



# Bestuursverslag VCPO 2020

# Inhoudsopgave

<b>Voorwoord</b>	<b>3</b>
<b>1. Het schoolbestuur</b>	<b>4</b>
1.1 Profiel	4
1.2 Organisatie	5
<b>2. Verantwoording van het beleid</b>	<b>11</b>
2.1 Onderwijs & kwaliteit	11
2.2 Personeel & professionalisering	17
2.3 Huisvesting & facilitaire zaken	21
2.4 Financieel beleid	24
2.5 Risico's en risicobeheersing	39

# Voorwoord

Hierbij presenteren wij u het bestuursverslag over het jaar 2020 van de Vereniging voor Christelijk Primair Onderwijs te Spijkenisse.

Allereerst bedoeld voor onze leden aan wie wij verantwoording willen afleggen over het gevoerde beleid. In een vereniging als de onze vinden we dat van groot belang. Maar we trekken het begrip verantwoording met dit verslag ook breder – naar meer groepen: de ouders, de vele contacten zoals scholen, verenigingen, stichtingen, instanties waarmee we samenwerken, ook genoemd in dit verslag. Tenslotte is dit verslag ook voor ouders van de toekomst. Op deze manier leggen wij, in termen van governance, horizontale verantwoording af aan al onze stakeholders. We hebben geprobeerd duidelijk te zijn, zowel in tekst als in beelden.

Dit voorwoord schrijvend, zijn we in dit jaar geconfronteerd met de crisis rondom het coronavirus. Scholen sloten, bijeenkomsten werden niet meer toegestaan en afgelast. Tot dan toe actuele thema's schoven naar de achtergrond. Terecht, er waren en zijn andere zaken die onze aandacht vragen. In dit rapport wordt in verslag kort stil gestaan bij de mogelijke gevolgen van deze crisis voor de VCPO en de scholen.

Dit verslag lichten wij toe op de Algemene Ledenvergadering, een vergadering die wij vanwege de RIVM-richtlijnen ook online zullen organiseren.

Tenslotte willen wij vanaf deze plaats alle medewerkers op de scholen danken voor de wijze waarop zij vorm hebben gegeven aan het onderwijs in onze Vereniging in 2020. Tevens dank aan de medewerkers van het Onderwijskantoor de Cirkel voor hun inzet en werkzaamheden op administratief gebied.

Het bestuur,

J.C.P. van Nieuwamerongen

T. Scheffers

J. Nederhand

R.J. van der Sluijs

T. Jardez

M. Groeneveld

# 1. Het schoolbestuur

## 1.1 Profiel

Van Simon Sinek hebben we geleerd dat elke succesvolle onderneming – of het nu een bedrijf of een politiek of een maatschappelijk project is – begint met een helder antwoord op de vraag: **waarom** doen we dit eigenlijk? Daarna komt het **hoe**, en pas aan het einde het **wat**. Voor de VCPO hebben we deze beweging eveneens gemaakt.

### Waarom?

Alle handelingen die wij verrichten leveren een bijdrage aan de persoonlijke ontwikkeling van leerlingen, zodanig dat zij de mogelijkheid krijgen van en met anderen te leren op weg naar een eigen toekomst.

### Hoe komen we daarbij?

*Dat vraagt de samenleving van ons*

- We leven in een wereld die sneller dan ooit verandert en misschien ook wel lijdt aan verandergekte. In zo'n wereld moeten mensen kunnen inspelen op veranderingen. Daarvoor hebben ze het vermogen nodig om veranderingen niet te zien als bedreigingen, maar als kansen om te leren en zich verder te ontwikkelen.
- In een samenleving die alle nadruk legt op ieders persoonlijke leer- en ontwikkelingsweg, moet het besef levend gehouden worden dat we ons alleen optimaal kunnen ontwikkelen als we leren van en met elkaar. Individuele ontplooiing kan niet zonder (nieuwe) verbindingen tussen mensen en (nieuwe) vormen van gemeenschap.
- Een wereld die voor grote uitdagingen staat, vraagt om mensen die zich ervoor willen inzetten dat deze wereld een plek wordt waar iedereen tot zijn/haar recht komt. Daarvoor hebben ze het vermogen nodig om buiten de bestaande kaders te denken en de bereidheid om 'meer dan het gewone' te doen.

*Onze bronnen inspireren ons daartoe*

De Bijbelse verhalen leren ons het leven te zien als een reis die erop gericht is om steeds meer mens te worden. Ze vertellen van de levensreis van de mens met (of zonder) God. Steeds weer wordt de mens weggeroepen uit wat hem of haar gevangen houdt, om op weg te gaan naar... het land van belofte, het koninkrijk van God. Het is een tocht door woestijnen van tegenslag, maar in het vertrouwen dat op onverwachte momenten nieuwe hoop kan worden geput.

### Hoe?

**Wij geven ruimte aan ontwikkeling en gebruiken die op een open, (zelf)verantwoordelijke en betrokken manier.**

Ons motto is: **Wij geloven in ieder kind en in elkaar**. Dat motto waarmaken, vraagt iets van de manier waarop wij ons werk doen. Door dat heel concreet in ons gedrag te laten zien, maken wij VCPO Spijkenisse tot een organisatie waarin we niet alleen maar een baan hebben met allerlei taken en verantwoordelijkheden. Het is een omgeving waarin we tot ons recht komen en elkaar tot ons recht laten komen. Daarin werken we samen aan een hoger doel. Elke bijdrage telt en wordt gewaardeerd.

## Wat?

### Wij bieden onderwijs dat zich richt op optimale ontwikkeling ►

- Wij geven vorm aan *Leren met toekomst*
- Wij nemen belemmeringen weg
- Wij geven vorm aan kwaliteitsontwikkeling waarin 'leren van elkaar' centraal staat
- Wij geven vorm aan onderlinge betrokkenheid en maatschappelijke betrokkenheid in de regio

## 1.2 Organisatie

### Contactgegevens

Vereniging voor Christelijk Primair Onderwijs

Bestuursnummer 45917

Anne Frankstraat 26

3207 GA Spijkenisse

[info@vcpo-spijkenisse.nl](mailto:info@vcpo-spijkenisse.nl)

[www.vcpo-spijkenisse.nl](http://www.vcpo-spijkenisse.nl)

### Vereniging

De VCPO is een vereniging voor christelijk primair onderwijs en bestaat al 120 jaar.

*Uit Jong van geest, jubileumboek 100 jaar Vereniging voor Christelijk Primair Onderwijs Spijkenisse (1999):*

“In de geschiedenis van de vereniging is echter één belangrijke constante. Het kind, de leerling en de volwassene, de leerkracht. (...) Zij vormen het (voort)levende verhaal van de geschiedenis.” (pag. 9)

“In een angstig hoog tempo voltrekken zich veel veranderingen in onze maatschappij. Ook ons onderwijs maakt daar deel van uit en verandert mee. Onveranderd is het belang van de normen en waarden in ons christelijk onderwijs. Die speelden en spelen een fundamentele rol, **toen** en **nu** en... in de **toekomst!!** (pag. 69)

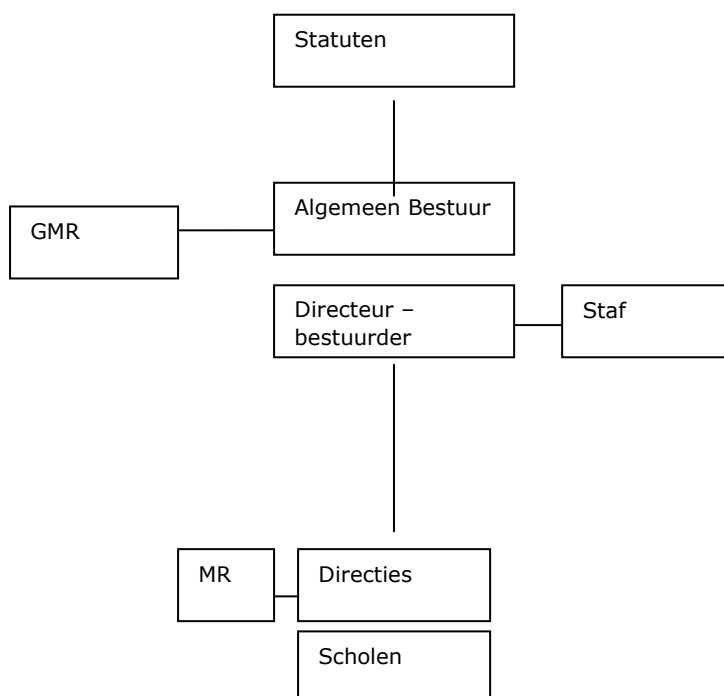
Het bestuur van de VCPO heeft een verenigingsvorm. Argumenten hiervoor zijn:

- Het belang van “de lokale democratie”
- Publieke middelen dienen te worden verantwoord naar de overheid, echter passend bij het karakter van het bijzonder onderwijs dient eveneens verantwoording te worden afgelegd naar de leden van de vereniging, die de scholen in stand houden.

In 2013 heeft de VCPO, mede vanwege de wetgeving rondom “Goed Onderwijs, Goed Bestuur” het lidmaatschap van de Vereniging opnieuw geformuleerd. Daarop volgend heeft er een ledenwerving plaatsgevonden. Medio maart 2020 heeft de vereniging 54 leden.

## De organisatie

Het onderstaande organigram schetst onze huidige bestuurlijke organisatie.



Binnen de bestuurlijke organisatie is er een scheiding tussen bestuur en toezicht. Daarbij is er door de VCPO gekozen voor het Raad van Beheermodel, waarbij het bestuur de intern toezichhoudende taak vervult en de algemeen directeur deel uitmaakt van het bestuur. Er ontstaat hierdoor een nieuwe functie: directeur-bestuurder. De intern toezichhouders vormen het algemeen bestuur, de directeur-bestuurder het dagelijks bestuur.

### Algemeen toezichhoudend bestuur

Het bestuur van de Vereniging bestaat, medio april 2021, uit zes leden, van wie vijf leden in het algemeen toezichhoudend bestuur. In het algemeen bestuur hebben leden zitting die algemene bestuurlijke deskundigheid hebben en die de 'omgeving' van de school vertegenwoordigen. Het zorgt er voor dat het bestuur goed verankerd is in de achterban.

In onderstaand overzicht, de leden van het toezichhoudende bestuur in 2020 met daarbij aangegeven hun functies en nevenfuncties.

Naam	Functie	Nevenfuncties
Peter van Nieuwamerongen (voorzitter)	Manager Bedrijfsvoering Ouderenpsychiatrie Antes B.V, Parnassia groep. Leidinggevende Jeugdpsychiatrie Yulius.	niet van toepassing
Ton Scheffers (secretaris)	Senior Innovatie- Organisatieadviseur CED - gepensioneerd	Voorzitter atletiekvereniging Spark Lid Bewonersvereniging Hekelingen
José Nederhand	Assistant Professor, Erasmus Universiteit Rotterdam	Niet van toepassing
Raymond van der Sluijs	Einheidsmanager Ruimtelijke Ordening gemeente Nissewaard	niet van toepassing
Tamara Jardez	Directiesecretaris / bestuursadviseur gemeente Nissewaard	niet van toepassing
Maarten Groeneveld	Directeur bestuurder	Niet van toepassing

## **Rooster van aftreden**

2021- José Nederhand, Ton Scheffers

2023- Tamara Jardez, Peter van Nieuwamerongen

2024- Raymond van der Sluijs

## **Bestuursvergaderingen**

Het bestuur kwam in 2020 twaalf keer bijeen in een bestuursvergadering. Deze vergaderingen waren, vanwege de coronapandemie, grotendeels via Teams.

De volgende beleidsstukken zijn door het bestuur vastgesteld:

- Bestuursverslag 2019
- Jaarrekening 2019
- Jaarkalender 2020-2021
- (Meerjaren)begroting 2020-2024
- Bestuursformatieplan 2020-2021
- AVG gedragscode
- In het kader van het haalbaarheidsonderzoek samenwerking Prokind – VCPO
  - Fusierapport en Fusie-effectrapportage

## **Het intern toezicht als werkgever**

De intern toezichthouders hebben invulling gegeven aan hun werkgeversrol door met de directeur-bestuurder in verschillende gesprekken zijn functioneren te bespreken en te beoordelen.

## **Fusie VCPO Prokind**

Het jaar 2020 heeft sterk in het teken gestaan van het haalbaarheidsonderzoek naar en besluitvorming rond de fusie tussen VCPO en Prokind.

Het onderzoek heeft uiteindelijk, op grond van de fusie-effectrapportage, geleid tot een voorgenomen besluit tot fusie. Ook het bestuur van Prokind nam dit voorgenomen besluit. De besluiten zijn vervolgens voorgelegd aan de GMR-en van beide organisaties. De GMR VCPO heeft ingestemd met het besluit, de GMR Prokind kon zich echter niet vinden in het besluit en heeft daarom, ook na verschillende gesprekken, niet ingestemd met het fusiebesluit. Dit betekent dat de fusie tussen Prokind en VCPO niet door kan gaan.

Binnen de VCPO heeft er vervolgens een heroriëntatie plaats gevonden over de toekomst van de samenwerking. Hieruit is het beeld ontstaan dat verregaande samenwerking met Prokind nog steeds wenselijk is, ook al is een fusie vooralsnog niet mogelijk. Ook binnen Prokind heeft deze heroriëntatie plaats gevonden met eenzelfde uitkomst. De koers blijft bij beide organisaties gericht op samenwerken, daar waar mogelijk en daar waar wenselijk. Op diverse plekken wordt tussen scholen van Prokind en VCPO met direct betrokkenen onderzocht wat in die situatie en context wenselijk en noodzakelijk is.

## **Jaarlijkse evaluatie intern toezichthouders**

Dit jaar heeft er geen aparte bijeenkomst van evaluatie plaatsgevonden. Wel heeft het functioneren, de voor- en nadelen van onze werkwijze en daarin de mogelijke verbeterpunten nadrukkelijk de aandacht gekregen in het fusieonderzoek. M.n. daar waar werd gesproken over de governance in de nieuw te vormen organisatie.

## **Goede medezeggenschap**

Geconstateerd wordt dat in de afgelopen jaren gewerkt is aan een verdere professionalisering van intern toezicht en bestuur binnen de VCPO. Mede in het licht van de groter wordende eisen die aan good governance worden gesteld. Eenzelfde soort ontwikkeling wordt ook gezien ten aanzien van 'goede medezeggenschap'. Om tot een goed samenspel te komen met de directeur-bestuurder en toezichthoudend bestuur wordt ook ingezet op verdere professionalisering en het ook meer/beter in positie brengen van de GMR. Ook dit thema kreeg de aandacht in de fusieonderzoek.

## **Code Goede Bestuur in het Primair onderwijs**

In 2020 is er een nieuwe Code Goed bestuur door de PO Raad vastgesteld. De nieuwe code hanteert vier principes:

- Het bestuur zorgt voor goed onderwijs aan alle kinderen
- Het bestuur werkt voortdurend in verbinding met de maatschappelijke context
- Het bestuur werkt voortdurend aan de professionaliteit van de organisatie en zichzelf
- Het bestuur werkt integer en transparant

Deze vier principes in de code zijn ook leidend geweest om een fusie met Prokind Scholengroep aan te gaan. De fusie bood kansen voor krachtig onderwijs op de scholen, zou aansluiten op een maatschappelijke context, waarin we leren omgaan met verschillen en bood kansen voor krachtiger bestuur en medezeggenschap. In het fusieproces hebben we de verschillende stappen zo transparant mogelijk genomen.

Er zijn in 2020 geen afwijkingen van de Code Goed Bestuur geweest binnen de vereniging.

### **Doelmatigheid**

De Raad van Beheer buigt zich regelmatig over de rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen. De Raad van beheer toetst daarbij de relatie tussen de ingezette middelen en de (onderwijs) opbrengsten die met de ingezette middelen worden behaald.

Onderwijs is doelmatig als de doelen tegen zo laag mogelijke kosten worden gehaald of als het geld tot zo hoog mogelijke prestaties leidt. Een causale relatie tussen inspanningen en middelen aan de ene kant en onderwijskwaliteit en onderwijsopbrengsten aan de andere kant is niet eenvoudig aan te tonen. De toetsing op de doelmatigheid wordt als volgt ingevuld:

- Periodieke gesprekken met de directeur-bestuurder;
- Tenminste eenmaal per jaar een gesprek met de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad;
- Jaarlijkse beoordelingen goedkeuring van de financiële meerjarenbegroting en achterliggende onderbouwingen
- Monitoring van de financiële performance (uitputting versus begroting) aan de hand van aangeleverde tussentijdse sturingsinformatie;
- Kennisname van de van het externe financiële benchmarkonderzoek en bespreking van de analyse van het bestuur op deze benchmark;
- Beoordeling van de uitkomsten van de interne audits en testen op de onderwijskwaliteit;
- Monitoring op de realisatie in het strategisch beleidsplan afgesproken prestatie indicatoren;
- Kennisname van (formele) klachten van leerlingen/ouders en de reactie van de school/het bestuur;
- Een enquête over de kwaliteit van het onderwijs uit te zetten onder de leerlingen en het personeel;
- Beoordeling van rapportages van de Inspectie van het Onderwijs over de onderwijskwaliteit en daarin afgesproken (verbeter) maatregelen;
- Werkbezoeken op de verschillende locaties van VCPO;
- Beoordeling van de bevindingen en rapportages van de controlerend accountant.

Vanwege corona heeft in 2020 het overleg met de GMR helaas niet plaatsgevonden. Voor zover desondanks beoordeeld kan worden vanuit de toezichthoudende rol worden de onderwijsmiddelen doelmatig ingezet. Dit oordeel wordt onderbouwd met:

- Positieve feedback over de onderwijskwaliteit van ouders en leerlingen;
- Positieve posities in benchmarks;
- Innoverende en vernieuwende onderwijsconcepten (o.a. digitalisering en gepersonaliseerd leren);
- De afhandeling van de klachten;
- De meerjarenbegroting;
- Toereikende financiële positie op basis van signaleringswaardes Inspectie van het Onderwijs.

De komende jaren blijft de Raad erop toezien dat de directeur-bestuurder verdere maatregelen neemt die de doelmatigheid bevorderen.

### **Schoolbezoeken en bezoeken aan stakeholders**

De leden van het toezichthoudend bestuur hebben ook in 2020 schoolbezoeken afgelegd. Deze bezoeken passen in de beweging, die het bestuur voorstaat. Een beweging van alleen de checks and balances, regulering, codes en protocollen naar ook toezicht vanuit principes, gedrag en cultuur in dialoog met klanten, medewerkers en



netwerkpartners van de organisatie, de zgn. driehoeksrelaties. Een toezicht met een moreel kompas op publieke waarden.

Het schoolbezoek als 'soft control' biedt voor de intern toezichthouders een waardevolle aanvulling op de cijfermatige informatie.

### **Wet Normering Topinkomens**

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector, kortweg 'Wet normering topinkomens' of 'WNT' is vanaf 1 januari 2013 van kracht.

Krachtens de WNT zijn bij algemene maatregel van bestuur, bij ministeriële regeling en in beleidsregels algemene regels en specifieke (sectorale) regels vastgesteld. Op grond van de WNT komen in 2020 partijen geen bezoldiging overeen die per kalenderjaar meer bedraagt dan de norm voor de topfunctionarissen in het primair onderwijs. De norm voor de VCPO wordt gebaseerd op het aantal complexiteitspunten, opgenomen in het accountantsverslag.

De toezichthouders ontvangen binnen de VCPO een vergoeding voor hun werkzaamheden. De huidige toezichthouders van VCPO zijn van mening, met instemming van de GMR, dat deze regeling recht doet aan de toegenomen verantwoordelijkheden, bevoegdheden en aansprakelijkheden, die de maatschappij op dit moment van toezichthouders vraagt. Ook de tijdsbesteding en professionele inzet van de toezichthouders van VCPO is aanzienlijk hoger dan een aantal jaren geleden. Concreet betekent dit dat de vergoeding voor de leden wordt vastgesteld op € 5.454 bruto, exclusief BTW en voor de voorzitter van de Raad op € 7.636 bruto, exclusief BTW.

De VCPO hanteert eveneens, conform de WNT, de maximering van de uitkering die een topfunctionaris in de (semi-)publieke sector van wie het dienstverband wordt beëindigd kan krijgen op € 75.000.

### **Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad**

De Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) vertegenwoordigt ouders en personeelsleden van de scholen. Als vertegenwoordiging van het bestuur behartigt de directeur-bestuurder de contacten met de GMR.

De GMR is dit jaar zeven keer bijeen geweest. De raad doet dat aan de hand van een jaarkalender. De jaarkalender hangt deels samen met de beleidscyclus van de VCPO, deels bestaat deze uit activiteiten, voortvloeiend uit eigen accenten.

De genoemde beleidsstukken bij het bestuur zijn van advies en/of instemming voorzien. Tevens heeft de GMR een actieve rol in het onderzoek gehad naar de fusie met Prokind. Deels is er dan ook gezamenlijk vergaderd met de GMR van Prokind.

Deze vergaderingen waren, vanwege de coronapandemie, grotendeels via Teams.

### **De scholen**

Onder de verantwoordelijkheid van de VCPO vallen acht scholen voor primair christelijk basisonderwijs, waaronder de Branding, een school voor Speciaal Basisonderwijs. De gegevens van de scholen met de bijbehorende locaties, medio 2020:

<b>De Rank</b>	Lisstraat 15	3202 JG	Spijkenisse
	Oranjelaan 29	3201 CN	Spijkenisse
<b>Marimba</b>	Eikenlaan 88a	3203 BM	Spijkenisse
	Galileilaan 7	3204 AK	Spijkenisse
<b>De Duif</b>	Salamanderveen 354	3205 TG	Spijkenisse
	Snoekenveen 947	3205 CK	Spijkenisse
<b>De Bron</b>	Vlisdreef 2	3204 GS	Spijkenisse
<b>Het Baken</b>	Kreek 125	3206 HK	Spijkenisse
<b>De Hoeksteen</b>	Gangesstraat 13	3207 AC	Spijkenisse
	Rijnlaan 25	3207 PE	Spijkenisse
<b>Het Anker</b>	M. Rutgers Hoitsemastraat 4	3207 EJ	Spijkenisse
	W. Bladergroenstraat 45	3207 TA	Spijkenisse
<b>De Branding</b>	Anne Frankstraat 26	3207 GA	Spijkenisse

## **Directies**

De leiding van de school is in handen van de directeur, ondersteund door een of meer senior leerkracht (en)/ locatieleider. In de eerste plaats is de directeur onderwijskundig leider van de school. Naast het onderwijskundige leiderschap is de directeur verantwoordelijk voor de schoolorganisatie en de contacten met de ouders van de leerlingen, individueel en vertegenwoordigd in raden.

Tussen de schooldirecties en de directeur-bestuurder was er ook in 2020 frequent en gestructureerd overleg in de vorm van vergaderingen, werkgroep overleg, studiedagen, schoolgesprekken en individuele gesprekken. In het afgelopen schooljaar is er door de directieteams van de VCPO en Prokind gezamenlijk vergaderd. Dit hing samen met haalbaarheidsonderzoek en de werkwijze in werkgroepen. Deze vergaderingen waren, vanwege de coronapandemie, grotendeels via Teams.

## **Horizontale dialoog en verbonden partijen**

Met een groot aantal instanties is frequent contact en samenwerking.

- Gemeente Nissewaard, dit jaar ondermeer met crisisteam Corona
- De kerken in Spijkenisse
- Samenwerkingsverband Passend Onderwijs “Kindkracht”
- Kinderopvangorganisaties “Partou” en “Mundo”, “Klein naar dapper”
- De schoolbesturen voor primair onderwijs, plaatselijk en regionaal
- Het Voortgezet Onderwijs, waaronder het Penta College Scala en Oude Maas
- De opleidingsscholen In Holland, Zadkine en Albeda

## **Klachtenbehandeling**

De VCPO kent een eigen klachtenregeling. De externe vertrouwenspersonen zijn in 2020 actief betrokken geweest bij één melding, die vervolgens in samenwerking is afgehandeld. Daarnaast zijn er nog twee klachten ingediend, die intern zijn afgehandeld.

In verslagjaar 2020 heeft er één ronde netwerkbijeenkomsten voor interne contactpersonen plaatsgevonden in het vroege najaar. De voorjaarsronde is als gevolg van corona opgeschort. Corona heeft kennelijk geen invloed gehad op de aard van meldingen bij de ICP-ers en extern contactpersonen; dit ondanks berichten in de pers hierover.

## 2. Verantwoording van het beleid

### 2.1 Onderwijs & kwaliteit

#### Doelen en resultaten – overzicht van de belangrijkste onderwijskundige ontwikkelingen dit jaar

In onderstaand overzicht de doelen m.b.t. onderwijs en kwaliteit uit ons jaarplan. In de beschrijving in dit bestuursverslag voeg ik daar ook het onderwijsachterstandenbeleid toe.

<i>Onderwijs en kwaliteit</i>	Project “Regie op onderwijskwaliteit” – <ul style="list-style-type: none"><li>• Harmonisatie, aanpassing, versterking van de kwaliteitssystemen en werkwijze, intern, extern</li><li>• Bouwen aan de kwaliteitscultuur (zie beschreven principes) in organisatie D</li></ul>	
<i>Passend Onderwijs en zorg</i>	Projectplan Onderwijs en Zorg “Kinderogen” vanuit SWV Kindkracht met de hoofdlijnen: <ul style="list-style-type: none"><li>• Vormgeving van de samenwerking onderwijs en zorg met school als werkplaats.</li><li>• Beschikkingvrij werken</li><li>• Dyslexie</li><li>• Doorgaande ontwikkellijn voorschool – school</li></ul>	
<i>Innovatie en ontwikkeling</i>	Richting geven aan het delen van de initiatieven	
<i>Inhaal – en ondersteuningsprogramma’s</i>	Alle scholen bieden aan 20% van de leerlingen een inhaalprogramma van gemiddeld 30 uur aan	
<i>PO-VO doorstroomprogramma</i>	Deelname aan drie doorstroomprogramma’s PO-VO: <ul style="list-style-type: none"><li>• Doorgaande lijn in aanbod en aanpak (referentieniveaus);</li><li>• Gezamenlijk inzicht in afstemming, zorg en begeleiding;</li><li>• Uitwisseling leerkrachten PO – VO desbetreffende scholen.</li></ul>	

*Groen* = Doel is gehaald *Blauw* = Proces loopt *Rood* = Doel wordt of is niet gehaald

#### Toegankelijkheid & toelating

Als VCPO voeren wij een open beleid van algemene toegankelijkheid. Leerlingen in de leeftijd van vier tot en met twaalf jaar (en bij uitzondering dertien of veertien jaar) hebben zonder belemmering toegang tot onze scholen. Ieder kind is welkom, ongeacht zijn of haar sociale, culturele of levensbeschouwelijke achtergrond. Wij besteden expliciet en actief aandacht aan de pluriformiteit die onze samenleving kenmerkt, gaan segregatie tegen, dragen bij aan integratie en stimuleren democratisch burgerschap.

#### Ontwikkelingen op het gebied van de kwaliteitszorg

##### *Project “Regie op onderwijskwaliteit”*

De VCPO heeft, in samenwerking met Prokind, het afgelopen jaar deelgenomen aan het project “regie op Onderwijskwaliteit”. In dit project is er gewerkt aan de versterking van ons kwaliteitsbeleid. Dit hangt o.a. samen met de aanpassingen in het landelijk toezichtkader van de Inspectie, waarin, naast onderwijsopbrengsten, ook aandacht wordt gegeven aan de kwaliteitszorg, het pedagogische en didactische klimaat en de kwaliteit van zorg en begeleiding. In het project geven we vorm aan een stelsel van kwaliteitszorg, waarin ondermeer de kwaliteit op deze onderdelen zichtbaar worden gemaakt.

##### *Inspectie*

In 2020 is er, medio maart, een begin gemaakt aan het vierjaarlijks bestuursbezoek. Dit bezoek is echter afgebroken vanwege de sluiting van de scholen vanwege corona. Wel zijn er, later in het jaar, op scholen interviews afgenomen

voor de ‘Staat van het Onderwijs’ met thema-onderzoeken “Kwaliteitsverbetering en leerlingenpopulatie’. Voor de VCPO zijn bezocht de Bron, Baken, Hoeksteen, Anker en Marimba.

## Passend Onderwijs

Het doel van het Passend Onderwijs is een passend en thuisnabij onderwijsaanbod voor alle leerlingen en hen die ondersteuning te leveren die daarbij noodzakelijk is. Om hieraan vorm te geven worden er sinds 2014 nieuwe Samenwerkingsverbanden gevormd. Ook in de regio Voorne-Putten & Rozenburg is er door de tien besturen een dergelijk Samenwerkingsverband KindKracht gevormd. Het samenwerkingsverband ondersteunt de scholen in de vormgeving van het passend onderwijs. Daartoe zijn verschillende programma’s ontwikkeld. Hieronder een overzicht, waarin ook de bijdrage.

	Verplichte afdrachten	P1 - Basisondersteuning	P2 - AB/SOT	P3 - Trajectbegeleiding/HIA	P4 - O(U)A	P5 - Acute ondersteuning	P6 - Nascholing	P7 - Nieuwe impulsen	P8 - Bestuur en organisatie
Programma 1 - Passend onderwijs op school									
Programma 1a - Ondersteuning leerkracht		60%							
Programma 1b - Ondersteuning IB-er		20%							
Programma 1c - Ondersteuning schoolorganisatie	100%								
Programma 1d - Financiële ondersteuning								x	
Programma 2 - Passend onderwijs in het ROK		20%	70%	100%					
Programma 3 - Arrangementen en speciale doelgroepen						100%			x
Programma 4 - Passend onderwijs speciaal									
Programma 4a - Speciaal Basisonderwijs	100%								
Programma 4b - Speciaal Onderwijs	100%								
Programma 4c - Toeleiding			30%						
Programma 5 - Samenwerking onderwijs - jeugdzorg								x	
Programma 6 - Bestuur, organisatie en toezicht							100%		100%
Programma 7 - Ontwikkeling								x	

In de eerste vijf programma’s wordt het dekkend netwerk (de piramide), van licht naar zwaar, weergegeven. In programma 6 is de generieke overhead opgenomen. Programma 7 bevat de (nieuwe) ontwikkelingen. Dit zijn veelal projectmatige activiteiten.

Een van de nieuwe projecten in 2020 betreft het project Kinderogen. Dit project heeft als doel dat kinderen tussen 0 en 12 in staat worden gesteld om hun talenten optimaal te ontwikkelen door intensievere samenwerking tussen onderwijs, kinderopvang en zorg. Doorlopende ontwikkelingslijnen, dag-arrangementen en kind-nabije zorg zijn daarbij voorwaardelijk. Het streven is om vanuit één pedagogische en educatieve visie op ontwikkeling van kinderen van 0 tot 12 jaar te werken op lokaal niveau.

In dit programma wordt ingezet op het ontwikkelen van een concrete en duurzame visie én praktijk op de verbinding tussen onderwijs en zorg.

Er wordt gewerkt met vijf inhoudelijke programmalijnen, die samen het beoogde resultaat moeten bewerkstelligen:

- *Samenwerking onderwijs en jeugdhulp (4-12)* - integraal werken basisjeugdhulp en onderwijszorg
- *Doorgaande ondersteuningslijn (0-6)* - het realiseren van een doorgaande ondersteuningslijn voor kinderen tussen opvang en basisonderwijs en tussen basisonderwijs
- *Jeugdhulp op het speciaal (basis)onderwijs/ VSO* - specialistische jeugdhulp werkt op het speciaal (basis) onderwijs/ VSO samen als één team
- *Poortwachter dyslexie* - de poortwachtersfunctie voor beschikkingen EED wordt bij het onderwijs belegd, waardoor ook meer zicht is op de noodzaak tot het stimuleren van leesvaardigheid en hulp bij leren lezen
- *Perspectief ouders en kinderen leidend. Inrichten klantroute* - Kijken vanuit kinderen en ouders: het herontwerpen van het aanbod van organisaties in het jeugd domein om beter aan te sluiten bij de leefwereld van kinderen en ouders.

In de eerste programmalijn vindt dit jaar een pilot plaats, waaraan een aantal ketenpartners deelnemen. Bij deze pilot is vanuit de VCPO de Marimba betrokken. In de derde programmalijn wordt deelgenomen door de T@anding, de samenwerking tussen Branding en Tandem.

Met ingang van het schooljaar 2020-2021 is de schoolbegeleiding ondergebracht bij het Samenwerkingsverband. Er is een nieuwe indeling gekomen van scholenclusters (openbare en christelijke scholen) die begeleid worden door één schoolbegeleider. Dit heeft de samenwerking op passend onderwijs tussen deze scholen in de wijk een nieuwe kwalitatieve impuls gegeven. Dit past ook in het initiatief om de schoolbegeleiding een bijdrage te laten leveren aan het duurzaam verbreden van de basisondersteuning van de scholen. De schoolbegeleiders nemen deel aan de schooldialogen over de zorg, die plaatsvinden tussen de bestuurder en het managementteam van de school. Dit past in de ambitie om de zorg op de scholen te verplaatsen van curatief naar preventief. Inmiddels zien we in het afgelopen jaar een mooie verschuiving. Zo zien we dat er steeds meer kleuters aangemeld worden om te bespreken (vroeg- signalering) en er meer tijd en aandacht is voor algemene zorgprocessen in de scholen.

### **Innovatie en ontwikkeling**

*Richting geven aan het delen van de initiatieven.*

Er is te zien dat er binnen VCPO op alle niveaus kennis wordt gedeeld en wordt geleerd. Op schoolniveau in teams, locaties, bouwgroepen en units. School overstijgend wordt er gewerkt en geleerd in allerlei netwerken, waarbij het accent ligt op kennisdeling. In de vorm van leerkringen wordt de kennis gebundeld om de diverse vraagstukken aan te pakken. Er is een indeling gemaakt van werkgroepen van staf en directie. Deze werkgroepen nemen de verantwoordelijkheid voor de inhoud, resultaat en werkwijze rondom de thema's uit het jaarplan en kijken wie zij daarbij kunnen betrekken. Zo zijn er werkgroepen voor onderwijs en kwaliteit, personeel, financiën en huisvesting en bedrijfsvoering, identiteit en tenslotte governance en organisatie. In het directieoverleg in november is, onder externe begeleiding, de inhoud, vorm en werkwijze van de leerkringen verder vormgegeven.

Inhoudelijk was er dit jaar aandacht voor het "anders organiseren", aanpak meer-en hoogbegaafdheid, initiatieven op het gebied van inclusie.

### **Inhaal – en ondersteuningsprogramma's**

Voor onze scholen was er een subsidie beschikbaar om een extra aanbod te doen van gemiddeld 30 uur aan 20% van de leerlingen. Dit vanwege de periode van schoolsluiting en online onderwijs in het voorjaar van 2020. Iedere school heeft een plan van aanpak gemaakt en het programma ten uitvoer gebracht. De inhoud van de plannen varieert van programma's op sociaal-emotioneel gebied tot remedial teaching programma's op het gebied van taal en rekenen. De looptijd van de programma's varieert en eindigt uiterlijk in december 2021, waarna de resultaten beschikbaar komen.

### **Doorstroomprogramma's POVO**

In samenwerking met de Scala onderwijsgroep is een subsidie aangevraagd om de doorstroom PO-VO te verbeteren. Hierbij wordt ingezet op:

- Doorgaande lijn in aanbod en aanpak (referentieniveaus);
- Gezamenlijk inzicht in afstemming, zorg en begeleiding;
- Uitwisseling leerkrachten PO – VO desbetreffende scholen.

### **Internationalisering**

VCPO heeft op het gebied van internationalisatie geen specifiek beleid en we onderhouden geen structurele contacten met scholen buiten Nederland. Voor de nabije toekomst verwachten we geen nieuwe ontwikkelingen op internationaliseringsgebied.

### **Onderwijsachterstandenbeleid**

#### Binnen de VCPO

Vanaf schooljaar 2019-2020 worden de middelen voor het onderwijsachterstandenbeleid op een andere wijze verdeeld. Voortaan wordt het geld verdeeld op basis van de nieuwe CBS-indicator. Het CBS vond daarvoor 5 belangrijke factoren, waardoor leerlingen een onderwijsachterstand kunnen oplopen:

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

- of de ouders in de schuldsanering zitten

De gewichtenregeling en impulsregeling zijn komen te vervallen. In de huidige overgangsregeling wordt de nieuwe bekostiging van een school vergeleken met de bekostiging die de school zou hebben ontvangen op basis van de oude regelingen.

De middelen worden op de scholen, conform de toewijzing in de overgangsregeling, onder meer ingezet op:

- Verkleining van de groepsgrootte
- Faciliteren van ambulante tijd van intern begeleiders, teacher leaders in de scholen
- Faciliteren van het leren van en met elkaar (waaronder collegiale consultatie, leergesprekken,.....)

### Op gemeentelijk niveau

In de Lokale Educatieve Agenda worden door de besturen en gemeente de verschillende thema's van het onderwijsachterstandenbeleid verder uitgewerkt, t.w.

- De samenwerking is de voor- en vroegschoolse periode tussen de scholen en de aanbieders van de kinderopvang.
- De opvang van nieuwkomers op de Kameleon. In de gemeente Nissewaard worden asielzoekerskinderen en nieuwkomers, die de Nederlandse taal niet of onvoldoende beheersen in het eerste jaar opgevangen op de Kameleon. In dat jaar wordt hen de taal aangeleerd, zodanig dat zij succesvol kunnen instromen op de reguliere basisschool in de wijk.
- De versterking van de samenwerking tussen onderwijs en zorg door m.n. een wijkgerichte benadering (zie ook project Kinderogen in hoofdstuk Passend Onderwijs). In 2016 is de gemeente gestart met het project "Thuis in de wijk". Gemeenten staan vanaf 2015 voor de opgave het sociaal domein fundamenteel om te vormen, te transformeren. De gedachte is dat door het versterken en benutten van de eigen kracht van mensen én van de sociale structuren, minder beroep op dure zorg gedaan wordt. Gemeente, professionele organisaties (waaronder de scholen) en inwoners hebben uitgesproken hun krachten te willen bundelen en het concept "Thuis in de Wijk" inhoud en vorm te geven.

### **Toekomstige ontwikkelingen**

Er is veel aandacht bij de scholen voor het herstellen van eventuele vertraging en leren en ontwikkeling bij kinderen in verband met Corona. Ook is er veel aandacht voor het bestendigen en verbeteren van de schoolontwikkeling en onderwijskwaliteit in de periode dat we wel naar school gaan maar Corona niet weg is. Het nationaal programma onderwijs geeft scholen de middelen om hier versneld mee door te kunnen gaan. Scholen sluiten zoveel mogelijk aan bij hun eigen schoolontwikkeling en zoeken daarin naar de versnelling, waarbij extra aandacht uitgaat naar die groep leerlingen die zich onvoldoende heeft kunnen ontwikkelen in de periode van Corona.

Op bestuurlijk, wijk en schoolniveau gaan we volgens het uitgewerkte kwaliteitsstelsel werken. Dit doen we aan de hand van een implementatieplan waarin we voorafgaand aan specifieke momenten scholingsactiviteiten koppelen. Door hier actief mee te gaan werken en hier gericht scholing en professionalisering aan te koppelen werken we verder aan de ontwikkeling van onze kwaliteitscultuur die als kernbegrippen ontwikkelingsgericht en onderzoekend kent.

### **Onderwijsresultaten**

In vele opzichten was 2020 geen representatief jaar en dat geldt in het bijzonder voor de opbrengsten. In 2020 is er conform de landelijke lijn geen eindtoets afgenomen. Tussentoetsen zijn op verschillende momenten afgenomen. We kiezen er hierbij voor om ons bij dit onderdeel beperkt te rapporteren over tussenopbrengsten met daarbij de nodige disclaimers. We richten ons op doorstroom, schoolsucces in het voortgezet onderwijs en het schooladvies. Dit lijken ons voor nu de meest relevante gegevens. In 2021 maken scholen, om zicht te krijgen op de ontwikkeling van de leerlingen. onder andere in het kader van het nationaal programma onderwijs diverse scans en analyses. In het jaarverslag 2021 zullen we in het kader van de onderwijsopbrengsten hierover rapporteren.

In 2020 is er geen eindtoets afgenomen. De inspectie heeft daarom de wijze waarmee de resultaten worden beoordeeld aangepast. In de periode tot mei 2021 wordt bij de beoordeling van de resultaten alleen gekeken naar de op de eindtoets behaalde percentages referentieniveaus taal en rekenen in 2018 en 2019, omdat die voor 2020 ontbreken. Er wordt hierbij rekening gehouden met de leerlingenpopulatie aan de hand van de gemiddelde schoolweging van de schooljaren 2017/2018, 2018/2019 en 2019/2020.

Een overzicht van de resultaten:

	gemiddelde schoolweging over 3 jaar	spreiding 2019	signaleringswaarde percentages				Behaald	
			>1F	LG>1F	>2F	LG>2F	>1F	>2F
15 CC Hoeksteen	29,67	5,27	85	96,1	49,0	60,3	96,2	68,9
23 CR Anker	30,85	5,15	85	96,0	47,3	59,2	98,2	66,7
12 JW De Rank	31,28	6,25	85	95,2	45,5	57,1	88,2	52,9
13 PG De Duif	33,42	5,13	85	94,6	41,5	53,7	94,8	55,6
13 WQ Het Bakken	33,46	5,75	85	94,6	41,5	53,7	92,9	56,3
31 LZ Marimba	34,84	6,32	85	94,1	39,5	50,4	91,9	53,3
13 TG De Bron	34,96	5,37	85	94,1	39,5	50,4	97,5	67,5

	Onder signaleringswaarde
	Boven signaleringswaarde, onder landelijk gemiddelde
	Boven signaleringswaarde, boven landelijk gemiddelde -

### Zicht op ontwikkeling

Om op bestuursniveau zicht te hebben op de ontwikkeling van de tussenopbrengsten, maken we gebruik van de rapportage LVS-toetsen uit ParnasSys. Hierbij de volgende opmerkingen:

- Door de Corona-situatie hebben scholen op verschillende momenten toetsen afgenomen, wat gevolgen kan hebben voor de normering. Ook is er geen normaal onderwijsaanbod geweest. De tussenopbrengsten dienen met enige voorzichtigheid geïnterpreteerd worden.
- Onderstaand schema is gebaseerd op de rapportage medio november 2020 over eind 2018-2019/ begin 2020-2021.
- In onderstaande beeld is de landelijk norm gebruikt: het doel 40% I en II score en 60% I, II en III score. De rapportage houdt geen rekening met de schoolweging.

	Tech lezen/DMT		Begrijpend lezen		Rekenen		Spelling	
	I-II	I-III	I-II	I-III	I-II	I-III	I-II	I-III
Hoeksteen								
Anker								
Rank								
Bakken								
Duif								
Bron								
Marimba								

*Groen: scoort op of hoger dan de landelijke norm Geel: scoort lager dan de landelijke norm Grijs: schoolweging > 32*

Er is een algemene trend waarneembaar dat de resultaten op de LVS toetsen E 2019-2020/B 2020-2021 een lagere score laten zien dan in vergelijking met het gemiddelde van 3 jaar ervoor. Voor scholen met een schoolweging van > 32 is via deze rapportage geen betrouwbare prognose te geven over de verwachte schoolopbrengsten.

### Acties/extra doelen:

- Alle scholen bieden een intensief Inhaalprogramma aan groepen leerlingen die (extra) leer- en ontwikkelingsachterstanden hebben ontwikkeld ten opzichte van leeftijdgenoten vanwege de Corona maatregelen.
- Het streven was dat de leerlingen die deelnemen aan de Inhaalprogramma's op de LVS toetsen van M 2020/2021 weer op een vergelijkbaar referentieniveau scoren als M 2019/2020, met een marge van 0,3. Door de tweede lockdown periode is er wederom een periode van onderwijs op afstand geweest en is er een aanpassing nodig met betrekking tot de afname en waardering van de M-toetsen.

- Voor de huidige groep 8 zijn er, mede op het niveau van de samenwerkingsverbanden, aanvullende afspraken gemaakt over kansrijk adviseren en om de overgang van PO naar VO goed te laten verlopen.

### Schoolloopbaan

Belemmeringen in de leefomgeving en beleidskeuzes, kunnen gevolgen hebben voor de schoolloopbaan van leerlingen. Wij streven ernaar dat de leerlingen zich volgens verwachting ontwikkelen. Wij monitoren dit door de schoolloopbaan van onze leerlingen te vergelijken met vergelijkbare scholen. Onderstaand beeld is gebaseerd op de NCO rapportage “Hoe gaat het met uw (oud) leerlingen?” – oktober 2020, onderdeel schoolloopbaan. Er is in deze rapportage rekening gehouden met de geldende gewichtenregeling.

		12JW	13PG	13TG	13WQ	15CC	23CR
Schoolloopbaan i.v.m. voorspelde referentiewaarde	Onvertraagden	=	<	=	=	>	=
	Versnellers	<	=	<	<	<	<
	Zittenblijvers	<	=	=	=	<	>
	Naar SO	>	=	=	<	=	>

*Groen: schoolbeeld komt overeen of is hoger dan verwacht gezien de referentiewaarde*

*Geel: schoolbeeld is lager dan verwacht gezien de referentiewaarde*

**Opmerking:** Er is een trend zichtbaar dat er op de scholen relatief minder vaak gekozen wordt voor versnellen in vergelijking met vergelijkbare scholen. Een verklaring is te vinden in het beleid op het onderwijs aan meer- en hoogbegaafden (MHB), waarin er de voorkeur gegeven wordt aan verdiepen en verbreden in plaats van versnellen.

### Schoolsucces VO

Wij streven ernaar dat wij onze leerlingen een passend schooladvies geven en een goede afstemming te hebben met de VO-scholen in de regio. De werkgroep PO-VO stuurt hier actief op. Wij monitoren door het schoolsucces in het VO van onze oud-leerlingen te vergelijken met vergelijkbare scholen. Onderstaand beeld is gebaseerd op de NCO-rapportage ‘Hoe gaat het met uw (oud) leerlingen?’ – oktober 2020, onderdeel schoolsucces VO. Er is in deze rapportage rekening gehouden met de geldende gewichtenregeling. Marimba is in onderstaand overzicht nog meegenomen als onderdeel van de Duif.

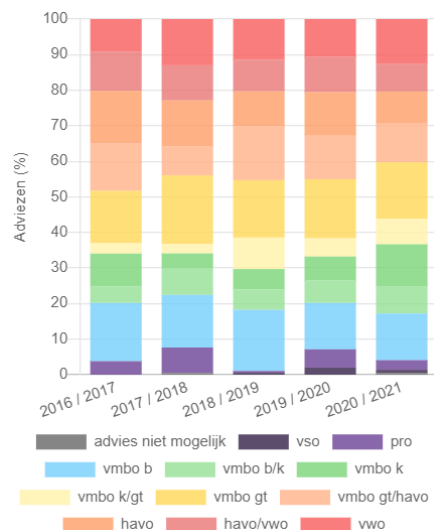
		12JW	13PG	13TG	13WQ	15CC	23CR
Na 3 jaar VO i.v.m. voorspelde referentiewaarde	Boven advies	=	<	=	>	>	>
	Op advies	>	=	=	=	<	=
	Onder advies	<	>	<		<	

*Groen: schoolbeeld komt overeen of is hoger dan verwacht gezien de referentiewaarde*

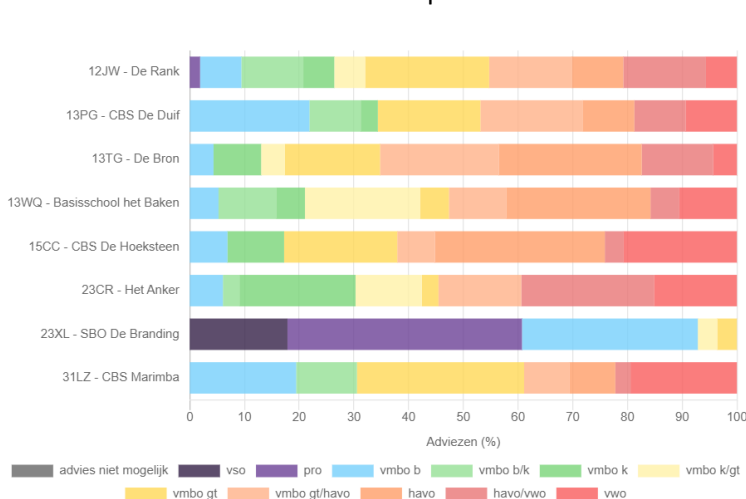
*Geel: schoolbeeld is lager dan verwacht gezien de referentiewaarde*

### Schooladvies

Schooladviezen totaal



Schooladvies 2019-2020 per school





## 2.2 Personeel & professionalisering

### Doelen en resultaten

PERSONEEL	Doelstelling	
<i>Functiebouwwerk</i>	Op 1 januari 2021 zijn de functies van directie en onderwijsondersteunend personeel n.a.v. cao 2020 beschreven en gewaardeerd, is iedere medewerker geïnformeerd en vindt de betaling van het salaris (eventueel met terugwerkende kracht vanaf 1-8-2020) naar de juiste functietoewijzing plaats	
<i>Professionele dialoog</i>	Op 1 augustus 2021 is de vernieuwde gesprekkencyclus/ professionele dialoog met instemming van de PGMR ingevoerd	
<i>Opleiding en begeleiding</i>	Op 1 augustus 2021 is de opzet van begeleiding en opleiding startende leerkrachten, zij-instromers, studenten – wijkgericht opgezet	
<i>Participatiewet (project Baanbrekers)</i>	Onderzoek en vaststellen naar de mogelijkheden van de nieuwe wetgeving (plaatsing van participatiebanen)	

*Groen = Doel is gehaald Blauw = Proces loopt Rood = Doel wordt of is niet gehaald*

#### Toelichting

Functiebouwwerk:	dit doel is gevolgd vanuit de cao 2020.
Professionele dialoog:	de huidige gesprekkencyclus sluit niet aan op de hrm-visie en de schoolontwikkeling. De vernieuwde gesprekkencyclus is gericht op ontwikkeling en duurzame inzetbaarheid.
Opleiding en begeleiding:	gericht op ontwikkeling en boeien en binden.
Participatiewet:	vanuit de wetgeving en onze maatschappelijkheid willen wij de mogelijkheden en de hierbij voortvloeiende financiële gevolgen onderzoeken. Met de opbrengst van dit onderzoeken worden de de vervolgstappen bepaald.

#### **Toekomstige ontwikkelingen**

Ten gevolge van de uitbraak van het coronavirus is er in dit verslagjaar veel onrust geweest door de schoolsluitingen en de mogelijk hieruit voortvloeiende onderwijsvertraging. Bij het schrijven van dit verslag is het Nationaal Programma Onderwijs geïntroduceerd. Door het toekennen van een tijdelijke subsidie wordt nu onderzocht op welke wijze extra menskracht kan worden aangetrokken zonder dat hieraan een hoog risico is verbonden door opgebouwde verplichtingen.

#### **Uitkeringen na ontslag**

In situaties waar geen sprake is van ontslag op eigen verzoek vindt afwikkeling van het dienstverband plaats op basis van een vaststellingsovereenkomst waarin een uitkering wordt afgesproken die is gebaseerd op vigerende wetgeving (transitievergoeding). De wet normering topinkomens (WNT) wordt door VCPO nageleefd. Voor uitkeringen en eventuele ontslagvergoedingen handelt VCPO conform de CAO. Er zijn in dit verslagjaar geen kosten voor uitkeringen na ontslag geweest die ten laste van het bestuur worden gebracht.

#### **Aanpak werkdruk**

De werkdrukmiddelen zijn voornamelijk ingezet voor OOP-medewerkers en digitale hulpmiddelen. Daarnaast wordt de werkdruk verlaagd door op schoolniveau het onderwerp regelmatig in het team te bespreken, preventieve maatregelen te treffen en focus te houden op het jaarplan waarin slechts enkele speerpunten zijn opgenomen. Zie ook blz. 25

#### **Strategisch personeelsbeleid**

Ons HR-beleid richt zich op het verder ontwikkelen van professioneel kapitaal als basis voor goed onderwijs in een lerende professionele organisatie.

Wij zijn ervan overtuigd dat de kwaliteit van het onderwijs met name wordt bepaald door de kwaliteit van de leraren: hun expertise en ervaring, gedeelde verantwoordelijkheid voor het leren van de leerlingen, de onderlinge

samenwerking en het doel- en opbrengstgericht werken bepalen in hoge mate de leeropbrengsten van de leerlingen. Uiteraard leveren ook andere medewerkers behalve leraren hun expliciete waardevolle bijdrage aan het onderwijs. Het strategisch HR-beleid is afgestemd op het reisplan van het bestuur en hieruit zijn vier centrale thema's benoemd.

Het gevoerde beleid wordt met een vaste frequentie en met vaste thema's met betrokkenen geëvalueerd en bijgesteld. Hier wordt de zogenaamde PDCA-cyclus gevolgd. Bij het stellen van doelen worden zoveel mogelijk stakeholders betrokken teneinde de aanwezige expertise te benutten en zo veel mogelijk aan te sluiten bij de behoeften van de scholen. Voorts is gedeeld leiderschap een van onze principes van waaruit wij doelen en interventies bepalen. Een belangrijk onderdeel in het door ons gevoerde hrm-beleid is het zogenaamde 4D-model: Data verzamelen, Duiden, Doelen stellen en Doen. Door relevante informatie te verzamelen en hieraan de juiste waarde toe te kennen, kunnen de vereiste interventies beter aansluiten. Denk hierbij aan ziekteverzuim, strategische personeelsplanning, aantal pabostudenten et cetera.

In de schooldialoog tussen bestuurder, schoolleider en hrm-adviseur is het hrm-beleid een van de besproken onderwerpen.

Twee hrm-adviseurs zijn voor de besturen Vereniging Christelijk Primair Onderwijs (VCPO) Spijkenisse en Prokind scholengroep werkzaam. Vanuit de verbinding is ervoor gekozen om het HR-beleid zoveel mogelijk op beide besturen af te stemmen, waarbij uiteraard aan specifieke thema's per bestuur een andere invulling gegeven wordt.

### **Terugblik op 2020**

Dit jaar heeft veel veerkracht van onze medewerkers vereist. Door de sluiting van de scholen in maart 2020 is onderwijs op afstand gegeven en dit vroeg een groot aanpassingsvermogen van medewerkers, leerlingen en ouders. Ten gevolge van het coronavirus is een groot aantal van onze medewerkers dit jaar in thuisisolatie of quarantaine geweest. Ook behoorde een aantal medewerkers tot de zogenaamde risicogroep waardoor zij de werkzaamheden niet op school konden uitvoeren. Gelukkig kan wel vastgesteld worden dat het coronavirus relatief gezien geen negatief effect op het ziekteverzuimpercentage heeft gehad, omdat de betreffende medewerkers over het algemeen wel in staat waren om werkzaamheden vanuit huis te verrichten.

In 2020 stond het thema 'voldoende vakbekwame medewerkers om de onderwijskwaliteit te borgen' prominent op de agenda van alle betrokkenen.

Heel Nederland kampt met tekorten en ook binnen onze regio worden de effecten daarvan zichtbaar. Op 1 augustus 2020 zijn wij erin geslaagd om alle vacatures in de formatie op te vullen.

Helaas moet vastgesteld worden dat vacatures die gedurende het schooljaar ontstaan, zeer moeilijk vervulbaar zijn. Ook wordt het steeds moeilijker om langdurige vervangingen te realiseren wegens onvoldoende bemensing in de VPR-pool. Hierdoor zijn wij genoodzaakt om sporadisch gebruik te maken van externe inhuur.

Het tekort aan bevoegde leraren staat centraal en wij plegen die interventies die noodzakelijk om het risico op een eventueel tekort zo klein mogelijk te houden.

Het bestuur beschikt over een kwantitatieve strategische personeelsplanning (SPP), die ieder half jaar wordt herijkt. Op basis van deze data worden verschillende scenario's uitgewerkt waarbij ook rekening wordt gehouden dat medewerkers mogelijk voor het bereiken van de AOW-leeftijd kiezen voor vroegpensioen. Op basis van deze scenario's wordt beoogd om tijdig de vereiste interventies te plegen en die investeringen te plegen die ervoor zorgdragen dat de verzorging van het onderwijs niet onder druk komt te staan.

In samenwerking met de besturen van Voorne-Putten en Rozenburg is een plan van aanpak lerarentekort ontwikkeld. Hiertoe is een werkgroep ingericht bestaande uit de hrm-adviseurs van de besturen van Voorne-Putten en Rozenburg en de kwartiermaker VPR-pool. In dit plan zijn zes actielijnen opgesteld, t.w.:

1. Verhogen in- door- en uitstroom pabostudenten
2. Stimuleren van zij-instromers
3. Behoud van leraren
4. Activeren van stille reserves
5. Verbeteren belonings- en carrièreperspectief
6. Innoveren en anders organiseren van onderwijs

Het begeleiden van studenten, startende leerkrachten, zij-instromers en herintreders is een cruciale factor om medewerkers te bijven boeien en uitval te voorkomen. In 2020 vormen de begeleiders/coaches een netwerk waar

expertise wordt gedeeld en de diversiteit van de scholen zo veel mogelijk wordt benut.

In het kader van de PDCA-cyclus worden evaluatiebijeenkomsten georganiseerd die input geven om de bestaande processen bij te stellen.

### Professionalisering

Netwerkbijeenkomsten, professionele leergemeenschappen, studiedagen op school-, wijk- en bestuursniveau, inspiratiebijeenkomsten verzorgd door het samenwerkingsverband Kindkracht et cetera hebben dit jaar op vele plekken plaatsgevonden. Hierbij ligt de focus dan voornamelijk op 'van en met elkaar leren'. De opbrengst van deze dagen zijn waardevol, omdat de opgedane kennis, vaardigheden of anders terugvloeiën naar het onderwijs. Hiermee wordt het onderwijs aan onze leerlingen naar een hoger niveau gebracht. Ook hebben veel medewerkers zich op individueel niveau verder geprofessionaliseerd. Ook deze trajecten zijn waardevol en hebben een grote toegevoegde waarde voor ons onderwijs.

### Vitaliteit, duurzame inzetbaarheid en ziekteverzuim

Een organisatie is zo gezond en vitaal als zijn medewerkers. Een vitale medewerker is betrokken, heeft energie en heeft vaak ook meer plezier in zijn of haar werk. Wij streven dat zoveel mogelijk medewerkers met plezier naar hun werk komen. Dit zal ook een positief effect op het verzuim hebben. Door in vroeg stadium te onderzoeken welke belemmeringen invloed hebben op het welbevinden van de medewerker kunnen preventieve maatregelen getroffen worden.

Hiertoe wordt veel aandacht besteed aan preventief verzuimbeleid. Doelstelling was om het verzuimpercentage terug te brengen naar 5%. Hierin zijn wij geslaagd: het ziekteverzuimpercentage over 2020 is 4,73%

In dit jaar was de meldingsfrequentie 0,63% en de gemiddelde verzuimduur was 9,1 dagen.

Het ziekteverzuim geeft in de afgelopen drie jaar een licht dalend beeld.

<b>Ziekteverzuimpercentage (voortschrijdend)</b>					
Norm: maximaal 6%	2016	2017	2018	2019	2020
1 <sup>e</sup> jaar	6,18	4,34	5,57	4,45	4,24
2 <sup>e</sup> jaar	0,54	0,70	0,93	1,25	0,49
<b>Totaal</b>	<b>6,72</b>	<b>5,04</b>	<b>6,50</b>	<b>5,70</b>	<b>4,73</b>

<b>Gemiddelde ziektemeldingsfrequentie</b>					
Norm: 1,2	2016	2017	2018	2019	2020
	0,75	0,71	0,86	0,8	0,63

<b>Verzuimduur (voortschrijdend)</b>					
Norm: 15,9	2016	2017	2018	2019	2020
	13,3	8,9	11,7	8,4	9,1

### Vervangingsbeleid

Vanaf augustus 2017 is de VPR-pool, die opgericht is door de zes samenwerkende besturen op Voorne-Putten en Rozenburg, actief. In de VPR-pool zijn leerkrachten werkzaam die ingezet kunnen worden voor langdurige vervanging op een van de zestig scholen van alle besturen. Door de krapte aan leerkrachten op de arbeidsmarkt heeft de VPR-pool niet aan alle vervangingsverzoeken kunnen voldoen en zijn onze medewerkers bereid geweest om extra inspanning te leveren. Zoals eerdergenoemd is ook gebruik gemaakt van externe inhuur.

### Risicodragend deel van de formatie

In dit jaar zijn geen medewerkers in het risicodragend deel van de formatie geplaatst.

### Instroom- en uitstroom

Instroom: 32 medewerkers (inclusief medewerkers VPR-pool en onderwijskantoor de Cirkel)

Uitstroom: 18 medewerkers

**Reden uitstroom:**

Ontslag op eigen verzoek:	14
Pensioen:	2
Vroegpensioen:	1
Wederzijds goedvinden:	1

**Kengetallen op 31-12 2020**

<b>Aantal medewerkers</b>		<b>Totale werktijdfactor</b>									
234		158,9									
<b>Type aanstelling</b>											
	<b>Aantal</b>	<b>Wtf</b>									
Vaste aanstelling	194	136,03									
Tijdelijke aanstelling	40	22,86									
<b>Totaal</b>	<b>234</b>	<b>158,9</b>									
<b>Verhouding fulltime en parttime</b>											
Fulltime medewerkers	50										
Parttime medewerkers	184										
<b>Totaal</b>	<b>234</b>										
<b>Personeelssterkte per geslacht</b>											
	<b>Aantal</b>	<b>Wtf</b>									
Vrouwen	203	133,0									
Mannen	31	25,9									
<b>Totaal</b>	<b>234</b>	<b>158,9</b>									
<b>Personeelssterkte per deeltijdcategorie</b>											
	<b>Totaal</b>	<b>Deeltijd (WTF) cohort</b>									
		0 - 0.2	0.2 - 0.4	0.4 - 0.6	0.6 - 0.8	0.8 - 1.0	>= 1.0				
Aantal Personen	234	6	17	64	61	36	50				
Bezetting (wtf)	158,9	0.61	4.59	32,70	40,07	31,00	50,00				
<b>Leeftijd cohort</b>											
	<b>Totaal</b>	20/24	25/29	30/34	35/39	40/44	45/49	50/54	55/59	60/64	>= 65
Aantal Personen	234	7	25	42	28	29	15	22	27	28	11
Bezetting (wtf)	158,90	4,05	21,02	28,79	16,45	20,29	10,38	12,90	18,34	21,0	5,74

## 2.3 Huisvesting & facilitaire zaken

### Onderwijskantoor de Cirkel

De besturen op Voorne-Putten & Rozenburg (VPR) werken nauw samen op het gebied van de financiële- en salarisadministratie. De samenwerking vindt plaats op grond van kosten voor gemene rekening.

In de afgelopen jaar heeft de Cirkel zich verder ontwikkeld in haar dienstverlening. De financiële, personeels- en salarisadministratie is verder op elkaar afgestemd. Het kantoor staat onder leiding van het hoofd bedrijfsvoering.

### Veiligheid

Alle speeltoestellen hebben de jaarlijkse veiligheidsinspectie ondergaan. De uitslag van deze inspectie heeft geleid tot enkele aanpassingen aan de toestellen.

Op alle scholen is er een veiligheidsprotocol ontwikkeld, waarin de scholen beschrijven op welke wijze zij omgaan met de fysieke, maar ook sociale veiligheid op de school.

Jaarlijks maakt ook de brandweer, in het kader van de gebruiksvergunning, een inspectieronde op de scholen. De gebreken, die niet voldeden aan de veiligheidsvoorschriften van het Bouwbesluit 2012, zijn op alle scholen hersteld.

### Groot onderhoud

Sinds 1 januari 2015 zijn de schoolbesturen in het primair onderwijs verantwoordelijk voor zowel het binnenonderhoud als het buitenonderhoud van de schoolgebouwen. De gemeente is nog steeds de verantwoordelijke als het gaat om de bekostiging van zaken als nieuwbouw, renovatie en uitbreiding.

Het ministerie van OCW ontving onlangs het rapport 'Verslaglegging groot onderhoud schoolgebouwen' over de manier waarop instellingen in hun jaarrekening geld opzij zetten voor groot onderhoud. Uit het rapport komt naar voren dat er weinig discussie is over het doel van de regels van de RJ. Het opbouwen van de voorziening groot onderhoud, conform de regelgeving, geeft immers een reëel beeld van financiële risico's in de jaarrekening.

Besturen willen echter graag een scherpere definitie van 'groot onderhoud', zodat duidelijker wordt voor welke uitgaven een voorziening kan worden gevormd. Verder moet helder zijn hoe de verantwoordelijkheden voor onderhoud zijn verdeeld tussen gemeenten en schoolbesturen. Die helderheid is mede nodig omdat investeringen nodig zijn voor de uitvoering van het klimaatakkoord. Nieuwe regelgeving kan deze definities en afspraken waar nodig vastleggen. Daarnaast hebben diverse schoolbesturen ervaren dat meerjarenonderhoudsplannen (MJOP's) realistischer, praktischer en dunner worden als ze die met de gebruikers beleidsrijk maken. Daarvoor moeten besturen wel investeren in kennis en ervaring opbouwen. Schoolbesturen moeten daarbij zorgen voor voldoende (financiële) expertise. In 2016 is in samenwerking met de besturen Voorne-Putten & Rozenburg daartoe een contract aangegaan met Anculus vastgoedbeheer. Jaarlijks actualiseert Anculus de meerjarenplanning van het onderhoud op de VCPO-scholen.

Door het vooruitzicht van nieuwbouw in Sterrenkwartier (Marimba) en de Elementen/Schenkel (Hoeksteen) en verschillende mutaties in de meerjarenonderhoudsplanning blijft de voorziening in de huidige situatie voor de komende eerste jaren positief. Hierbij is echter geen rekening gehouden met de aangekondigde componentenmethode voor de voorziening. Ook is de meerjarenonderhoudsplanning nog onvoldoende strategisch opgesteld en ingevuld. In 2021 zal een opstelling worden gemaakt van het huidige gebouwenbestand, de inkomsten huisvesting en de verwachte uitgaven uit de meerjarenonderhoudsplannen om het probleem/vraagstuk in beeld te krijgen en strategische keuzes te kunnen maken in overleg met de relevante betrokkenen.

### Duurzaamheid

In 1987 heeft een VN-commissie (Brundtland, 1987) een definitie voor duurzame ontwikkeling opgesteld die inmiddels de meest gangbare en meest geciteerde definitie is geworden: 'Duurzame ontwikkeling is een ontwikkeling die voorziet in de behoeften van de huidige generatie, zonder het vermogen aan te tasten om te voorzien in de behoeften van de toekomstige generaties.' Bij duurzame ontwikkeling is dus sprake van balans tussen o.a. economische en sociale belangen. Duurzaamheid wordt in de huidige maatschappij vaak toegepast en is een breed begrip. In alle gevallen betekent het bestendigheid van een bepaald proces of product.

VCPO streeft naar duurzaamheid op het gebied van onderwijsontwikkeling. Hiermee wordt bedoeld om ontwikkeling en verbetering te richten op bestendigheid en continuïteit.

Op het gebied van onderwijshuisvesting streeft VCPO naar minder versnippering en toekomstbestendige gebouwen. Bij nieuwbouw en grondige renovatie worden investeringen op het gebied van duurzaamheid altijd meegenomen. Bij bestaande gebouwen hangt het af van het meerjarig perspectief. In 2021 wil de gemeente een nieuw IHP vaststellen

voor de komende 15 jaar. Daarin zal ook een koppeling gemaakt worden met investeringen in de huisvesting op het gebied van duurzaamheid.

### Conditiemetingen gebouwen

Wanneer naar de bouwjaren wordt gekeken dan blijkt dat het overgrote merendeel van de gebouwen in de jaren '70 en '80 is gebouwd. De onderhoudsconditie van de scholen is goed, iedere school scoort "geaggregeerd" een 2. Om de conditie van de gebouwen op niveau te houden, vraagt dit van de VCPO in de komende jaren echter grote investeringen.

Conditie score	Omschrijving	Toelichting
1	Uitstekende conditie	Incidenteel geringe gebreken, maar niet als gevolg van veroudering
2	Goede conditie	Incidenteel geringe veroudering
3	Redelijke conditie	Plaatselijk zichtbare veroudering. Functievervulling van bouw- en installatiedelen niet in gevaar
4	Matige conditie	Functievervulling van bouw- en installatiedelen incidenteel in gevaar
5	Slechte conditie	De veroudering is onomkeerbaar
6	Zeer slechte conditie	Technisch rijp voor sloop
9	Niet te inspecteren	

Tabel 3.1 Conditie scores VCPO Spijkenisse 2020

Locatie	De Rank-Lisstraat	De Rank-Oranjelaan	Marimba Sterrenkwartier-Gaillilaan	De Duif-Salamanderveen	De Duif-Snoekerveen	De Bron (Vlasdreef)	Het Baken	De Hoeksteen-Gangestraat	Het Anker- Rutgers-Hoitsemastr.	SBO de Branding- Anne Frankstraat
	12JW	12JW-02	13PG03	13PG	13PG-01	13TG	13WQ	15CC	23CR	23XL
Brin	12JW	12JW-02	13PG03	13PG	13PG-01	13TG	13WQ	15CC	23CR	23XL
Bouwjaar	1963	1958	1971	1973	1976	1981	1982	1987	1989	1990
Uitbreiding cq Renovatie	2000	2006								2012
Buitenwanden	2	2	2	9	1	9	9	9	9	9
Binnenwanden	2	2	1	2	2	2	2	2	2	2
Daken	2	2	9	2	1	9	3	1	9	9
Buitenwandopeningen	2	2	3	2	2	2	2	2	2	2
Binnenwandopeningen	1	2	3	2	2	3	2	2	2	2
Dakopeningen	9	5	2	2	2	3	2	3	3	9
Buitenwandafwerkingen	2	2	1	2	3	3	2	2	1	2
Binnenwandafwerkingen	1	3	2	9	2	2	9	2	9	2
Vloer afwerkingen	2	2	2	2	3	2	2	1	2	1
Trap- en hellingafwerkingen	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9
Plafondafwerkingen	1	1	1	2	2	2	2	3	2	2
Schilderwerk	3	3	2	3	1	2	3	3	2	2
Dakafwerkingen	3	1	9	3	2	2	4	2	3	3
Warmteopwekking	2	1	1	3	3	2	3	1	1	9
Afvoeren	2	2	2	2	2	2	4	2	2	2
Water	2	2	2	2	2	1	1	2	2	2
Warmtedistributie	3	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Luchtbehandeling	9	1	9	9	5	3	2	2	2	2
Centrale elektrotechnische voorzieningen	1	3	2	2	2	2	2	2	2	2
Verlichting	1	3	1	1	1	2	3	3	2	2
Beveiliging	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Gebouwbeheersvoorzieningen	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9
Vaste keukenvoorzieningen	2	1	2	1	3	2	1	2	2	3
Vaste sanitairvoorzieningen	1	2	2	2	2	2	2	2	2	2
Terreinafwerkingen e.d.	2	1	2	2	1	2	3	2	2	2
Totaal	2	2	2	2	2	2	3	2	2	2
Jaar (her)inspectie	2020	2020	2019	2019	2019	2020	2020	2019	2020	2019

### **Brandveiligheid**

De Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond controleert periodiek de brandveiligheid, waar onderhoudsacties uit kunnen komen. In 2020 zijn enkele kleine overtredingen geconstateerd, die inmiddels zijn hersteld.

### **Integraal Huisvestingsplan**

In 2017 is er met de gemeente een bestuursakkoord gesloten m.b.t. de toekomstige huisvesting van de schoolgebouwen in Nissewaard. Afgesproken is om binnen de termijn van 5 jaar nieuwbouw te realiseren in Sterrenkwartier, op de Marimba en Paus Johannes, en in de Elementen, waarbij ook de Hoeksteen betrokken is. In 2019 is er een start gemaakt met het opstellen van het programma van eisen voor Marimba in Sterrenkwartier, de beoogde datum van de oplevering nieuwbouw ligt in augustus 2023. Het project Elementen wordt in 2021 opgestart.

### **Schoonmaak**

In 2021 heeft er, in samenwerking met Prokind, een Europese aanbesteding plaatsgevonden m.b.t. een nieuw schoonmaakcontract. Per 1 september is er voor 3 jaar een contract aangegaan met CSU Total Care. Om de kwaliteit te waarborgen wordt er door een extern bedrijf tweejaarlijks een schoonmaakcontrole uitgevoerd. Bij een score van 5,5 of minder vindt een herkeuring plaats. Is de kwaliteit van de schoonmaak dan nog onvoldoende, dan wordt de schoonmaakvergoeding ingehouden totdat de kwaliteit op voldoende niveau is. In 2020 is deze clausule in de maanden na de zomerschoonmaak toegepast in de overgang van het contract.

## 2.4 Financieel beleid

### Coronacrisis

Door het uitbreken van de Covid-19 crisis in het voorjaar 2020 is een onzekere situatie ontstaan. Deze onzekerheid is mede veroorzaakt door maatregelen welke door de overheid zijn ingesteld om de verspreiding van het Covid-19-virus te beperken. De overheid heeft via het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) steunmaatregelen aangekondigd, op grond waarvan onderwijsinstellingen extra middelen ontvangen om de onderwijskundige gevolgen van de lockdowns weg te werken. Daarnaast stelt de overheid middelen beschikbaar om ervoor zorg te dragen dat de personele consequenties van (tijdelijke) uitval van leerkrachten kunnen worden opgevangen. Gezien de bijzondere situatie rondom het Covid-19-virus in combinatie met de sector (primair onderwijs) waarin de vereniging zich bevindt én de steun die door de overheid is uitgesproken, verwachten wij hierdoor geen continuïteitsissue voor de vereniging. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de vereniging.

### Conclusie

Wij zijn op dit moment niet van mening dat de gevolgen van het Covid-19-virus een materieel negatief effect zullen hebben op onze financiële conditie of liquiditeit.

### Financiële positie VCPO

#### Gerealiseerd in 2020

Er is voor 2020 een begroting vastgesteld met een tekort van € 180.336. Het gerealiseerde tekort ad € 378.867 wijkt daarvan circa € 200.000 af., De belangrijkste afwijking betreft de éénmalige uitkering in februari 2020 op grond van de in 2019 reeds ontvangen middelen van € 367.000. De dekking voor deze éénmalige uitgave is reeds in 2019 ontvangen en de uitgave was niet begroot voor 2020.

Aan de batenkant zijn zowel de rijksbijdragen (+ € 326.677) als de overige baten (+ € 264.458) hoger dan begroot. De toename van de rijksbijdragen komt met name door een forse indexering van de rijksbijdrage en een toename van de onderwijsachterstandsmiddelen. De personeelskosten zijn hoger uitgevallen door de nieuw afgesloten CAO per 1 januari 2020: 4,5% stijging en éénmalige uitkering van de in 2019 ontvangen middelen voor loonaanpassingen en het convenant werkdrukakkoord.

De totale baten, inclusief financiële baten, bedroegen in 2020 € 14.068.527 (begroot € 12.983.444) en de totale lasten bedroegen € 14.444.994 (begroot € 13.162.280). De belangrijkste mee en tegenvallers (groter dan € 20.000) in het jaar 2020 zijn hieronder opgenomen:

<u>Begroot resultaat 2020</u>		-180.000
<u>(bedragen afgerond)</u>		
<u>Baten</u>		
Indexering rijksvergoeding in verband met loonruimte overheid (3,22%)		320.000
Bekostiging tussentijdse groei leerlingaantal		75.000
Onderwijsachterstandenbeleid		232.000
Subsidie zij-instroom		20.000
Inhaalprogramma's		52.000
Overdrachtsbekostiging SBO		73.000
Ondersteuningsbekostiging		-34.000
Project lerarentekort		62.000
Detacheringen		180.000
Doorbelasting administratiekosten schoolbesturen		95.000



<i>Lasten</i>	
Eénmalige uitkering februari 2020	367.000
Hogere lasten CAO 2020 (begroot 2%, werkelijk 5,2%)	334.000
Hogere inzet formatie	90.000
Inhuur personeel niet in loondienst (detachering, VPR Pool)	86.000
Nascholingskosten	41.000
Dotaties personele voorzieningen	39.000
Kosten vervanging	76.000
Schoonmaakkosten	135.000
Licenties en leermiddelen	71.000
Administratiekosten	46.000
Inhaalprogramma's	43.000
Overige	28.000
<b>Resultaat VERENIGING 2020</b>	<b>-379.000</b>

Voor een toelichting verwijzen wij u naar toelichting op de staat van baten en lasten vanaf pagina 30

### Incidentele afwijkingen begroting 2020

Eénmalige uitkering convenantsmiddelen 2019 € 367.000 (last);

Corona gerelateerde kosten (schoonmaak, personeel, testen € 73.000 (last);

Deze posten bij elkaar opgeteld bedragen € 440.000 nadelig. Zonder deze incidentele afwijkingen bedraagt het resultaat over 2020 € 61.000 voordelig.

### Bestemming van het resultaat

Het nadelig resultaat wordt ten laste van de algemene reserve gebracht. De resultaatbestemming ziet er als volgt uit:

*Tabel: resultaatbestemming*

#### Eigen vermogen

	Stand 1-1-2020	Resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2020
	EUR	EUR	EUR	EUR
Algemene reserve	1.744.762	-397.026		1.347.736
Bestemmingsreserve (publiek)	33.036	-5.825		27.211
Bestemmingsreserve (privaat)	100.162	23.984		124.146
<b>Eigen vermogen</b>	<b>1.877.960</b>	<b>-378.867</b>		<b>1.499.093</b>

De balans op 31 december 2020 en de staat van baten en lasten van 2020 zien er als volgt uit:

*Balans VERENIGING 31-12-2020*

**Activa**

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	EUR	EUR
<b>Vaste Activa</b>		
Materiële vaste activa	1.020.068	969.097
<b>Totaal vaste activa</b>	<u>1.020.068</u>	<u>969.097</u>
<b>Vlottende activa</b>		
Vorderingen	1.208.992	1.113.229
Liquide middelen	2.027.942	2.233.231
<b>Totaal vlottende activa</b>	<u>3.236.934</u>	<u>3.346.460</u>
 <b>Totaal activa</b>	 <u><b>4.257.002</b></u>	 <u><b>4.315.557</b></u>

**Passiva**

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	EUR	EUR
Eigen vermogen	1.499.093	1.877.960
Voorzieningen	726.563	605.456
Kortlopende schulden	2.031.346	1.832.141
<b>Totaal passiva</b>	<u><b>4.257.002</b></u>	<u><b>4.315.557</b></u>

*Staat van baten en lasten VERENIGING 2020*

<b>Baten</b>	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	EUR	EUR	EUR
Rijksbijdragen	12.623.403	11.881.137	11.929.371
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	75.914	12.400	84.197
Overige baten	1.369.210	1.089.907	1.215.277
<b>Totaal Baten</b>	<u><b>14.068.527</b></u>	<u><b>12.983.444</b></u>	<u><b>13.228.845</b></u>

<b>Lasten</b>	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	EUR	EUR	EUR
Personeelslasten	11.837.547	10.890.948	10.544.923
Afschrijvingen	268.004	279.532	241.424
Huisvestingslasten	1.028.068	880.000	1.004.424
Overige lasten	1.311.375	1.111.800	1.156.565
<b>Totaal Lasten</b>	<u><b>14.444.994</b></u>	<u><b>13.162.280</b></u>	<u><b>12.947.336</b></u>

Saldo Baten en Lasten	-376.467	-178.836	281.509
Financiële baten en lasten	-2.400	-1.500	-1.341
<b>Totaal resultaat</b>	<b>-378.867</b>	<b>-180.336</b>	<b>280.168</b>

## Financiële kengetallen

De waarden van de financiële kengetallen zien er eind 2020 als volgt uit:

*Tabel: waarden financiële kengetallen inclusief private middelen*

KENGETAL	2020	2019	Risico indicatoren OCW
Solvabiliteit 1	35,2%	43,5%	geen vastgesteld
Solvabiliteit 2	52,3%	57,6%	<30%
Current ratio	1,6	1,8	< 0,75
Weerstandsvermogen	10,7%	14,2%	< 5%

### Solvabiliteit

- 1) Eigen vermogen gedeeld door het totale vermogen.
- 2) Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen.

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

De solvabiliteit I en II van VCPO van 35,2 % en 52,3 % wil zeggen dat het vermogen grotendeels uit eigen vermogen bestaat. Hieruit kan worden geconcludeerd dat de vermogenspositie van VCPO goed is en dat VCPO in staat is aan haar verplichtingen op langere termijn te voldoen.

### Current Ratio

De verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen, vorderingen en voorraden) en de kortlopende schulden. De current ratio geeft aan in hoeverre de instelling op korte termijn (korter dan een jaar) aan haar verplichtingen kan voldoen. De Inspectie van het Onderwijs hanteert een signaleringswaarde van < 0,75. Meer gebruikelijk is een signaleringswaarde van < 1,0. Wij hanteren intern deze waarde van < 1,0.

De liquiditeitsratio geeft aan dat 1,53 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit kortlopende verplichtingen aan crediteuren, nog te betalen posten en de overlopende passiva. De liquiditeit is afgenomen door voornamelijk het nadelig exploitatietekort over 2020.

### Weerstandsvermogen

Het eigen vermogen uitgedrukt in een percentage van de totale baten (inclusief financiële baten). Het weerstandsvermogen geeft aan in hoeverre de organisatie erin slaagt om niet voorziene en tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's te financieren.

Het weerstandsvermogen van VCPO is ten opzichte van 2019 afgenomen tot 10,7 %. Bij toepassing en verankering van het risicomanagement in de organisatie en het goed functioneren van de planning -en controlcyclus blijven altijd restrisico's achter. Voor het opvangen van de mogelijke financiële effecten hiervan heeft VCPO ruim voldoende weerstandsvermogen.

## Allocatie van middelen

De ontvangen rijksvergoedingen worden op basis van de beschikkingen toegewezen aan de scholen. Op basis van inhoudelijke gesprekken worden voor de afzonderlijke scholen de lastenbegrotingen vastgesteld. Voor de kosten die bovenschools worden gedragen, (zoals het bestuurskantoor, het onderhoudsbeheer, professionalisering schoolleiding, uitbesteding administratie, de bestuurlijke kosten en de loonkosten in het eerste jaar van de in het kader van het project lerarentekort aangetrokken zij-instromers) dragen de scholen op basis van een vooraf vastgestelde begroting een deel van hun rijksvergoeding af aan de bovenschoolse organisatie.

De kosten van bovenschoolse organisatie, inclusief bestuur bedragen in 2020 € 1,13 miljoen.

## Onderwijsachterstandsmiddelen

VCPO ontvangt voor vier scholen extra middelen van het ministerie voor het bestrijden van onderwijsachterstanden. Deze middelen worden met ingang van het schooljaar 2019-2020 niet meer op basis van leerlinggewichten of postcodegebieden toegewezen, maar op basis van CBS-scores. De hiervoor ontvangen rijksbijdragen worden integraal toegewezen aan de betreffende scholen. Met deze middelen wordt onder meer extra personeel gefinancierd dat zich richt op de leerlingen met (dreigende) onderwijsachterstanden (zie ook blz. 13)

## Werkdrukverlaging

Vanaf 2018 zijn er vanuit het ministerie middelen beschikbaar gesteld om op de scholen het werkplezier te verhogen, de werkdruk te verlagen. Voor het schooljaar 2019-2020 bedroeg deze € 229,21 per leerling, voor het schooljaar 2020-2021 wordt per leerling € 251,38 voor het basisonderwijs en € 377,07 voor het speciaal basisonderwijs ontvangen. Schoolleiders hebben samen met de teams verkend wat mogelijke oorzaken van de verhoging van de werkdruk op de scholen kunnen zijn. Deze analyse vormde de input voor de dialoog in het schoolteam over de mogelijke keuzes en de gevolgen daarvan op materieel en personeel terrein. Op basis van de gemaakte keuzes maakte de schoolleider een bestedingsplan dat wordt voorgelegd aan PMR.

- Toegekende rijksbijdrage tot en met 31 december 2020 € 466.106

### Bestedingen

- Extra formatie € 456.481
- Materiële kosten (ICT) € 9.625
- Tussenschoolse opvang
- Nog niet besteed

Totaal € 466.106

## Toelichting op de financiële positie en gang van zaken verslagjaar

### Grondslagen

De grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn, met uitzondering van de voorziening jubileumuitkeringen, ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

### Toelichting op de balans

De vaste activa zijn licht toegenomen. Er is meer geïnvesteerd dan afgeschreven in 2020. doordat het bedrag aan investeringen hoger was dan het bedrag aan afschrijvingen in 2020. Deze toename wordt veroorzaakt door investeringen in met name ICT. De begrote investeringen voor 2020 bedroegen € 317.000. Hiervan zijn in 2020 € 288.000 aan investeringen gerealiseerd. Als gevolg van wijzigingen bij de aanbieders van leermiddelen (meer inzet op digitale hulpmiddelen) is er sprake van een onderbesteding van de begrote leermiddelen (€ 57.000). De kosten van ICT-licenties daarentegen nemen toe.

Jaarlijks vindt een opschoning van de activa plaats. Bij het opstellen van de begroting worden de activakaarten door de schooldirecteur doorgenomen en geactualiseerd. Niet meer aanwezige activa worden gedesinvesteerd. Tevens worden jaarlijks de investeringsplannen geactualiseerd.

In de vlottende activa heeft geen ongebruikelijke fluctuatie plaatsgevonden. De toename van de overlopende activa betreffen afrekeningen met andere schoolbesturen inzake detacheringen, energiekosten en samenwerkingen. De liquide middelen zijn licht afgenomen door latere facturatie aan de overige schoolbesturen. In het kasstroomoverzicht van de jaarrekening wordt de mutatie van de liquide middelen nader toegelicht.

Het eigen vermogen is afgenomen door het nadelig resultaat 2020. De voorzieningen zijn toegenomen door de dotaties aan de onderhouds- en personeelsvoorziening. De kortlopende schulden zijn toegenomen door de per balansdatum vooruit ontvangen subsidies.

#### *Eigen Vermogen*

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de VCPO. Deze wordt opgebouwd uit de toevoeging van een positief resultaat of de onttrekking van een negatief resultaat.

#### *Bestemmingsreserves*

Onder de bestemmingsreserves zijn de reserves opgenomen die bedoeld zijn voor specifieke toekomstige lasten waarvoor de toegerekende toekomstige baten onvoldoende zijn. Daarom is door het bestuur een beperkte bestedingsmogelijkheid aangebracht.

#### *Bestemmingsreserves privaat*

Het betreft hier de reserve van de door de ouders opgebrachte gelden. In het verleden werden deze middelen als schuld op de balans gepresenteerd. Conform de richtlijnen is hiervoor een private reserve gevormd.

#### *Bestemmingsreserve Kwaliteit en Innovatie*

Om mogelijkheden te hebben om extra investeringen te kunnen in kwaliteit of innovatie wordt er een bestemmingsreserve gecreëerd. Deze reserve wordt ingezet om de kwaliteit van het onderwijs te versterken en nieuwe ontwikkelingen mogelijk te maken. In 2020 komt deze bestemmingsreserve te vervallen.

#### *Voorzieningen*

##### Voorziening Jubilea

Op basis van Richtlijn 271 van de Raad van de Jaarverslaggeving is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden. De voorziening is opgenomen tegen contante waarde voor toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de geschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet. De gehanteerde discontovoet bedraagt 0%. De werkelijke jubileumuitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening bedraagt per 31 december 2020 € 132.444.

##### Voorziening langdurig verzuim

De voorziening langdurig verzuim wordt gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid.

In 2020 is € 42.328 onttrokken en € 59.270 gedoteerd aan de voorziening. De voorziening bedraagt per 31 december 2020 € 59.270.

Het voorspellen van langdurig zieken kan jaarlijks fluctuaties opleveren. Medewerkers, waarvoor de voorziening wordt gevormd, keren naar verwachting niet meer terug in het arbeidsproces bij de VCPO. Conform de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving worden de lasten opgenomen voor een volledige ziekteperiode van twee jaar.

##### Voorziening groot onderhoud

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudskosten gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks van jaren op basis van de MeerJaren OnderhoudsPlanning (MJOP). De MJOP is opgesteld en geactualiseerd in 2020 door Anculus.

In de komende jaren is het dotatiesaldo van VCPO op basis van het meerjaren onderhoudsplan 2021-2030 toereikend.

De gemeente Nissewaard heeft het voornemen in 2021 het Integraal Huisvestingsplan (IHP) te actualiseren en opnieuw vast te stellen. Samen met de in 2021 op te stellen strategische huisvestingspositie bepaalt deze het toekomstige onderhoudsbeleid. Een extra dotatie in 2020 heeft niet plaatsgevonden.

Bij het opstellen van de MJOP door Anculus worden de uitgaven beoordeeld om ervoor te zorgen dat de voorziening niet gebruikt wordt voor huisvestingsvoorzieningen waar de gemeente verantwoordelijk voor is.

In 2020 is € 140.438 onttrokken en € 225.000 gedoteerd aan de voorziening. Het saldo van de voorziening bedraagt per 31 december 2020 € 534.849.

## **Toelichting op de staat van baten en lasten**

### *Rijksbijdragen € 742.000 hoger dan begroot*

De Rijksbijdragen Personeel regulier, Personeel en arbeidsmarktbeleid, Prestatiebox zijn met de reguliere indexering € 320.000 hoger als gevolg van de beschikbare loonruimte 2020 van de rijksoverheid. De uitkeerde loonruimte in 2020 bedraagt 3,22%. Hiervan is 0,7% in 2020 uitgekeerd als éénmalige verhoging van de eindejaarsuitkering.

Als gevolg van de grotere tussentijdse instroom van leerlingen is € 75.000 meer aan groeibekostiging ontvangen.

De CBS-scores voor de bekostiging voor het onderwijsachterstanden beleid zijn hoger dan waarvan bij de begroting is uitgegaan. Hierdoor is € 232.000 meer ontvangen.

De bijdragen van het samenwerkingsverband passend onderwijs 'Kindkracht' zijn in 2020 € 39.000 hoger dan begroot. De overdrachtsbekostiging voor het speciaal basisonderwijs is hoger dan waarvan bij het opmaken van de begroting is uitgegaan. Er zijn in het samenwerkingsverband meer leerlingen ingeschreven op het sbo dan landelijk bekostigd. Een deel van die bekostiging wordt door het samenwerkingsverband aangevuld (€73.000). Daarentegen is de ondersteuningsbekostiging vanaf augustus 2020 verlaagd van € 80 per leerling naar € 40 per leerling. Met het vrijgekomen budget financiert het samenwerkingsverband de van de besturen overgenomen schoolbegeleiders. Na de eerste lockdown in het voorjaar van 2020 heeft het ministerie van OCW subsidie beschikbaar gesteld voor het wegwerken van onderwijsachterstanden gedurende deze lockdown. Op één school na hebben alle scholen een beroep gedaan op deze subsidieregeling. In 2020 is ter dekking van de gemaakte kosten € 52.000 aan subsidie gerealiseerd.

Periodiek wordt bij het opstellen van de rapportages en de jaarrekening beoordeeld dat er geen rijksvergoeding wordt besteed aan:

- Kosten van leerlingenvervoer;
- Huisvestingsvoorzieningen waar de gemeente verantwoordelijk voor is (alleen nog uitbreiding en vervangende nieuwbouw (opstellen MJOP Anculus);
- Belasting terzake van onroerende zaken;
- Voorschoolse educatie;
- Kosten voor tussenschoolse en buitenschoolse opvang.

Overige overheidsbijdragen en overige baten € 342.000 liggen hoger dan begroot

- Baten uit detachering € 180.000 hoger. Met name de samenwerking met Prokind heeft geleid tot een toename van de detacheringbaten.
- In 2019 is gestart met het regionaal project lerarentekort. Prokind is penvoerder voor dit project. De baten 2020 vanuit dit project, die niet waren begroot, bedragen € 62.000;
- Door de hogere kosten van het onderwijskantoor de Cirkel door uitbreiding van de formatie, de financiële consequenties van de nieuwe CAO en de éénmalige implementatiekosten van een nieuw salarispakket, is door de deelnemende besturen een hogere bijdrage gegeven ter dekking van deze kosten (€ 95.000);

### *Personeelslasten € 947.000 hoger dan begroot*

- In 2020 is aan het personeel via een éénmalige uitkering de loonruimte 2019 en de ontvangen middelen vanuit het convenant werkdrukverlichting uitgekeerd (€ 367.000);
- Begin januari 2020 is ingaande 1 januari 2020 een nieuwe CAO afgesloten. Alle lonen zijn met 4,5% verhoogd. In december is door de verlenging van de CAO de resterende loonruimte 2020 (0,7%) uitgekeerd

via de eindejaarsuitkering. In de begroting 2020 was rekening gehouden met een cao-stijging van 2%. De loonkosten zijn hierdoor met € 334.000 in 2020 toegenomen;

- In verband met formatieve aanpassingen ((onderwijskantoor de Cirkel (€ 27.000), Marimba extra groep (€ 30.000) en het aanhouden van een medewerker ten behoeve van Op Dreef (€ 33.000)) zijn de loonkosten € 90.000 toegenomen. Hier staan extra inkomsten van besturen of groeibekostiging tegenover.
- In 2020 zijn meer medewerkers van buiten VCPO ingehuurd (€ 86.000). De meesten hiervan zijn tijdelijk ingehuurd via Prokind en de VPR Pool op detacheringbasis. Ook is vanwege het vertrek van de controller op interim basis een controller ingehuurd.
- In 2020 zijn er voor € 41.000 minder uitgaven gedaan voor professionalisering, hetgeen het gevolg is van de covid-19 pandemie;
- Jaarlijks worden de personele voorzieningen (jubilea en langdurig verzuim) geactualiseerd. Per saldo heeft een dotatie van € 39.000 plaatsgevonden;
- De kosten van vervanging zijn in 2020 € 76.000 hoger dan begroot.

#### *Huisvestingslasten € 135.000 lager dan begroot*

De kosten van schoonmaak en afvalverwerking zijn € 135.000 hoger dan begroot. Hiervan heeft € 55.000 betrekking op extra schoonmaakkosten als gevolg van het heropenen van de scholen in mei 2020. Daarnaast is in 2020 na een Europese aanbesteding een nieuw schoonmaakcontract afgesloten, dat duurder heeft uitgepakt dan het vorige contract (€ 25.000). Hierdoor is bij het opmaken van de begroting 2020 de raming voor de schoonmaakkosten € 40.000 te laag vastgesteld. Tot slot zijn aan het einde van het jaar voor alle scholen vanwege extra schoonmaakactiviteiten afvalcontainers gehuurd (€ 15.000).

#### *Overige lasten € 200.000 hoger dan begroot*

- De administratiekosten van het onderwijskantoor de Cirkel zijn inclusief het aandeel van VCPO en de doorbelasting uit de VPR Pool € 46.000 hoger.
- Voor het uitvoeren van de inhaalprogramma's (wegwerken onderwijsachterstanden als gevolg van de eerste lockdown) wordt gebruik gemaakt van externe partijen. Deze niet begrote kosten bedragen € 43.000. Onder de overige overheidsbijdragen is voor hetzelfde bedrag een subsidie opgenomen.
- De toename van het gebruik van ICT wordt zichtbaar door de kosten van licenties. Deze zijn ten opzichte van de begroting toegenomen met € 58.000, terwijl de leermiddelen met € 13.000 zijn gestegen.

#### **Treasuryparagraaf**

De liquide middelen van VCPO staan op de lopende rekening en de spaarrekening bij de ABN AMRO. Het totaal van de liquide middelen bedraagt € 2.027.942. In 2020 is de rente internationaal verder gedaald. Vanaf 2021 wordt voor saldi groter dan € 500.000 een negatieve rente berekend van 0,5%.

Het treasurystatuut is begin 2019 aangepast aan de laatste versie van de regeling belenen en beleggen van het ministerie van OCW. De wettelijke kaders voor het beleid inzake beleggen, lenen en financiële derivaten zijn opgenomen in de Regeling van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap van 5 december 2018, nr. FEZ/1402273. Er zijn in 2020 door VCPO geen derivaten dan wel beleggingen of leningen aangegaan. Bij het aantrekken respectievelijk uitzetten van alle benodigde of overtollige middelen wordt gehandeld overeenkomstig de in deze regeling gestelde verplichtingen. In het bijzonder van belang is dat VCPO als onderwijsinstelling in het primair onderwijs als niet-professionele belegger worden aangemerkt.

Hiervoor heeft de stichting de liquide middelen uitgezet aan de ABN AMRO op basis van een defensief profiel, passend bij het treasurybeleid.

VCPO leeft de Regeling Beleggen en Belenen na en heeft geen bijzondere financiële producten in haar bezit anders dan reguliere spaar- en betaalrekeningen. Hiermee heeft VCPO een defensief beleid ten aanzien van het beleggen en belenen van de overtollige liquide middelen overeenkomstig het treasuryplan.

#### **Continuïteitsparagraaf**

In deze continuïteitsparagraaf geven we aan hoe omgegaan wordt met de financiële gevolgen van het gevoerde en te voeren beleid. Onderstaand worden de verwachte exploitatieresultaten en de ontwikkeling van de

vermogenspositie van VCPO weergegeven. Deze zijn onderdeel van de vastgestelde meerjarenbegroting 2021 t/m 2024.

De Rijksbaten in de meerjarenbegroting zijn gebaseerd op de huidige leerlingenaantallen en de leerlingenprognose. De loonkosten zijn gebaseerd op de huidige en toekomstige begrote formatie.

### Gegevens

Tabel: leerlingenprognose meerjarenbegroting 2021-2024

Gehanteerd bij bekostigingsberekeningen meerjarenbegroting 2020-2023				
Teldatum 1-10	2020	2021	2022	2023
Totaal	1906	1942	1959	1980

In de begroting 2021-2024 is voor de personele lasten rekening gehouden met de volgende formatie:

Gehanteerd bij bekostigingsberekeningen meerjarenbegroting 2020-2023				
Personele bezetting in	2020 Jaarrekening	2021 Begroting	2022 Begroting	2023 Begroting
Bestuur/management	7,75	7,75	7,75	7,75
Primair proces	117.90	111.20	108.21	107.43
Ondersteunend personeel	37.76	33.91	33.91	33.51
<b>Totaal</b>	<b>163.41</b>	<b>152.86</b>	<b>149.87</b>	<b>148.69</b>

Toelichting gegevens met verwachte ontwikkelingen

Op de teldatum 2020 is het aantal leerlingen licht afgenomen, verwacht wordt echter dat het leerlingaantal weer gaat toenemen. De grootste groei is op de Hoeksteen als gevolg van de gerealiseerde nieuwbouw in de Elementen. De leerlingenprognoses stijgen in de begroting. Hoewel het verwachte leerlingaantal toeneemt blijft de formatie stabiel.

De personele bezetting is gebaseerd op de inkomsten die worden verkregen uit de verwachte leerlingenaantallen t-1. Ze zijn gebaseerd op de benodigde leerling-formatieratio's om goed onderwijs te kunnen geven. De Rijksbekostiging zal de komende vier jaar stijgen, rekening houdend met de éénmalige bate als gevolg van de inhaalprogramma's in 2021. De lagere inzet ten opzichte van de realisatie 2020 houdt verband met tijdelijke formatie ultimo 2020 voor vervangingen (6,28fte) en detacheringen (1,4 fte). Hier staan ook extra inkomsten tegenover. In verband met de daling van de inkomsten per 1 augustus 2021 is in de begroting rekening gehouden met een formatieve aanpassing van 3 fte.

### Ontwikkelingen

#### Vereenvoudiging bekostiging

In nauw overleg tussen PO-Raad, een aantal schoolbesturen en OCW is een voorstel voor een vereenvoudiging van de bekostigingssystematiek uitgewerkt. Het voorstel voor een vereenvoudiging van de bekostiging gaat zoveel mogelijk uit van een vast bedrag per school en een bedrag per leerling. Vanwege de tijd die het kost om wetswijzigingen door te voeren, kan deze systematiek op zijn vroegst per 2023 worden doorgevoerd, beginnend met een overgangsregeling van drie jaar.

Dit voorstel voor vereenvoudiging van de bekostiging bevat op hoofdlijnen de volgende aanpassingen:

- Het afschaffen van de gemiddelde gewogen leeftijd (GGL);
- Geen verschil tussen het bedrag per leerling afhankelijk van de leeftijd. Dit betekent dat er geen onderscheid meer wordt gemaakt tussen een leerling in de onderbouw of bovenbouw;
- De (groepsafhankelijke) materiële bekostiging omvormen tot één vaste voet plus een bedrag per leerling. Hierdoor kan de groepsafhankelijke materiële bekostiging worden samengevoegd met de leerling afhankelijke materiële bekostiging;



- De personele bekostiging van schooljaar naar kalenderjaar omvormen, waarbij wordt uitgegaan van een teldatum per 1 februari voorafgaande aan het kalenderjaar (t-11 maanden). Voor een bekostiging per kalenderjaar 2023 wordt dan dus uitgegaan van de teldatum 1 februari 2022.

De bekostiging van het speciaal basisonderwijs en het (voortgezet) speciaal onderwijs kent een iets andere bekostigingssystematiek dan het reguliere basisonderwijs. De voorgestelde aanpassingen in het kader van de vereenvoudiging gelden, voor zover van toepassing, ook voor het SBAO en (V)SO. Ook hier geldt dat een aantal zaken nog nader uitgewerkt moeten worden (bijvoorbeeld ten aanzien van de groeiregeling). Daarnaast zijn er nog andere mogelijkheden om de bekostiging van deze scholen te vereenvoudigen.

Volgens het huidige model van de PO-raad geeft de vereenvoudiging het volgende resultaat voor VCPO (-0,73%):

VCPO	Huidig	Nieuw
Totaal	11.621.026	11.526.730

Als gevolg van met name de hogere gemiddelde leeftijd van het personeelsbestand daalt de bekostiging door de vereenvoudiging. Daarnaast heeft de vereenvoudiging van de bekostiging een behoorlijke impact op het speciaal basisonderwijs. Ook hier speelt de hoge gemiddelde leeftijd een belangrijke rol. Voor de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek is een overgangperiode voorzien van minimaal drie jaar.

### **Meerjarenbegroting**

#### *Onze koers*

De VCPO is een organisatie met als bestaansrecht onderwijs te geven aan de kinderen op onze scholen. Een belangrijke taak, immers het onderwijs leidt niet alleen op voor een baan, maar voor het leven. Daarmee hebben VCPO en wij, de mensen die daar werken, een verantwoordelijkheid voor het geluk van onze kinderen en de duurzaamheid van de wereld, waarin zij leven. Dat kunnen wij niet alleen, maar zullen dat moeten vormgeven met de kinderen, de ouders, de buurt, de plaats, kortom met de gemeenschap, waar wij deel van uit maken. Samen maken wij de toekomst.

Het onderwijs is daarmee gericht op de wereld van morgen. Uiteraard dienen de kinderen binnen de VCPO-scholen te beschikken over de kennis en vaardigheden die staan omschreven in de kerndoelen voor het basisonderwijs. Maar daar kan het niet bij blijven. Kinderen leren zichzelf en elkaar te respecteren en voelen een verantwoordelijkheid voor elkaar. Ze zijn begaan met de ander. Ze staan open voor nieuwe informatie en zijn creatief in het zoeken naar nieuwe oplossingen. Ze leren afwegingen te maken en zijn daarbij zich bewust van de samenhang in de wereld.

Om dit te borgen ontwikkelt VCPO zich tot een lerende en professionele organisatie, waarin op alle niveaus gebruik wordt gemaakt van de bereidheid en het vermogen tot leren en presteren van haar mensen. In dat leren en ontwikkelen kiezen we elk jaar voor thema's, waarmee we ons als organisatie kunnen ontwikkelen en versterken.

#### *Kwaliteit*

De kwaliteit en continuïteit van het onderwijs staat bovenaan. Dit betekent dat de scholen, vanuit de basis op orde, werken aan de ambities in het strategisch beleid, beschreven in de school/jaarplannen. In de begroting is dit onder meer zichtbaar in keuzes in de formatie, het nascholingsbudget en in de activa bij vernieuwingen in het onderwijsleerpakket en op het terrein van ICT.

Komend jaar zal ook in het teken staan van harmonisatie, aanpassing, versterking van de kwaliteitssystemen en werkwijze, intern, extern en aan het bouwen aan de kwaliteitscultuur. Daarnaast zal gebruik worden van de kennis en ervaring, die in de afgelopen jaren is ontdekt en ontwikkeld door individuele directeuren en teams in de besturingsfilosofie met kernbegrippen als gedeeld leiderschap, eigenaarschap, professionele ruimte, samen leren inhoud geven. Deze principes van organiseren en leren willen wij gebruiken om toe te werken naar een meer wijkgerichte lerende organisatie. Hierbij zullen, mede als antwoord op de geschetste huisvestingsopgaven, het lerarentekort (uitstekend werkgeverschap) en de wijkgerichte benadering van passend onderwijs, keuzes gemaakt moeten worden. Ook hier zal zoveel mogelijk gezocht worden naar aansluiting bij natuurlijke momenten en kansen, die zich in de komende jaren zullen voordoen.

### *Identiteit*

Er wordt ingezet op het verder ontwikkelen van de brede identiteit op bestuurs- en schoolniveau, waarbij de kernwaarden en het ontmoetingsleren centraal staan. De keuze voor zowel de kernwaarden als het ontmoetingsleren vraagt vervolgens wel om een verdere vertaling naar het onderwijs en specifieke school/wijkcontext. Het vraagt ook om mensen, die tot nu toe wellicht wat handelingsverlegen waren op dit vlak, te stimuleren. Hoe? Niet enkel door het 'uitrollen van dit gedachtengoed' of als in het nieuwe strategisch beleidsplan op te nemen 'kader'. Het is juist om op een of twee scholen (als 'werkplaats') al te beginnen, ook al voordat het nieuwe strategisch beleidsplan is ontwikkeld. En om de eerste stappen niet alleen te evalueren binnen die een of twee scholen (wat gaat hier goed of kan beter), maar om dit telkens ook te doen met de vraag: 'Hoe nemen we dit ook mee naar de andere scholen?' Scholen waar het ontmoetingsleren een plek krijgt zijn de samenwerkingschool Op Dreef en binnen de samenwerking tussen Baken en Toermalijn en Tandem en Branding.

### *HR – THEMA'S*

In het komende jaar geven we uitvoering aan het regionale plan van aanpak lerarentekort, waarin de diverse lijnen worden beschreven, waarlangs het lerarentekort wordt opgepakt. Belangrijke lijnen in onze aanpak zijn het verhogen van de in-, door- en uitstroom lerarenopleiding, begeleiding en opleiding, waaronder het stimuleren van de zij-instroom en het behoud van leraren. In de begroting 2021-2024 is hiervoor € 100.000 in 2021 en voor de jaren 2022 tot en met 2024 per jaar € 175.000 opgenomen.

In de begroting zijn ook de middelen opgenomen voor de verlichting van de werkdruk. Daarin maken de schoolteams verschillende keuzes. Er wordt geïnvesteerd in meer ICT-middelen, onderwijsondersteunend personeel wordt benoemd, de groepsgrootte wordt verkleind. Los van deze middelen proberen we in ons formatiebeleid ook 'lucht' te realiseren, zodat de school(organisatie) enige veerkracht en wendbaarheid kan ontwikkelen.

### *Passend Onderwijs (ROK's)*

In ons Samenwerkingsverband Kindkracht zien we een stijging van het aantal kinderen in het speciaal (basis)onderwijs. Dit is voor onze regio zeer zorgwekkend. Het betekent dat in alle scenario's (stijging, stabilisatie en zelfs daling) het samenwerkingsverband in de rode cijfers eindigt. Dit betekent dat al vrij snel de rekening van het tekort bij de schoolbesturen komt te liggen, maar het betekent vooral dat daardoor middelen niet meer kunnen worden geïnvesteerd in het realiseren van passend onderwijs op de reguliere school in de wijk.

Thuisnabij onderwijs en daarmee het verbreden van het reguliere onderwijs en de daling van de instroom van het aantal leerlingen in het speciaal onderwijs is dan ook een belangrijke doelstelling voor het komende jaar. Er is gekozen voor een wijkgerichte aanpak in de vorm van de zgn. ROK's (Regionaal Overleg Kindkracht). Als we de doelstelling hanteren dat meer kinderen in de eigen wijk/dorp onderwijs moeten krijgen, dan is samenwerking tussen de scholen een essentiële schakel.

In de begroting zijn de ontvangen middelen voor basisondersteuning van € 30,00 per leerling toegevoegd. In vergelijking met de voorgaande begroting is dit bedrag verlaagd. Daartegenover zijn de schoolbegeleiders, voorheen in dienst van de besturen, per 1 januari 2021 in dienst getreden van het Samenwerkingsverband. Deze aanpassing is budgetneutraal verwerkt in de begroting. Aangezien de plannen van de verschillende ROK's nog niet zijn afgerond, zijn de ROK baten en -lasten in de begroting geraamd op de beschikkingen voor het schooljaar 2019-2020.

De daling van het leerlingenaantal binnen het SBO heeft ook gevolgen voor de Tandem. De leerlingenaantallen zullen dalen. In de huidige samenwerking met de Tandem zal VCPO daarop inspelen. In welke vorm en in welk tempo zal in het komende jaar verder worden onderzocht.

### *Huisvesting*

Ten aanzien van de huisvesting speelt de totstandkoming van het IHP een rol, alsmede de regels rondom de voorziening groot onderhoud. Al enige jaren is er sprake van de invoering van de zogenaamde componenten methode. Dit houdt in dat voor ieder bezit (actief in accountantstermen) gedetailleerd bijgehouden moet worden wat de economische levensduur is en wat op basis daarvan jaarlijks gedoteerd moet worden aan de voorziening groot onderhoud. Ten opzichte van de huidige 'pro rata methode' betekent dit (naar verwachting) enerzijds een meer gedetailleerde administratie en anderzijds een hogere dotatie aan de voorziening groot onderhoud. Een landelijke werkgroep komt in de loop van 2021 met haar eindrapportage. Van wat nu bekend is, wordt de huidige methode van doteren aan de voorziening vanaf 2023 niet meer toegestaan en zal vanaf dat boekjaar voor het groot onderhoud per component moeten worden gespaard. Voor het verwerken van het onderhoud kan ook gekozen worden voor activeren en afschrijven. Zodra het rapport van de werkgroep bekend wordt gemaakt, zal VCPO de

gevolgen hiervan voor de exploitatie in beeld brengen. Dit betekent dat we in deze begroting nog uitgaan van de huidige dotatie.

Tabel: meerjarenbegroting 2021-2023

STAAT / RAMING VAN BATEN EN LASTEN	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2023 EUR
<b>Baten</b>	<b>14.068.527</b>	<b>14.056.657</b>	<b>13.761.072</b>	<b>13.916.625</b>
Rijksbijdrage	12.623.403	12.720.947	12.474.399	12.645.237
Overige overheidsbijdragen en subsidies	75.914	44.969	27.171	13.493
Overige baten	1.369.210	1.290.741	1.259.502	1.257.895
<b>Lasten</b>	<b>14.444.994</b>	<b>14.153.013</b>	<b>13.814.213</b>	<b>13.891.487</b>
Personeelslasten	11.837.547	11.705.268	11.624.353	11.701.507
Afschrijvingen	268.004	270.719	268.160	259.780
Huisvestingslasten	1.028.068	926.812	926.812	935.312
Overige Lasten	1.311.375	1.250.214	994.888	994.888
<b>Saldo Baten en lasten</b>	<b>-376.467</b>	<b>-96.356</b>	<b>-53.141</b>	<b>25.138</b>
<b>Saldo financiële bedrijfsvoering</b>	<b>-2.400</b>	<b>-1.500</b>	<b>-1.500</b>	<b>-1.500</b>
<b>Totaal resultaat</b>	<b>-378.867</b>	<b>-97.856</b>	<b>-54.641</b>	<b>23.638</b>

De bovenstaande meerjarenbegroting is opgesteld en vastgesteld in december 2020. De rijksvergoedingen zijn berekend tegen de op dat moment bekend zijnde actuele tarieven met een verwachte indexering van 2,35%. De salarislasten zijn berekend op basis van de CAO 2020, rekening houdend met een verwachte stijging van 3% voor stijging pensioenlasten en cao-ruimte.

Als gevolg van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) komen voor 2021 tot en met 2023 forse bedragen beschikbaar. In het schooljaar 2021-2022 zal er minimaal € 700 per leerling worden toegekend (€ 1.334.200). Vermoedelijk zal in het schooljaar 2022-2023 eenzelfde bedrag beschikbaar komen. Naast deze bijdragen wordt in 2021 circa € 273.000 beschikbaar gesteld voor extra handen in de klas, een subsidie om de tijdelijke formatieve gevolgen van de covid-19 pandemie op te vangen of te voorkomen. Tot slot worden er specifieke subsidies (inhaalprogramma's onderwijsachterstanden als gevolg van de lockdown's) toegekend (€ 510.000). Met uitzondering van de eerste ronde inhaalprogramma's is met deze ontwikkelingen in de meerjarenbegroting nog geen rekening gehouden.

- Vanaf 1 januari 2017 worden alle vervangingskosten voor eigen rekening genomen worden (eigen risicodragerschap). Bij het opstellen van de begroting 2021-2024 is een bedrag van € 382.000 gereserveerd voor uitgaven met betrekking tot verzuim. Hierbij is uitgegaan van een verzuimpercentage van 5% voor de berekening van de benodigde budgetten ten behoeve van verzuim.
- Het budget verzuim is opgesplitst in een budget voor lang verzuim en een budget voor kort verzuim (korter dan twee weken). Voor kort verzuim (€ 81.700) is de directie verantwoordelijk, dit budget staat op schoolniveau. Het budget voor lang verzuim staat bovenschools en wordt van hieruit bekostigd.
- In 2021 wordt naar verwachting een nieuwe CAO afgesloten. In de raming van de budgetten voor de loonkosten is rekening gehouden met een verwachte stijging met 3%. Hierin zijn de aangekondigde stijgingen van de werkgeverslasten inbegrepen.
- Als gevolg van de éénmalige uitkering in februari 2020 wordt de pensioengrondslag voor 2021 verhoogd. Hierdoor nemen de pensioenlasten voor 2021 toe met € 67.000. Vanaf 2022 daalt de pensioengrondslag weer.

- De lasten voor nascholing, in totaal € 135.000 , zijn gebaseerd op de schoolplannen en het jaarplan 2020-2021 en geven daarmee ruimte aan de diverse initiatieven op de scholen, Voor VCPO is een bedrag van € 60.000 opgenomen voor bovenschoolse initiatieven, zoals een scholingstraject voor de directies, staf, bestuur en raad van beheer (€ 30.000), professionalisering van intern begeleiders (€ 10.000), scholing ICT'ers (€ 5.000) en de doorontwikkeling naar een nieuwe organisatie (ontmoetingsleren, leercirkels, lerende organisatie).
- Voor de aanpak van het (dreigend) lerarentekort is een budget van € 100.000 opgenomen. Vanaf 2022 loopt dit op tot € 175.000 per jaar.

## Meerjarenbalans

We verwachten de komende jaren een daling van het balanstotaal. In de meerjarenbalans wordt ervan uitgegaan dat het resultaat het effect in de vlottende activa (kasstroommutatie) bepaalt. De investeringen zijn de komende jaren ongeveer gelijk aan de afschrijvingen, waardoor de waarde van de materiële vaste activa relatief gelijk blijft. Alleen in 2023 bedragen de afschrijvingen meer dan de investeringen, de verwachting is dat de investeringen in de nieuwe meerjarenbegroting naar boven zullen worden bijgesteld

De vorderingen houden we gelijk aan het bedrag van 2020. Het eigen vermogen daalt als gevolg van de verwachte negatieve resultaten in de jaren 2021 tot en met 2022. De voorzieningen nemen af door het verrichten van groot onderhoud aan de gebouwen conform de meerjarenonderhoudsplanning ultimo 2020.

Tabel: meerjaren balans

BALANS	2020 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2023 EUR
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste Activa</b>	<b>1.020.068</b>	<b>1.039.012</b>	<b>1.024.952</b>	<b>924.542</b>
Immaterieel				
Materieel	1.020.068	1.039.012	1.024.952	924.542
Financieel		0	0	0
<b>Vlottende Activa</b>	<b>3.236.934</b>	<b>2.749.890</b>	<b>2.533.058</b>	<b>2.589.172</b>
Vorderingen	1.208.992	1.208.992	1.208.992	1.208.992
Overlopende Activa				
Liquide Middelen	2.027.942	1.540.898	1.324.066	1.380.180
<b>Totaal Activa</b>	<b>4.257.002</b>	<b>3.788.903</b>	<b>3.558.011</b>	<b>3.513.715</b>
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen Vermogen</b>	<b>1.499.093</b>	<b>1.401.237</b>	<b>1.346.596</b>	<b>1.370.234</b>
Algemene Reserve	1.347.736	1.249.880	1.195.239	1.218.877
Bestemmingsreserve publiek	27.211	27.211	27.211	27.211
Bestemmingsreserve privaat	124.146	124.146	124.146	124.146
<b>Voorzieningen</b>	<b>726.563</b>	<b>607.320</b>	<b>431.069</b>	<b>363.135</b>
<b>Langlopende schulden</b>				
<b>Kortlopende schulden</b>	<b>2.031.346</b>	<b>1.780.346</b>	<b>1.780.346</b>	<b>1.780.346</b>
<b>Totaal Passiva</b>	<b>4.257.002</b>	<b>3.788.903</b>	<b>3.558.011</b>	<b>3.513.715</b>

De begroting en de meerjaren balans leiden tot de volgende waarden van de financiële kengetallen:

<b>Ontwikkeling financiële kengetallen</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Eigen vermogen	€ 1.499.093	€ 1.401.237	€ 1.346.596	€ 1.370.234
Resultaat conform begroting 2021	€ -378.867	€ -97.856	€ -54.641	€ 23.638
Materiële vaste activa	€ 1.020.068	€ 1.039.012	€ 1.024.952	€ 924.542
Waarvan Gebouwen	0	0	0	0
Weerstandsvermogen	10,66%	9,97%	9,79%	9,85%
Solvabiliteit 2	52,28%	53,01%	49,96%	49,33%
Kapitalisatiefactor	30%	27%	26%	25%
Current Ratio	1,59%	1,54%	1,42%	1,45%
Huisvestingsratio	7,16%	6,59%	6,75%	6,77%

De financiële situatie blijft de komende jaren goed. De kapitalisatiefactor neemt af door de verwachte exploitatietekorten en de uitputting van de voorziening groot onderhoud. De solvabiliteit en liquiditeit dalen licht, eveneens als gevolg van het verwacht exploitatietekort.

Het weerstandsvermogen daalt licht, dit wordt veroorzaakt door een begroting met een negatief resultaat, waardoor het eigen vermogen afneemt. De minimumwaarde voor het weerstandsvermogen bedraagt 5%, het streven is om deze op minimaal 10% te houden. De minimumwaarde van 5% is de ondergrens en biedt minder ruimte om tegenvallers op te vangen. Er zijn een aantal risico's waaronder huisvesting. Daarom nu de keuze voor een streefwaarde van minimaal 10%.

#### **Ontwikkeling publiek eigen vermogen**

Met ingang van het verslagjaar 2020 moeten onderwijsinstellingen aandacht besteden aan het publiek eigen vermogen in relatie tot het genormeerd publiek eigen vermogen. Is het publiek eigen vermogen groter dan het genormeerd publiek eigen vermogen, dan dient te worden toegelicht hoe het bovenmatig publiek eigen vermogen wordt afgebouwd.

Het genormeerd publiek eigen vermogen wordt als volgt berekend:

- 50% van de aanschafwaarde van de gebouwen vermenigvuldigd met 1,27 +
- De boekwaarde van de overige vaste activa+
- 5% van de totale baten als risicobuffer
- = Genormeerd eigen vermogen

<b>Genormeerd publiek eigen vermogen</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Gebouwen	0	0	0	0
MVA	1.020.068	1.039.012	1.024.952	924.542
Risicobuffer	703.426	702.833	688.054	695.831
<b>Totaal</b>	<b>1.723.495</b>	<b>1.741.845</b>	<b>1.713.006</b>	<b>1.620.374</b>
<b>Publiek eigen vermogen</b>				
Totaal eigen vermogen	1.499.093	1.401.237	1.346.596	1.370.234
Privaat eigen vermogen	33.506	33.506	33.506	33.506
<b>Publiek eigen vermogen</b>	<b>1.465.587</b>	<b>1.367.731</b>	<b>1.313.090</b>	<b>1.336.728</b>
<b>Mogelijk bovenmatig eigen vermogen</b>	<b>-257.908</b>	<b>-374.114</b>	<b>-399.916</b>	<b>-283.646</b>

Ultimo 2020 heeft de VCPO geen bovenmatig eigen vermogen. Op basis van de meerjarenbegroting verwachten wij dat ook de komende jaren geen sprake zal zijn van een mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen:

- Als gevolg van de vereenvoudiging bekostiging is het zeer waarschijnlijk dat het vanaf het verslagjaar 2022 niet meer is toegestaan een vordering op OCW op te nemen in verband met het betaalritmeverschil. Door de overgang naar kalenderjaarbekostiging is er sprake van een vordering die pas bij opheffing van de onderwijsinstelling zal worden geëffectueerd, een eeuwigdurende vordering. De verslaggevingsrichtlijnen schrijven voor dat deze vordering dan op nihil moet worden gewaardeerd. Ultimo 2020 bedraagt deze vordering € 594.608. Het publiek eigen vermogen ligt hierdoor ruimschoots onder de signaleringswaarde.
- In februari 2021 heeft het ministerie het eerder vermelde Nationaal Programma Onderwijs gelanceerd. De inkomsten van de VCPO zullen in de jaren 2021 tot en met 2023 aanzienlijk toenemen. In het voorjaar van 2021 analyseren de scholen de stand van zaken met betrekking tot mogelijke onderwijsachterstanden en schrijven hierop een actieplan. Op bestuursniveau nemen wij de financiële consequenties van dit actieplan mee in het beleid over de toekomstige ontwikkeling van het publiek eigen vermogen en het mogelijk bovenmatig vermogen.

## 2.5 Risicomanagement en interne beheersing

In het voorjaar van 2021 is er een risico- en vermogensanalyse uit gevoerd. De analyse richtte zich op vijf onderdelen, te weten onderwijs, personeel, huisvesting, financieel en compliance. Onze grootste risico's liggen op de onderdelen onderwijs, personeel en huisvesting. De afgelopen twee jaar hebben we belangrijke stappen gezet om de risico's op deze gebieden het hoofd te bieden. Zo zijn er afspraken met het onderwijskantoor De Cirkel over de administratie en de tussentijdse rapportage.

Verder passen we de uitkomsten van de risicoanalyse toe bij het opstellen van de meerjarenbegroting, het bestuursformatieplan en rapportages om ervoor te zorgen dat we de beschikbare middelen zo optimaal mogelijk inzetten voor goed onderwijs.

In de vorige paragraaf is te zien dat veel risico's te maken hebben met onzekerheden in de bekostiging. Door de ontwikkelingen op de voet te volgen via de managementrapportages en door de formatie mee te bewegen met de bekostiging zijn we in staat om de kostenstructuur tijdig bij te stellen als dat nodig is.

Het interne risicobeheersingssysteem opereert op diverse niveaus:

- Het toetsingskader van de raad van beheer (met onder andere de financiële kengetallen) toetst het beleid en voorkomt dat beslissingen worden genomen die de continuïteit van de organisatie in gevaar brengen.
- De voortgang van beleid en projectplannen en de voortgang van beheersmaatregelen worden gevolgd in de managementrapportages. De managementrapportage bevat verder informatie over de financiële uitputting, gerelateerd aan de begroting. De prognosekolom geeft een doorkijk naar het einde van het jaar. Ten slotte wordt er gerapporteerd over risicosignalen, zoals leerlingenaantallen, formatie en verzuim.
- Via de gesprekken tussen bestuurder en schooldirecteuren worden de ontwikkelingen en risico's op de scholen gemonitord en (andersom) wordt strategisch beleid vertaald naar het onderwijs.
- De beschrijving van werkprocessen zorgt ervoor dat werkzaamheden op elkaar afgestemd worden. Door de resultaten van de werkprocessen te benoemen wordt voor iedereen tastbaar wat er verwacht wordt en wat de bijdrage is aan een optimale organisatie.
- De accountant voert jaarlijks een interimcontrole uit waarbij de administratieve organisatie onder de loep worden genomen. De adviezen van de accountant worden opgevolgd en komen terug in de managementrapportage.

### Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Overeenkomstig de richtlijnen voor de jaarverslaggeving (RJO) worden de belangrijkste door de VCPO geïdentificeerde risico's en onzekerheden vermeld volgens de volgende aandachtsgebieden: strategie, operationele activiteiten, financiële positie, financiële verslaggeving, wet- en regelgeving.

#### Strategie

Risico	Beheersmaatregel
De concurrentiepositie binnen Spijkenisse kan het voortbestaan van het christelijk onderwijs in specifieke wijken bedreigen. Daling van de instroom van het aantal leerlingen door activiteiten door de concurrentie.	Samenwerking met ander schoolbestuur, aanpassen onderwijsconcepten. Steviger profileren, onderhouden netwerken (Kinderopvang, VVE).
De scholen zijn onvoldoende in staat in te spelen op de ontwikkelingen in het onderwijs, bijvoorbeeld andere vormen van onderwijs dan het klassikaal onderwijs, waardoor de populariteit van onze afneemt.	Mede door het lerarentekort wordt aandacht besteed aan het anders organiseren van onderwijs. Hierbij worden ook de digitale hulpmiddelen betrokken. Belangrijk hierbij is ook de huisvesting ingericht wordt op anders organiseren. Adequate scholing speelt hierin een belangrijke rol, alsmede de inzet van expertise (specialismen) over de scholen heen.
Er zijn onvoldoende gekwalificeerde schoolleiders. Dit heeft impact op de concurrentiepositie, maar ook op de kwaliteit van het onderwijs.	Ontwikkelen en instandhouding kweekvijver, uitbreiding scholing voor getalenteerde medewerkers die willen doorgroeien naar schoolleider.

### Operationele activiteiten

Risico	Beheersmaatregel
We zijn onvoldoende in staat om voldoende gekwalificeerd personeel aan te trekken, waardoor de kwaliteit van het onderwijs onder druk komt te staan.	Samen met collega besturen is een plan van aanpak lerarentekort ontwikkeld. Met dit plan wordt er onder meer naar gestreefd talentvolle medewerkers aan te trekken, te behouden en voor te bereiden op een carrière voor de klas. Daarnaast werkt VCPO samen met andere schoolbesturen in de regio om actief studenten op te leiden voor een carrière binnen VCPO.
De kwaliteit van het onderwijs komt onder druk te staan door stilstand/achteruitgang van de kwaliteit van het zittend personeel (professioneel vermogen).	Intensiveren scholingsbeleid gericht op de koers die ingezet wordt, Scholing en opleiding, werken in teams, professioneel klimaat, benoemen en trainen mentoren.
Versnippering huisvesting, Te grote spreiding van (kleine) scholen, mogelijk ontstaat hierdoor verdrukking door de concurrentie	In het te ontwikkelen strategisch huisvestingsbeleid zullen belangrijke keuzes gemaakt moeten worden over de huisvesting van onze scholen in relatie tot de kwaliteit van de schoolgebouwen. Overleg met de gemeente over prioritering van de toekomstige huisvesting van de schoolgebouwen

### Financiële positie

Risico	Beheersmaatregel
Door de ouderdom en kwaliteit van de schoolgebouwen worden relatief veel middelen onttrokken aan het geven van onderwijs.	In het te ontwikkelen strategisch huisvestingsbeleid zullen belangrijke keuzes gemaakt moeten worden over de huisvesting van onze scholen in relatie tot de kwaliteit van de schoolgebouwen. Overleg met de gemeente over prioritering van de toekomstige huisvesting van de schoolgebouwen
Sommige subsidiestromen zijn tijdelijk, schoolbesturen ontvangen incidenteel fors meer middelen. Hierdoor kunnen geen structurele zaken worden opgepakt.	Nemen van duurzame maatregelen, streven naar integraliteit , Lange termijnvisie ontwikkelen, verwachtingsmanagement.

### Financiële verslaggeving

Risico	Beheersmaatregel
Ontwikkeling in de interpretatie van de regelgeving rondom voorzieningen. De voorziening onderhoud moet op basis van andere inzichten mogelijk anders gewaardeerd worden, er zal gespaard moeten worden per component. Deze methode leidt tot een hogere voorziening ten laste van het beschikbare eigen vermogen.	Hoewel op basis van dit risico er geen sprake is van een risico op uitstroom van middelen, heeft deze eventuele aanpassing wel impact op de vermogenspositie van de VCPO. Vanwege de grote bezwaren in de sector is een werkgroep met accountants, ministerie en werkgeverorganisaties geformeerd om tot een passende oplossing te komen.

### Wet- en regelgeving

Risico	Beheersmaatregel
Ontvangen middelen worden niet rechtmatig ingezet, waardoor middelen terugvloeien naar de subsidieverstrekker.	Duidelijke procedures, actualiseren handboek AO, functiescheidingen, interne controleprocedures
Middelen worden niet doelmatig ingezet	Versterking van de kwaliteitscyclus moet ervoor zorgen dat de doelmatige inzet van middelen wordt geborgd. Inzet van extra middelen wordt vooraf getoetst aan de hand van planvorming.
Kosten energietransitie en verduurzaming schoolgebouwen. Het Rijk heeft de ambitie om alle schoolgebouwen in 2030 van het gas af te halen. Dit	Over de daadwerkelijke financiering is nog weinig bekend. Eventuele eigen bijdragen zullen uit het eigen vermogen moeten worden gefinancierd.



brengt forse investeringen met zich mee. De financiering hiervan is nog onduidelijk.	
--	--