit bouwwerk is voor het OOP goedgekeurd door de GMR. Voor het OP wordt dit geformaliseerd voor 1 augustus 2020. Evenwel wordt de systematiek, die is gebaseerd op CAO-afspraken, structureel en consequent uitgevoerd op de scholen.
- De invoering van de WMK cyclus voor de gesprekkencyclus, het POP en het portfolio is in 2016 geïmplementeerd. In 2017 heeft de finetuning plaats gevonden. In 2018 is een goed beeld van de scholen ontstaan door onder andere teamfoto's die de directeuren hebben gemaakt van hun schoolteams. Evaluatie van de cyclus, met onder andere de GMR heeft in 2018 plaatsgevonden en is vervolgens in 2019 gerealiseerd.
- Professionalisering van het stafbureau wordt verder uitgevoerd. Ter voorbereiding van dit proces is een benchmark uitgevoerd. De bevindingen vormen de bouwstenen voor de doorontwikkeling van de kwaliteit van het stafbureau. In 2019 is dit opgepakt door een interim HR-manager. Leidend in dit proces was de benchmark. Eind 2019 waren de contouren afgerond van het professionaliseringsproces. Voor 1 augustus 2020 is de nieuwe situatie gerealiseerd. In het verslag van 2020 zal dit uitgebreid aan de orde komen.
- Professionele leergemeenschap: de ontwikkelde werkklimaatovereenkomst is leidend voor de integrale kwaliteitszorg binnen CPOV en geldt voor alle medewerkers. Dit document komt regelmatig aan de orde tijdens besprekingen in de verschillende gremia.

- Het auditteam van CPOV heeft systematisch audits uitgevoerd binnen CPOV. Het doel is bijdragen aan de schoolontwikkeling van de betreffende school.

Extern:

- In 2019 heeft de inspectie een aantal thematische onderzoeken verricht. Alle bezoeken scoorden een voldoende tot goed. De inspectie heeft dit uitgevoerd vanuit het nieuwe toezichtarrangement.

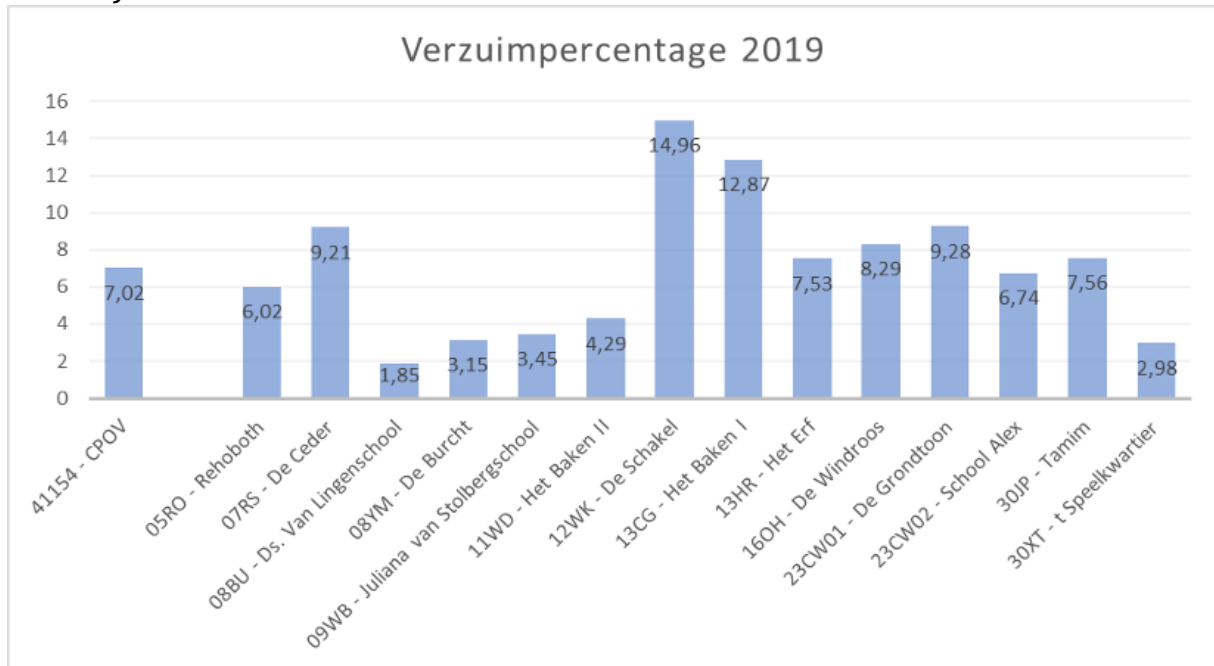
6.1.4 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel

Zoals eerder is vermeld werkt CPOV met WMK als kwaliteitsinstrument. Voor het primaire proces geeft dit systeem een goed beeld. In de overige secundaire en tertiaire processen voorziet dit KWAZO instrument niet. In 2019 is WMK geïntegreerd in Parnassys, waarmee een integraal systeem beschikbaar is dat voorziet in alle processen.

- **Ziekteverzuim 2019**
Verzuimpercentage, meldingsfrequentie & gemiddelde ziekteverzuimduur CPOV-breed

Het totale verzuim verzuimpercentage van de gehele organisatie is 7,02.
 De meldingsfrequentie is 1,11 en de gemiddelde ziekteverzuimduur is 11.61.

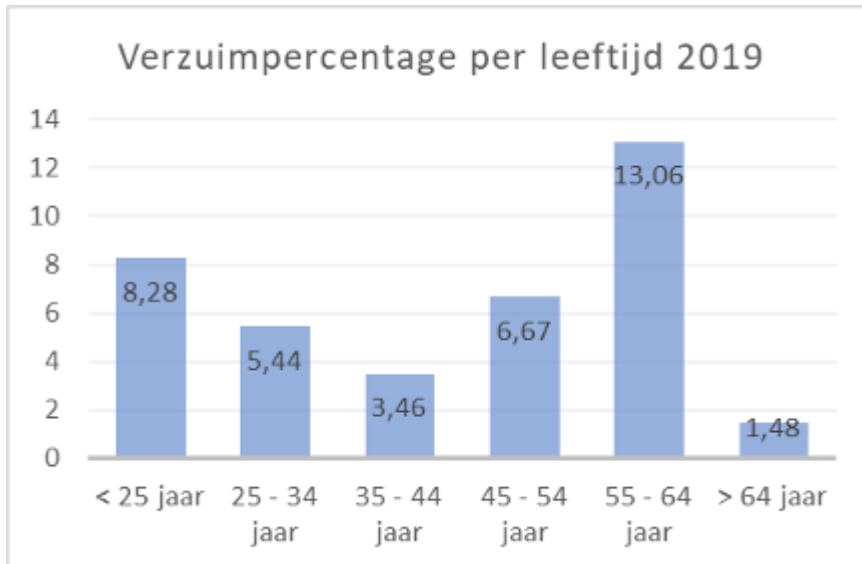
Kalenderjaar 2019



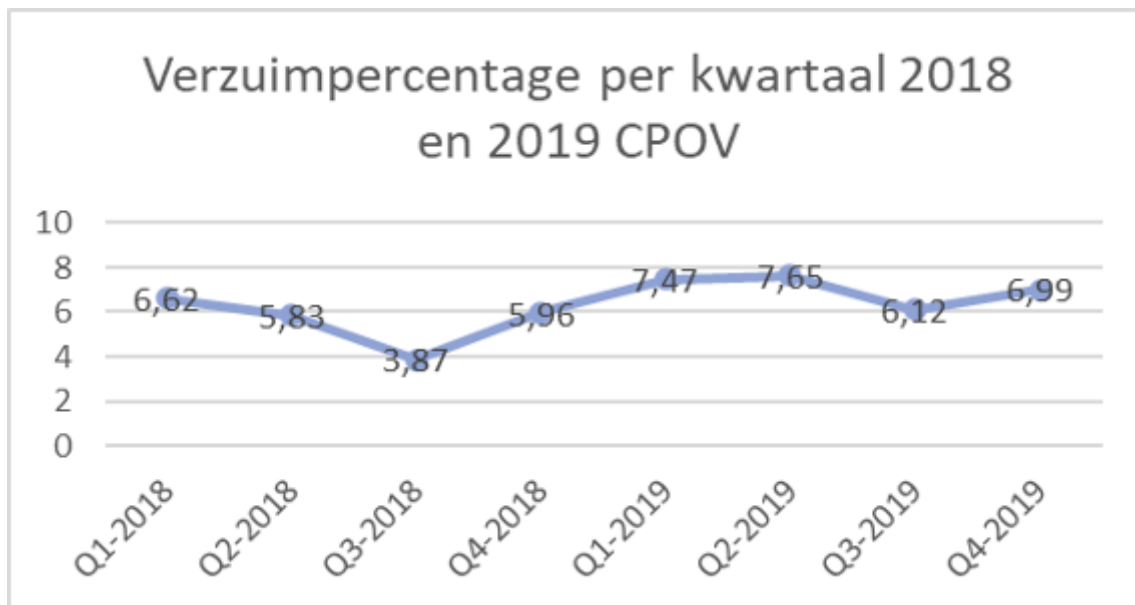
Toelichting gemiddelde ziekteverzuimduur

I.v.m. de systeemtechnische berekeningsmethode van de gemiddelde ziekteverzuimduur, waarbij alleen bij een afgesloten ziektegeval het cijfer wordt meegewogen, laten we dit cijfer verder rusten, aangezien dit een verkeerd beeld kan geven daar ziektegevallen een bepaald jaar kunnen overschrijden.

Ten opzichte van 2018 is een stijging geconstateerd. Een vergelijking met de sector over 2019 is nog niet gepubliceerd, maar de verwachting is dat boven het landelijke gemiddelde wordt gescoord. Met name het langdurig verzuim is erg hoog. Vanuit HR is in 2019 veel aandacht besteed aan het terugdringen van het verzuim. Zo zijn er presentaties gehouden, worden de cijfers (t.b.v. bewustwording) vaker gedeeld en zijn presentaties gepland op de scholen om medewerkers ook meer bewust te maken van hun eigen aandeel hierin.



Ook in de leeftijdscategoriën zien wij bijzonderheden. Met name bij jongeren en ouderen is het verzuim het hoogst. Bij de categorie jongeren hopen wij door het actieve begeleidingsbeleid het verzuim terug te dringen. Bij de categorie ouderen is ook het langdurig verzuim hoog. Hier levert HR nu maatwerk bij de begeleiding, en daarnaast staat ook levensfasebewust personeelsbeleid en vitaliteitsbeleid op de strategische agenda.



In de kwartalen 1 en 2 is het verzuim hoger. Dit is gerelateerd aan de wintermaanden en de daarbij behorende griepperiodes. In 2019 ligt het cijfer echter wel hoger ten opzichte van het vorig jaar. Dit is ook te merken geweest aan de invulling van de vervangingsvacatures.

Het voortzetten van actief beleid voor 2020 is dus gewenst.

- **Werkgever**

CPOV verzorgt onderwijs aan ongeveer 3.450 kinderen.

Ultimo 2019 zijn 319 personeelsleden in vaste dienst. Circa 80% van de personeelsleden verzorgt het onderwijs aan de leerlingen, 85% van de medewerkers is vrouw, 12% is onderwijsondersteunend.

De gemiddelde leeftijd (GGL) van de personeelsleden ligt op circa 39,1 jaar.

- **Stabilisatie van het leerlingenaantal**

Het aantal leerlingen blijft stabiel met in 2019 een lichte daling ten opzichte van voorgaand jaar. Het aantal leerlingen in het SBO nam af met 4 en het aantal leerlingen in het BAO met 16.

- **Tekort aan leerkrachten voor invalwerk**

In 2019 is het tekort aan leerkrachten (met name voor invalwerkzaamheden) verder merkbaarder geworden op de scholen. Dit is een landelijk probleem.

Dit vraagt van de scholen optimale creativiteit en investeringen om de kwaliteit van het primaire proces te waarborgen.

Naar verwachting zal dit tekort naar de toekomst alleen maar verder toenemen waardoor wij genoodzaakt zullen zijn om te zoeken naar oplossingen om te voorkomen dat klassen naar huis gestuurd worden. In 2019 is hiertoe het bindingsprogramma opgestart, hetgeen geresulteerd heeft in:

- enkele pilot opleidingstrajecten vanuit diverse opleidingsinstituten (EVC, zij-instroom, opleiding OAS tot leraar);
- het opstellen en uitwerken van beleid om een toename van het aantal (LIO-)studenten te realiseren met daarbij de toekenning van een LIO-vergoeding;
- een andere, meer aansprekende wijze van werving middels aankondigingen i.c.m. profielschetsen;
- het uitbreiden en anders inrichten van de (vaste) vervangingspool;
- het opstellen en uitwerken van beleid m.b.t. de begeleiding van startende leerkrachten;

6.1.5. Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van huisvesting

Het kalenderjaar 2019 voor huisvesting valt binnen Veenendaal in het IHP van 2015-2020.

Binnen dit IHP valt de ontwikkeling van IKC het Franse Gat. Pending in dit project is de ontwikkeling van twee scholen vanuit twee onderwijsorganisaties in nauwe samenhang met de kinderopvang. Gezamenlijk vormen zij de kernpartners die het oogmerk hebben om een IKC op basis van inhoud duurzaam te ontwikkelen. Duurzaam in dubbele betekenis: 1. qua inhoud en visie en 2. qua huisvesting in de transfer van lineair naar circulair bouwen.

Parallel zijn al voorbereidingen getroffen voor een IHP uitvraag van 2021-2026. Centrale vragen zoals circulair bouwen, wel/geen cofinanciering door de scholen etc. zijn de thema's die terugkeren in het jaarverslag van 2020.

6.1.6 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid

CPOV houdt in zijn meerjarenonderhoudsplanung rekening met het verduurzamen van de gebouwen. Bij nieuwbouw of herontwikkeling van locaties wordt de omslag gemaakt naar circulair bouwen. Ook in het toekomstig inkoopproces gaat circulariteit een belangrijke rol spelen.

6.2 Continuïteitsparagraaf

CONTINUÏTEITSPARAGRAAF: MEERJARENPECTIEF 2019 - 2022

Stg. CPO voor Veenendaal e.o.

<i>teldatum 1 oktober</i>	2019	2020	2021	2022
directie	13,40	14,40	14,40	14,40
onderwijsgevend personeel	193,72	195,72	196,72	197,72
onderwijsondersteunend personeel	41,23	41,23	41,23	41,23
FTE totaal	248,35	251,35	252,35	253,35
totaal aantal leerlingen	3.444	3.502	3.521	3.550

	2019	2020	2021	2022
1. Activa				
1.1 Immateriële vaste activa	-	-	-	-
1.2 Materiële vaste activa	3.912.905	3.963.726	3.921.763	4.175.697
1.3 Financiële vaste activa	1.134	1.134	1.134	1.134
Vaste activa	3.914.039	3.964.860	3.922.897	4.176.831
1.4 Voorraden	-	-	-	-
1.5 Vorderingen	1.368.252	1.327.084	1.327.084	1.327.084
1.6 Effecten	-	-	-	-
1.7 Liquide middelen	4.989.450	4.242.227	4.276.839	3.816.657
Vlottende activa	6.357.702	5.569.311	5.603.923	5.143.741
Totale Activa	10.271.741	9.534.171	9.526.820	9.320.572
2. Passiva				
2.1 Eigen vermogen	6.860.617	6.610.617	6.510.617	6.610.617
<i>waarvan publiek eigen vermogen</i>	5.464.072	5.214.072	5.114.072	5.214.072
<i>waarvan privaat eigen vermogen</i>	1.396.545	1.396.545	1.396.545	1.396.545
2.2 Voorzieningen	1.293.947	817.907	925.556	634.308
2.3 Langlopende schulden	155.966	140.966	125.966	110.966
2.4 Kortlopende schulden	1.961.211	1.964.681	1.964.681	1.964.681
Totale Passiva	10.271.741	9.534.171	9.526.820	9.320.572

	2019	2020	2021	2022
3. Baten				
3.1 Rijksbijdragen	20.973.244	20.511.174	20.534.924	20.742.306
3.2 Overige overh.bijdragen en -subs.	70.229	50.000	50.000	50.000
3.3 Coll-, cursus-, les- en examengeld.	-	-	-	-
3.4 Baten werk i.o.v. derden	-	-	-	-
3.5 Overige baten	769.152	506.000	506.150	506.305
totaal baten	21.812.625	21.067.174	21.091.074	21.298.611
4. Lasten				
4.1 Personeelslasten	17.363.371	17.235.220	17.065.268	17.074.920
4.2 Afschrijvingen	675.486	699.579	714.113	728.866
4.3 Huisvestingslasten	1.596.701	1.506.100	1.506.100	1.506.100
4.4 Overige lasten	1.908.701	1.880.775	1.905.093	1.888.225
totaal lasten	21.544.259	21.321.674	21.190.574	21.198.111
Saldo baten en lasten	268.366	254.500-	99.500-	100.500
Saldo financiële bedrijfsvoering	6.889	4.500	500-	500-
Saldo buitengewone baten en lasten	-	-	-	-
Netto resultaat	275.255	250.000-	100.000-	100.000

EVALUATIE FINANCIËEL BELEID PRIMAIR ONDERWIJS
Sig. CPO voor Veenendaal e.o.

1. Vermogensbeheer		2018	2019	2020	2021	2022
solvabiliteit 2	signal	80%	79%	78%	78%	78%
kapitaalratiofactor	<30%	37%	37%	35%	35%	34%
kapitaalratiofactor (incl. private vermogen)	34%	43%	43%	42%	42%	41%
mogelijk te hoge financiële buffer	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

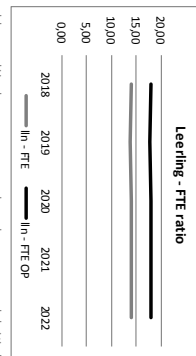
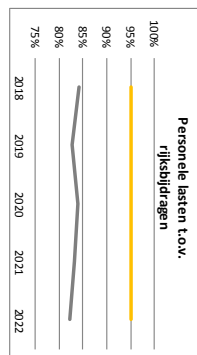
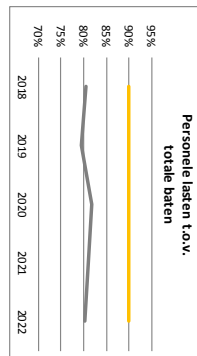
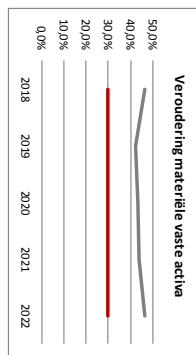
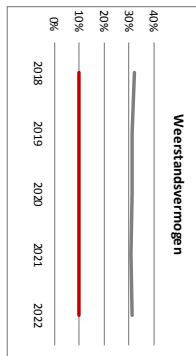
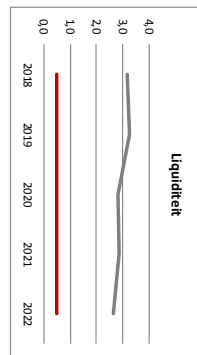
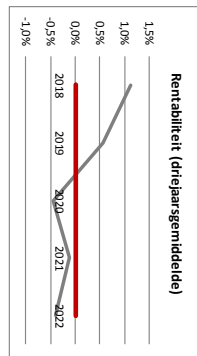
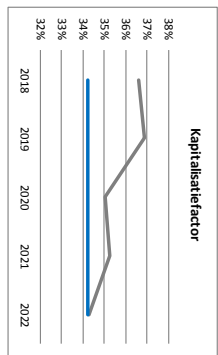
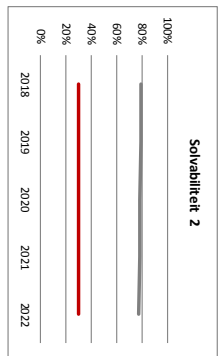
2. Budgetbeheer		2018	2019	2020	2021	2022
renabiliteit (drejaarsgemiddelde)	signal	-1,5%	1,3%	-1,2%	-0,5%	0,5%
renabiliteit (drejaarsgemiddelde)	<0%	1,1%	0,6%	-0,4%	-0,1%	-0,4%
verschil resultaat - begroot resultaat	<0,75	3,2	3,2	2,8	2,9	2,6
liquideel (current ratio)	<0%	19,2%	20,1%	17,1%	17,3%	14,9%
netto werkkapitaal	€ 258 - € 500	€ 577	€ 525	€ 150	€ 200	€ 200
ontwikkeling liquiditeit t.o.v. vorig jaar (x1.000)	€ 258 - € 500	€ 500	€ 747	€ 35	€ 460	€ 460

3. Weerstandsvermogen		2018	2019	2020	2021	2022
weerstandvermogen	signal	32%	31%	31%	31%	31%
weerstandvermogen PO	<5% - 20% >	13%	14%	13%	13%	12%

4. Exploiteergetallen		2018	2019	2020	2021	2022
rijksbijdragen / totale baten	benchmark	95,8%	96,2%	97,4%	97,4%	97,4%
overige overheidsbijdragen / totale baten	2,9%	0,8%	0,3%	0,2%	0,2%	0,2%
overige baten/ totale baten	3,7%	3,5%	3,5%	2,4%	2,4%	2,4%
personele lasten/ totale baten (max. 90%)	80,4%	80,5%	79,6%	81,8%	80,9%	80,2%
totale baten/ rijksbijdragen	102,2%	104,4%	104,0%	102,7%	103,2%	102,7%
personele lasten/ rijksbijdragen (max. 95%)	106,1%	106,0%	102,7%	104,0%	103,2%	102,2%
materieel lasten/ rijksbijdragen	86,2%	84,0%	82,8%	84,0%	83,1%	82,3%
huishoudingsratio (max. 10%)	19,9%	21,5%	19,9%	20,1%	20,1%	19,9%
huishoudingsratio (max. 10%)	7,5%	8,6%	7,8%	7,4%	7,4%	7,4%
veroudering mat. vaste activa (min. 30%)	36,5%	46,3%	42,3%	43,6%	44,1%	46,7%
materieel vaste activa per leerling	€ 1.023	€ 1.170	€ 1.136	€ 1.132	€ 1.114	€ 1.176
veroudering per leerling	€ 458	€ 358	€ 376	€ 234	€ 263	€ 179

5. Personeel- en leerlingcijfers		2018	2019	2020	2021	2022
baten per leerling (excl. financiële baten)	benchmark	€ 5.942	€ 6.334	€ 6.016	€ 5.990	€ 6.000
lasten per leerling (excl. financiële lasten)		€ 6.033	€ 6.256	€ 6.088	€ 6.018	€ 5.971
index baten per leerling		109	116	110	110	110
index lasten per leerling		113	117	114	113	112

5. Personeel- en leerlingcijfers (cont.)		2018	2019	2020	2021	2022
percentage bestuur / management	6,9%	5,1%	5,4%	5,7%	5,7%	5,7%
percentage OP	77,0%	77,4%	78,0%	77,9%	78,0%	78,0%
percentage onderwijs OOP/OBP	16,1%	17,5%	16,6%	16,4%	16,3%	16,3%
leerling - FTE ratio		13,96	13,87	13,93	13,95	14,01
leerling - bestuur/management ratio		273,68	257,01	243,19	244,51	246,53
leerling - OP ratio		18,03	17,78	17,89	17,96	17,96
leerling - OOP ratio		79,90	83,53	84,94	85,40	86,10
index leerling - FTE ratio		106	105	105	105	106
index leerling - directe ratio		123	115	109	110	111
index leerling - OP ratio		105	104	105	105	105
index leerling - OOP ratio		101	106	107	108	109



blauwe lijn: bovengrens; rood: ondergrens; geel: kritieke bovengrens; grijs/zwart: uitkomst.

EVALUATIE FINANCIËLE BUFFER

Stg. CPO voor Veenendaal e.o.

AANWEZIGE - VERSUS BENODIGDE FINANCIËLE BUFFER				
	2019	2020	2021	2022
A. Aanwezige financiële buffer				
Totaal vermogen/ totaal kapitaal	€ 10.271.741	€ 9.534.171	€ 9.526.820	€ 9.320.572
-/- gebouwen en terreinen (G&T)	€ 826.281	€ 759.281	€ 692.281	€ 625.281
-/- privaat vermogen	€ 1.396.545	€ 1.396.545	€ 1.396.545	€ 1.396.545
-/- overig	€ -	€ -	€ -	€ -
totaal aanwezig vermogen/ kapitaal (gecorrigeerd)	€ 8.048.915	€ 7.378.345	€ 7.437.994	€ 7.298.746
<i>Minus: kapitaal voor instandhoud. mat. vaste activa (excl. gebouwen en terreinen)</i>				
Keuze A: Vervangingswaarde MVA (excl. G&T) o.b.v. 37% van de totale baten	€ 8.073.220	€ 7.796.704	€ 7.803.697	€ 7.880.486
Keuze B: Vervangingswaarde MVA (excl. G&T) o.b.v. eigen berekening	€ 8.246.925	€ 7.771.285	€ 7.851.084	€ 7.842.636
Keuze voor wijze bepaling vervangingswaarde MVA (A of B)	A	A	A	A
Financieringsbehoefte: mogelijkheid spreiden investeringen	55%	55%	55%	55%
	€ 4.440.271	€ 4.288.187	€ 4.292.034	€ 4.334.267
<i>Minus: kapitaal voor het doen van reguliere transacties (transactiefunctie)</i>				
hoogte kortlopende schulden (uitgangspunt: liquiditeit = 1,0)	€ 1.961.211	€ 1.964.681	€ 1.964.681	€ 1.964.681
aanpassing uitgangspunt liquiditeit = 1,0	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ 1.961.211	€ 1.964.681	€ 1.964.681	€ 1.964.681
Totaal aanwezige financiële buffer	€ 1.647.433	€ 1.125.477	€ 1.181.279	€ 999.798
<i>als percentage van totale baten</i>	8%	5%	6%	5%
B. Benodigde financiële buffer				
Keuze A: benodigde bufferliquiditeit cf. Cie Vermogensbeheer Onderwijsinstelli	€ 1.090.976	€ 1.053.609	€ 1.054.554	€ 1.064.931
Keuze B: benodigde bufferliquiditeit o.b.v. eigen berekening	€ 1.080.136	€ 1.053.130	€ 1.054.343	€ 1.064.921
Keuze voor wijze bepaling bufferfunctie (A of B)	A	A	A	A
Totaal benodigde financiële buffer	€ 1.090.976	€ 1.053.609	€ 1.054.554	€ 1.064.931
<i>als percentage van totale baten</i>	5%	5%	5%	5%
Vershil aanwezige - benodigde financiële buffer (A minus B)	€ 556.457	€ 71.868	€ 126.726	€ 65.133-
<i>als percentage van totale baten</i>	3%	0%	1%	0%

EVALUATIE FINANCIËLE BUFFER/ VERMOGENSPOSITIE				
	2019	2020	2021	2022
I. Signalering voor te hoge financiële buffer (cf. methode IvHO, 2011)				
maximale financiële buffer: drie maal de signaleringswaarde van CVO aanwezig buffer	€ 3.272.927	€ 3.160.826	€ 3.163.661	€ 3.194.792
	€ 1.647.433	€ 1.125.477	€ 1.181.279	€ 999.798
<i>Conclusie: te hoge financiële buffer?</i>	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<i>boven de signalerings(boven)grens</i>	€ -	€ -	€ -	€ -
II. Bandbreedte beoordeling financiële positie (cf. methode PwC, 2008)				
minimaal totaal vermogen/ totaal kapitaal	€ 7.088.797	€ 6.916.642	€ 6.921.083	€ 6.969.855
maximaal totaal vermogen/ totaal kapitaal	€ 11.125.407	€ 10.814.994	€ 10.822.932	€ 10.910.098
aanwezig totaal vermogen/ totaal kapitaal (excl. privaat vermogen)	€ 8.048.915	€ 7.378.345	€ 7.437.994	€ 7.298.746
<i>Conclusie t.a.v. aanwezig vermogen (te krap/ binnen bandbreedte/ te ruim)</i>	binnen bb	binnen bb	binnen bb	binnen bb
<i>boven de signalerings(boven)grens</i>	€ -	€ -	€ -	€ -
<i>onder de signalerings(onder)grens</i>	€ -	€ -	€ -	€ -
III. Bandbreedte beoordeling financiële positie (weerstandvermogen)				
weerstandvermogen: signaleings(boven)grens 40%	31%	31%	31%	31%
weerstandvermogen (excl. privaat vermogen)	25%	25%	24%	24%
Ontwikkeling netto resultaat	€ 275.255	€ 250.000-	€ 100.000-	€ 100.000
<i>ontwikkeling rentabiliteit</i>	1,3%	-1,2%	-0,5%	0,5%

6.2.1 Leerlingen- c.q. studentenaantallen

Overzicht van het aantal leerlingen van de scholen over de achterliggende 6 jaren

Naam school	01-10-2019	01-10-2018	01-10-2017	01-10-2016	01-10-2015	01-10-2014
Rehoboth	199	210	230	247	260	269
Ceder	361	355	352	364	362	372
Ds. van Lingenschool	164	180	184	188	186	191
Burcht	336	342	347	361	427	473
J. v. Stolbergschool	106	103	99	96	169	198
Baken II	372	359	337	340	362	389
Schakel	200	196	194	210	214	216
Baken I	192	200	213	219	221	190
Het Erf	303	303	302	310	297	315
't Speel-Kwartier	417	419	406	398	382	373
Grondtoon	216	219	208	193	202	202
School Alex	259	262	281	288	257	213
Tamim	221	212	202	216	231	201
Totaal	3344	3360	3355	3430	3570	
Naam SBO		01-10-2018	01-10-2017	01-10-2016	01-10-2015	01-10-2014
SBO De Windroos	98	102	90	101	120	138
Totaal CPOV	3442	3462	3444	3535	3690	3739

6.2.2 Toelichting op de ontwikkeling van leerlingen- c.q. studentenaantallen en personele bezetting

De meerjarenbegroting 2020 en verder is gebruikt voor het opstellen van de verantwoording financiële positie CPOV. Inmiddels is al bekend geworden dat de werkdrukmiddelen iets toenemen per leerling, maar dat het een verschuiving is tussen jaren. Deze werkdrukmiddelen krijgen voornamelijk een personele invulling. Het leerlingenaantal lijkt de komende jaar licht te stijgen. Wanneer de bekostiging echter verder achter gaat lopen op de werkelijke gemiddelde personele uitgaven, dan betekent dit een procentuele daling van het aantal personeelsleden. CPOV is, gezien de krapte op de arbeidsmarkt, minder terughoudend met het aanstellen van nieuw personeel in vast dienstverband. Door een eigen vervangingspool en nog een aantal tijdelijke contracten is een flexibele schil gecreëerd. Naar de toekomst toe willen we dit uitbreiden, zodat we minder afhankelijk worden van externe (uitzend)bureaus. Dit gaat kostenbesparend werken.

6.2.3 A2. Meerjarenbegroting en toelichting: T, T+1, T+2 en T+3

Zie bovenstaand de cijfers. De toelichting staat hieronder.

Balans

Voor een toelichting op de huidige kengetallen verwijzen we naar het kopje kengetallen elders in het jaarverslag. Deze kengetallen, zoals weerstandsvermogen, solvabiliteit en liquiditeit zijn goed te noemen. Gezien de balanscijfers voor de komende jaren zijn hier geen veranderingen in te verwachten. Zie ook het Treasuryverslag over de inzetbaarheid van liquide middelen. De materiële vaste activa zijn voor het komende jaren stabiel. Sinds 1 januari 2015 is ook het buitenonderhoud voor verantwoordelijkheid van het schoolbestuur. Hierdoor neemt de voorziening de komende jaren wel toe, maar gaat er ook 'achterstallig' onderhoud worden uitgevoerd. CPOV heeft meerdere gebouwen die, qua buitenonderhoud in 2020 (ruim twee miljoen euro) zijn opgenomen in de meerjarenonderhoudsplanning. Het betreft de gebouwen van 't Erf, De Windroos, Baken 1 en Ds. Van Lingschool. Dit zijn net vier scholen waarbij er plannen in de (nabije) toekomst zijn voor (ver)nieuwbouw/herhuisvesting door de gemeente. Vooralsnog gaat CPOV er vanuit dat het onderhoud (grotendeels) niet uitgevoerd hoeft te worden. In de voorziening is rekening gehouden met een bedrag om de gebouwen de komende jaren in goede staat te houden.

Staat van baten en lasten

Voor 2020 is een verlies verwachting, omdat de scholen gelden inzetten die de afgelopen jaren niet zijn uitgegeven. Daar bovenop is begin 2020 bekend geworden dat de CAO verhoging en eenmalige uitkering volledig in 2020 verantwoord dient te worden, terwijl de baten in 2019 zijn verantwoord. Hier was geen rekening mee gehouden en zal een extra negatief resultaat geven van ongeveer € 650.000.

Daarnaast is vanaf maart de coronacrisis uitgebroken in Nederland en zijn de scholen bijna twee maanden dicht geweest. Dit levert enerzijds minder (personele) lasten op, maar het opstarten met de nodige schoonmaak- en hygiënemaatregelen weer meer lasten. De financiële impact is nu nog niet te duiden.

Vanaf 2022 verwachten we weer kleine positieve resultaten. De personele lasten zijn qua omvang van het aantal fte's begroot op basis van de afspraken die in het bestuursformatieplan 2019/2020 zijn gemaakt. Rekening houdend met een geringe stijging van het aantal leerlingen. De loonkostenbegroting van Dyade is daarbij richtinggevend. Het prijsniveau is overeenkomstig de één na laatste CAO PO. De nieuwe CAO PO is inmiddels bekend, maar niet meegenomen in de begroting. De verwachting is dat de nieuwe loonafspraken leiden tot (gedeeltelijke) compensatie in de vorm van verhoging subsidiegrondslag. Het streven is de begroting op 0 te laten sluiten.

Actualiteiten in 2019

- Conform planning zijn alle scholen meerdere malen bezocht door de voorzitter van het College van Bestuur. Het schoolbezoek werd afgestemd op het Bestuurlijk Toetsingskader 2019. De gesprekken stonden in het teken van de functioneringsgesprekken als onderdeel van de afgesproken gesprekkencyclus en betroffen daarnaast o.a. het oplossen van de locatie problemen die er speelden.
- Voor de zomervakantie heeft de directeur van de Rehobothschool te Ochten zijn ontslag ingediend ten gevolge van het verkrijgen van een nieuwe baan. Per direct is een interim-directeur voor vier dagen aangesteld. Parallel is een vacature traject opgestart voor het benoemen van een nieuwe directeur. Dit is gerealiseerd voor de kerstvakantie 2019 en de nieuwe directeur is per 1 januari 2020 benoemd.
- Het actieplan RI&E 2019 is conform de planning uitgevoerd. In 2018 heeft een doorontwikkeling van de RI&E organisatie plaatsgevonden. Inmiddels is deze taak ondergebracht in een combifunctie. De invulling van de combifunctie is in 2019 gerealiseerd.
- Het AVG beleid is conform wet- en regelgeving geïmplementeerd en monitoring vindt plaats op basis van de PDCA cyclus.

Verwachte toekomstige ontwikkelingen

Zoals eerder is aangegeven is de IKC-vorming in een aantal wijken gestart. CPOV wil, gelet op de schaalgrootte, leidend hierin zijn. Het bestuur heeft aangegeven dat voor alle processen geldt dat

de IKC-vorming op basis van inhoud en kernwaarden gaat plaatsvinden. Dit geldt dus ook voor samenwerkende partners. Inmiddels vindt deze samenwerking al plaats in de vorm van satellietverbindingen. Dit proces is verder doorontwikkeld in 2019.

Belangrijke aspecten in deze ontwikkelingen zijn:

- Samenwerken op basis van inhoud en kernwaarden
- Optimale integratie van kinderopvang en onderwijs (0-14)
- Concretisering van de doorlopende leerlijnen (10-14)

Uitstroom van leerlingen naar het Voortgezet Onderwijs

In tabel 'Doorstroompercentage VO 201-2019' wordt weergegeven op welk niveau kinderen van groep 8 doorstromen naar het Voortgezet Onderwijs.

Doorstroompercentage VO 2018/2019: (IN GETALLEN)

School:	vso	pro	vmbo b	vmbo k	vmbo-k vmbo (g) t	vmbo gt	vmbo TL	vmbo (g) tl havo	havo	havo/ vwo	vwo
Rehoboth	0	0	14,7	17,6	5,9	29,4		2,9	17,6	5,9	5,9
De Ceder			15	15		20			22,5		27,5
Ds. van Lingenschool			8	12			24		36	20	
De Burcht			1,8	7,3		1,8	3,6	20,0		29,1	36,4
J. van Stolbergschool			18,2	18,2		9,1		36,4		18,2	
Baken 2				23			23		49		7
Baken 1				10			47		32		13
De Schakel				18	4,5	4,5	13	4,5	9	18,8	27,2
Het Erf		2,4		33,3				35,7	9,5	2,4	16,7
't Speel- Kwartier			2,4	23,8			4,8	19		31	19
De Grondtoon						6	6	22		50	16
School Alex/Max		10,7		14,3			32,1	3,6	10,7	17,9	10,7
Tamim		3,45		10,34			6,9	17,24	3,45	31 ,3	20,69
De Windroos (SBO)*	10	35	39	17							

* In de lijst aan de inspectie zijn van de 23 schoolverlaters zijn 4 kinderen niet meegenomen omdat zij o.a. te kort op school zaten en dan niet meetellen. De gegevens op deze lijst betreffen alle schoolverlaters.

KENGETALLEN

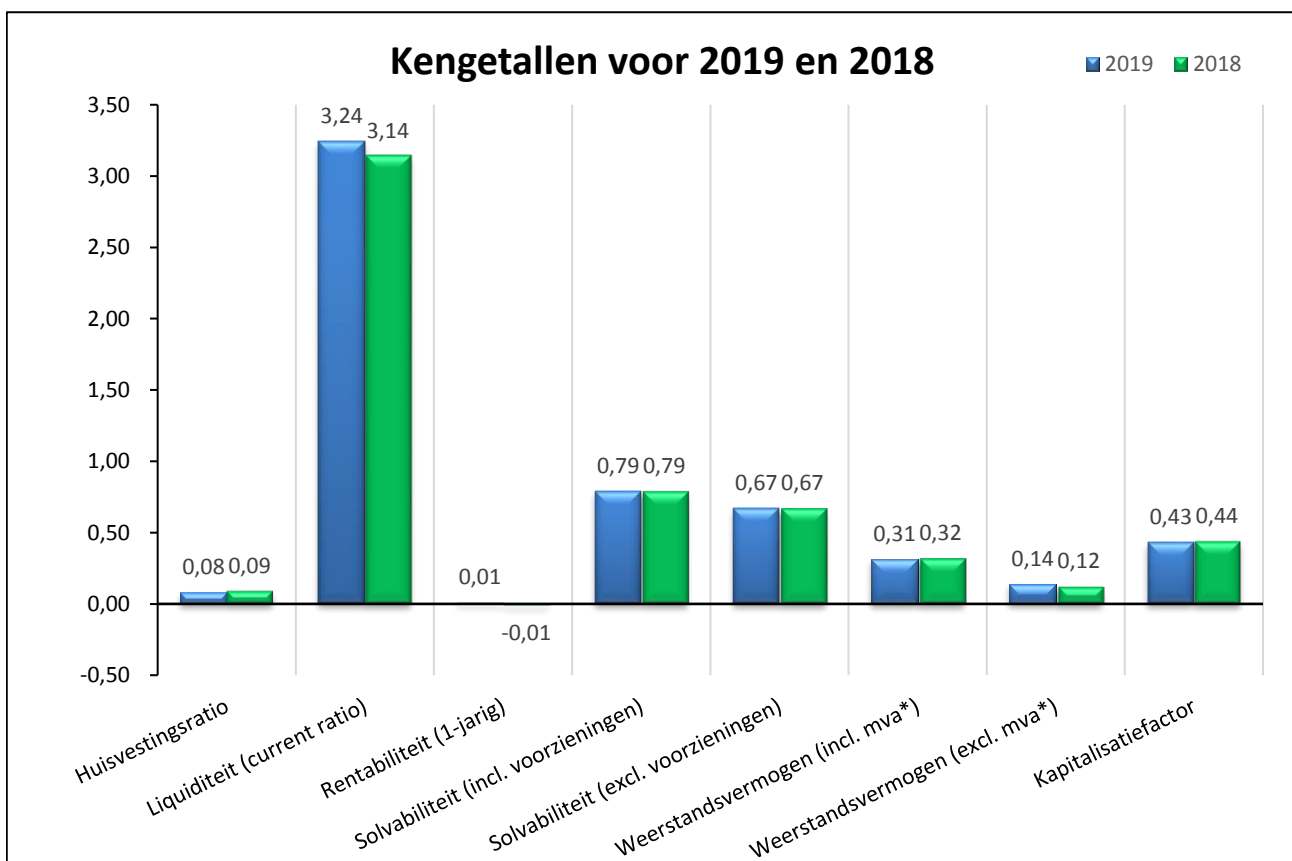
In onderstaande tabel zijn meerdere kengetallen opgenomen. Als er een signaleringswaarde is vastgesteld door de onderwijsinspectie dan staat deze vermeld. Indien bepaalde kengetallen erg afwijken ten opzichte van de signaleringswaarde, kan dit aanleiding zijn tot verder onderzoek naar een financieel risico door de onderwijsinspectie.

Een signaleringswaarde is echter geen norm voor de onderwijsinspectie.

Kengetal	2019	2018	Signaleringswaarde onderwijsinspectie
Huisvestingsratio	0,08	0,09	groter dan 0,10
Liquiditeit (current ratio)	3,24	3,14	kleiner dan 0,75
Rentabiliteit (1-jarig)	0,01	-0,01	lager dan -0,10
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,79	0,79	kleiner dan 0,30
Solvabiliteit (excl. voorzieningen)	0,67	0,67	geen
Weerstandvermogen (incl. mva*)	0,31	0,32	kleiner dan 0,05
Weerstandvermogen (excl. mva*)	0,14	0,12	geen
Kapitalisatiefactor	0,43	0,44	geen

* mva: materiële vaste activa

Bovenstaande kengetallen zijn hieronder grafisch weergegeven.



Hierna vindt u de omschrijving en definitie per kengetal inclusief berekening.

Huisvestingsratio

Het kengetal "huisvestingsratio" geeft de verhouding weer tussen de huisvestingslasten en de totale lasten (inclusief financiële lasten).

- **Definitie:** Som van de huisvestingslasten en afschrijvingen gebouwen en terreinen gedeeld door som van de totale lasten (inclusief financiële lasten).

Omschrijving	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
- Huisvestingslasten	1.596.701		1.729.570	
- Afschrijvingen gebouwen en terreinen	76.087		73.119	
<i>Som van de huisvestingslasten en afschrijvingen gebouwen en terreinen</i>		<u>1.672.788</u>		<u>1.802.689</u>
- Totale lasten	21.544.259		20.885.690	
- Financiële lasten	-		-	
<i>Som totale lasten en financiële lasten</i>		<u>21.544.259</u>		<u>20.885.690</u>
Kengetal:		0,08		0,09

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde van groter dan 0,10.

De huisvestingsratio is voor 2019 lager dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2018 is de huisvestingsratio gedaald.

Liquiditeit (current ratio)

De liquiditeit geeft aan in hoeverre de organisatie op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

- **Definitie:** De verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen, kortlopende effecten, vorderingen en voorraden) en de kortlopende schulden.

Omschrijving	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
- Liquide middelen	4.989.450		4.489.508	
- Kortlopende effecten	-		-	
- Vorderingen	1.368.252		1.327.083	
- Voorraden	-		-	
<i>Vlottende activa</i>		<u>6.357.702</u>		<u>5.816.591</u>
<i>Kortlopende schulden</i>		<u>1.961.211</u>		<u>1.849.594</u>
Kengetal:		3,24		3,14

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,75.

De liquiditeitsratio geeft aan dat 3,24 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit de posten benoemd in de toelichting op de balans onder 2.4 Kortlopende schulden.

De stichting heeft op 31 december 2019 de beschikking over € 4.989.450 aan liquide middelen en daarnaast € 1.368.252 openstaan aan nog te ontvangen bedragen.

Deze bedragen zijn binnen één jaar opeisbaar, waardoor kan worden voldaan aan de openstaande schulden die binnen één jaar voldaan moeten zijn, te weten € 1.961.211.

De liquiditeit is voor 2019 groter dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2018 is de liquiditeitspositie gestegen.

In bovenstaande berekening is geen rekening gehouden met de in de voorzieningen opgenomen verplichtingen.

Rentabiliteit

De rentabiliteit geeft de verhouding aan tussen het resultaat en de totale baten.

- **Definitie:** Resultaat gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

Omschrijving	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
Resultaat		275.255		-301.748
- Totaal baten	21.812.625		20.571.913	
- Financiële baten	6.889		12.029	
Som totaal baten inclusief financiële baten		<u>21.819.514</u>		<u>20.583.942</u>
Kengetal 1-jarig:		0,01		-0,01

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde lager dan -0,10.

De rentabiliteit geeft aan hoeveel van de totale opbrengsten omgezet wordt in het uiteindelijke resultaat.

De stichting heeft met de totale baten, te weten € 21.819.514, een resultaat behaald van € 275.255. Dit houdt in dat 0,01 deel van de baten wordt omgezet in het uiteindelijke resultaat, ofwel van elke euro die wordt ontvangen, wordt € 0,01 behouden en wordt € 0,99 besteed.

De rentabiliteit is voor 2019 hoger dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2018 is de rentabiliteitspositie gestegen.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de verhouding tussen eigen en vreemd vermogen aan en verschaft dus inzicht in de financieringsopbouw. De solvabiliteit geeft ook aan in hoeverre de organisatie op langere termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

- **Definitie inclusief voorzieningen:** Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen

Omschrijving	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
- Eigen vermogen	6.860.617		6.585.362	
- Voorzieningen	1.293.947		1.239.798	
Som eigen vermogen en voorzieningen		<u>8.154.564</u>		<u>7.825.160</u>
Totaal vermogen		<u>10.271.741</u>		<u>9.866.876</u>
Kengetal:		0,79		0,79

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,30.

Deze definitie van de solvabiliteit geeft aan dat 79% van het totale vermogen uit eigen vermogen ofwel reserves en voorzieningen bestaat, hetgeen inhoudt dat slechts 21% van het totale vermogen gefinancierd wordt met vreemd vermogen.

De solvabiliteit is voor 2019 groter dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2018 is de solvabiliteitspositie gelijk gebleven.

- **Definitie exclusief voorzieningen:** Eigen vermogen gedeeld door het totale vermogen.

Omschrijving	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
Eigen vermogen		<u>6.860.617</u>		<u>6.585.362</u>
Totaal vermogen		<u>10.271.741</u>		<u>9.866.876</u>
Kengetal:		0,67		0,67

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor deze berekening van solvabiliteit.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft aan het vermogen om niet-voorzien tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's op te vangen.

- Definitie inclusief materiële vaste activa: Het eigen vermogen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten)

Omschrijving	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
Eigen vermogen		6.860.617		6.585.362
- Totaal baten	21.812.625		20.571.913	
- Financiële baten	6.889		12.029	
Som totaal baten inclusief financiële baten		<u>21.819.514</u>		<u>20.583.942</u>
Kengetal:		0,31		0,32

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,05.

In deze definitie wordt de rol van het eigen vermogen als risicobuffer voor onvoorziene gebeurtenissen benadrukt.

Bij toepassing en verankering van het risicomanagement in de organisatie en het goed functioneren van de planning & control cyclus blijven altijd restrisico's achter. Voor het opvangen van de mogelijke financiële effecten moet het bestuur voldoende weerstandsvermogen hebben of opbouwen.

Het weerstandsvermogen is voor 2019 groter dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2018 is het weerstandsvermogen gedaald.

- Definitie exclusief materiële vaste activa: Het eigen vermogen minus de materiële vaste activa gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

Omschrijving	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
- Eigen vermogen	6.860.617		6.585.362	
- Materiële vaste activa	3.912.905		4.049.150	
Verschil eigen vermogen en materiële vaste activa		<u>2.947.712</u>		<u>2.536.212</u>
- Totaal baten	21.812.625		20.571.913	
- Financiële baten	6.889		12.029	
Som totaal baten inclusief financiële baten		<u>21.819.514</u>		<u>20.583.942</u>
Kengetal:		0,14		0,12

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor deze berekening van het weerstandsvermogen.

Kapitalisatiefactor

De kapitalisatiefactor geeft een indicatie hoe rijk een schoolbestuur is; dit om te signaleren of onderwijsorganisaties misschien een deel van hun kapitaal niet of inefficiënt benutten voor de vervulling van hun taken.

- **Definitie:** De activazijde van de balans minus de materiële vaste activa betreffende gebouwen en terreinen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

Omschrijving	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
- Balans totaal	10.271.741		9.866.875	
- Materiële vaste activa gebouwen en terreinen	826.281		896.327	
Vershil balans totaal en materiële vaste activa gebouwen en terreinen		9.445.460		8.970.548
- Totaal baten	21.812.625		20.571.913	
- Financiële baten	6.889		12.029	
Som totaal baten inclusief financiële baten		21.819.514		20.583.942
Kengetal:		0,43		0,44

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor de kapitalisatiefactor.

JAARREKENING

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op basis van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs worden Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs). De jaarrekening is opgesteld in gehele euro's.

Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling over verschillende zaken zich een oordeel vormt, en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de instelling en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven. Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Gebouwen	480	2,5	n.v.t.
Kantoormeubilair en Inventaris			
<i>Bureau's</i>	240	5	1.000
<i>Stoelen</i>	120	10	1.000
<i>Kasten</i>	240	5	1.000
Schoolmeubilair en Inventaris			
Docentensets			
<i>Leerlingensets</i>	240	5	1.000
<i>Speeltoestellen plein</i>	240	5	n.v.t.
Schoolborden			
Garderobe			
Onderwijskundige apparatuur en machines			
<i>Kopieerapparatuur</i>	lease	n.v.t.	n.v.t.
<i>Audio/video installatie</i>			
<i>Beamer</i>	60	20	1.000
Projectiemiddelen			
ICT			
<i>Servers</i>	48	25	1.000
<i>Netwerk</i>	120	10	1.000
<i>Computers</i>	60	20	1.000
<i>Printers</i>			
<i>Digiborden</i>	96	12,5	1.000
<i>Tablets/mobile devices</i>	36	33,3	1.000
<i>Telefooncentrale</i>	120	10	1.000
Leermiddelen			
<i>Methodes</i>	96	12,5	n.v.t.
<i>Spel- en sportmateriaal</i>	96	12,5	1.000
Overigen			
<i>Zonnepanelen</i>	180	6,7	n.v.t.
<i>Fietsenhok</i>	180	6,7	n.v.t.

Gebouwen

De gebouwen en terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Flottende activa

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve(s) en bestemmingsreserve(s) en/of -fonds(en). Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen.

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

Omschrijving	Doel	Beperkingen	EUR
- Reserve personeel	dekking van de eventuele tekorten op het personele deel van de exploitatie van het stafbureau	door het bestuur, alleen	-
- Reserve personeels- en arbeidsmarktbeleid	dekking van de eventuele tekorten op het personele deel van de exploitatie van de scholen en bovenschools	door het bestuur, alleen verwerking van het resultaat	-
- Reserve nulmeting	dekking afschrijvingslasten materiële vaste activa uit nulmeting	formele beperking, ontstaan	198.070
- Algemene reserve privaat	dekking van eventuele tekorten op de private exploitatie	door het bestuur, alleen	1.397.992

De bestemmingsfondsen zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door derden is aangebracht.

Vorzieningen

Vorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Vorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Jubileumuitkeringen

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Daarnaast wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

De voorziening duurzame inzetbaarheid wordt opgenomen tegen de contante waarde van de gespaarde uren per einddatum verslagperiode, voor personeelsleden ouder dan 57 jaar waarbij een opnameplan is overeengekomen voor een looptijd van maximaal 5 jaar. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de opnamekans.

Voorziening groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste waardering gewaardeerd tegen reële waarde. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Onder deze post valt onder meer vooruitontvangen investeringssubsidies. Deze subsidies moeten zichtbaar in mindering gebracht worden op de materiële vaste activa of als schuld gepresenteerd worden onder vooruitontvangen investeringssubsidies.

Leasing

Operationele leasing

Bij de stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de staat van baten en lasten over de looptijd van het contract.

Kortlopende schulden

De overlopende passiva betreffen de vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en/of nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen Staat van Baten en lasten

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de (bestemde) reserve(s) die door het bestuur is/ zijn bepaald.

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de Stichting de condities voor ontvangst kan aantonen.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

De Stichting heeft de toegezegd-pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt als verplichtingenbenadering.

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfonds en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen.

De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

De instelling is volgens de cao PO aangesloten bij het ABP. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2019 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2019 97,80%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door de instelling. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Grondslagen Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

BALANS PER 31 DECEMBER 2019

En vergelijkende cijfers 2018. - na verwerking resultaatbestemming -

		31-12-2019		31-12-2018	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	3.912.905		4.049.150	
1.1.3	Financiële vaste activa	1.134		1.134	
	<i>Totaal vaste activa</i>		<i>3.914.039</i>		<i>4.050.284</i>
1.2	Vlottende activa				
1.2.2	Vorderingen	1.368.252		1.327.083	
1.2.4	Liquide middelen	4.989.450		4.489.508	
	<i>Totaal vlottende activa</i>		<i>6.357.702</i>		<i>5.816.591</i>
	TOTAAL ACTIVA		<u>10.271.741</u>		<u>9.866.875</u>
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	6.860.617		6.585.362	
2.2	Voorzieningen	1.293.947		1.239.798	
2.3	Langlopende schulden	155.966		192.122	
2.4	Kortlopende schulden	1.961.211		1.849.594	
	TOTAAL PASSIVA		<u>10.271.741</u>		<u>9.866.876</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019
En vergelijkende cijfers 2018

	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	20.971.780		19.677.759		19.707.531	
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	71.693		48.500		154.543	
3.5 Overige baten	769.152		570.205		709.839	
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
<i>Totaal baten</i>		21.812.625		20.296.464		20.571.913
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	17.363.371		16.738.881		16.563.481	
4.2 Afschrijvingen	675.486		668.817		634.110	
4.3 Huisvestingslasten	1.596.701		1.502.400		1.729.570	
4.4 Overige lasten	1.908.701		1.785.366		1.958.529	
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
<i>Totaal lasten</i>		21.544.259		20.695.464		20.885.690
		<hr/>		<hr/>		<hr/>
<i>Saldo baten en lasten *</i>		268.366		-399.000		-313.777
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	6.889		5.000		12.029	
6.2 Financiële lasten	-		500		-	
	<hr/>		<hr/>		<hr/>	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		6.889		4.500		12.029
		<hr/>		<hr/>		<hr/>
Totaal resultaat *		<u>275.255</u>		<u>-394.500</u>		<u>-301.748</u>

*(- is negatief)

(Voorstel) bestemming van het resultaat

Een (voorstel) bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.

KASSTROOMOVERZICHT 2019
En vergelijkende cijfers 2018

Ref.	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening (saldo baten en lasten)		268.366		-313.777
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>				
- Afschrijvingen	4.2	675.486		636.235
- Mutaties voorzieningen	2.2	54.149		412.575
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat		729.635		1.048.810
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>				
- Vorderingen	1.2.2/-1.2.2.14	-41.030		-212.246
- Kortlopende schulden	2.4/-2.4.18	111.617		88.654
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal		70.587		-123.592
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.068.588		611.441
Ontvangen interest	6.1.1/-1.2.2.14	6.750		12.371
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		1.075.338		623.812
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-546.665		-891.952
Desinvesterings in materiële vaste activa	1.1.2	7.424		28.744
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-539.241		-863.208
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen langlopende schulden	2.3	-36.156		19.656
Aflossing langlopende schulden	2.3	-		-38.266
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-36.156		-18.610
Kasstroom uit overige balansmutaties				
Mutatie liquide middelen	1.2.4	499.941		-258.006
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:				
		2019		2018
		€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		4.489.509		4.747.514
Mutatie boekjaar liquide middelen		499.941		-258.006
Stand liquide middelen per 31-12		4.989.450		4.489.508

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.1.2 Materiële vaste activa	1.1.2.1	1.1.2.3	1.1.2.4	Totaal materiële vaste activa
	Gebouwen	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	
	€	€	€	€
Stand per 01-01-2019				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	1.456.067	5.379.322	1.431.373	8.266.762
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	559.740	2.849.107	808.765	4.217.612
Materiële vaste activa per 01-01-2019	896.327	2.530.215	622.608	4.049.150
Verloop gedurende 2019				
Investerings	3.630	488.134	54.901	546.665
Desinvesteringen	-	8.340	-	8.340
Afschrijvingen	73.676	443.520	158.290	675.486
Afschrijvingen op desinvesteringen	-	916	-	916
Mutatie gedurende 2019	70.046-	37.190	103.389-	136.245-
Stand per 31-12-2019				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	1.459.697	5.859.117	1.486.274	8.805.088
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	633.416	3.291.712	967.055	4.892.183
Materiële vaste activa per 31-12-2019	826.281	2.567.405	519.219	3.912.905

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.1.3 Financiële vaste activa	Boek- waarde 1-1-2019	Investe- ringen 2019	Desinves- teringen 2019	Waarde- verandering 2019	Resultaat 2019	Boek- waarde 31-12-2019
	€	€	€	€	€	€
1.1.3.8 Overige vorderingen	1.134	-	-	-	-	1.134
Totaal Financiële vaste activa	<u>1.134</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.134</u>

1.2 Vlottende activa

1.2.2 Vorderingen	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
1.2.2.2 OCW	933.505		901.812	
1.2.2.3 Gemeenten en Gemeenschappelijke regeling	22.047		19.057	
1.2.2.6 Personeel	-		3.471	
1.2.2.10 Overige vorderingen	226.268		349.915	
<i>Subtotaal vorderingen</i>		<u>1.181.820</u>		<u>1.274.255</u>
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	41.798		52.829	
1.2.2.14 Te ontvangen interest	139		-	
1.2.2.15 Overige overlopende activa	144.495		-	
<i>Overlopende activa</i>		<u>186.432</u>		<u>52.829</u>
Totaal Vorderingen		<u>1.368.252</u>		<u>1.327.084</u>

Alle vorderingen genoemd onder 1.2.2 hebben een looptijd korter dan een jaar .

1.2.2.10 Overige vorderingen	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
1.2.2.10.1 Vervangingsfonds	149.342		227.787	
1.2.2.10.7 Overige vorderingen	76.926		122.128	
Totaal Overige vorderingen		<u>226.268</u>		<u>349.915</u>

1.2.4 Liquide middelen	31-12-2019		31-12-2018	
	€	€	€	€
1.2.4.1 Kasmiddelen	458		194	
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	232.575		232.611	
1.2.4.3 Deposito's	250.000		250.000	
1.2.4.4 Rekening courant tegoed op Schatkistbankier	4.506.417		4.006.704	
Totaal liquide middelen		<u>4.989.450</u>		<u>4.489.509</u>

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Stand per 01-01-2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12-2018	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019
	€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1 Eigen vermogen								
2.1.1.1 Algemene reserve	4.879.099	-252.518	-	4.626.581	4.626.581	637.973	-	5.264.555
2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)	613.901	-51.665	-	562.236	562.236	-364.165	-	198.070
2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)	1.394.110	2.435	-	1.396.545	1.396.545	1.447	-	1.397.992
Totaal Eigen vermogen	6.887.110	-301.748	-	6.585.362	6.585.362	275.256	-	6.860.617

2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)

	Stand per 01-01-2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12-2018	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019
	€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.1 Reserve personeel	46.627	-	-	46.627	46.627	-46.627	-	-
2.1.1.2.4 Reserve personeels- en arbeidsmarktbeleid	270.152	-	-	270.152	270.152	-270.151	-	-
2.1.1.2.10 Reserve nulmeting	297.122	-51.665	-	245.457	245.457	-47.387	-	198.070
Totaal bestemmingsreserves (publiek)	613.901	-51.665	-	562.236	562.236	-364.165	-	198.070

2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)

	Stand per 01-01-2018	Resultaat 2018	Overige mutaties	Stand per 31-12-2018	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019
	€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.3.1 Algemene reserve privaat	1.394.110	2.435	-	1.396.545	1.396.545	1.447	-	1.397.992
Totaal bestemmingsreserves (privaat)	1.394.110	2.435	-	1.396.545	1.396.545	1.447	-	1.397.992

2.2 Voorzieningen

	Stand per 01-01-2019	Dotatie 2019	Onttrek-king 2019	Vrijval 2019	Rente mutatie*	Stand per 31-12-2019	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1 Personele voorzieningen	476.113	49.010	177.969	-	-	347.155	33.982	130.255	182.918
2.2.3 Voorzieningen voor groot onderhoud	763.685	425.000	241.893	-	-	946.792	689.755	257.037	-
Totaal Voorzieningen	1.239.798	474.010	419.862	-	-	1.293.947	723.737	387.292	182.918

* bij netto contante waarde

2.2.1 Personele voorzieningen

	Stand per 01-01-2019	Dotatie 2019	Onttrek-king 2019	Vrijval 2019	Rente mutatie*	Stand per 31-12-2019	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.2 Verlofsparen en sabbatical leave	39.815	-	14.402	-	-	25.413	3.488	21.925	-
2.2.1.4 Jubileumuitkeringen	297.798	49.010	25.067	-	-	321.742	30.494	108.330	182.918
2.2.1.7 Overige personele voorzieningen	138.500	-	138.500	-	-	-	-	-	-
Totaal personele voorzieningen	476.113	49.010	177.969	-	-	347.155	33.982	130.255	182.918

* bij netto contante waarde

2.3	Langlopende schulden	Stand per	Aangege-	Aflossing in	Stand per	Looptijd	Looptijd	Rente per-
		01-01-2019	lene- ning in 2019	2019	31-12-2019	> 1 jaar	> 5 jaar	centage
		€	€	€	€	€	€	
2.3.7	Overige langlopende schulden	192.122	-36.156	-	155.966	138.974	71.006	
	Totaal Langlopende schulden	192.122	-36.156	-	155.966	138.974	71.006	
2.3.7	Overige langlopende schulden	Stand per	Aangege-	Aflossing in	Stand per	Looptijd	Looptijd	Rente per-
		01-01-2019	lene- ning in 2019	2019	31-12-2019	> 1 jaar	> 5 jaar	centage
		€	€	€	€	€	€	
2.3.7.5	Vooruitontvangen investeringssubsidies	192.122	-36.156	-	155.966	16.992	138.974	0,000%
	Totaal Overige langlopende schulden	192.122	-36.156	-	155.966	16.992	138.974	
2.4	Kortlopende schulden	31-12-2019		31-12-2018				
		€	€	€	€			
2.4.8	Crediteuren		342.743		245.341			
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen		760.003		727.686			
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen		224.302		201.152			
2.4.12	Kortlopende overige schulden		37.755		57.065			
	<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>			1.364.803		1.231.244		
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCW		-		37.511			
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen		3.094		10.953			
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen		549.564		520.386			
2.4.19	Overige overlopende passiva		43.750		49.500			
	<i>Overlopende passiva</i>			596.408		618.350		
	Totaal Kortlopende schulden			1.961.211		1.849.594		

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	18.822.162		18.367.565		18.091.751	
	Totaal Rijksbijdrage	<u>18.822.162</u>	18.822.162	<u>18.367.565</u>	18.367.565	<u>18.091.751</u>	18.091.751
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	1.284.621		762.584		904.839	
	Totaal Rijksbijdragen	<u>1.284.621</u>	1.284.621	<u>762.584</u>	762.584	<u>904.839</u>	904.839
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		864.997		547.610		710.941
	Totaal Rijksbijdragen		<u><u>20.971.780</u></u>		<u><u>19.677.759</u></u>		<u><u>19.707.531</u></u>
3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden						
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen - bijdragen en -subsidies	71.693		48.500		154.543	
	Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	<u>71.693</u>	71.693	<u>48.500</u>	48.500	<u>154.543</u>	154.543
	Totaal overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		<u><u>71.693</u></u>		<u><u>48.500</u></u>		<u><u>154.543</u></u>
3.5	Overige baten						
3.5.1	Verhuur	173.800		108.294		121.209	
3.5.2	Detachering personeel	136.817		-		79.016	
3.5.5	Ouderbijdragen	271.115		300.000		290.043	
3.5.10	Overige	187.420		161.911		219.571	
	Totaal overige baten	<u>769.152</u>	769.152	<u>570.205</u>	570.205	<u>709.839</u>	709.839

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	17.393.736		16.558.683		16.472.771	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		17.393.736		16.558.683		16.472.771
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	-103.892		-		75.050	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	1.043		-		-	
4.1.2.3	Overige	1.006.416		624.647		846.097	
	Totaal overige personele lasten		903.567		624.647		921.147
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds	752.076		444.449		626.106	
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	181.856		-		204.331	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel		933.932		444.449		830.437
	Totaal personele lasten		17.363.371		16.738.881		16.563.481

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 362 in 2019 (2018: 357). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2019	2018
Bestuur / Management	15	15
Personeel primair proces	289	286
Ondersteunend personeel	58	56
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>362</u>	<u>357</u>

4.2	Afschrijvingen	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	675.486		668.817		634.110	
	Totaal afschrijvingen		675.486		668.817		634.110

4.3	Huisvestingslasten	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur	110.926		105.500		92.191	
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	186.665		97.950		149.100	
4.3.4	Energie en water	288.872		279.900		215.090	
4.3.5	Schoonmaakkosten	458.907		426.300		436.759	
4.3.6	Belastingen en heffingen	47.912		35.600		38.897	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	425.000		425.000		550.000	
4.3.8	Overige	78.419		132.150		247.533	
	Totaal huisvestingslasten		1.596.701		1.502.400		1.729.570

4.4	Overige lasten	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	259.129		234.200		272.771	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	26.917		26.650		31.385	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	717.736		564.797		748.647	
4.4.5	Overige	904.919		959.719		905.726	
	Totaal overige lasten		<u>1.908.701</u>		<u>1.785.366</u>		<u>1.958.529</u>

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountantshonoraria (reeds onderdeel van 4.4.1) ten laste van het resultaat gebracht:

		2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	15.939		12.000		13.464	
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-		-		-	
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-		-		-	
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	740		-		-	
			<u>16.679</u>		<u>12.000</u>		<u>13.464</u>

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting.

Bovenstaande accountantshonoraria zijn verwerkt op basis van het facturenstelsel.

6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	6.889		5.000		12.029	
	Totaal financiële baten		<u>6.889</u>		<u>5.000</u>		<u>12.029</u>

6.2	Financiële lasten	2019		Begroot 2019		2018	
		€	€	€	€	€	€
6.2.1	Rentelasten en soortgelijke lasten	-		500		-	
	Totaal financiële lasten		<u>-</u>		<u>500</u>		<u>-</u>

Resultaat *		<u>275.255</u>		<u>-394.500</u>		<u>-301.748</u>
* - is negatief						

(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		Resultaat 2019	
		€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)		637.973
2.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.2.1	Reserve personeel	-46.627	
2.1.2.4	Reserve Personeels- en Arbeidsmarktbeleid	-270.151	
2.1.2.10	Reserve nulmeting	-47.387	
	Totaal bestemmingsreserves publiek	-	-364.165
2.1.3	<u>Bestemmingsreserves (privaat)</u>		
2.1.3.1	Algemene reserve privaat	1.447	
	Totaal bestemmingsreserves privaat	1.447	1.447
	Totaal resultaat		275.255

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

De uitbraak van het coronavirus in februari 2020 raakt ook Stichting Christelijk Primair Onderwijs voor Veenendaal en omgeving (CPOV). Er is veel onzekerheid en de gevolgen kunnen nog niet volledig worden overzien hoewel inmiddels wel duidelijk is dat de scholen gedeeltelijk weer open kunnen. De ontwikkelingen volgen zich op dit moment in snel tempo op en het is nog niet duidelijk wanneer alle activiteiten weer in volle omvang kunnen plaatsvinden. CPOV wordt met name gefinancierd vanuit rijksbijdragen. Dit betekent dat deze inkomsten niet teruglopen en de financiële consequenties relatief beperkt zijn. De gevolgen zijn vooral operationeel zichtbaar in het geven van onderwijs aan de kinderen. CPOV beschikt over voldoende financiële buffers om de impact hiervan op te kunnen vangen.

VERANTWOORDING SUBSIDIES

De subsidies die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EZ regelingen betrekking hebbend op de EZ subsidies)

Omschrijving	Toewijzing		Prestatie afgerond?
	Kenmerk	Datum	
Lerarenbeurs voor scholing 2018			
Het Erf	928588	28-08-2018	Nee
Het Bakken II	928669	28-08-2018	Nee
't Speelkwartier	928879	28-08-2018	Nee
De Grondtoon	928989	28-08-2018	Nee

VERBONDEN PARTIJEN

De verbonden partijen die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

Verbonden partij, meerderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm 2019	Statutaire zetel	Code activiteiten
Samenwerkingsverband Rijn & Geldese Vallei (PO2510)	Vereniging	Ede	4
Coöperatie Betuws Primair Passend Onderwijs U.A. (PO2508)	Coöperatie	Culemborg	4
Stichting SWV PassendWijs (PO2506)	Stichting	Arnhem	4
CPOV Facilitair	Besloten vennootschap	Veenendaal	4

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

WNT-VERANTWOORDING 2019

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. De WNT schrijft voor dat de beloning van topfunctionarissen verantwoord dient te worden in de jaarrekening, ook als de beloning beneden de norm blijft. Voor overige functionarissen geldt publicatieplicht alleen als de norm overschreden wordt.

Indeling en bezoldigingsklasse

De indeling van de rechtspersonen of instellingen over de bezoldigingsklassen gebeurt op basis van drie generieke instellingscriteria te weten:

- (a) de gemiddelde totale baten per kalenderjaar
- (b) het gemiddelde aantal leerlingen, deelnemers of studenten, en
- (c) het gewogen aantal onderwijssoorten of -sectoren.

Deze instellingscriteria bieden een weergave van de zwaarte van de functie van de topfunctionaris gebaseerd op functiewaarderingsverhoudingen. Gezamenlijk geven de criteria een indicatie van de complexiteit van de betreffende bestuursfunctie.

Voor ieder criterium wordt een schaal gehanteerd. Uit de score op die schaal volgt een aantal complexiteitspunten. Het totaal van deze complexiteitspunten bepaalt in welke bezoldigingsklasse de rechtspersoon of instelling valt en welk bezoldigingsmaximum daarmee van toepassing is op de topfunctionaris(sen). Voor de bepaling van de complexiteitspunten verwijzen wij naar de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren.

Complexiteitspunten

Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:	2019
Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	3
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	2
Totaal aantal complexiteitspunten	9
Bezoldigingsklasse	D
Bezoldigingsmaximum	€ 152.000

Afwijkende bezoldiging

Er is geen afwijkende bezoldiging van toepassing voor het verslagjaar 2019.

WNT-VERANTWOORDING 2019

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

De volgende leidinggevende topfunctionarissen en toezichhoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Topfunctionaris			
Aanhef	De heer	De heer	De heer
Voorletters	H.	R.G.	G.
Tussenvoegsel			
Achternaam	Bakker	Hidding	Janssen
Functie(s)	Lid RvT	Vice-voorzitter RvT	Lid RvT
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Nee	Nee	Nee
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT plichtige	Nee	Nee	Nee

Toelichting

Bij deze leidinggevende topfunctionaris(sen) is er geen overschrijding van het bezoldigingsmaximum na cumulatie van alle bezoldigingen bij deze en andere WNT-instellingen.

WNT-VERANTWOORDING 2019

Leidinggevend topfunctionaris met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling

De volgende leidinggevend topfunctionarissen met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Leidinggevende topfunctionaris

Aanhef	De heer
Voorletters	J.R.
Tussenvoegsel	van
Achternaam	Leeuwen

Functiegegevens in verslagjaar (2019)

Functie(s)	college van bestuur
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Dienstbetrekking	Ja
Leidinggevend topfunctionaris bij andere WNT-instelling	Nee
Is werkzaam in dienstbetrekking als topfunctionaris (geen toezichthouder) bij de volgende andere WNT plichtige instelling(en)	Nee

Bezoldiging in verslagjaar (2019)

Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	112.484
Beloningen betaalbaar op termijn	18.477
Subtotaal bezoldiging	130.961
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-
Bezoldiging	130.961
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	152.000
Afwijkend maximum vanwege toegekende uitzondering	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde	N.v.t.

Gegevens in vorig verslagjaar (2018)

Functie(s)	college van bestuur
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Dienstbetrekking	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	105.088
Beloningen betaalbaar op termijn	16.786
Subtotaal bezoldiging	121.874
Bezoldiging	121.874
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	146.000

Toelichting

Bovenstaande leidinggevende topfunctionaris(sen) heeft (hebben) geen uitkering wegens beëindiging dienstverband in 2019 ontvangen.

Bij deze leidinggevende topfunctionaris(sen) is er geen overschrijding van het bezoldigingsmaximum na cumulatie van alle bezoldigingen bij deze en andere WNT-instellingen.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Rechten

Er zijn geen niet uit balans blijvende rechten die hier moeten worden toegelicht.

Verplichtingen

De volgende niet uit balans blijvende verplichtingen worden hieronder toegelicht.

Vlg Nr.	Omschrijving	Periode van t/m		Loop- tijd Mndn	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag	Bedrag
					per maand	verslag- jaar	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar	totaal
					€	€	€	€	€	€
1	Autolease Midden Nederland	21-6-2018	20-6-2023	60	1.182	14.579	14.184	35.460	-	49.644
2	Canon Nederland	1-10-2016	1-10-2021	60	1.030	12.360	12.360	9.270	-	21.630
3	Hutten Makelaardij O.G.	1-2-2019	31-1-2024	60	900	10.800	10.800	33.300	-	44.100

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN RAAD VAN TOEZICHT

Bestuurder(s)

Naam	Plaats	Datum	Ondertekend	Reden niet ondertekend
J.R. van Leeuwen				

ToeziChthouder(s)

Naam	Plaats	Datum	Ondertekend	Reden niet ondertekend
R.G. Hidding				
J.J. Bakker				
G. Janssen				

BIJLAGEN

STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat.

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Stichting Christelijk Primair Onderwijs voor Veenendaal en omgeving
Rechtsvorm: Stichting
Zetel: Veenendaal
KvK nummer: 30159181

Adres: Landjuweel 16-5, 3905 PG Veenendaal
Telefoon: 0318 519076
E-mailadres: info@cpov.nl
Internetsite: www.cpov.nl

Contactpersoon: J.R. van Leeuwen
Telefoon: 0318 - 519076
E-mailadres: johan.vanleeuwen@cpov.nl

Bestuursnummer: 41154

BRIN-nummers: 05RO Rehobothschool
07RS De Ceder
08BU Ds. Van Lingenschool
08YM De Burcht
09WB Juliana van Stolbergschool
11WD Het Baken II
12WK De Schakel
13CG Het Baken I
13HR Het Erf
16OH SBO De Windroos
23CW De Grondtoon
30JP Tamim
30XT t Speelkwartier
23CW01 Alex