

Bestuursverslag 2019

AKKOORD!
P R I M A I R O P E N B A A R

Inhoudsopgave

	Pagina
Voorwoord	3
1. Het schoolbestuur	4
1.1 Organisatie	
1.2 Profiel	
1.3 Dialoog	
2. Verantwoording beleid	8
2.1 Onderwijs & kwaliteit	
2.2 Personeel & professionalisering	
2.3 Huisvesting & facilitair	
2.4 Financieel beleid	
2.5 Risico's en risicobeheersing	
3. Verantwoording financiën	18
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	
3.2 Staat van baten en lasten en balans	
3.3 Financiële positie	

Voorwoord

Het bestuursverslag van de Stichting Akkoord!-PO over het kalenderjaar 2019 is opgezet volgens het nieuw daartoe aangereikte format. Het is een beknopt document waarmee de doelen van de stichting worden geëvalueerd en op een transparante wijze verantwoording wordt afgelegd over de behaalde resultaten en het gevoerde beleid. De belangrijkste doelgroepen voor dit verslag zijn de respectievelijke scholen, het toezichthoudend bestuur, de leden van het GOTPOO en de Gemeenschappelijke Medezeggenschaps Raad (GMR).

Akkoord!-PO staat als stichting voor openbaar onderwijs voor openheid en transparantie. Vandaar dat dit verslag ook wordt aangeboden aan onze ketenpartners in de kinderopvang, de zorg en collega schoolbesturen. Het verslag wordt gepubliceerd op de website van de stichting waar eenieder het desgewenst kan inzien en downloaden.

R.J.M. Versleijen

Directeur-bestuurder Stichting Akkoord!-PO

1. Het schoolbestuur

1.1 Organisatie

Contactgegevens

Stichting Akkoord! Primair Openbaar
Bestuursnummer 41398
Wylrehofweg 11, 5912 PM Venlo
077-8500029
info@akkoord-po.nl
www.akkoord-po.nl

Contactpersoon

Voor vragen naar aanleiding van het bestuursverslag kan contact opgenomen worden met:
Marianne de Swart
Stafmedewerkster financiële administratie
077-8500029

Overzicht scholen

De negen scholen die onder het bevoegd gezag van Stichting Akkoord! primair openbaar vallen zijn:

aantal leerlingen	1-okt-19	
gemeente Beesel		
De Triolier	194	www.triolier-akkoord-po.nl
gemeente Horst aan de Maas		
De Krullevaar	152	www.krullevaar-akkoord-po.nl
De Samensprong	127	www.samensprong-akkoord-po.nl
gemeente Peel en Maas		
De Omnibus	171	www.omnibus-akkoord-po.nl
de school	72	www.deschoolopinternet.nl
gemeente Venlo		
De Koperwiek	570	www.ikcdekoperwiek.nl
De Toermalijn	241	www.toermalijn-akkoord-po.nl
Harlekijn	341	www.harlekijn-akkoord-po.nl
Het Maasveld	310	www.maasveld-akkoord-po.nl
Totaal	2178	

Juridische structuur

De juridische structuur is een stichting.

Organisatiestructuur

Het bevoegd gezag van Akkoord!-PO is het bestuur. Het bestuur bestaat uit ten hoogste 9 personen, waarvan 1 uitvoerend bestuurder (directeur-bestuurder) en de overige toezichhoudend bestuurders.

Gegeven het feit dat de stichting een stichting is voor openbaar onderwijs, bestaat er een stevige relatie met de gemeenten. De 4 gemeenten waarin Akkoord!-PO actief is, hebben een gemeenschappelijke regeling in het leven geroepen. Er is een gemeenschappelijk orgaan opgericht onder de naam GOTPOO (Gemeentelijk Orgaan Toezicht op het Primair Openbaar Onderwijs).

Governance Code

De Stichting Akkoord!-PO onderschrijft en handhaaft de uitgangspunten en basisprincipes van de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs. Uitgangspunten en beoordelingskader voor het doen en laten van de toezichhoudende bestuurders en de uitvoerend bestuurder vormt de op 1 augustus 2012 in werking getreden Code.

[Klik hier](#) voor het **Bestuursreglement van stichting Akkoord!-po**.

Functiescheiding

De Code Goed Bestuur benadrukt de verplichte scheiding van de functies van bestuur en intern toezicht binnen organisaties voor primair onderwijs. Akkoord!-PO kent een organieke functiescheiding (one-tier).

Bestuur

Bestuur: toezichhoudend bestuurders

De heer M. Kleinen	voorzitter	
De heer J. Neessen	lid	tot 1-7-2019
De heer H. Doeven	lid	tot 1-7-2019
Mevrouw A. Hovens	lid	
De heer R. Jordan	lid	
Mevrouw R. Schuttelaar	lid	vanaf 1-7-2019
Vacature	lid	vanaf 1-7-2019

Bestuur: uitvoerend bestuurder

De heer P. Adriaans	tot 21-11-2019
De heer R. Versleijen	vanaf 21-11-2019

[Klik hier](#) voor het (verplichte) **Verslag Toezichhoudend Bestuur**

(Gemeenschappelijke) medezeggenschap

De (gemeenschappelijke) medezeggenschap is binnen het schoolbestuur vormgegeven door één of meerdere bestuursleden die als toezichhoudend bestuurder zitting nemen en zijn/worden voorgedragen door de GMR. Bovendien voert de uitvoerend bestuurder (directeur-bestuurder) op regelmatige basis overlegvergaderingen met de GMR. Hij informeert, licht toe en biedt ruimte voor het wettelijke initiatiefrecht van de GMR. Tevens legt hij tijdig advies- en/of instemmingsplichtige voorstellen aan de GMR voor. De afzonderlijke scholen beschikken ieder over een eigen MedezeggenschapsRaad (MR) met welke regelmatig overleg wordt gevoerd door de schoolleiders.

[Klik hier](#) voor het **Jaarverslag van de (G)MR** schooljaar 2018-2019.

1.2 Profiel

In augustus 2019 is gestart met een nieuwe strategische beleidsperiode. De opmaat hiervoor is vanaf het schooljaar 2018-2019 ingezet in de vorm van een evaluatie en ontwerp. Samen met alle stakeholders is dit uitgewerkt in een koersplan voor de nieuwe beleidsperiode 2019-2023.

Missie & visie

In het koersplan van Akkoord!-PO 2019-2023 “Daarom Akkoord!” wordt als missie benoemd: Krachtig, kwalitatief, openbaar onderwijs. De begrippen uit deze missie worden als volgt geduid:

Kracht: stevig, ambitieus, dynamisch, sprankelend, zelfbewust, trots, met lef

Kwaliteit: verantwoordelijk, professioneel, wetenschappelijk, ondernemend, klasse

Openbaar: toegankelijk, respectvol, verschillen verrijken, niet apart maar samen

Onderwijs: toekomstgericht, eigentijds, passend, brede opbrengsten, leef- werkgemeenschappen, evidence based

Strategisch beleidsplan

Vanuit -wetenschappelijk gefundeerde- inzichten over hoe kinderen leren, hoe we dat leren moeten organiseren, welke professionaliteit dit vraagt van onze medewerkers en hoe leiderschap daaraan bijdraagt, onderscheidt Akkoord!-PO 4 aandachtsgebieden:

- Eigentijds onderwijs; is gericht op cognitie (kennis en vaardigheden), op socialisatie en op de individuele persoonsvorming van ieder kind dat aan ons is toevertrouwd. Daarbij gaan wij uit van wetenschappelijke inzichten, die verder gaan dan eigentijdse trends.
- Duurzame kwaliteit; de kwaliteit die van een onderwijsorganisatie verwacht wordt, maar daar een flinke schep bovenop. We hebben de ambitie om te blijven voldoen aan onze eigen hoge standaard, zodat we ons nu en in de toekomst kunnen onderscheiden.
- Professionele organisatie; onze medewerkers zijn enthousiast, gedreven en goed in hun vak. Ze werken samen in hechte teams en krijgen de kans om te investeren in de eigen ontwikkeling.
- Verbinding en samenwerking; Akkoord!-PO zoekt graag verbinding met de omgeving. Waar samenwerking en partnerschap de ontwikkeling van de kinderen en omgeving versterken, investeren wij graag in tijd en energie.

[Klik hier](#) voor het Koersplan 2019-2023

Toegankelijkheid & toelating

Belangrijke uitgangspunten voor openbaar onderwijs is dat iedereen welkom is en dat diversiteit als iets waardevols wordt gezien. Deze uitgangspunten gelden als belangrijke leidraad voor alle scholen van Akkoord!-PO.

1.3 Dialoog

Belanghebbenden

Akkoord!-PO is een stichting die actief is in 4 verschillende gemeenten en samenwerkt met diverse netwerkorganisaties. In onderstaand overzicht is een niet-limitatieve opsomming van dergelijk belanghebbende partijen opgenomen.

Belanghebbende organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de samenwerking of dialoog
Gemeente Venlo	Gemeente
Gemeente Horst aan de Maas	Gemeente
Gemeente Peel en Maas	Gemeente
Gemeente Beesel	Gemeente
Kinderopvangorganisatie Hoera	Samenwerkingspartij voor kinderopvang in de gemeente Peel en Maas
Kinderopvangorganisatie Het Nest	Samenwerkingspartij voor kinderopvang in de gemeente Horst aan de Maas
Kinderopvangorganisatie Spring	Samenwerkingspartij voor kinderopvang in de gemeente Venlo
Beste B.V.	Samenwerkingspartij voor dagopvang binnen IKC De Koperwiek
Dendron college	Voortgezet onderwijs
Citaverde college	Voortgezet onderwijs
OGVO	Voortgezet onderwijs
Etc.	

Samenwerkingsverbanden

Van welke samenwerkingsverbanden maakt het schoolbestuur deel uit?

Samenwerkingsverband	Beknopte omschrijving van de vorm van de dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Passend Onderwijs PO Noord Limburg	Samenwerkingsverband van 16 schoolbesturen (circa 165 scholen primair onderwijs) in het kader van passend onderwijs: zorg en ondersteuning voor alle kinderen, op maat en zo thuisnabij als mogelijk.

Klachtenbehandeling

Op basis van een wettelijke plicht is een klachtenregeling ingericht. De regeling is bestemd voor ouders en medewerkers. Iedere klacht wordt deskundig en neutraal beoordeeld. Daartoe is een vertrouwenspersoon aangesteld. Het bestuur is aangesloten bij de Landelijke KlachtenCommissie (LKC). Tevens heeft het bestuur van Akkoord!-PO het landelijk model klachtenregeling ondertekend.

In 2019 zijn geen klachten binnengekomen bij de vertrouwenspersoon. Er zijn ook geen nieuwe klachten in behandeling genomen bij de LKC. Wel is een eerdere klacht uit 2017 nog in een juridische procedure betrokken, waarbij de klager in 2019 een handhavingsverzoek heeft gericht aan de Autoriteit Persoonsgegevens (AP), welke in december 2019 is beantwoord en is afgewezen. Inmiddels (Q1 2020) heeft de klager bezwaar aangetekend tegen die uitspraak van de AP.

2. Verantwoording beleid

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

2.1 Onderwijs & kwaliteit

Onderwijskwaliteit

Werken aan onderwijskwaliteit vraagt om regie. De beantwoording op een viertal vragen geeft een beeld van hoe Akkoord!-PO deze regie op zich neemt.

Definiëring:

De missie van Akkoord!-PO luidt: Krachtig Kwalitatief Openbaar Onderwijs.

Een duurzame kwaliteit van onderwijs betekent voor ons, de kwaliteit die van een onderwijsorganisatie verwacht wordt (deugdelijkheidseisen), met daar een flinke schep bovenop: **Kwaliteit = Norm + Akkoord!-ambitie.**

Het eigentijds onderwijs zoals Akkoord!-PO dat voor ogen heeft, is gericht op cognitie (kennis en vaardigheden), op socialisatie én op individuele persoonsvorming. Daarbij gaan wij uit van wetenschappelijke inzichten, die verder gaan dan eigentijdse trends.

Bestuurlijk zicht op onderwijskwaliteit:

De scholen van Akkoord!-PO registreren in erkende volgsystemen de onderwijsresultaten, op schoolgroeps- en leerlingniveau. Deze resultaten worden door elke school in het schooljaarverslag vermeld, geanalyseerd en geduid. Daarnaast onderhoudt de directeur bestuurder maandelijks individueel contact met elke schooldirecteur. De voortgang van de onderwijskwaliteit, alsmede factoren die daarop van invloed zijn komen daarbij ook aan de orde.

De bovenschoolse functionaris Onderwijs, draagt jaarlijks zorg voor een rapportage op stichtingsniveau. Deze rapportage wordt geagendeerd in het Directeuren Team (dat de directeur bestuurder voorziet) alsook in het Netwerk Intern Begeleiders. Zo informeren scholen elkaar, is er ruimte voor bevraging en komen gezamenlijke aandachtspunten naar voren.

Bestuurlijk werken aan onderwijskwaliteit:

Buiten de - regelmatig nieuwe - onderwijszaken die op de stichting en de scholen afkomen, bieden de hiervoor genoemde acties gegevens op basis waarvan (meer)jaarlijks acties worden ondernomen. Deze ten behoud van en/of ter verbetering van de bestaande onderwijskwaliteit. Deze acties worden opgenomen in het (school-)jaarplan van het Directeuren Team respectievelijk van het Netwerk Intern Begeleiders. Aan het einde van elk schooljaar worden de resultaten van deze acties op een rijtje gezet, hetgeen ook weer input biedt voor een vervolg. Voortdurende professionalisering - ook bovenschools georganiseerd - en interne auditing gericht op vakinhoudelijke, vakdidactische en/of pedagogische bekwaamheid, zijn daarbij jaarlijks terugkerend.

Bestuurlijke verantwoording over de onderwijskwaliteit:

Akkoord!-PO gaat graag de dialoog aan. De in kaart gebrachte onderwijsresultaten op stichtingsniveau worden daartoe geagendeerd in de bijeenkomsten van het Toezichthoudend Bestuur en de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad. Elke school biedt ter informatie hun gegevens aan via scholenopdekaart.nl. Vanzelfsprekend wordt ook op dat niveau de dialoog met medewerkers, ouders en andere belanghebbenden gevoerd.

Onderwijsresultaten

Hierbij de link naar scholenopdekaart.nl met de betreffende Akkoord!-PO-school.

<https://scholenopdekaart.nl/Basisscholen/6148/Openbare-Jenaplan-Basisschool-de-Triolier>

<https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/6147/Openbare-Jenaplan-Basisschool-De-Toermalijn>

<https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/6149/Openbare-Jenaplan-Basisschool-het-Maasveld>

<https://scholenopdekaart.nl/Basisscholen/6150/IKC-De-Koperwiek>

<https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/6145/OBS-Harlekin>

<https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/6144/Openbare-School-De-Omnibus>

<https://scholenopdekaart.nl/Basisscholen/24245/openbare-school-de-school>

<https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/10071/Openbare-Basisschool-De-Krullebaar-Jenaplan-School>

<https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/10070/Openbare-Basisschool-De-Samensprong>

Internationalisering

Akkoord! PO heeft geen gericht beleid op het thema internationalisering.

Inspectie

Het laatste inspectiebezoek op bestuursniveau vond plaats in het najaar van 2016. Tijdens deze inspectie is onderzocht of het bestuur voor onderwijs zorgt van voldoende kwaliteit en of het financieel beheer van het bestuur op orde is.

Tijdens gesprekken met het bestuur is nagegaan of er goed zicht is op de kwaliteit van het onderwijs op de negen scholen. Bij twee scholen, De Krullebaar en De Samensprong, is onderzocht of het beeld van het bestuur ook klopt met ons beeld. Ook is in 2016 gekeken hoe het bestuur er zelf voor zorgt dat het onderwijs op de scholen van voldoende kwaliteit blijft. De Koperwiek is uitgebreider onderzocht op verzoek van het bestuur, omdat het bestuur verwachtte dat de inspectie deze school als 'goed' zou beoordelen.

De belangrijkste bevindingen: de financiën waren op orde, bij alle scholen werd aan de basiskwaliteit voldaan, het bestuur heeft goed zicht op de onderwijskwaliteit van de scholen en stuurt daar op, er is een hoge medewerkersbetrokkenheid en IKC De Koperwiek kreeg het predicaat "Goede School". Tijdens de inspectie in 2016 zijn op bestuursniveau of op schoolniveau geen onderdelen gezien die vanuit de wettelijke eisen om directe verbetering vroegen.

Wel deed de inspectie in 2016 enkele aanbevelingen: er zouden op korte termijn ook Professionele Leergemeenschappen voor leraren en andere specialisten kunnen komen, een heldere rolverdeling tussen toezichthoudende bestuurders en bestuur, en de kwaliteit van de zelfevaluatie is toe aan een vervolg (kwaliteitszorgsysteem). Er zijn in 2016 geen vervolgspraken gemaakt met het bestuur anders dan dat zij over 4 jaar wederom geïnspecteerd zou worden.

Visitatie

Er heeft in 2019 geen bestuurlijke visitatie plaatsgevonden.

Passend onderwijs

De doelstellingen van passend onderwijs in 2019 zijn vastgelegd in het betreffende regionale ondersteuningsplan:

1. Een passende plek voor elk kind, liefst zo thuisnabij mogelijk.
2. Elke leerling ontwikkelt zich optimaal, doordat het onderwijs goed aansluit bij de talenten en ondersteuningsbehoeften van de leerling.
3. Geen kind tussen de wal en het schip, geen thuiszitters of wachtlijsten.
4. Kwalitatief goede speciale voorzieningen, inclusief een dekkend aanbod en netwerk.
5. 90% tevredenheid van ouders over de begeleiding van leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben.
6. Het deelnamepercentage aan de sbao is (zeer) laag; aan het so ligt het op of nabij het landelijk gemiddelde.
7. Het verder verbeteren van de verbinding tussen onderwijs, jeugdhulp en jeugdgezondheidszorg om onderwijs en zorg in samenhang te kunnen realiseren.
8. Het faciliteren van samenwerking en ontmoeting tussen scholen, besturen en ketenpartners en het bieden van een platform voor informatievoorziening en kennisdeling.

Opmerkingen bij doelstelling 1 t/m 3, 7 en 8:

Ad 1, 2 en 3. Middelen vanuit het samenwerkingsverband zijn ingezet t.b.v. een eigen 'ambulante dienst'. Leraren zijn door ambulante begeleiders met specifieke expertise begeleid om (meer) kinderen - verantwoord - binnen de eigen school te kunnen houden. Dit gold ook voor kinderen waarbij meer-hoogbegaafdheid speelt. De ambulante begeleiders hebben zich veelal gericht op het leerkrachthandelen. Door deze werkwijze is deze expertise ook binnen de eigen school duurzaam geborgd.

Ad 7 en 8. Middelen vanuit het samenwerkingsverband zijn ingezet t.b.v. de functie Bovenschools OndersteuningsCoördinator (BOC), die haar activiteiten ook richtte op het instandhouden en verbeteren van externe verbindingen.

Er is € 655.000 ontvangen van het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Noord Limburg en daarnaast een nabetalings van 100.000 over 2018 en 2019. Een deel van de expertise wordt ingekocht bij stichting Kerobei (€ 55.000).

In onderstaande overzichten is weergegeven hoeveel begeleidingstrajecten met de inzet van de genoemde aanpak en middelen in 2019 zijn ingezet, geordend naar niveau van zorg en schooljaar:

Niveaus van zorg

totaal aantal leerlingen	<u>niveau 2</u>	<u>niveau 3</u>	<u>niveau 4</u>	<u>niveau 5</u>
schooljaar 18-19	295	152	10	8
schooljaar 19-20 t/m dec 2019	288	128	3	4

Doordat de ondersteuning van de ambulante begeleiders vooral gericht is op het versterken van de leerkracht, kunnen we steeds meer kinderen een passend aanbod bieden, waardoor minder uitstroom naar niveau 4 en 5 noodzakelijk is.

In dit kader is het nog van belang te vermelden dat 90% van de ouders tevreden is over de begeleiding van leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben. Ambulant begeleiders ondersteunen intern begeleiders en leerkrachten in het voeren van gesprekken met ouders en bieden ouders daar waar nodig begeleiding, die te maken heeft met de ondersteuningsvraag van hun kinderen.

2.2 Personeel & professionalisering

Doelen en resultaten

De stichting Akkoord! PO heeft zich in 2019 ten doel gesteld kwalitatief hoogwaardig onderwijs te verzorgen en een goed werkgever te zijn. Daartoe zal in 2020 een strategisch personeelsbeleid worden opgesteld en een onderliggend uitvoeringskader.

Randvoorwaardelijk voor kwalitatief hoogwaardig onderwijs is kwalitatief hoogwaardig personeel. Dit laatste kan enkel gerealiseerd worden door voortdurend te investeren in opleidings- en trainingsprogramma's van het personeel en deze voortdurend uit te dagen, initiatieven aan te moedigen en ruimte voor persoonlijke ontwikkeling te bieden.

Goed werkgeverschap wordt gerealiseerd door randvoorwaardelijkheden voor het werken bij Akkoord! PO adequaat in te vullen, personeelsleden mogelijkheden en ruimte te bieden voor persoonlijke ontwikkeling zowel binnen als buiten de school en flexibel om te springen met individuele wensen en behoeften. Bovendien is het voortdurend werken aan een open en positieve werksfeer van groot belang voor het dagdagelijkse welbevinden van de medewerkers.

Ontwikkelingen

Veruit de belangrijkste ontwikkeling die van invloed is op het vigerende personeelsbeleid is de krapte op de arbeidsmarkt. Het lerarentekort dat tot aan 2019 nog nauwelijks voelbaar was binnen de stichting Akkoord! PO heeft in 2019 ook duidelijke beperkingen en knelpunten veroorzaakt. Vacatures die niet of moeilijk ingevuld konden worden en vervangers die slechts met veel moeite gevonden konden worden. Voor de respectievelijke schoolleiders was het bij tijd en wijlen manoeuvreren op de vierkante meter om de bezetting van hun school rond te krijgen.

Uitkeringen na ontslag

- In 2019 bedroegen de kosten voor uitkeringen na ontslag € 50.000
- De belangrijkste maatregelen die genomen worden om uitkeringskosten na ontslag te voorkomen of te beperken, zijn:
 - werken aan duurzame inzetbaarheid en werkplezier
 - in voorkomend geval personeelsleden actief begeleiden van werk naar werk.

Aanpak werkdruk

Proces

Binnen Akkoord PO is in de jaren 2018-2019 het proces voor de inzet van de werkdruk middelen gestart door alle schoolleiders mee te nemen in de informatievoorziening rondom doel en werkwijze van de regeling. Vanuit het bestuurskantoor zijn er informatieve sessies georganiseerd om de schoolleiders voor te lichten. De GMR is op de hoogte gehouden van de werkwijze en inhoud. Specifiek is er aandacht geweest voor de wijze waarop de MR en team betrokken diende te worden bij de besluitvorming over de inzet van middelen. Stichtingsbreed is in 2018 een digitaal werkdrukonderzoek voor alle medewerkers per school uitgezet. Parallel aan de planvorming zijn de resultaten daarvan opgehaald en in een latere fase aan het plan van elke school getoetst.

Waar zijn de werkdruk middelen voor ingezet?

De belangrijkste constatering is dat het geld gaat naar extra personele inzet, al gebeurt dat op velerlei manieren. Meer handen die het werk doen blijkt op onze scholen de meeste werkdruk te verlichten. Althans zo wordt vooraf ingeschat. De soort van inzet is verder schoolspecifiek. Dat hangt af van hoe de school vooraf al georganiseerd was, de omvang van de school of de behoefte. We zien o.a. meer inzet van onderwijsondersteunende functionarissen zoals onderwijsassistenten (meer handen in de klas), vrij roosteren van leerkrachten voor andere taken die ten goede komen aan de hele schoolorganisatie en investering in PLG's (professionele leergemeenschappen). Heel specifiek is de 'eventmanager' die collega's ontzorgt door het gros van taken over te nemen die gaan over het (mede) organiseren van activiteiten die anders in werkgroepen plaats zouden moeten vinden. Ondersteuning bij 'unitwerk' tenslotte komt ook op een aantal scholen voor, al heten de units dan bijvoorbeeld cluster of bouw.

Naast de financiële maatregelen zijn er ook niet-financiële maatregelen genomen om de werkdruk te verminderen, zoals minder vergaderen, taken afstoten of anders organiseren. Dat gebeurt op elke school en afgelopen jaar nadrukkelijker onder invloed van deze regeling.

Strategisch personeelsbeleid

Over dit thema, aangewezen door de Minister van OCW, moet op grond van de Regeling jaarverslag artikel 4 lid 6 nadere verantwoording plaatsvinden. Akkoord! PO beschikt vooralsnog niet over een vastgesteld strategisch personeelsbeleid. Dit wordt in 2020 met prioriteit opgesteld. Daarbij zal aandacht worden besteed aan:

- de wijze waarop het personeelsbeleid is afgestemd op de onderwijskundige visie en de opgaven waar de scholen voor staan?
- hoe het personeelsbeleid in de toekomst wordt geïmplementeerd, gemonitord en geëvalueerd?
- hoe de dialoog over het strategisch personeelsbeleid met leraren en schoolleiders wordt ingericht?

Informatie over het aantal personeelsleden en ziekteverzuim kunt u vinden door [hier](#) te klikken.

2.3 Huisvesting & facilitair

Doelen en resultaten

Het onderwijsaanbod dient te worden gehuisvest in een toekomstbestendig gebouwenbestand; locaties en omvang sluiten aan op de te verwachten aantallen leerling per wijk. Leegstand dient waar mogelijk te worden voorkomen.

Het onderwijsgebouw is voor Akkoord! PO geen doel op zich meer, maar een middel om te leren en om samen te werken. Het gebouw dient het primair proces te ondersteunen. Schoollocaties worden gezien als een zeer belangrijke ontmoeting- en vindplaats. Ouders, leerlingen, school, gemeente en sociale partners (bijvoorbeeld jeugdhulp, jeugdzorg) komen hier op "natuurlijke" wijze bij elkaar. Een kwalitatief goed schoolgebouw (energiezuinig, Frisse scholen klasse B, goed onderhouden, veilige omgeving) is de ontmoetingsplaats om samenwerking op gang te brengen.

Akkoord! PO investeert samen met de 4 afzonderlijke gemeenten in deze gebouwen, buitenruimten en functies teneinde ze duurzaam te laten aansluiten op de eisen die het onderwijsproces, maar ook de omgeving er aan stelt. Deze investeringen zijn vastgelegd in het meerjarig onderhoudsplan (MOP).

Ontwikkelingen

In 2019 was de belangrijkste ontwikkeling inzake onderwijshuisvesting het besluitvormingsproces binnen de gemeente Venlo waarbij is ingestemd met de renovatie van IKC de Koperwiek en de nieuwbouw van een gymzaal op diezelfde locatie. Realisatie zal naar verwachting in het schooljaar 2020-2021 plaatsvinden.

Overig lopende ontwikkelingen zijn:

- een nieuw Integraal Huisvestings Plan (IHP) voor de gemeente Horst aan de Maas met bijbehorend uitvoeringsplan, waarin de toekomstige huisvesting voor De Krullebaar is voorzien; voorkeursscenario is een renovatie van de Krullebaar op de huidige locatie en nieuwbouw van overige opvang- (Het Nest) en onderwijsinstellingen (De Horizon - Dynamiek) op diezelfde locatie (concentratie van faciliteiten).
- onderzoek naar toekomstige bestemming van De School. De huidige locatie is door de gemeente Peel en Maas vergund tot 2021. In de loop van 2020 wordt in samenspraak met de gemeente Peel en Maas een verlenging van de geldende omgevingsvergunning aangevraagd. Parallel hieraan wordt in 2020 een nieuw Integraal Huisvestings Plan (IHP) opgesteld voor de gemeente Peel en Maas met bijbehorend uitvoeringsplan, waarin de toekomstige bestemming van de school zal worden voorzien.

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

- Met de afzonderlijke gemeenten zijn -danwel worden- afspraken gemaakt inzake duurzaamheid. Met de gemeente Venlo is op basis van het IHP 2018-2038 een budgetovereenkomst gesloten waarin een vast bedrag per vierkante meter (€ 486 per m2) als bijdrage aan duurzaamheidsmaatregelen is vastgelegd. De dotatie aan het MOP is hierop in de begroting 2020 bijgesteld. Met de gemeente Horst aan de Maas wordt een soortgelijke overeenkomst geborgd in het hiervoor genoemde nieuwe IHP.

2.4 Financieel beleid

Beleid

Akkoord! PO streeft ernaar om de financiële middelen die worden toegekend zo optimaal als mogelijk in te zetten ten behoeve van kwalitatief hoogwaardig onderwijs. Daarbij wil de stichting een 'gezonde' financiële buffer, die recht doet aan de onderkende risico's (weerstandsvermogen) en voorziene investeringen. Uiteraard stuurt Akkoord! PO jaarlijks op een sluitende exploitatie.

Resultaat

Een sluitende exploitatie is in 2019 niet bereikt. Er is sprake van een positief resultaat. De oorzaak hiervan is dat de Rijksoverheid jaarlijks de bekostiging bekend maakt ná afloop van het schooljaar. Bovendien zijn extra middelen ontvangen in december 2019, waarvan de eenmalige uitkering in 2020 betaald moet worden. Deze middelen (ongeveer € 220.000) zijn in 2019 in een bestemmingsreserve gezet.

Treasury

Het bestuur van Akkoord!-po heeft in april 2017 een treasurystatuut vastgesteld, conform de nieuwe voorschriften, Regeling beleggen, lenen en derivaten 2016 (BL&D). Door middel van het statuut en de hierin beschreven uitgangspunten en randvoorwaarden, wordt een behoorlijk beheer van de beschikbare publieke middelen gewaarborgd. Het doel van het beheer is het verzekeren van een gezonde exploitatie en het voortbestaan van de instelling. De publieke middelen die voor korte of langere termijn niet voor publieke taken worden aangewend, worden belegd conform bovengenoemde regeling.

Resultaten

In 2013 heeft Akkoord!-po voor het laatst met beleggingen van doen gehad. Daarna heeft de stichting het geld bij de bank gestald in een spaarvorm en natuurlijk ook deels op een rekening courant. Regelmatig initieert de directeur-bestuurder een evaluatie in de vergadering van het toezichthoudend bestuur inzake de uitvoering van het treasurybeleid. In januari 2019 is het treasury statuut op 2 kleine onderdelen herzien.

[Klik hier](#) voor het **treasury statuut van stichting Akkoord!-po**.

Stichting Akkoord!-po kent geen beleggingen en leningen en maakt gebruik van twee spaarvormen:

- vermogensspaarrekening
- bedrijfsspaarrekening

Voor de vermogensspaarrekening geldt een hogere rentevergoeding dan de bedrijfsspaarrekening. De voorwaarde voor de hogere rente is dat jaarlijks maximaal 25% van de hoogste eindejaar saldi van de afgelopen 4 jaren kosteloos opgenomen mag worden.

Vanwege deze voorwaarde is er daarnaast een bedrijfsspaarrekening. Dit saldo is dagelijks opneembaar. De rentevergoeding is nagenoeg 0% op dit moment. Vanaf 1 mei 2020 zal de Rabobank negatieve rente in rekening brengen. Vanwege de negatieve rente zijn de voorwaarden aan de vermogensspaarrekening vervallen.

	<u>31-12-2018</u>	rente	<u>31-12-2019</u>	rente
vermogensspaarrekening	€ 2.807.242	0,23%	€ 3.213.380	0,20%
bedrijfsspaarrekening	€ 300.003	0,01% **	€ 500.011	0,01% **
rekening courant *	€ 159.534		€ 754.117	
kasmiddelen scholen	€ 775		€ 540	
totaal	€ 3.267.554		€ 4.468.048	

* inclusief alle schoolbanken en bankrekeningen TSO/Ouderbijdragen

** 0,01% tot € 100.000 (0,0% daarboven)

Allocatie middelen

- Stichting Akkoord!-po hanteert de volgende uitgangspunten voor het verdelen van de middelen over de ressorterende scholen.
 - Een deel (€ 370.000) van de personele bekostiging wordt materieel ingezet
 - We alloceren op basis van T=0, waarbij de schooldirecteuren in februari T het leerling aantal per 1 oktober T inschatten
 - Akkoord!-po hanteert het solidariteitsprincipe. De verdeling van de personele bekostiging over de scholen niet op basis van gewogen gemiddelde leeftijd (GGL) per school maar gemiddelde GGL op stichtingsniveau.
 - Baten voor passend onderwijs worden verdeeld op basis van leerlingaantal 1 oktober per school
- De uitgangspunten uit het verleden worden nog steeds gehanteerd, voor de verdeling over de scholen. Daarover vindt geen besluitvorming plaats. Alle medewerkers kunnen hun wensen voor komend schooljaar kenbaar maken. De schooldirecteur bespreekt deze wensen met de directeur bestuurder, waarbij gekeken wordt naar ontwikkelingen in de toekomst, zoals leerlingaantal. Na deze eerste slag wordt de bekostiging per school gerelateerd aan de uitgaven. In een gezamenlijk overleg van de directeur-bestuurder met de 9 schooldirecteuren, wordt gezocht naar een totaaloplossing waarbij verschuivingen tussen scholen plaats kunnen/moeten vinden.
- De MI bekostiging (materieële instandhouding) gaat geheel naar de scholen onder aftrek van de volgende onderdelen binnen deze bekostiging: ABB (administratie, onderhoudsbeheer en beheer en bestuur), MOP (onderhoudsuitgaven gebouw en tuin), WA verzekering en Bedrijfsgezondheidszorg. Het onderdeel Cultuureducatie van de Prestatiebox Bekostiging (€ 15,15 per leerling) gaat ook naar de scholen. Van P&A bekostiging (Personeel & Arbeidsmarktbeleid) gaat 15% naar de scholen. De rest blijft bovenschools. Alle zaken die niet beïnvloedbaar zijn door de scholen worden bovenschools betaald.

Personele bekostiging blijft bovenschools en gaat niet naar de exploitatie van de scholen. Wel wordt dit extracomptabel over de scholen verdeeld middels het allocatie/formatiemodel. Er vindt geen afrekening plaats o.b.v. de gerealiseerde kosten. Bovenschools wordt ongeveer 1 miljoen materieel ingezet. De personele lasten van bestuurskantoor bedragen ruim € 550.000.

Onderwijsachterstandsmiddelen

- De onderwijsachterstandsmiddelen worden op basis van de achterstandsscores verdeeld over de scholen. Er vindt geen besluitvorming over deze OAB-middelen plaats, anders dan dat het directeuren team (DT) het totale formatie-allocatie plan bespreekt. De OAB middelen worden op basis van T=0 aan de scholen toegekend.
- De extra middelen voor onderwijsachterstanden worden volledig ingezet op personeel in de betreffende scholen.

2.5 Risico's en risicobeheersing

Intern risicobeheersings- en controlesysteem

Akkoord!-po beheert haar financiën planmatig. Korte en langere termijn risico's worden gemonitord. Daartoe is een jaarlijkse reeks van activiteiten en instrumenten opgesteld:

- een jaarlijkse en meerjarenbegroting
- managementrapportage per kwartaal
- jaarlijkse evaluatie treasury beleid
- jaarverslag (bestuursverslag en jaarrekening)

De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor de uitvoering, het toezichthoudend bestuur bewaakt dat. Het toezicht op de financiën maakt onderdeel uit van hoe de gemeenten hun wettelijke verantwoording richting het openbaar onderwijs invullen. Het daartoe speciaal opgericht orgaan GOTPOO keurt begroting en jaarrekening jaarlijks goed.

Intern wordt gewerkt volgens het decentrale model. Dat wil zeggen scholen voeren hun eigen administratie en maken hun eigen schoolbegroting. Centraal vindt controle en consolidatie plaats op het bestuurskantoor. Jaarlijks wordt de jaarrekening opgesteld met toetsing door de accountant en verantwoord aan het ministerie.

Belangrijkste risico's en onzekerheden

Het bestuur heeft in 2011 door de algemeen directeur een uitgebreide risicoanalyse op laten stellen. De risicoanalyse is in 2012 herijkt. In 2016 heeft er weer een uitgebreide risicoanalyse plaatsgevonden. In 2020 zou weer een uitgebreide analyse plaatsvinden, maar vanwege de directeurswisseling is dit 1 jaar uitgesteld.

Per risico hebben we in de herijking de huidige status en de eventueel nieuwe actietermijn aangegeven. Daarnaast zijn nieuwe risico's toegevoegd en vervallen risico's afgevoerd. Het volledige overzicht is opgenomen in de managementletter herijking risicoanalyse 2020. Actiepunten om deze risico's te beheersen zijn onder andere: zorgvuldig omgaan met persoonsgegevens en dit vastleggen (AVG) , het uitvoeren van steekproefcontroles in verband met ontbreken functiescheiding etc.

- Wat waren de belangrijkste risico's en onzekerheden en op welke wijze zijn er passende maatregelen getroffen om aan deze risico's en onzekerheden het hoofd te bieden?
 - Er is slechts één risico op korte termijn dat een financiële impact zou kunnen hebben. Het betreft de mogelijke terugbetaling van de bekostiging voor de Ontdekking die per 1-8-2016 met Harlekijn is gefuseerd. Helaas bestaat hierover nog steeds geen duidelijkheid. Het aantal leerlingen dat de fusie gevolgd heeft, maakt de bekostiging mogelijk onzeker. Het ministerie voert steekproefcontroles uit. Er kan echter niet worden aangegeven op welk moment deze controles plaats (kunnen) vinden. De verjaringstermijn is 5 jaar. Er kunnen geen passende maatregelen getroffen worden om dit risico het hoofd te bieden, omdat het buiten onze macht ligt omdat we afhankelijk zijn van derden. Wel kan dit risico worden afgedekt door de bufferliquiditeit.
 - Door tekortschietende vastlegging in het verleden, hebben we begin 2016 aangegeven dat er een urgent risico is ontstaan op het domein personeel: 'Opbouw en beheer van personeelsdossiers schiet tekort'. Daardoor kunnen uitkeringskosten verrekend worden. Inmiddels zijn de dossiers op orde, voor zover mogelijk. Wat er niet is, kan ook niet opgenomen worden. Daardoor is dit nog altijd een risico, maar hier kunnen we geen maatregelen voor treffen. Wel hebben we het project 'digitalisering processen' opgestart. Dit moet er voor zorgen dat processen in de toekomst beter geborgd worden, meer geautomatiseerd worden waardoor ze minder afhankelijk worden van mensen, zodat zaken niet meer vergeten kunnen worden en er een betere controle plaats kan vinden.
 - Daarnaast is er een risico bijgekomen dat alle domeinen raakt, het Coronavirus. De impact hiervan is nu nog lastig in te schatten. Belangrijkste is de gezondheid van medewerkers, leerlingen en alle betrokkenen. Maatregelen die op het gebied van onderwijs, ICT, personeel, huisvesting genomen moesten worden, bleken tot op heden allemaal uitvoerbaar. Grootste zorgpunt op dit moment is de mogelijke leerachterstand die leerlingen oplopen.

[Klik hier](#) voor het risicobeheersingsbeleid van stichting Akkoord!-po.

3. Verantwoording financiën

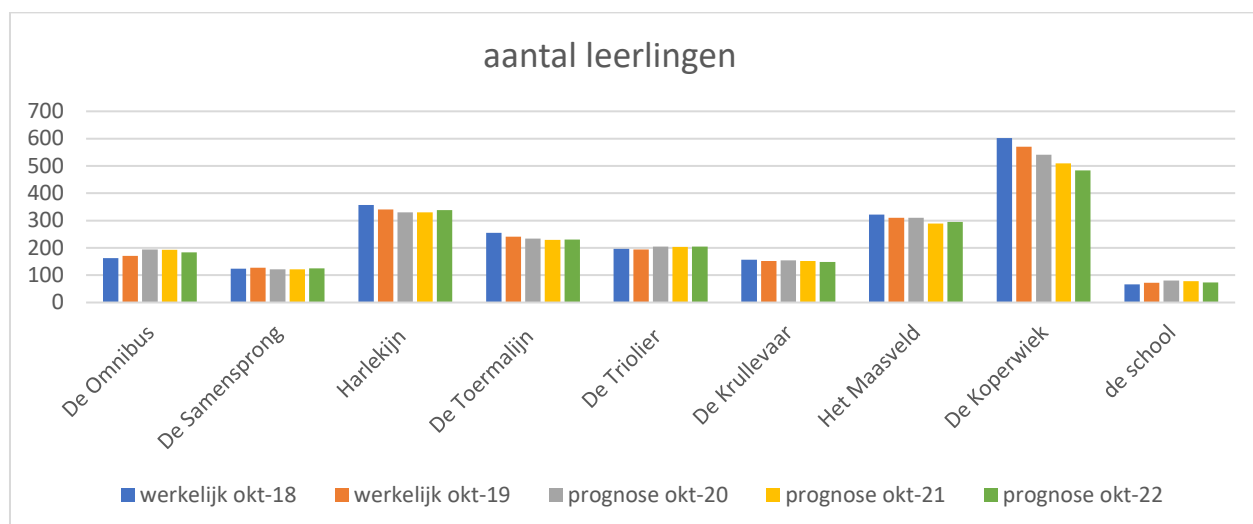
Dit hoofdstuk bevat de verantwoording over de financiële staat van het bestuur. Het geeft de belangrijkste financiële gegevens weer en is los van de jaarrekening te lezen. De eerste paragraaf gaat in op ontwikkelingen in meerjarig perspectief, de tweede paragraaf geeft een analyse van de staat van baten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

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Leerlingen

	2018	2019	2020	2021	2022
Aantal leerlingen per 1 oktober	2242	2178	2169	2106	2084

[Klik hier](#) voor de prognose van leerlingaantallen per school.



Vergrijzing en ontgroening zijn de belangrijkste demografische ontwikkelingen zoals die nadrukkelijk voor onze regio (Noord-Limburg) gelden en van invloed zijn op de prognose van leerlingenaantallen. Dit leidt tot meer ouderen en minder kinderen. Het zijn de belangrijkste factoren die de ontwikkeling van het aantal leerlingen de komende jaren binnen het schoolbestuur beïnvloeden.

Bovendien is de steeds dunner wordende lijn tussen het openbaar onderwijs en het bijzonder onderwijs van belang bij de duiding van het leerlingenaantal voor de komende jaren. Het bijzonder onderwijs wordt steeds minder bijzonder, met als gevolg dat de algemene kenmerken van openbaar onderwijs minder onderscheidend zijn en een geringere rol spelen voor ouders in hun schoolkeuze voor kinderen. Voor Akkoord! PO betekent dit dat de scholen van de stichting zich behalve hun openbare identiteit ook nóg nadrukkelijker moeten onderscheiden in onderwijskwaliteit.

FTE

Aantal FTE per 31 december	2018	2019	2020	2021	2022
Bestuur / management	13,3	14,0	12,4	12,4	12,4
Onderwijzend personeel	104,0	106,9	104,7	104,7	104
Ondersteunend personeel	15,2	13,8	15,1	14,7	14,7
Totaal	132,4	134,6	132,2	131,8	131,1

De eerder genoemde krapte op de arbeidsmarkt beïnvloedt de ontwikkeling van het aantal FTE de komende jaren binnen Akkoord! Door gericht te investeren in aantrekkelijk werkgeverschap, het innovatief experimenteren met werving- selectie- en loopbaantrajecten, en het merk Akkoord! nadrukkelijker in de markt te positioneren, verwacht het bestuur dit op adequate wijze de komende jaren te kunnen adresseren.

Begin 2020 heeft Akkoord! samen met enkele onderwijsstichtingen in de regio een subsidieaanvraag ingediend teneinde te kunnen beschikken over extra financiële ruimte voor de aanpak van het lerarentekort. In mei 2020 wordt een uitspraak over een mogelijke subsidiebeschikking verwacht.

3.2 Staat van baten en lasten en balans

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2018	Begroting 2019	Realisatie 2019	Begroting 2020	Raming 2021	Raming 2022	Verschil 2019 t.o.v. begroting'19	Verschil 2019 t.o.v. 2018
BATEN								
Rijksbijdragen	€ 12.926.507	€ 12.917.554	€ 13.899.479	€ 13.311.738	€ 13.364.982	€ 13.301.547	€ 981.924	€ 972.972
Overige overheidsbijdrage n en subsidies	€ 32.003	€ 28.500	€ 29.656	€ 28.335	€ 29.156	€ 29.156	€ 1.156	€ -2.346
Overige baten	€ 264.206	€ 223.498	€ 265.709	€ 203.508	€ 129.780	€ 130.829	€ 42.211	€ 1.503
TOTAAL BATEN	€ 13.222.715	€ 13.169.552	€ 14.194.844	€ 13.543.580	€ 13.523.919	€ 13.461.533	€ 1.025.291	€ 972.128
LASTEN								
Personeelslasten	€ 10.992.843	€ 11.110.487	€ 11.279.767	€ 11.299.306	€ 11.292.053	€ 11.347.110	€ 169.280	€ 286.924
Afschrijvingen	€ 299.642	€ 330.016	€ 325.416	€ 316.726	€ 298.592	€ 308.179	€ -4.600	€ 25.774
Huisvestingslasten	€ 1.006.954	€ 796.796	€ 1.229.859	€ 1.045.245	€ 1.169.238	€ 981.240	€ 433.063	€ 222.904
Instellingslasten	€ 820.100	€ 933.577	€ 996.700	€ 883.508	€ 919.023	€ 922.474	€ 63.123	€ 176.600
TOTAAL LASTEN	€ 13.119.539	€ 13.170.877	€ 13.831.742	€ 13.544.786	€ 13.678.907	€ 13.559.004	€ 660.865	€ 712.203
SALDO								
Saldo baten en lasten	€ 103.177	€ -1.324	€ 363.102	€ -1.205	€ -154.988	€ -97.471	€ 364.426	€ 259.926
Saldo financiële baten en lasten	€ 4.966	€ 1.325	€ 5.121	€ 1.205	€ -3.500	€ -3.500	€ 3.796	€ 155
TOTAAL RESULTAAT	€ 108.142	€ 0	€ 368.223	€ 0	€ -158.488	€ -100.971	€ 368.222	€ 260.081
Ontvangen baten CAO-compensatie	€ -	€ -	€ 222.519	€ -	€ -	€ -	€ 222.519	€ -
Resultaat zonder CAO-effecten	€ 108.142	€ 0	€ 145.704	€ 0	€ -158.488	€ -100.971	€ 145.704	€ 260.081

Noot: Realisatie 2019 Rijksbijdragen: € 222.519 bijzondere en aanvullende bestoisting primair onderwijs – CAO compensatiemiddelen (t.b.v. eenmalige uitkering Personeel feb. 2020) zijn in een bestemmingsreserve gezet.

[Klik hier](#) voor het **uitgebreide exploitatieoverzicht 2019**

Belangrijkste verschillen resultaat 2019 t.o.v. begroting 2019:

- € 310.000 actuele regelingen bestoisting
- € 220.000 bijzondere en aanvullende bestoisting primair onderwijs CAO-compensatie
- € 120.000 bijzondere bestoisting asielzoekers en vreemdelingen
- € 110.000 personele groeibestoisting
- € 85.000 samenwerkingsverband Passend Onderwijs
- € 60.000 versneld verhoogde werkdruk middelen 19/20
- € 40.000 bestoisting wegens samenvoeging
- € 25.000 lerarenbeurs
- € 55.000 overige baten (subsidies en vergoedingen)
- € 1.025.000 baten**

- € 400.000 extra dotatie onderhoudsvoorziening
- € 130.000 externe inhuur (directeur-bestuurder, P&O, asielzoekers onderwijs)
- € 85.000 scholing/werving/frictie/bedrijfsgezondheidszorg
- € 50.000 ICT software (eenmalige kosten Cloudwise-Google omgeving)
- € 33.000 energie en schoonmaak
- € 5.000 diversen
- € -25.000 bonus VervangingsFonds 2018
- € -18.000 niet ingezette stakingsgelden
- € 660.000 lasten**

Belangrijkste verschillen resultaat 2019 t.o.v. 2018:

€ 305.000 bekostiging actuele regelingen:

 personele bekostiging en impuls/onderwijsachterstanden-beleid (OAB)

€ 310.000 bekostiging actuele regelingen Personeel en Arbeidsmarktbeleid

€ 220.000 bijzondere en aanvullende bekostiging primair onderwijs CAO-compensatie

€ 55.000 samenwerkingsverband Passend Onderwijs

€ 40.000 bijzondere bekostiging asielzoekers en vreemdelingen

€ 40.000 personele groeibekostiging

€ 970.000 baten

€ 246.000 loonkosten waarvan € 200.000 hogere pensioenlasten

€ 200.000 extra dotatie onderhoudsvoorziening

€ 165.000 in 2018 ontvangen uitkeringen van het vervangingsfonds over 2017

€ 80.000 hogere ICT software lasten (€ 50.000 eenmalige kosten Cloudwise-Google omgeving)

€ 40.000 werving en frictie

€ 25.000 afschrijvingen

€ 20.000 energie en schoonmaak

€ 20.000 administratie en accountantskosten

€ 20.000 telefoonkosten (eenmalige kosten)

€ 20.000 culturele vorming

€ 5.000 diversen

€ -30.000 deskundigenadvies

€ -100.000 minder uitkeringskosten verrekend

€ 711.000 lasten

Belangrijkste ontwikkelingen en aannames in de meerjarenbegroting:

Balans

- activa en afschrijvingen: investeringsplanning schooldirecteuren 2020 t/m 2022

Staat van baten en lasten: baten

- materiële bekostiging 2021 en 2022 niet bekend, bedragen per eenheid gelijk gehouden aan 2020
- regeling personele bekostiging PO 2020-2021 d.d. 25 maart 2020. Bedragen per eenheid gebruikt voor 2021-2022 en 2022-2023. Leerlingaantal 1-10-2020 conform verwachting 10 februari 2020 schooldirecteuren. Leerlingaantal 1-10-2021 geschat per school.
 - De impulsmiddelen zijn in de regeling PO 2019-2020 vervangen door een nieuwe verdeelsystematiek onderwijsachterstandsmiddelen (OAB). Er worden achterstandsscores gebruikt in plaats van schoolgewichten. Er geldt een overgangsregeling van 3 jaar (75%,50%,25%). Akkoord!-po zal iets minder middelen ontvangen. Per school zijn er wel relatief grote verschillen. In de nieuwe systematiek wordt gewerkt met een CBS score. Deze wordt jaarlijks vastgesteld. In de MJB is gerekend met een gelijkblijvende score (en bedrag per score) omdat er geen andere gegevens bekend zijn.
 - De werkdruk middelen bedragen thans € 225 per leerling en zijn in de regeling 2020-2021 opgehoogd naar € 243,86 per leerling. Ook voor volgende jaren zijn deze verwerkt in de MJB.
 - Via de prestatiebox wordt in schooljaar 2020/21 een budget verstrekt van €196,83 per leerling. Ten aanzien van de prestatiebox heeft de minister aangegeven dat hij voor het einde van 2020 zal komen met een nieuw voorstel voor de inzet van de prestatiebox-middelen per 2021/2022. Dit betekent dat de prestatieboxmiddelen in schooljaar 2020/2021 voor het laatst onder de huidige voorwaarden beschikbaar worden gesteld. Ze zijn conform de huidige regeling opgenomen in de meerjarenbegroting.

- In 2020 hebben we voor het eerst groeibekostiging (€ 30.000) en bijzondere bekostiging van asielzoekers (€ 20.000) begroot. Deze middelen zijn onzeker maar gebaseerd op realisatie in het verleden, zijn deze bedragen reële verwachtingen. In 2021 zijn beide regelingen voor elk € 20.000 begroot.
- Kleine scholentoeslag geldt voor scholen met < 145 leerlingen. Vanaf het schooljaar 2018/2019 is de kleine scholentoeslag structureel verhoogd. Er is geen bedrag per leerling vastgesteld maar een verhoging van de vaste toeslag verminderd met een bedrag per leerling. Door deze systematiek wordt de kleine scholentoeslag hoger, naarmate de school kleiner wordt. Twee van onze scholen ontvangen kleine scholen toeslag. De Samensprong (127 leerlingen 1-10-2019) ontvangt in 20/21 € 5.000. De daarop volgende jaren ongeveer €7.000. De 'school' (72 leerlingen 1-10-2019) ontvangt € 22.000 in 20/21. De jaren daarna verwachten we vanwege groei iets minder bekostiging, ongeveer € 19.000
- Zowel de materiële als personele bekostiging is met 2% geïndexeerd.
- De middelen samenwerkingsverband passend onderwijs zijn voor 2021 en 2022 gebaseerd op de begroting 2020 met een afname van 5%.
- overige baten: in 2021 en 2022 is geen rekening gehouden met mogelijke schakelklassen. De gemeente Venlo evalueert op dit moment het beleid.

Staat van baten en lasten: lasten

- personeelslasten:
 - werkdruk middelen zijn volledig ingezet op personeel
 - cao en mogelijke loonontwikkelingen zijn nog onbekend, derhalve niet opgenomen
 - wel is 1% jaarlijkse loonstijging opgenomen voor periodieken
 - premiepercentages pensioen, vervangingsfonds, participatiefonds, sociale lasten zijn onbekend, daarom gelijk gehouden aan 2020
- voor 2021 is een dotatie aan de onderhoudsvoorziening (MOP) voorzien van € 650.000. Voor 2022 € 450.000.
- huisvestings- en instellingslasten, per post geïndexeerd en inschatting van de omvang gemaakt, waarbij posten die afhankelijk zijn van leerlingaantal, in die verhouding berekend zijn.

Akkoord verwacht geen financiële risico's vanwege de corona crisis voor de continuïteit / toekomstige exploitatie van het schoolbestuur.

De meerjarenbegroting is niet bedoeld om alle getallen keurig op een rijtje te hebben maar om aan de hand van cijfers door de toekomst te lopen en te kijken of Akkoord!-po is voorbereid op wat er zou kunnen gebeuren, gegeven de vele onzekerheden.

Uit de meerjarige exploitatiebegroting **blijkt dat zonder ingrijpen**, Akkoord!-po in 2021 en 2022 een negatief netto resultaat zou kennen. De baten bestaan voor 98% uit Rijksbijdragen. Hierin schuilt altijd enige onzekerheid. Aangezien 84% van de lasten bestaat uit personeelslasten is een passende formatie bij de ontwikkeling van het aantal leerlingen, van groot belang.

De afgelopen jaren zijn maatregelen genomen om de formatie op het gewenste niveau te krijgen en zijn processen zo ingericht dat ook in de toekomst tijdig de juiste personele maatregelen genomen kunnen worden. De cijfers laten zien wat er gebeurt als we niet ingrijpen, maar dat doen we (net als voorgaande jaren) zeker wel. Akkoord!-po heeft laten zien dat we goed in staat zijn ons personeelsbestand in overeenstemming met het budget te houden. De uitdaging zal steeds meer liggen in het vinden en binden van personeel als gevolg van de genoemde krapte op de arbeidsmarkt.

Balans in meerjarig perspectief

	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Begroting 2020	Raming 2021	Raming 2022
ACTIVA					
VASTE ACITVA					
Materiële vaste activa	€ 1.375.889	€ 1.339.638	€ 1.347.111	€ 1.474.319	€ 1.304.590
Totaal vaste activa	€ 1.375.889	€ 1.339.638	€ 1.347.111	€ 1.474.319	€ 1.304.590
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen	€ 911.117	€ 789.952	€ 789.952	€ 789.952	€ 789.952
Liquide middelen	€ 3.267.554	€ 4.468.588	€ 3.677.179	€ 3.033.873	€ 3.255.427
Totaal vlottende activa	€ 4.178.671	€ 5.258.540	€ 4.467.131	€ 3.823.825	€ 4.045.379
TOTAAL ACTIVA	€ 5.554.560	€ 6.598.177	€ 5.814.242	€ 5.298.144	€ 5.349.969
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN					
Algemene reserve	€ 3.346.907	€ 3.492.611	€ 3.492.611	€ 3.334.124	€ 3.233.154
Bestemmings reserve		€ 222.519			
Totaal eigen vermogen	€ 3.346.907	€ 3.715.130	€ 3.492.611	€ 3.334.124	€ 3.233.154
VOORZIENINGEN	€ 972.317	€ 1.474.950	€ 913.534	€ 555.922	€ 708.717
KORTLOPENDE SCHULDEN	€ 1.235.336	€ 1.408.097	€ 1.408.097	€ 1.408.097	€ 1.408.097
TOTAAL PASSIVA	€ 5.554.560	€ 6.598.177	€ 5.814.242	€ 5.298.144	€ 5.349.969

De belangrijkste mutaties in de balansposten in 2019 t.o.v. het voorgaande jaar:

- De voorzieningen zijn fors hoger door een extra dotatie aan het MOP van € 400.000. Deze extra dotatie is noodzakelijk om ervoor te zorgen dat het 10 jarig MOP niet negatief wordt. De extra dotatie is gedaan met het oog op de nieuwe richtlijnen voorziening groot onderhoud (dotatie op componentniveau), die mogelijk vanaf 2021 gaan gelden en de verwachte eigen bijdrage in levensduur verlengende renovatie van de schoolgebouwen in Venlo, conform het IHP (Integraal HuisvestingsPlan) gemeente Venlo. Als eerste wordt gestart met de Koperwiek Broekhofstraat na de zomer 2020. Daarnaast is er € 350.000 regulier toegevoegd aan het MOP en maar € 250.000 uitgegeven. In totaal stijgt de meerjaren onderhoudsvoorziening daardoor met € 500.000.
- Voor de CAO compensatiemiddelen (€ 220.000), die zijn toegekend in december 2019, is een bestemmingsreserve gevormd. Deze is ingezet in februari 2020 ten behoeve van de eenmalige uitkering aan het personeel.
- Het resultaat van 2019 is toegevoegd aan de algemene reserve.
- Er zijn veel desinvesteringen gedaan, deels enkel op papier. De hoofdreden hiervan is dat de activastaat door alle scholen eens goed tegen het licht gehouden is en alle spullen die er niet meer zijn, ook afgevoerd zijn van de activastaat. Daarnaast moesten enkele desinvesteringen op ICT gebied plaatsvinden omdat we overgestapt zijn van Microsoft naar Google waarbij de oude apparatuur niet voldeed.
- De dotatie aan het MOP vormt geen uitgave en de desinvesteringen leiden ook niet tot een fysieke geldstroom.
- De liquide middelen zijn fors toegenomen.

De belangrijkste ontwikkelingen in de meerjarenbalans:

- De CAO compensatiemiddelen (€ 220.000), waarvoor in december 2019 een bestemmingsreserve is gevormd zijn ingezet in februari 2020 ten behoeve van de eenmalige uitkering aan het personeel.
- Door de negatieve exploitatie ramingen loopt het eigen vermogen iets terug.

- Zowel in 2020 als in 2021 verwachten we een onttrekking aan de voorziening groot onderhoud te doen van ruim € 1 miljoen. Daarnaast wordt extra gedoteerd, maar in veel mindere mate, om ervoor te zorgen dat de voorziening niet negatief wordt op termijn.
- De liquide middelen nemen af door de onderhoudsuitgaven (energiebesparende duurzame maatregelen).

Belangrijke (toekomstige) investeringen en ontwikkelingen in kasstromen en financiële middelen:

Vanwege de negatieve rente zullen de tijdelijk overtollige liquide middelen zo gunstig mogelijk gespreid worden. De liquide middelen worden ingezet voor de renovatie van schoolgebouwen in de gemeente Venlo. Daarbij wordt door het schoolbestuur een bijdrage, vanuit de voorziening groot onderhoud, gedaan van € 486 per m2 voor energiebesparende duurzame maatregelen.

3.3 Financiële positie

Kengetallen

Kengetal	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Begroting 2020	Raming 2021	Raming 2022	Signalering
Solvabiliteit 2	78%	79%	76%	73%	74%	Ondergrens: <30%
Liquiditeit	3,4	3,7	3,2	2,7	2,9	Ondergrens: <0,75
Rentabiliteit	1%	3%	0%	-1%	-1%	Ondergrens: <10%
Indicator reservepositie (per einde verslagjaar)	n.v.t.	te hoge buffer				Bovengrens: € 2,1 mln

[Klik hier](#) voor een uitgebreide analyse en verantwoording van de financiële situatie.

Reservepositie

Het bestuur acht de reservepositie van stichting Akkoord!-po aan het einde van het verslagjaar op niveau. De buffer is hoog, maar zal de komende jaren worden ingezet om samen met de gemeente Venlo de schoolgebouwen te verduurzamen. Daarnaast is de buffer nodig vanwege de mogelijke terugbetaling van de bekostiging voor de Ontdekking die per 1-8-2016 met Harlekijn is gefuseerd.

Strikt volgens de kengetallen is de reservepositie op dit moment te hoog. De Inspectie is bezig met de ontwikkeling van signaleringswaarden voor bovenmatige reserves. Verwacht wordt dat deze in april 2020 bekend gemaakt worden.

De vereenvoudiging van de bekostiging (verwacht 2023) maakt de bekostiging voorspelbaarder. Er zullen minder bijstellingsmomenten zijn. In de nieuwe situatie weten schoolbesturen al gedurende het kalenderjaar wat het definitieve budget wordt, in plaats van achteraf na het schooljaar. Dit zal de onderwijskwaliteit ten goede komen, omdat middelen ingezet kunnen worden in het jaar waarvoor ze bedoeld zijn.

Het bestuur verwacht de komende jaren een sluitende begroting. Het financiële beleid zal op de huidige manier voortgezet worden.

[Klik hier](#) voor de jaarrekening van stichting Akkoord!-po.