

Jaarverslag 2020

Status

Vastgesteld door bestuur op: XX-XX-XXXX

Goedgekeurd door de Raad van Toezicht op: XX-XX-XXXX

Voorwoord bij het jaarverslag 2020	3
1. Het schoolbestuur	5
Algemene beschrijving van de organisatie	5
Juridische structuur	5
Organisatiestructuur	5
Governance Code	6
Profiel	7
Dialogoog	10
2. Verantwoording beleid	12
2.1 Onderwijs & kwaliteit	12
2.2 Personeel & professionalisering	14
2.3 Huisvesting & facilitair	15
2.4 Financieel beleid	16
2.5 Risico's en risicobeheersing	17
3. Verantwoording financiën	19
3.1 Algemeen	19
3.2 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	23
3.3 Staat van baten en lasten en balans	24
4. Bijlage verslag toezichthouders	33

Voorwoord bij het jaarverslag 2020

Het jaar 2020 zal de boeken ingaan als het jaar waarin het Covid-virus zich in ons land (en de rest van de wereld) aandiende. Vanaf half maart werd ons leven beheerst door deze afschuwelijke virus. Ook was de impact van deze wereldwijde pandemie op het onderwijs en dus onze scholen groot. We werden en worden heen en weer geslingerd tussen onderwijs fysiek maar met beperkingen tot alleen op afstand met digitale ondersteuning. Het brengt zondermeer een verarming in het (sociale) contact met slechts als troost een versnelling van de introductie en acceptatie van digitale (leer)middelen. De impact op de bedrijfsvoering, het organiseren van het onderwijs, op alles is evident. Maar we kijken ook tevreden en dankbaar terug op het jaar 2020. Het onderwijs behoort tot de cruciale beroepen en menig ouder heeft aan den lijve ervaren hoe moeilijk dat is. Het was (zoals altijd) een intensief jaar voor alle betrokkenen bij de Stichting PC SO & VSO te Kampen e.o. Met veel verve, creativiteit en inzet is er ook in deze bijzondere omstandigheden verder gewerkt aan (de toekomst van) onze Stichting en de scholen.

In 2020 werd er een start gemaakt met het entree-onderwijs bij de Spanker. Onder leiding van Monique wordt er verder gewerkt aan vernieuwing van het curriculum. Ook de samenwerking met de Zorg (ic Philadelphia) krijgt verder vorm. Samen kunnen we een aanbod creëren voor degenen die eerder waren uitgesloten van onderwijs. Bij Prisma is verder gewerkt aan de integratie van Prisma tot één school voor gespecialiseerd onderwijs. Inmiddels is vooral voor nieuwe collega's dit meer een gegeven, dan iets bijzonders. Per 1 augustus jl. werd de experimenteerstatus met 6 jaar verlengd. Prisma werkt ook steeds nauwer samen met de Zorg zoals Philadelphia en krijgt steeds meer betekenis in de samenwerking met het Voortgezet Onderwijs. Ook de banden met het voorschools en de reguliere basisscholen wordt verder aangehaald. Door al deze activiteiten zijn we gezamenlijk steeds beter in staat leerlingen dat te geven aan onderwijs en zorg dat ze nodig hebben.

De professionaliseringsagenda is gevuld. Vrijwel alle collega's volgen opleidingen en cursussen. Voor een belangrijk deel wordt de professionalisering middels afstandsleren gerealiseerd. Wat opvalt, is dat de collega's hier enthousiast over zijn!

Naast vernieuwing en ontwikkeling hebben we in 2020 het integrale kwaliteitszorgsysteem voor de Stichting verder vorm gegeven. Zowel Prisma als De Spanker presenteerden de opbrengsten op een integrale wijze in een samenhangend overzicht. Met externe ondersteuning hebben we interne audits afgenomen. Onder invloed van corona echter vertraagd en minder frequent. Ons eigen kwaliteitszorgsysteem gaan we begin 2021 evalueren, nu we onze cyclus eenmaal doorlopen hebben.

In 2020 hebben we geen bezoek gehad van de inspectie.

Met de gemeente wordt nog steeds overlegd over de huisvesting in het gebouw Prisma. Inmiddels heeft de gemeente Kampen besloten dat zij zowel de juridische als de economische eigenaar willen zijn van het gebouw Prisma. Begin 2021 wordt er gebruikersovereenkomst opgesteld. Hiermee hopen we een lange periode van onzekerheid en dus van risico's af te sluiten. In december heeft ICS de opdracht gekregen om een huisvestingsadvies uit te brengen over De Spanker. Er worden momenteel drie scenario's verkend. 1. Mogelijke verhuizing naar het Prismagebouw na de nodige aanpassingen. 2. De mogelijkheid om bij of in VIAA gehuisvest te worden. 3. Renovatie van het gebouw aan het Hoefblad. Eind februari zal het advies worden aangeboden aan de gemeente.

Binnen het samenwerkingsverband 23.05 wordt zowel voor Prisma als voor De Spanker voortdurend gezocht naar optimale samenwerking met het regulier onderwijs, zowel PO als VO.

Hoewel er nog steeds sprake is van een lerarentekort hebben we daar slechts beperkt last van. Het vervangen bij ziekte, vervangen van collega's die zich moeten laten testen is een grote opgave. Aan gekwalificeerde vaste krachten ontbreekt het (nog) niet. We hebben 1,5 fte boven onze normatieve formatie in dienst om vervanging op te lossen. Ook in 2020 hebben we nog steeds open sollicitaties ontvangen van mensen die het interessant vinden om bij ons te werken. Onze flexibele schil is teruggebracht naar 5%.

Het aantal leerlingen in het VSO was per 1 oktober 2020 71 leerlingen. Bij Prisma zien we een stabiele instroom bij het SBO en grote (tussentijdse) stijging van SO-leerlingen gedurende het kalenderjaar 2020. Per 1 oktober 2020 waren er 129 SO-leerlingen en 98 SBO-leerlingen ingeschreven.

Er wordt hard en constructief gewerkt door onze betrokken en gedreven collega's, daarbij weten we ons gedragen door Gods Geest om er te zijn voor de leerlingen waarvoor we dit werk mogen verrichten.

In het verslag wordt verwezen naar enkele (beleids)stukken door middel van de linkjes zijn deze te openen. Tevens zijn de documenten op te vragen bij het bestuur.

Henk van der Wal,
Bestuurder

1. Het schoolbestuur

Algemene beschrijving van de organisatie

Tenaamstelling

De rechtspersoon draagt de naam Stichting voor Protestants Christelijk Speciaal Onderwijs en Voortgezet Speciaal Onderwijs voor Kampen en omstreken. De statuten zijn voor het laatst gewijzigd bij notariële akte d.d. 10 juli 2012. De Stichting is geregistreerd onder nummer 41022035 bij de Kamer van Koophandel te Zwolle.

Contactgegevens

Stichting PC (V)SO Kampen e.o.
Bestuursnummer: 86971
Marinus postlaan 1a, 8264 PB Kampen
Telefoonnummer: 038 3312427

Contactpersoon

H. van der Wal, bestuurder
Telefoonnummer 06-30092240

Email: administratie@sokampen.nl

Website: www.sokampen.nl

Overzicht scholen

Prisma; gespecialiseerd onderwijs

Website school: <https://prismakampen.nl/>

Scholen op de Kaart: <https://scholenopdekaart.nl/basisscholen/8594/SBO-en-SO-Prisma-gespecialiseerd-onderwijs-Kampen?scholenNaamCollectionQuery=prisma&presentatie=1&sortering=2>

Spanker; gespecialiseerd voortgezet speciaal onderwijs

Website: <https://spankerkampen.nl/>

Scholen op de Kaart: <https://scholenopdekaart.nl/middelbare-scholen/23705/VSO-de-Spanker?onderwijstype=4&postcode=8265gm&presentatie=1&sortering=2>

Juridische structuur

De Stichting is een rechtspersoon met volledige rechtsbevoegdheid die zich blijkens de statuten of reglementen het geven van onderwijs ten doel stelt zonder daarbij het maken van winst te beogen (een bekostigingsvoorwaarde op grond van artikel 55 van de Wet op het Primair Onderwijs / artikel 57 van de Wet op de Expertise Centra).

Organisatiestructuur

Het bestuur vormt het bevoegd gezag van de volgende scholen:

Prisma; gespecialiseerd onderwijs Kampen (02WY en 05PZ)

Marinus Postlaan 1a Kampen

Directeur mw. C.S. Rook – van Urk

VSO de Spanker; gespecialiseerd voortgezet onderwijs (05PZ)

Hoefblad 9 Kampen

Directeur mw. M.K. Hilbrands-Wolthuis

Afhankelijk van het aantal leerlingen en de ondersteunings- en zorgvraag van de leerlingen wordt formatie toegekend voor onderwijsgevende taken, ondersteunende c.q. coördinerende taken, projecten en overige werkzaamheden van een school. De inzet van formatie is gekoppeld aan het schoolplan van elke school. Het schoolplan bevat een beschrijving van het beleid inzake de kwaliteit van het onderwijs dat binnen de school wordt gevoerd. De schoolplannen worden ontwikkeld binnen de kaders van het Strategisch plan van de Stichting.

- Het onderwijsbeleid
- Het personeelsbeleid
- Het kwaliteitsbeleid

Met ingang van 1 augustus 2019 is voor de scholen een nieuw schoolplan voor de periode 2019-2023 in werking getreden. Het schoolplan van Prisma kunt u [hier](#) vinden en het schoolplan van de Spanker is [hier](#) in te lezen.

Governance Code

Het volledige verslag vanuit de Raad van Toezicht, is [hier](#) in te lezen. Tevens is het verslag ook aan het eind van het bestuursverslag te vinden.

In 2020 was de Raad van Toezicht als volgt samengesteld:

- 6

ontwikkelingsperspectief. Dat is leidend, al het andere in ons handelen is daaraan ondergeschikt. Leerontwikkelingsvragen doen organisatiegrenzen en regelgeving wijken. Op deze wijze willen we en kunnen we samenwerken met voorschoolse instellingen, het regulier onderwijs (PO en VO) en met de zorginstellingen in onze omgeving. Omdat we een kleine organisatie zijn, zijn we wendbaar en flexibel. We zien het belang van netwerken en samenwerken met partners, maar altijd vanwege onze opdracht om leerlingen verder te ondersteunen in hun ontwikkeling richting participatie in de samenleving.

De richting is inclusief onderwijs

Uitgangspunt van onze strategische visie blijft inclusief onderwijs als pedagogische richting en onderlegger voor ons didactisch handelen.

Inclusief onderwijs betekent voor ons dat het onderwijs zo wordt ingericht dat ieder kind kan deelnemen. Het streven hierbij is dat de leerlingen zoveel als mogelijk het regulier onderwijs blijven bezoeken. Uitgangspunt hierbij is dat elk kind recht op onderwijs heeft en in principe leerbaar is. We spreken hier over onderwijs voor leerlingen tot 20 jaar. We organiseren de expertise en ondersteuning per kind vanuit de vraag: hoe kunnen wij als school antwoord geven op de ontwikkelingsbehoefte van deze leerling? Thuis nabij en kind nabij onderwijs is hierbij een belangrijke drijfveer. Samen met scholen voor regulier onderwijs wordt de opvatting gedeeld om leerlingen zoveel als mogelijk op te vangen in gezamenlijke voorzieningen in Kampen. Daarbij is intensieve samenwerking tussen het reguliere en het speciale onderwijs noodzakelijk.

Identiteit

Onze Stichting richt zich in het bijzonder op de groep leerlingen van wie vaststaat dat een orthopedagogische en orthodidactische benadering nodig is om te komen tot een ononderbroken leer- en ontwikkelingsproces op het niveau van iedere leerling. Waarbij we uitgaan van de mogelijkheden van de leerlingen die aan ons worden toevertrouwd. Hierbij weten we ons vanuit onze Christelijke identiteit geïnspireerd en zien we dit werk als een Opdracht.

Leefgemeenschap

Met het oog op de toekomst nemen we de ruimte om breder te denken dan inclusief onderwijs. We streven op school naar een inclusieve leefgemeenschap als voorbereiding op een inclusieve samenleving (Boerwinkel, F. 1978). Naast aandacht voor de cognitieve, sociale en emotionele ontwikkeling willen we aandacht blijven besteden aan culturele en creatieve ontwikkeling. We willen een gemeenschap zijn waarin allen (leerlingen, leerkrachten, overige collega's) mogen leren van hun fouten.

Inrichting van het onderwijs

Elk kind heeft recht op een arrangement, dat past bij dit kind: concreet betekent dit dat voor ieder kind een pakket met heldere doelen wordt samengesteld. Hierbij staat het kind centraal. Door middel van goed kijken naar het kind en aansluiten bij de ontwikkeling blijft het pakket flexibel en dynamisch. De duurzaamheid wordt gewaarborgd door, bij de wens om af te wijken van het arrangement, dit pedagogisch en didactisch te verantwoorden en onderbouwen. "Elk kind duiden we als een heel mens vanuit zijn/ haar talent en potentie". De ontwikkeling van leerlingen is een continue en integratief proces, dat zich niet laat leiden door schoolsystemen en -structuren. Om vroegtijdig afwijkingen in dit proces vast te stellen en daarbij behorende maatregelen te nemen is intensieve samenwerking over de grenzen van eigen schoolstelsel zoals met voorschoolse organisaties en het VO van groot belang. We gaan uit van onderwijs zonder schotten. Niet het onderwijs/onderwijzen staat centraal maar de ontwikkeling/ het leren van leerlingen. Hierbij is sociale inclusie richtinggevend. We werken vanuit de vraag: hoe krijgen we het in een groep voor elkaar dat we elkaar echt accepteren? Uitgangspunten zijn samenwerken, sociale omgang en sociale acceptatie. Het doel van het onderwijs is erop gericht dat leerlingen ondanks hun kwetsbaarheid zich kunnen handhaven in de samenleving van morgen.

Strategisch beleidsplan (2019-2023)

Speerpunten van de scholen zijn:

Prisma:

- vroegsignalering en preventieve maatregelen inzetten met partners zoals regulier onderwijs, voorschools en Centrum Jeugd en Gezin;
- de instroom in het Speciaal (Basis)Onderwijs (Prisma) verminderen door de verantwoordelijkheid bij het regulier onderwijs te laten en de leerlingen niet uit te schrijven bij het regulier onderwijs.

De Spanker:

- het VSO zal zich profileren in een aantal uitstroomprofielen die voorbereiden op het participeren in de samenleving/arbeidstoeleiding. Bij de realisatie van deze profielen is samenwerking met zowel zorg als praktijkonderwijs in Kampen en Dronten van belang;
- de instroom in het VSO beperken;
- nauwe samenwerking realiseren met het VO (Almere College en Ichthus College);
- in Kampen krijgen leerlingen geen ontheffing van de leerplicht op grond van niet leerbaar zijn of vanwege onaangepast gedrag;
- in samenspraak met het VO het creëren van aanvullende voorzieningen bij het VO waardoor deze leerlingen een plek behouden in het VO met ondersteuning vanuit het VSO.

Professionalisering:

- om voor medewerkers een aantrekkelijke werkgever te zijn, bieden we alle medewerkers de gelegenheid om zich verder te ontwikkelen d.m.v. het volgen van masteropleidingen of door het participeren in praktijkgericht onderzoek;
- medewerkers werken voortdurend aan verdere professionalisering. Masterniveau is de basis, specialisme daar bovenop is gewenst. Masters werken aan relevante onderzoeksopdrachten uit onze praktijk, samen met opleidingsinstituten.

ICT:

- alle medewerkers zijn ICT-vaardig om digitale hulpmiddelen goed in te zetten voor onderwijs en onderwijs-administratieve doeleinden. Leerlingen kunnen zich handhaven in een digitale wereld en ontwikkelen een eigen mediawijsheid.

Financiën:

- in samenwerking met Onderwijsbureau Meppel werken aan een gezonde financiële huishouding met voldoende reserves, waarbij financiën zoveel als mogelijk ten goede komen aan het primaire proces;
- het ontwikkelde kwaliteitssysteem met eigen interne audits wordt gecontinueerd en verder uitgebouwd. Hierbinnen werken we voortdurend aan verbetering van onze werkprocessen op het niveau van leerling tot en met het niveau van de Raad van toezicht.

Huisvesting:

- we streven in overleg met de Gemeente Kampen voor de Stichting naar adequate huisvesting voor zowel Prisma als De Spanker. Betaalbaarheid blijft een belangrijk criterium.

Het Strategisch beleidsplan is [hier](#) in te zien.

Dialogo

Belanghebbenden	Soort contact	Vorm van samenwerking
Ouders	Ouderavonden, rapportfoliogesprekken, transitieggesprekken, Meet en greet,- en themabijeenkomsten, ondersteuning bij schoolactiviteiten Via de app PARRO	Bespreking voortgang leerlingen, bespreken gezamenlijke thema's rond opvoeden en opgroeien, bibliotheek, schoolactiviteiten
Leerlingen	Leerlingenraad en kindgesprekken	Dialogo over beleidszaken die leerlingen aangaan
Medewerkers	Werkoverleg, ontwikkelgesprekken, studiedagen, themasessies, interview, normjaartaakgesprekken	Reflectie, dialogo en besluitvorming
Gemeente Kampen	Wethouder, ambtenaren BOK (bestuurlijk overleg onderwijs Kampen)	Huisvesting, (jeugd)zorg, afstemming besturen en gemeente over gezamenlijk beleid
Ichthus en Almere College	Inrichting en afstemming passend onderwijs, aansluiting PO-VO	Uitwisseling info zorgstructuur, doorstroom van leerlingen
SWV 23.05 PO	Bestuurlijkoverleg deelregio Kampen, inzet expertise t.b.v. regulier onderwijs	Uitvoering geven aan gezamenlijk beleid Passend Onderwijs
SWV 23.05 VO	Regio Kampen-Dronten	Werk maken van passend onderwijs in Kampen en Dronten
CJG	Afstemming onderwijs en zorg	Overleg over casussen en incidenten
Bestuurlijk overleg experimenten integratie regulier en speciaal onderwijs	PO-raad, bestuurders die meedoen met experiment OCW-vertegenwoordigers	Afstemmingsoverleg t.b.v. monitoring, beleidsvoorbereiding t.b.v. regelgeving na het experiment
Speciaal Onderwijs	De Ambelt, De Twijn, regionale scholen en SBO scholen	Afstemming met collega's in SWV en zo nodig landelijk

Samenwerkingsverbanden

Samenwerkingsverband	Soort contact	Vorm van samenwerking
SWV 23.05 PO	Bestuurlijk overleg deelregio Kampen, inzet expertise t.b.v. regulier onderwijs	Uitvoering geven aan gezamenlijk beleid Passend Onderwijs
SWV 23.05 VO	Regio Kampen-Dronten	Werk maken van passend onderwijs in Kampen en Dronten

TIP

Meer informatie over samenwerkingsverbanden? Kijk naar
www.samenwerkingsverbandenopdekaart.nl

Klachtenbehandeling

De Stichting PC (V)SO Kampen e.o. kent een klachtenregeling. Klachten komen in de regel binnen bij de leerkracht, het managementteam of de directeur. Deze worden per klacht afgehandeld en verslaggeving staat in het administratiesysteem.

Daarnaast kunnen klachten binnenvallen bij de directie via de externe vertrouwenspersoon en/of de klachtencommissie. Deze klachten worden besproken en ook afgerond door de directie samen met betrokkenen. Verslaggeving staat in het administratiesysteem. Er zijn in 2020 geen klachten binnengekomen.

Verbonden partijen

De Stichting PC (V)SO te Kampen e.o. participeert in de Stichting Prisma. Binnen deze Stichting wordt de exploitatie van het gebouw Prisma geregeld. Andere partner in deze Stichting is Kentalis. Als Stichting zijn we mede verbonden met het Samenwerkingsverband 23.05 voor PO en voor VO. Voor PO is er een deelregio Kampen waarbinnen feitelijk alle operationele zaken worden geregeld. Het bestuur van onze Stichting PC (V)SO Kampen e.o. is lid van het dagelijks bestuur van 23.05 PO. Voor 23.05 VO functioneert er een AB waarin het bestuur is vertegenwoordigd.

2. Verantwoording beleid

2.1 Onderwijs & kwaliteit

Ons kwaliteitsbeleid is [hier](#) in te zien, daarnaast is het [reglement](#) van de kwaliteitscommissie van de Raad van Toezicht ook in te zien.

Onderwijskwaliteit

Zijn alle activiteiten die nodig zijn om de plannen en onderwijsdoelen te realiseren die geënt zijn op het leerproces van leerlingen (microniveau), op de activiteiten op groeps- en school-niveau (meso) en op Stichtingsniveau (macro). Deze activiteiten staan met elkaar in verbinding (alignment) en beïnvloeden elkaar voortdurend.

Alle processen worden bij alle stakeholders cyclus geëvalueerd en op basis van evaluatie-gegevens waarnodig bijgesteld (zie kwaliteitsbeleid).

De directeuren rapporteren over de kwaliteitsonderzoeken en stellen verbeterpunten op samen met de teams. Deze informatie wordt besproken in bila's tussen directeur en bestuurder. De bestuurder rapporteert hierover samen met zijn bevindingen aan de kwaliteitscommissie van de Raad van Toezicht.

Doelen en resultaten

Per school worden doelen geformuleerd en wordt er gerapporteerd over de resultaten.

Prisma; gespecialiseerd onderwijs Kampen heeft in 2020 aan de volgende doelen gewerkt:

1. Borgen van effectief werken met de doorgaande leerlijn van rekenen/wiskunde schoolbreed.
Resultaat: Dit is het derde jaar van invoering. Het werken met de leerlijn wordt meer eigen en de scholing is gericht op verwerking in Parnassys.
2. Borgen van de methodiek LIST (Lezen is Top) en methode Staal (de taal /spellingsmethode). Deze borging komt jaarlijks terug en professionalisering vindt deels plaats tijdens studiedagen en deels tijdens themasessies.
Resultaat: verdieping van kennis schoolbreed.
3. Samen leren door inzet van intervisie en LessonStudy.
Resultaat: Door te werken met vaste intervisiegroepen op vaste momenten heeft een kwaliteitsslag plaatsgevonden. Lessonstudy is deels niet doorgegaan i.v.m. de schoolsluiting.
4. Ouderbetrokkenheid verhogen
Resultaat: Parro is ingevoerd en er wordt intensief gebruik van gemaakt door zowel ouders als school.
Resultaat: per schooljaar meerdere momenten om met ouders thema's te bespreken. Hier wordt wisselend gebruik van gemaakt door ouders.
5. Gericht doelen stellen per les gekoppeld aan directe instructie
Resultaat: Dit doel zal voortdurend onder de aandacht blijven. Het is een terugkerend thema tijdens Lessonstudy en zelfevaluatie.
6. Verhogen van de kwaliteit van het ontwikkelingsperspectief.
Resultaat: Een projectgroep is zich aan het oriënteren op een vernieuwde versie van het ontwikkelingsperspectief waarin ook het doelgroepenmodel is verwerkt.
Fase invoering is 2021.
7. Implementatie van werken met thema's
Resultaat: Na oriëntatie en onderzoek is Prisma schoolbreed gestart met thema's t.a.v. wereldoriëntatie. De school constateert dat dit een grote vernieuwing is, die veel tijd en professionalisering vraagt.
8. Kennisontwikkeling van leren leren

Resultaat:

- a. Leerlingen worden meer betrokken bij hun eigen ontwikkeling. In het rapportfolio wordt dit verwerkt en er vinden kindgesprekken plaats. De leerling is eigenaar en het rapportfolio gaat twee keer per schooljaar mee naar huis.
- b. Scholing executieve functies.

9. Borging pedagogische eenduidigheid

Resultaat: De methodiek Vreedzame school is de basis van de school en per jaar worden themasessies en studiemomenten ingepland om te komen tot verfijning richting affectief neutraal handelen en agressie regulatie.

10. Doorontwikkeling en verfijning van de talentmiddagen. In het 4^e jaar van invoering is een mooi evenwicht ontstaan binnen het aanbod van creatieve, culturele, sportieve en 'groene' activiteiten. Deels wordt dit gefinancierd vanuit subsidie en deels vanuit prestatieboxgelden. Daarnaast wordt de nascholing van startende leerkrachten vanuit de prestatiebox bekostigd.

11. Professionalisering digitale geletterdheid

Resultaat: De visieontwikkeling rond digitale geletterdheid is in proces middels themasessies in 2020. In 2021 is de visie beschreven en wordt een passende leerlijn beschreven. In 2021 wordt gestart met implementatie.

12. Oriëntatie op de aanschaf van nieuw meubilair

Resultaat: eerste deel aanschaf december 2020, rest volgt in 2021.

Het document met de opbrengsten van schooljaar 2019-2020 kunt u [hier](#) lezen.

De Spanker; voortgezet gespecialiseerd onderwijs Kampen heeft in 2019 en 2020 aan de volgende doelen gewerkt:

1. Training gedrag: op onze school willen we optimaal kunnen omgaan met verschillen. We ervaren op De Spanker een grote diversiteit in gedrag bij de leerlingen. Als team merken we dat deze diversiteit vraagt om kennis en afspraken op school-, klassen- en individueel niveau. Vanuit deze schoolafspraken zijn in schooljaar 2019-2020 tijdens de lessen burgerschap in elke klas gezamenlijk met de leerlingen klassen-, en pauzeafspraken opgesteld. Deze zijn gedeeld en besproken tijdens de leerlingenraad en vervolgens zijn vanuit de klassenregels binnen de leerlingenraad schoolregels opgesteld en zichtbaar opgehangen binnen de school. Het werken met deze afspraken is geëvalueerd in de groepen deze evaluatie is teruggekoppeld tijdens de leerlingenraad. In alle klassen werden meer rust en minder conflicten ervaren.
- Gedurende het schooljaar ervoeren wij als team de behoefte aan meer handvatten m.b.t. het omgaan met leerlingen die oppositioneel gedrag vertonen. Dit maakt dat we er in schooljaar 2020-2021 voor kiezen om hieraan via DETAC een studiedag te wijden.
- Implementatie monitor Zien! Vragenlijst Leer- en leefklimaat: met ingang van schooljaar 2018-2019 zijn scholen verplicht het welbevinden, de pestbeleving en de veiligheidsbeleving te monitoren middels een gevalideerd instrument. Wij hebben gekozen voor Zien! Vragenlijst Leer en leefklimaat. Deze vragenlijst wordt ingevuld door leerlingen die kunnen lezen uit leerroute 3 en 4. Daarnaast hebben we ervoor gekozen om voor alle leerroutes tevens de veiligheidsthermometer van de Vreedzame school af te nemen. De uitkomsten hiervan worden gebruikt voor het plannen van de doelen voor de lessen Burgerschap. Voor het vak Burgerschap maken wij gebruik van de methodiek Vreedzame school en Deviant Burgerschap.
2. Werken met de methode Start Werk en Blijf veilig (SWB): De methode SWB is in schooljaar 2019-2020 geïmplementeerd binnen alle klassen en is gekoppeld aan Doen in. SWB is in de planning van de jaarblokken opgenomen. Alle medewerkers werden tijdens de gehele implementatie begeleid door de werkgroep en onze SWB coördinator. Hierover zijn we tevreden. We zijn nog niet volledig tevreden

over de lessen van SWB voor de leerlingen die leerroute 2 volgen. De lessen sluiten nog onvoldoende aan bij het niveau van deze leerlingen. De opdracht om deze lessen te bekijken en aan te passen aan het niveau van Leerroute 2 ligt voor schooljaar 2020-2021 bij de werkgroep Leerroute 2. De SWB coördinator zal dit proces monitoren. De SWB coördinator zal in 2020-2021 een cursus examineren volgen met als doel om in dat schooljaar een aantal leerlingen van de Spanker een SWB examen af te nemen.

3. Taal/Nederlands en rekenen: In 2018-2019 is er een start gemaakt met het herzien van de leerlijnen taal en rekenen en het onderzoeken van methodes. In 2019-2020 zijn we gestart met de methode Deviant voor de leerlijn rekenen. De bijbehorende leerlijn van deze methode is toegevoegd aan Doen in. De leerkrachten hebben in 2019-2020 de rekenlessen gepland en geëvalueerd op individueel en groepsniveau. Hiermee is onze doelstelling voor rekenen gehaald. In 2020-2021 gaan we deze methode ook voor Entree gebruiken. Tevens is er in 2019-2020 een start gemaakt met Taal/Nederlands en Engels. De doelstelling om ook voor deze vakken hetzelfde proces te doorlopen is niet gelukt. Door Corona konden we dit proces niet afronden. Er is wel een keuze gemaakt om de methode Deviant ook voor Taal/Nederlands te gaan gebruiken. Voor Engels zijn er proefpakketten aangevraagd. Deze pakketten worden in 2020-2021 getest in de groepen, daarna wordt de keuze gemaakt en zullen we de leerlijnen gaan ontwikkelen. De leerlijnen van Taal/Nederlands worden in 2020-2021 aan Doen in toegevoegd. Voor 2020-2021 hebben we als doel om de methode Taal/Nederlands van Deviant bij Entree te gebruiken. Entree Onze doelstelling om Entree aan te bieden in samenwerking met het MBO is gehaald. In 2020-2021 starten we met 5 Leerlingen met Entree, dit doen we in samenwerking met Landstede. We hebben hiervoor een projectteam aangesteld. De doelstelling voor 2020-2021 is dat we Entree volledig zullen implementeren en borgen op de Spanker.

Het volledige document m.b.t. de doelstellingen kwaliteitsontwikkelingen en de opbrengsten is [hier](#) te vinden.

Onderwijsresultaten

De onderwijsresultaten van Prisma zijn terug te vinden op de website van Scholen op de kaart; <https://scholenopdekaart.nl/Basisscholen/8594/SBO-en-SO-Prisma-gespecialiseerd-onderwijs-Kampen/categorie/Resultaten>

De onderwijsresultaten van de Spanker worden niet getoond op scholen op de kaart, omdat deze leerlingen veelal niet meer uitstromen naar vervolgonderwijs, wel is te zien welke uitstroombroeken onze leerlingen hebben;

<https://scholenopdekaart.nl/Middelbare-scholen/23705/VSO-de-Spanker/categorie/Algemeen>

Inspectie

In 2020 hebben we geen bezoek gehad van de inspectie.

2.2 Personeel & professionalisering

Doelen en resultaten

Wij willen een aantrekkelijke werkgever zijn, die medewerkers in staat stelt om te (blijven) leren. Ontwikkeling van leerlingen, van medewerkers en van de organisatie dient met elkaar in overeenstemming en in evenwicht te zijn. Als kleine organisatie lukt het ons steeds beter om dit personeelsbeleid op alle niveaus vorm te geven.

Uitkeringen na ontslag

Er zijn 2 medewerkers middels een vaststellingsovereenkomst uit dienst getreden, beide hebben een transitievergoeding ontvangen.

Aanpak werkdruk

Verantwoording werkdrukmiddelen

Bij het beschikbaar komen van de werkdrukmiddelen is aan alle medewerkers gevraagd om te komen met ideeën voor de inzet van deze middelen. De vraag was aan alle collega's: wat heb je nodig om nog beter te kunnen functioneren? Op grond van de reacties is door de directeuren het gesprek aangegaan met de teams om een zinvolle besteding te vinden. De uitkomsten hiervan zijn voorgelegd aan de MR en GMR. De werkdruggelden die we in 2020 hebben ontvangen (€ 225,- per leerling 19/20, per 20/21 zijn deze bedragen verhoogd naar voor het SBO €243,-, SO € 364,- en VSO €486,-) zijn op voorspraak van en in overleg met de GMR besteed aan extra administratiedagen voor de leerkrachten en extra administratieve ondersteuning voor het VSO. Bij Prisma is er ook voor gekozen om extra formatie in te zetten voor leraarondersteuning in de bovenbouw. Daarnaast is door het team gekozen voor vervanging tijdens de kindgesprekken en per groep de aanschaf van extra constructiematerialen. Ons beleid is gericht op het verhogen van werkplezier met weinig aandacht voor het verschijnsel werkdruk an sich. Zie hiervoor het strategisch personeelsbeleid met accent op flexibilisering, projectmatig werken en ruimte voor onderzoek. Tevens is er een nieuw vervangingsbeleid ontwikkeld in afstemming met de GMR.

Strategisch personeelsbeleid

Het integraal personeelsbeleid is [hier](#) te downloaden.

Om de doelen van de organisatie te bereiken, hebben we gekwalificeerd personeel nodig. Kwalitatief en kwantitatief wordt dit gebaseerd op het aantal leerlingen en de zorgwaarde die leerlingen nodig hebben op basis van hun OPP. Beleidsmatig wordt dit afgestemd met de GMR. Het personeelsbeleid wordt voorbereid door interactieve bijeenkomsten en formeel afgehandeld via MR en GMR.

We zijn scholen voor gespecialiseerd onderwijs en stellen kwalitatief hoge eisen aan onze medewerkers. Alle leerkrachten beschikken in principe over een masteropleiding of een vergelijkbare opleiding (momenteel beschikt 90% over een master degree). Na de master vragen we van het personeel om zich te specialiseren in diverse disciplines (lees-taalonderwijs, ICT, rekenonderwijs, mediawijsheid, etc.).

Naast de interne audits en WMK-onderzoeken hebben we een gesprekkencyclus waarin bijdrage aan organisatieontwikkeling door eigen personele inzet centraal staat. Met directeuren wordt gewerkt aan strategisch personeelsplanning d.m.v. meerjaren-formatieplanning.

In 2020 is het Integraal Personeelsbeleid herzien en vastgesteld. Tevens zijn alle functies conform CAO (OP en OOP) herschreven en heeft er een nieuwe waardering plaatsgevonden.

2.3 Huisvesting & facilitair

Doelen en resultaten

Kwalitatief goede huisvesting levert een bijdrage aan het welbevinden van mensen en komt de kwaliteit van het onderwijs ten goede.

Het meerjarenhuisvestingsbeleid is erop gericht om het gespecialiseerd onderwijs (SBO/SO) te blijven huisvesten in gebouw Prisma. Hierover zijn gesprekken gevoerd met de gemeente Kampen om bij leegstand het risico niet bij de grootste gebruiker van het gebouw neer te leggen, maar bij de gemeente. Begin 2021 hopen we hier definitieve afspraken over te maken. Eind 2020 is er in opdracht van de Gemeente Kampen door

ICS een onderzoek gestart naar de huisvestingsmogelijkheden voor De Spanker. Deze VSO-school is gehuisvest in een gebouw dat dateert uit 1978. Het onderzoek inventariseert de huisvestingsbehoefte conform de eisen in 2021 en zal een advies bevatten over de mogelijke alternatieven voor huisvesting. Momenteel worden drie alternatieven onderzocht: Inwoning bij het gebouw Prisma, of in of bij het VIAA (Ichthus en Almere College) of renovatie van het huidige gebouw. Eind februari zal het advies worden afgerond en gepresenteerd aan de Gemeente Kampen en het bestuur van onze Stichting.

De ICT-infrastructuur is op orde evenals de beschikbare computers en andere devices voor leerlingen. In 2018 en 2019 zijn in alle lokalen touchscreens geïnstalleerd tot volle tevredenheid van de medewerkers. Vanaf 2020 wordt het leerlingenmeubilair voor Prisma vernieuwd. Begin 2021 zal dit project zijn afgerond. Het huidige meubilair is verouderd en zeer divers door de samenvoeging van drie scholen.

2.4 Financieel beleid

Doelen en resultaten

Sinds enige jaren beschikken we over een reserve van ongeveer € 1.500.000,-. Ons financieel handelen is erop gericht op kwalitatief goed onderwijs te geven, waarbij de uitgaven en inkomsten met elkaar in evenwicht zijn. Volgens de normen die de overheid hanteert zitten we boven de normwaarde voor reserves. Wij kiezen voor de norm van € 1.000.000,- vanwege de omvang van de Stichting zijn we kwetsbaar. Gelet op de huisvesting is er tot nu toe nog steeds een dreiging i.v.m. onzekerheden rond huisvesting. De huisvesting van De Spanker vraagt om groot onderhoud (oplopend tot € 500.000,-), terwijl vernieuwbouw aanstaande zou zijn. Er is nog steeds geen gebruikersovereenkomst met de gemeente m.b.t. gebruik van gebouw Prisma, waardoor we onvoldoende weten welke kosten ons boven het hoofd hangen. We lenen een aantal orthopedagogen uit, maar lopen hier een risico indien scholen deze vragen niet meer stellen. We willen na vernieuwbouw van De Spanker investeren in aanvullende wensen die niet voor reguliere financiering in aanmerking komen. We stimuleren professionalisering en willen extra blijven investeren in loopbaanontwikkeling en kwaliteitszorg.

Treasury / belenen en beleggen en derivaten

De Stichting streeft naar een minimale reserve van € 1.000.000,-. Deze reserve is nodig om bij tegenvallende resultaten en mogelijke calamiteiten niet in de problemen te komen.

Deze middelen staan op een spaarrekening bij ABN-AMRO.

De Stichting doet niet aan derivaten. Het treasurystatuut kunt u [hier](#) vinden.

Allocatie middelen

De middelen die we jaarlijks ontvangen op basis van het leerlingenaantal wordt als volgt toegekend:

1. 85% van de middelen gaan naar het personeel
2. 15% is bestemd voor materiële zaken
3. Scholen krijgen als eerste hun budget op basis van leerlingenaantallen. Indien er extra middelen komen vanwege zwaardere zorg categorie 2 en 3 (V)SO, dan wordt dat rechtstreeks toegekend. Scholen maken als eerste hun begroting op basis van indeling groepen, medewerkers in dienst en benodigde formatie om taken uit te voeren. Op Stichtingsniveau zijn benoemd: bestuurder, directeuren, orthopedagogen, ICT-, administratie- en conciërgefunctie. Op Stichtingsniveau worden extra middelen gereserveerd om indien gewenst extra professionalisering voor scholen te realiseren.
4. De reallocatie van middelen gaat in afstemming met de directeuren en de GMR, De inzet van de middelen op schoolniveau gaat in overleg met de MR
5. De kosten van het bestuurlijk apparaat bedragen voor Raad van Toezicht 16K, bestuurder 70K, management assistent 39K.

Onderwijsachterstandenmiddelen

Vanwege de Coronaproblematiek en de mogelijke achterstanden die de leerlingen hebben opgelopen heeft Prisma subsidie aangevraagd en ontvangen. Deze gelden worden specifiek ingezet op het leesonderwijs.

Politieke en maatschappelijke ontwikkelingen

Evaluatie en discussie over Passend Onderwijs is nog steeds gaande. Eerste 4-jarig strategische plannen worden herijkt en herschreven. Er komt meer ruimte in onze samenwerkingsverbanden om gezamenlijk inhoudelijk aan de slag te gaan. Aandacht is nodig voor nauwe samenwerking met regulier onderwijs zowel PO als VO om in gezamenlijkheid het dekkend netwerk op individueel niveau aan te scherpen. Zeker nu de einddatum van de overgangsbekostiging voor vereveningsbekostiging in zicht komt worden diverse acties ondernomen om de vereveningsdoelstelling op SWV-niveau te behalen. Statistisch gezien een rare beweging, want een landelijk percentage laat zich moeilijk uitleggen als eenzelfde percentage geldend voor alle regio's en subregio's. We zijn blij met de aandacht van de nieuwe regering voor de afstemming Onderwijs en Zorg. Tevens zijn we verheugd over de resultaten van de evaluatie passend onderwijs. Beleidsnota Evaluatie passend onderwijs en toekomstagenda. Ook op lokaal terrein lijkt er wat dat betreft beweging te komen in de goede richting.

Landelijke aandacht voor het lerarentekort en voor werkdruk ondersteunen wij. Daarnaast hebben we samenwerking met lerarenopleidingen gezocht om specifiek voor het speciaal onderwijs het lerarentekort tegen te gaan en expertise te ontwikkelen en op peil te houden. We werken samen met de Hogeschool Windesheim om de minor Special Needs vorm te geven en om studenten samen met onze masterleerkrachten onderzoek te laten uitvoeren. Daarnaast zijn we met de deelregio van het Samenwerkingsverband 23.05 in gesprek met Windesheim om opleidingsscholen te worden met als thema Passend Onderwijs.

Inmiddels is o.b.v. de evaluatie Passend Onderwijs het nu wettelijk mogelijk om experimenten aan te vragen voor regulier en speciaal onderwijs om te integreren. Het Ministerie van OC&W heeft per 01-08-2020 ons experiment verlengd met zes jaren. Met andere besturen die ook een experimenteerbeschikking hebben gekregen voeren we gezamenlijk monitoronderzoek uit.

2.5 Risico's en risicobeheersing

Interne risicobeheeringssysteem

Bij alle processen wordt het vierogen principe toegepast. Daarnaast is er procuratiematrix dat erin voorziet dat directeuren tot € 5.000,- zijn gemandateerd per gebeurtenis en de bestuurder tot € 100.000,- . Grotere uitgaven worden gedaan in

afstemming met de Raad van Toezicht. In 2020 is aan bovenstaande voldaan en is er geen aanleiding om hierin wijzigingen aan te brengen.

Belangrijkste risico's

De belangrijkste risico's zitten voor het Speciaal Onderwijs altijd in het aantal leerlingen dat wel of niet wordt doorverwezen door het regulier onderwijs. We willen vanuit het beleid Passend Onderwijs hierin niet een wervende rol vervullen. Onze organisatie heeft uitsluitend kwalitatieve doelen en geen groeidoelstelling. Beheersing op aantal leerlingen ligt bij het Samenwerkingsverband waarop S(B)O- scholen geen invloed hebben. Nu niet en ook niet voor de toekomst!

De gebouwen waarin we het onderwijs verzorgen vragen om zorgvuldig beleid. De Spanker is toe aan vernieuwbouw (zie elders onder kopje huisvesting) Het gebouw Prisma, waar voor de exploitatie een stichting is opgericht, wordt bewoond door meerdere onderwijsorganisaties. We zijn bezig om met de gemeente Kampen te komen tot goede afspraken over gebruik en (onderhouds)kosten van het gehele gebouw vooral als die worden veroorzaakt door leegstand binnen gebouw Prisma. Indien we hier geen overeenstemming over bereiken, levert dit een risico op voor onze Stichting. Het initiatief ligt nu bij de gemeente Kampen die een voorstel maakt met behulp van ABC-advies uit Amsterdam. Wij blijven waakzaam om onze rol en verantwoordelijkheid te nemen en ook niet meer.

3. Verantwoording financiën

3.1 Algemeen

Het boekjaar 2020 sluiten we af met een positief resultaat van €142.000,-, terwijl er een positief resultaat van € 2.915,- was begroot. Eind 2019 is er een nieuwe CAO voor het onderwijsgevend personeel afgesloten. In verband hiermee werden de salarissen in februari 2020 met 4,5% verhoogd en werd er een eenmalige uitkering verleend.

Aangezien de middelen voor de aanpassing van de CAO reeds in 2019 werden gestort, is er een reserveringsfonds gevormd en zijn de middelen per februari vanuit de balans toegevoegd. In de exploitatie 2020 zouden we dus een overschrijding van € 144.000,- hebben mogen laten zien. In 2020 zijn naast de salarissen voor het onderwijsgevend personeel ook de salarissen voor directeuren en de OOP-ers aangepast. Er zijn nieuwe functiebeschrijvingen opgesteld voor onderwijsassistenten, orthopedagoog, logopedist en directeur. Op basis van deze functiebeschrijvingen zijn de functies opnieuw gewaardeerd en zijn de salarissen aangepast. De vergoedingen vanuit de overheid voor het personeel werden verhoogd, deels met eenmalig geld en deels in de bekostigingsbeschikkingen. Al met al steeg de omzet hierdoor met ruim € 600.000,- Hieronder vielen de eenmalige onvoorziene inkomsten:

- Subsidie zij-instroom van 40k (hiervan is in 2021 18K teruggevorderd ivm beëindigen zij-instroomtraject 1 medewerker)
- Hogere baat vanuit het SWV (met name hogere groeibekostiging dan begroot en solidariteitsfonds) 122K
- De eenmalige bijzondere bekostiging (betreft herverdeling SBO, SO en PO), ongeveer 45K
- Eenmalige uitkering i.v.m. OOP herwaardering van participatiefonds 66K

Daarnaast waren ondanks de corona de vervangingskosten lager dan begroot.

De invloed van Corona op de resultaten in de jaarrekening

In 2020 zijn er aanwijsbaar extra kosten gemaakt i.v.m. de coronapandemie. Om te voorzien in goede ventilatie zijn een aantal raampjes in het gebouw van de Spanker vervangen en draaibaar gemaakt; kosten € 5000,-. Als stichting hebben we extra kosten gemaakt voor aanschaf desinfecterende en hygiëne middelen; kosten € 5000,-. Voor inzet ICT hebben we een tiental extra laptops aangeschaft t.b.v. leerlingen. Aangezien de ICT-systemen op orde waren konden leerkrachten vrij snel digitaal onderwijs verzorgen en de communicatie met leerlingen voortzetten. Dit heeft niet tot meer uitgaven geleid. Het aantal collega's dat aan (na)scholing en deskundigheidsbevordering deed is niet afgenomen. Wel is er minder geld uitgegeven aan team-studiedagen en aan advieskosten. Bewust is er bij de heropening van de scholen voor gekozen om geplande studiedagen van teams niet door te laten gaan. De (begeleidings)kosten hiervan zijn vervallen.

Vooral aan het begin van de tweede golf in het najaar werden veel personeelsleden getest die dan steeds een aantal dagdelen uitvielen, totdat ze de uitlag hadden gekregen. In 2020 hebben we een personeelslid in dienst genomen boven de normformatie. Dit personeelslid kon direct in voorkomende gevallen vervangen. Vanwege de overige kosten tgv een ongeval van een leerkracht, die niet te niet verhalen viel op verzekeringen ondanks eerdere berichten van Achmea en Verus, hebben we middels een advocaat in 2020 een schikking getroffen met Achmea en Verus. Hiermee is uiteindelijk nog ruim € 10.000,- vergoed.

Voor de korte termijn (de komende vijf jaar) zijn er voor de Stichting geen financiële problemen voorzien. Voor de langere termijn zal echter zeer kritisch moeten worden omgegaan met het aangaan van financiële verplichtingen zowel in personele als in materiële zin. Het aantal leerlingen is de afgelopen jaren behoorlijk gestegen vooral in

het SO en het VSO. Het beleid in het kader van de Wet Passend Onderwijs, zeker na de evaluatie door de 2^e kamer en de reactie hierop van de minister is erop gericht om meer werk te maken van meer inclusief onderwijs. Hier willen we graag aan meewerken door meer ondersteuning te bieden binnen het regulier onderwijs. Een en ander zal gepaard gaan met verschuiving van formatie en gepaard gaande risico's in formatieomvang. Dat vraagt om waakzaam beleid en financiële ruimte om hierop te reageren.

Het lerarentekort brengt met zich mee dat we nieuwe collega's bij indiensttreding vaak een vaste aanstelling geven. De flexibele schil is momenteel nog 5%. Voor openstaande vacatures hoeven we nog steeds geen moeite te doen om die goed ingevuld te krijgen. Vervanging wordt echter steeds meer een probleem, vandaar dat we boven de vaste formatie hebben geïnvesteerd in een ambulante invalkracht.

Het aantal leerlingen voor het VSO is gestegen tot 70 leerlingen. De komende twee jaren zullen leerlingen met een categorie 2 en 3 de VSO-school verlaten, hetgeen tot dalende inkomsten zal leiden. Bij het SBO is het aantal leerlingen redelijk stabiel (iets minder dan 100) terwijl het SO gestaag groeit, ook weer in de periode tussen 01-10-2020 en 01-02-2021.

Exploitatieresultaat

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Baten			
Rijksbijdrage OCW	€ 4.841.323	€ 4.352.358	€ 4.223.477
Overige overheidsbijdragen	€ 40.540	€ 20.000	€ 36.931
Overige baten	€ 292.854	€ 177.500	€ 326.247
Totaal baten	€ 5.174.716	€ 4.549.858	€ 4.586.655
Lasten			
Personeelslasten	€ 4.249.778	€ 3.881.997	€ 3.561.214
Afschrijvingen	€ 103.358	€ 110.246	€ 108.471
Huisvestingslasten	€ 257.094	€ 270.000	€ 218.240
Overige lasten	€ 422.347	€ 285.200	€ 417.741
Totaal lasten	€ 5.032.577	€ 4.547.443	€ 4.305.665
Saldo baten en lasten	142.139	2.415	280.989
Financiële baten en lasten	66	500	85
Netto resultaat	142.205	2.915	281.074

Financiële kengetallen

<u>Kengetallen</u>	2019	2020
<u>Rentabiliteit</u> <i>Exploitatieresultaat in een percentage van de totale baten.</i> De rentabiliteit geeft aan in hoeverre de inkomsten en uitgaven van een instelling elkaar in evenwicht houden.	6%	3%
<u>Current ratio</u> <i>Verhouding vlottende activa en kortlopend vreemd vermogen.</i> Deze verhouding geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar korte termijnverplichtingen te voldoen. Een waarde tussen de 1,5 en 2 is goed. Ligt de waarde boven de 1,5 dan is de organisatie in staat aan haar korte termijnverplichtingen te voldoen.	3,12	3,40
<u>Solvabiliteit</u> <i>Eigen vermogen in percentage van het totale vermogen</i> Signaleringswaarde 25%.	74,0%	76,4%
<u>Weerstandsvermogen</u> <i>(Eigen vermogen minus Materiele vaste activa) / Totale baten</i> Het weerstandsvermogen geeft de vrije vermogensbuffer aan voor het opvangen van calamiteiten. Een percentage tussen de 5 en 20 procent wordt gezien als voldoende buffer.	20,9%	20,5%

De kengetallen die iets zeggen over de financiële positie van de Stichting, zijn: liquiditeit, solvabiliteit en het weerstandsvermogen. De onderneming is liquide bij een ratio van 1,5 of meer en de onderneming is solvabel wanneer het percentage hoger dan of gelijk is aan 25%.

De liquiditeit geeft aan in hoeverre de Stichting in staat is om op tijd haar schulden te betalen en de solvabiliteit geeft aan in hoeverre de Stichting in staat is om in geval van liquidatie aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeit is ten opzichte van 2019 licht gestegen, en valt ruim binnen de gestelde norm. De solvabiliteit is een kengetal dat de verhouding aangeeft tussen het vreemd vermogen en het eigen vermogen. De solvabiliteit wordt gebruikt om inzicht te krijgen in de financiële gezondheid van de Stichting op de langere termijn. Ook de solvabiliteit is ten opzichte van 2019 ook iets verbeterd, en valt ruim binnen de gestelde norm.

Het weerstandsvermogen is een belangrijk kengetal. In het document 'Kengetallen bij het toezicht op de financiële continuïteit van onderwijsinstellingen' geeft de Inspectie van het Ministerie van OCW als richtlijn een percentage van 5% aan als signaleringswaarde. Het weerstandsvermogen van Stichting PC (V)SO bedraagt 20,5% en ligt nagenoeg op hetzelfde niveau van 2019. Het weerstandsvermogen wordt berekend door het Eigen Vermogen min de materiële vaste activa te delen door de totale baten.

Signaleringswaarde Eigen Vermogen.

In 2020 hebben alle onderwijsbesturen een brief ontvangen over de signaleringswaarden, hoe ze die kunnen gebruiken en hoe de inspectie ermee omgaat. Het ministerie verwacht van besturen dat de hoogte van hun eigen vermogen en de onderbouwing daarvan vast onderdeel wordt van hun verantwoording en van de gesprekken met de interne stakeholders.

Het ministerie verplicht besturen met een eigen vermogen boven de signaleringswaarde om zich vanaf 2020 in het jaarverslag hierover te verantwoorden. In de meerjarenbegroting kunnen besturen laten zien voor welke investering ze sparen en voor wanneer die gepland staat, zodat de reserve wordt ingezet. Stichting PC (V)SO zit momenteel boven de signaleringswaarde, en daarom is ook een negatieve meerjarenbegroting 2021-2025 afgegeven.

Publiek eigen vermogen	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Normatief Vermogen						
Aanschafwaarde gebouwen(na factor)	€ 191.299	€ 191.299	€ 191.299	€ 191.299	€ 191.299	€ 191.299
Overige activa	€ 385.346	€ 626.942	€ 532.347	€ 450.880	€ 432.668	€ 411.193
Totale baten(na factor)	€ 415.724	€ 411.934	€ 409.140	€ 409.089	€ 409.173	€ 406.849
Totaal Normatief Vermogen	€ 992.369	€ 1.230.175	€ 1.132.786	€ 1.051.268	€ 1.033.140	€ 1.009.341
Feitelijk Publiek Vermogen						
Totaal eigen vermogen	€ 1.522.066	€ 1.519.339	€ 1.460.254	€ 1.408.406	€ 1.341.051	€ 1.201.501
Privaat eigen vermogen	€ 2.652	€ 2.564	€ 2.468	€ 2.372	€ 2.276	€ 2.180
Totaal Feitelijk Publiek Vermogen	€ 1.519.414	€ 1.516.775	€ 1.457.786	€ 1.406.034	€ 1.338.775	€ 1.199.321
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	€ 527.045	€ 286.600	€ 325.000	€ 354.766	€ 305.635	€ 189.980

In de nabije toekomst vindt er mogelijk een hernieuwde berekening plaats van de voorziening onderhoud en daarnaast zal ook de vereenvoudiging van de bekostiging (beide worden waarschijnlijk binnen 2 a 3 jaar geëffectueerd) een aanzienlijk dempend effect hebben op het publieke Eigen Vermogen.

3.2 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Toekomstige ontwikkelingen

Formatie	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Bestuur / Management (fte)	2,10	2,16	2,16	2,16	2,06	2,00
Personeel primair proces (fte)	28,69	30,05	31,83	31,39	31,39	31,00
Ondersteunend Personeel (fte)	28,50	28,58	25,86	25,64	25,35	25,00
Totaal	59,29	60,79	59,85	59,19	58,90	58,00

* Bovenstaand overzicht is exclusief payrollings/kosten inhuur extern personeel

Leerlingprognose uit begroting 2021-2025

	1-10- 2019	1-10- 2020	1-10- 2021	1-10- 2022	1-10- 2023	1-10- 2024	1-10- 2025
VSO	65	71	66	66	66	66	66
SBO	96	98	90	90	90	85	85
SO	121	129	121	121	121	118	110
Totaal	282	298	277	277	277	269	261

Het aantal leerlingen zal, wanneer onze ambitie uitkomt, dalen. Er zullen wat ons betreft steeds meer kinderen ingeschreven blijven op het regulier onderwijs. Vanaf 1 januari 2019 wordt er in het samenwerkingsverband gewerkt met drie instroommomenten. Ondanks deze inspanningen groeien de scholen. De oorzaak hiervan ligt voor een belangrijk deel aan de toename van de instroom van buiten het samenwerkingsverband.

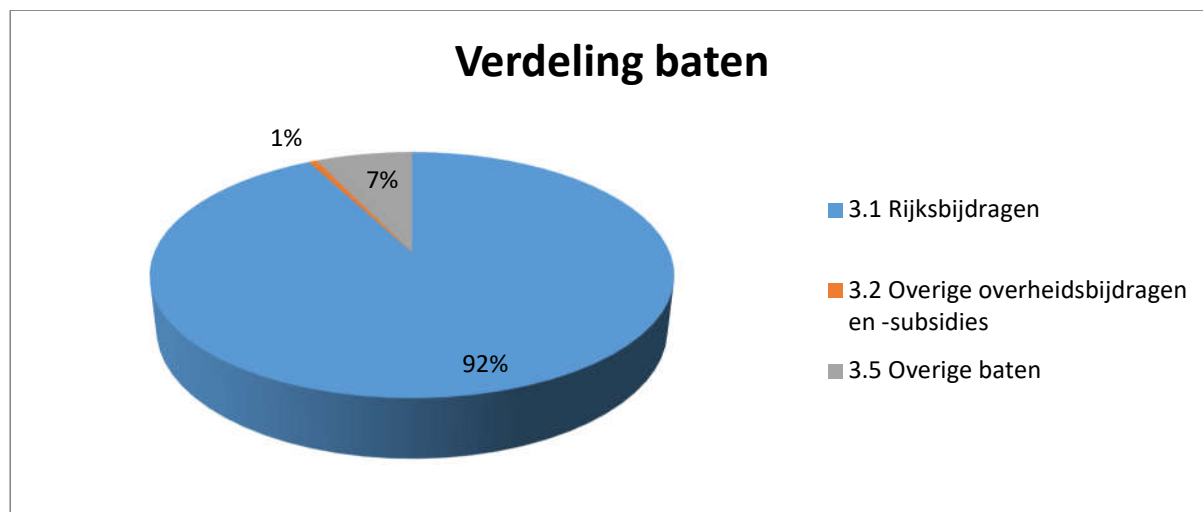
Tot nu toe werd er beleid gevoerd waarbij 10% van het personeel in de flexibele schil zat. Sinds augustus 2017 werken we met een flexibele schil van 5% i.v.m. de krapte die zich voordoet op de arbeidsmarkt. In de afgelopen periode is er beleidsmatig meer ingezet op samenwerking met de Zorg. Hierdoor komen er meerdere leerlingen die voorheen geen onderwijs kregen nu ook naar onze school. Daarmee is voor minder leerlingen ontheffing van onderwijsplicht aan de orde.

Herbenoemingsverplichtingen

Schoolbesturen zijn conform de regelgeving in de Wet op het Primair Onderwijs (WPO) verplicht om hun vacatures met voorrang aan te bieden aan (ex)werknemers, die zijn aangemerkt als eigen wachtgelders. Eigen wachtgelders zijn (ex)werknemers, die vanuit de afloop van een dienstverband bij Stichting PC (V)SO Kampen e.o. een ontslaguitkering ontvangen. Stichting PC (V)SO Kampen e.o. ontvangt van het Participatiefonds tweejaarlijks een lijst met de eigen wachtgelders. Op dit moment heeft Stichting PC (V)SO Kampen e.o. geen eigenwachtgelders aan wie zij bij voorrang vacatures moet aanbieden.

3.3 Staat van baten en lasten en balans

Baten



Zoals in voorgaand overzicht is te zien is de stichting voor 92% afhankelijk van overheidsgelden (Ministerie en Gemeente). De Rijksbijdrage OC&W zijn voornamelijk afhankelijk van het aantal leerlingen op de teldatum 1 oktober. De vergoeding voor de materiële instandhouding wordt voor het kalenderjaar 2020 vastgesteld op het aantal leerlingen per 01-10-2019. De vergoedingen voor personeel en voor het budget voor personeelsbeleid worden per schooljaar vastgesteld. Voor het schooljaar 2019-2020 geldt de telling van het aantal leerlingen per 01-10-2018 en voor schooljaar 2020-2021 per 01-10-2019. Ten opzichte van de teldatum 01-10-2020 wordt er richting 01-10-2025 een lichte daling in het aantal leerlingen verwacht.

De rijksbijdragen OC&W bestaat uit de personele bekostiging, het budget voor personeel en arbeidsmarktbeleid, subsidie zij-instroom en de materiële instandhouding.

Bovengenoemde baten zijn €356.000 hoger dan begroot. In 2020 is de personele bekostiging en het budget voor personeelsbeleid fors verhoogd. Dit betrof een normaanpassing over de schooljaren 19/20 en 20/21. Deze hogere baten zijn grotendeels ter dekking van de nieuw afgesloten CAO (salarisverhoging van 4,5%). Verder heeft er in 2020 nog een correctie plaatsgevonden inzake de eenmalige bijzondere bekostiging van €99 die in 2019 is ontvangen (betreft herverdeling SBO, SO en PO). Op verzoek van de PO-Raad heeft in maart 2020 deze correctie plaatsgevonden, zodat de verdeling van deze middelen voor verschillende onderwijssoorten in balans wordt gebracht. Met deze regeling wordt deze correctie ten behoeve van speciale scholen voor basisonderwijs en scholen voor (voortgezet) speciaal onderwijs ingevuld en deze scholen krijgen respectievelijk € 92,30 en € 235,90 per leerling erbij (in totaal €45.000). De subsidie zij-instroom bedraagt €42.000, deze was niet begroot.

De niet geoormerkte subsidie betreft met name de prestatiebox. Voor schooljaar 2020/2021 is de beschikking iets verhoogd, waardoor deze baten €2.700 hoger zijn uitgekomen dan begroot. Conform ons meerjarenbeleid is dit geld besteed aan professionalisering en ICT-infrastructuur en -toepassingen.

De baten Passend Onderwijs worden ook onder de bovengenoemde rijksbijdragen geboekt (vanuit de regelgeving), maar worden even apart toegelicht. Voor heel 2020 is er €333.000 ontvangen, dit was ruim €120.000 hoger dan begroot.

*Prisma SBO: begroot op jaarbasis €105.000: Dit betreft aanvullende bekostiging SBO (€81.000) en 4 time out plekken vanuit SWV Kampen (€24.000). Eventuele SBO groei was niet meebegroot. De werkelijke baten zijn op exact €105.000 uitgekomen.

*Prisma SO: begroot op jaarbasis €106.000: Dit betreft SO groei 2020 (jan-juli €86.000 en aug-dec een inschatting van €20.000). Hiervoor was ook extra formatie/vacature opgenomen in de begroting. De daadwerkelijk gerealiseerde groei SO van PO23-05 en PO24-03 was behoorlijk hoger dan begroot. Wel is de gerealiseerde SO groei aanzienlijk lager uitgevallen dan in kalenderjaar 2019. Daarnaast zijn er baten awbz compensatie ontvangen, die niet waren begroot. Ook dit jaar is er weer €30.000 ontvangen inzake ondersteuningskosten maatwerk/solidariteitsfonds. Ook deze post was veiligheidshalve niet begroot. De totale baten SWV voor Prisma SO zijn uiteindelijk €101.000 hoger uitgevallen.

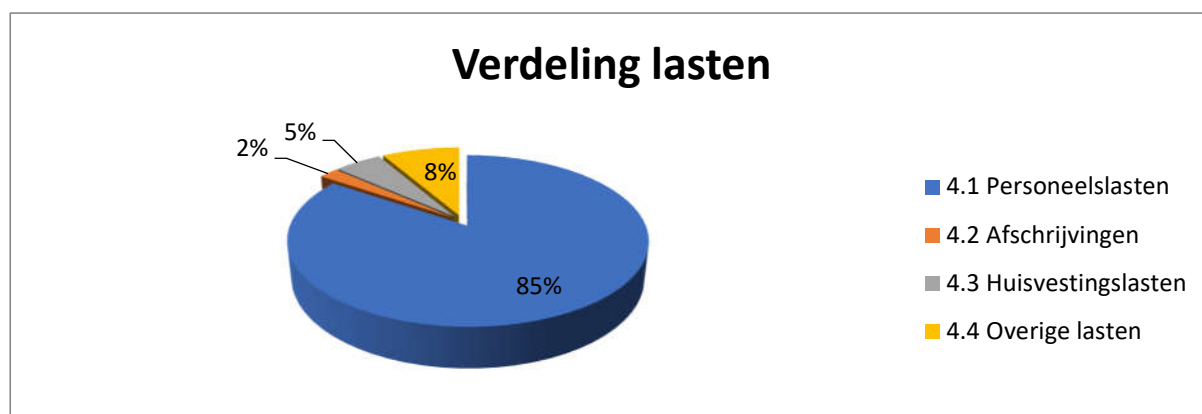
*Spanker VSO: Er zijn geen baten begroot. Er is groeibekostiging ontvangen (€10.000) en eveneens de AWBZ gelden over 19/20 (€9.200)

De overige overheidsbijdragen betreffen voornamelijk een vergoeding van de gemeente Kampen inzake materiële instandhouding gymlokaal Spanker, subsidie Special Heroes en baten inzake een afrekening van ESF gelden.

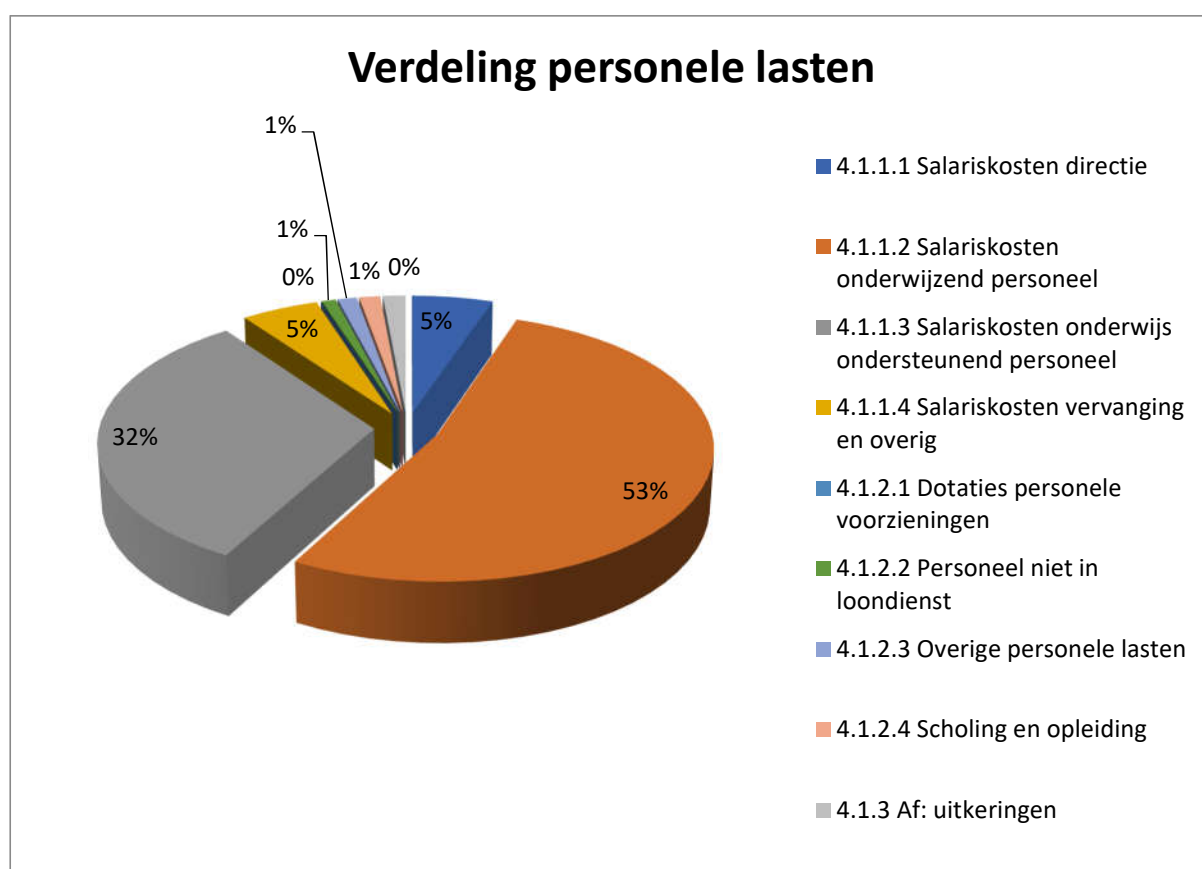
Er is op jaarbasis €177.000 begroot voor detacheringsbaten. Dit betreft detachering Klimop en Ambelt/Twijn op het VSO voor in totaal €25.000. Bovenschools is er in totaal €132.500 begroot. Dit betreft voor €63.000 detachering orthopedagoog, €53.000 conciërge en administratie t.b.v Stichting Prisma en nog €16.500 overige detachering. Verder is op Prisma SO nog begroot de onderwijsspecialist CD (€15.000), Curriculum (€2.500) en Quintus ivm subsidie talentontwikkeling (€2.500). De werkelijke detacheringsbaten zijn 2.500 hoger uitgevallen.

M.b.t. de overige baten: In 2020 zijn de functies voor OOP en directeuren opnieuw vastgesteld en gewaardeerd. Hiervoor is er een vergoeding ontvangen van het participatiefonds van € 66.000,-.

Lasten



De lasten bestaan voor het grootste gedeelte (85%) uit personele lasten.



Ten tijde van de totstandkoming van de begroting 2020 was de nieuwe CAO-PO nog niet definitief. Dit is derhalve niet meegenomen in deze begroting. Hierdoor ontstaan er in 2020 prijsverschillen/overschrijdingen (afwijkingen van de Gemiddelde Personele Last). Dit betreft de eenmalige uitkeringen van februari 2020 en de CAO verhoging van 4,5%. Zoals al eerder beschreven is de dekking voor deze hogere salarislaster met name in kalenderjaar 2019 geboekt (conform regelgeving).

De netto inzet is 1,3 fte hoger dan begroot. De directiefunctie ligt op begrotingsniveau. Verder is de inzet in het Onderwijzend Personeel (OP) 0,2 fte hoger, de inzet van

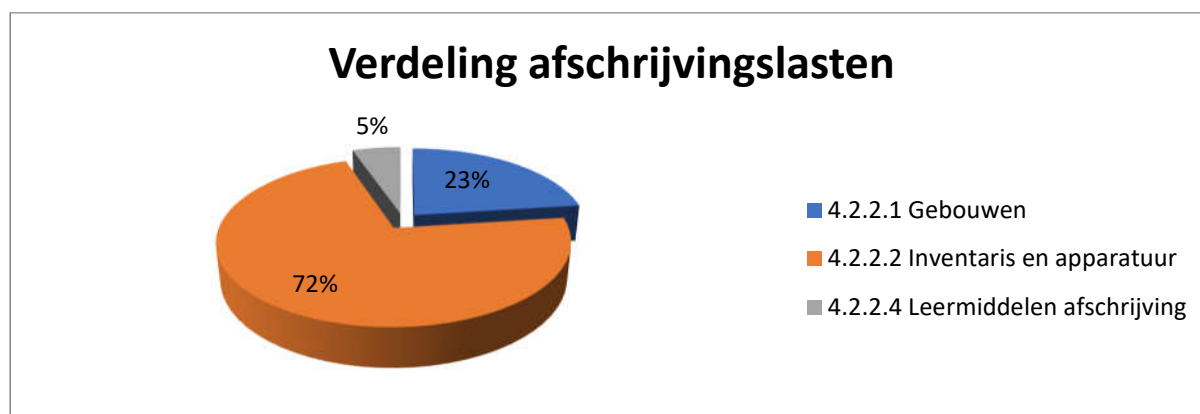
Onderwijs Ondersteunend Personeel (OOP) is 1,1 fte hoger. De hogere inzet wordt veroorzaakt doordat de vervanging binnen de formatie wordt opgelost.

Overige inzet: de inzet m.b.t. ouderschapsverlof is wat hoger dan begroot, de Bapo inzet ligt op begrotingsniveau. De kosten voor vervanging zijn aanzienlijk lager dan begroot, het ziekteverzuim bedraagt 5,3%. De vervanging wordt voor een aanzienlijk deel binnen de formatie opgepakt.

De kosten inhuur extern personeel bedragen €40.000 en betreft met name inleen vakleerkracht (in Opbouw), kosten Flexfg, kosten van Quintus en "een zee van rust". De jaarbegroting voor kosten inhuur extern personeel bedraagt €93.000 (dit is inclusief een aanzienlijke post voor "project flexibilisering"). De kosten van dit project lopen mee via de formatie in loondienst. Op de overige inhuur heeft de Corona een dempend effect gehad.

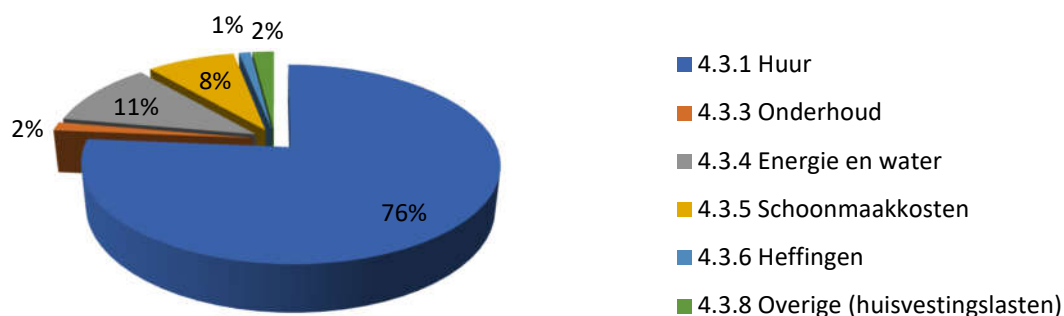
Bij de overige personele lasten zijn alleen de dienstreizen behoorlijk lager dan begroot (met name vanwege Corona). Verder zijn er nauwelijks opvallende zaken te benoemen.

De kosten voor scholing en opleiding liggen nagenoeg op begrotingsniveau. Dit betreft diverse (na)scholingstrajecten, waaronder Windesheim teamcoaching en Windesheim Pabo zij-instroom, Expertis (lesson study), Meesterschap en Medilex (ontwikkelen van kleuters). Het jaarbudget voor nascholing/opleiding bedraagt €60.500.



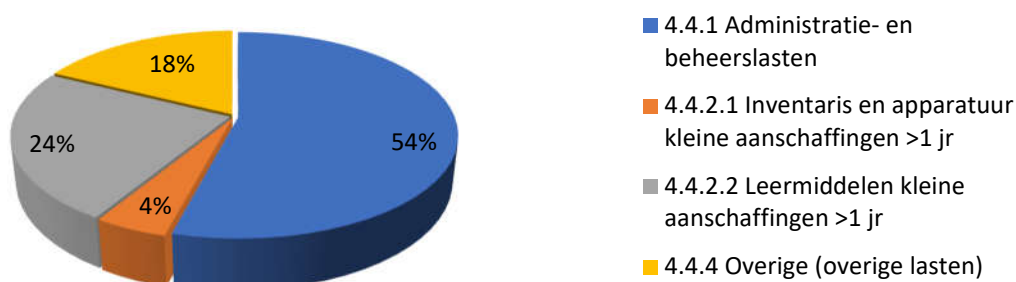
De afschrijvingslasten liggen €7.000 onder de begroting. In de begroting 2020 is er wederom een aparte investeringsbegroting opgesteld. Deze begroting is gemaakt door de schooldirecteuren/bestuurder/OBM en wordt opgesteld op basis van historie/vervangingsplan en eventuele nieuwe investeringen. Op deze wijze worden de volledige afschrijvingskosten per school meebegroot. Op jaarbasis is er €101.000 aan investeringen begroot (o.a. €50.000 voor computers/laptops). Er is in totaal voor €48.000 geïnvesteerd in met name stoelen en notebooks. In 2021 zal een aanzienlijke aanschaf van meubilair plaatsvinden.

Verdeling huisvestingslasten



De huisvestingslasten zijn per saldo €13.000 lager dan begroot en bestaan voor 76% uit huurkosten, dit zijn de huisvestingslasten die worden betaald aan stichting Prisma. Deze post was €4.000 lager dan begroot. Een andere relatief grote post betreft de energiekosten, dit zijn de maandelijkse energiekosten van Essent. Het overige gedeelte betreft divers onderhoud, schoonmaakkosten, heffingen en overige huisvestingslasten.

Verdeling overige lasten



De overige lasten zijn per saldo €137.000 hoger dan begroot. Dit wordt onder andere veroorzaakt door hogere kosten voor reproductiekosten (hoge afrekeningen) en ICT onderhoudscontracten. Dit zijn kosten van o.a. Ricoh, Appel en Peer ICT onderhoud, ICT-P en Hexagon.

De kosten van leermiddelen zijn ook €21.000 hoger dan begroot.

Daarnaast zijn er kosten gemaakt voor Passant (begeleiding leerling) en kwaliteitsrijke zorg. Ook zijn de huishoudelijke uitgaven hoger vanwege aanschaf mondkapjes, desinfectiemateriaal en spatmaskers.

Meerjarenbalans

Balansprognose		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Activa							
	immateriele vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	materiele vaste activa	€ 459.517	€ 679.447	€ 572.825	€ 485.806	€ 462.253	€ 435.437
	financiële vaste activa	€ 12.500	€ 12.500	€ 12.500	€ 12.500	€ 12.500	€ 12.500
	Totaal vaste activa	€ 472.017	€ 691.947	€ 585.325	€ 498.306	€ 474.753	€ 447.937
	voorraden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	vorderingen	€ 420.055	€ 383.389	€ 379.397	€ 379.083	€ 380.030	€ 371.121
	effecten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	liquide middelen	€ 1.100.390	€ 919.714	€ 970.710	€ 1.005.436	€ 962.220	€ 860.261
	Totaal vlottende activa	€ 1.520.445	€ 1.303.103	€ 1.350.107	€ 1.384.519	€ 1.342.250	€ 1.231.382
	Totaal Activa	€ 1.992.462	€ 1.995.050	€ 1.935.432	€ 1.882.825	€ 1.817.003	€ 1.679.319
Passiva							
	algemene reserve	€ 1.519.414	€ 1.516.775	€ 1.457.786	€ 1.406.034	€ 1.338.775	€ 1.199.321
	bestemmingsreserve publiek	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	bestemmingsreserve privaat	€ 2.652	€ 2.564	€ 2.468	€ 2.372	€ 2.276	€ 2.180
	overige reserves en fondsen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Totaal eigen vermogen	€ 1.522.066	€ 1.519.339	€ 1.460.254	€ 1.408.406	€ 1.341.051	€ 1.201.501
	voorzieningen	€ 22.798	€ 22.798	€ 22.798	€ 22.798	€ 22.798	€ 22.798
	langlopende schulden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	kortlopende schulden	€ 447.598	€ 452.913	€ 452.380	€ 451.621	€ 453.154	€ 455.020
	Totaal overige passiva	€ 470.396	€ 475.711	€ 475.178	€ 474.419	€ 475.952	€ 477.818
	Totaal Passiva	€ 1.992.462	€ 1.995.050	€ 1.935.432	€ 1.882.825	€ 1.817.003	€ 1.679.319

Meerjarenbegroting

Staat van Baten en Lasten		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Baten							
Rijksbijdrage	€	4.841.323	€ 4.932.910	€ 4.910.269	€ 4.904.129	€ 4.905.981	€ 4.854.891
Overige overheidsbijdragen en subsidies	€	40.540	€ 25.314	€ 12.000	€ 12.000	€ 12.000	€ 12.000
College- cursus en/of examengelden	€	-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Baten werk in opdracht van derden	€	-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige baten	€	292.854	€ 131.500	€ 105.500	€ 110.500	€ 110.500	€ 110.500
Totaal Baten	€	5.174.717	€ 5.089.724	€ 5.027.769	€ 5.026.629	€ 5.028.481	€ 4.977.391
Lasten							
Personeelslasten	€	4.249.778	€ 4.380.931	€ 4.411.032	€ 4.422.258	€ 4.448.083	€ 4.480.925
Afschrijvingen	€	103.358	€ 119.820	€ 106.622	€ 87.019	€ 78.553	€ 76.816
Huisvestingslasten	€	257.094	€ 276.000	€ 256.000	€ 256.000	€ 256.000	€ 256.000
Overige lasten	€	422.347	€ 315.700	€ 313.200	€ 313.200	€ 313.200	€ 303.200
Doorbetalingen aan schoolbesturen	€	-	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Lasten	€	5.032.577	€ 5.092.451	€ 5.086.854	€ 5.078.477	€ 5.095.836	€ 5.116.941
Saldo Baten en lasten gewone bedrijfsvoering	€	142.140	- € 2.727	- € 59.085	- € 51.848	- € 67.355	- € 139.550
Saldo Financiële bedrijfsvoering	€	66	- € -	- € -	- € -	- € -	- € -
Totaal resultaat	€	142.206	- € 2.727	- € 59.085	- € 51.848	- € 67.355	- € 139.550

Kasstroomoverzicht

Kasstroom		2021	2022	2023	2024	2025
Kasstroom uit operationele activiteiten						
Kasstroom uit bedrijfsoperaties						
- Resultaat voor financiële baten en lasten		- € 2.727	- € 59.085	- € 51.848	- € 67.355	- € 139.550
- Aanpassingen voor						
-- afschrijvingen	€	119.820	€ 106.622	€ 87.019	€ 78.553	€ 76.816
-- mutaties voorzieningen	€	-	€ -	€ -	€ -	€ -
-- overige mutaties EV	€	-	€ -	€ -	€ -	€ -
- Veranderingen in vlottende middelen						
-- vorderingen	€	36.666	€ 3.992	€ 314	- € 947	€ 8.909
-- kortlopende schulden	€	5.315	- € 533	- € 759	€ 1.533	€ 1.866
Ontvangen interest	€	-	€ -	€ -	€ -	€ -
Betaalde interest	€	-	€ -	€ -	€ -	€ -
Buitengewoon resultaat	€	-	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Kasstroom uit operationele activiteiten	€	159.074	€ 50.996	€ 34.726	€ 11.784	- € 51.959
Kasstroom uit investeringsactiviteiten						
(Des)investerings immateriële vaste activa	€	-	€ -	€ -	€ -	€ -
(Des)investerings materiële vaste activa	- €	339.750	€ -	€ -	- € 55.000	- € 50.000
(Des)investerings financiële vaste activa	€	-	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Kasstroom uit investeringsactiviteiten	- €	339.750	€ -	€ -	- € 55.000	- € 50.000
Kasstroom uit financieringsactiviteiten						
Mutatie langlopende schulden	€	-	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Kasstroom uit financieringsactiviteiten	€	-	€ -	€ -	€ -	€ -
Mutatie liquide middelen						
Beginstand liquide middelen	€	1.100.390	€ 919.714	€ 970.710	€ 1.005.436	€ 962.220
Mutaties liquide middelen	- €	180.676	€ 50.996	€ 34.726	- € 43.216	- € 101.959
Eindstand liquide middelen	€	919.714	€ 970.710	€ 1.005.436	€ 962.220	€ 860.261

Toelichting bij de geprognosticeerde Balans en Staat van baten en lasten

Met het DB van het SWV 23.05 PO is in 2018 afgesproken dat de tussentijdse instroom tussen 1 oktober en 1 februari direct wordt vergoed in het betreffende kalenderjaar tot een maximum van € 175.000,- per jaar.

Het aantal leerlingen dat onze scholen bezoekt, daalt ondanks diverse inspanningen niet. Daarom wordt er in het samenwerkingsverband PO en VO verkend of er mogelijkheden zijn van populatiebekostiging en om de aanwezige expertise meer in gezamenlijkheid in te zetten in het speciaal onderwijs en het (basis en voortgezet) regulier onderwijs.

De Stichting verzorgt geen contractactiviteiten voor derden in vorm van cursussen o.i.d. Wel leent de Stichting binnen het samenwerkingsverband en ten behoeve van

begeleiding van leerlingen een Orthopedagoog en een Onderwijsspecialist uit. Dit gebeurt in de vorm van een detachering. Het betreft dan leerlingen die op het snijvlak regulier/gespecialiseerd onderwijs zitten.

Met de gemeente Kampen wordt overlegd om meer passende huisvesting te verkrijgen voor het VSO: passend bij de ontwikkelde uitstroomprofielen en passend bij het aantal leerlingen. Een voorgenomen verhuizing van de Spanker naar Prisma zal niet doorgaan. Momenteel (maart 2021) wordt in opdracht van de gemeente Kampen door ICS onderzocht wat de meest gewenste huisvesting is. De Spanker zit in een gebouw dat dateert uit 1978 en is daardoor toe aan vernieuwbouw. Een oriëntatie bij VIA zou voor de Spanker eventueel tot een ander huisvestingsperspectief kunnen leiden. Daarnaast wordt onderzocht in hoeverre renovatie tot de mogelijkheden behoort. Eind maart zal ICS een advies uitbrengen welke meegenomen wordt in de begrotingsbehandeling van de gemeente Kampen voor 2022. Het gebouw Prisma zal overwegend de bestemming onderwijs en zorg krijgen en dat geeft de mogelijkheid om een gespecialiseerd kindcentrum te worden.

In 2020 is het leerlingenmeubilair van Prisma vervangen. Na de samenvoeging van drie scholen werd er gewerkt met drie types (meest verouderd) meubilair. Nu ziet alles er uniform en vooral fris uit.

Vanaf 2021 krijgen alle medewerkers een laptop in gebruik van school. Hiermee willen we de digitalisering thuis en op school ondersteunen. Juist in coronatijd is dit een goede directe ondersteuning.

Onze infrastructuur v.w.b. ICT en overige materiële zaken is op orde, maar wordt komend jaar nog eens stevig tegen het licht gehouden. Dit geldt ook voor het AVG-traject dat dan de komende twee jaar zijn impact zal hebben.

De investeringen in de loop der jaren zullen vooral bestaan uit vervanging van afgeschreven zaken door eigentijdse middelen.

Ter vernieuwing van het onderwijs hebben we sinds 2020 een budget beschikbaar gesteld om consequent te werken aan evaluatie en vernieuwing van beleid. Dit gebeurt projectmatig. Dit betekent hiervoor jaarlijks een budget van 75K tot 100K hiervoor vrijmaken t.b.v. personele kosten.

In de meerjarenbegroting zien we een afname in middelen. De reden hiervan is te vinden in ons beleid. We willen namelijk minder leerlingen op onze scholen, maar willen de leerlingen vooral ondersteunen in het regulier onderwijs. Dus geen groei-doelstelling, maar uitsluitend kwaliteitsdoelstellingen. Tot nu toe lukt het ons niet om minder leerlingen aan te nemen. Indien dit wel aan de orde is, dan heeft dit zijn effect op de balans. Bij terugloop van inkomsten en voorziene tekorten zal de balanspositie verslechteren. Het is onze opdracht met deze gegevens als perspectief om dan beleidsmatig onze maatregelen te nemen. Hiertoe worden diverse strategische verkenningen gedaan in samenwerking met het reguliere PO en VO in Kampen en in Dronten. De oorzaak en de bestrijding van het probleem is niet alleen afname van het aantal leerlingen en daarbij afname van inkomsten, maar ook de kritische vraag blijft, hoe klein kan een school zijn om nog kwalitatief en financieel gezond te zijn.

Er is in de jaarrekening 2019 een personele bestemmingsreserve gevormd t.b.v. de eenmalige uitkering in februari 2020. Dit effect is ook zichtbaar in de meerjarenbalans. Verder blijft het Eigen Vermogen de komende jaren vrij stabiel en zal de liquiditeit licht toenemen, vanwege een relatief lage investeringsplanning voor de komende jaren. De groei in liquide middelen wordt veroorzaakt doordat we meer middelen van OC&W ontvangen, dan we hebben begroot. Overigens zullen we bij renovatie van De Spanker een eigen bijdrage moeten leveren. Hiervoor zullen we dan een beroep moeten doen op onze reserves.

Het coronavirus heeft voor een pandemie gezorgd die ook in Nederland heeft geleid tot een crisis. In 2020 hebben overheidsmaatregelen om het virus in te dammen grote gevolgen voor de samenleving. Voor het onderwijs betekent dit dat in maart 2020 alle scholen gesloten zijn. Door de overheid is inmiddels besloten dat scholen in het basisonderwijs vanaf 11 mei 2020 gefaseerd weer open mogen. De (gedeeltelijke) sluiting heeft direct gevolgen voor het lesgeven, wat digitaal en op afstand moet plaatsvinden. Na de zomer heeft een tweede coronapiekt het onderwijs wederom veel parten gespeeld en in december werden alle scholen weer gesloten.

Ontwikkelingen m.b.t. corona in 2021

In februari 2021 is het VSO weer in kleine groepen onderwijs gaan geven. Prisma opende in februari weer voor alle leerlingen. Dit vraagt nog steeds veel extra afstemming met de leerlingen, de leerkrachten en de ouders. De gevolgen van het lesgeven op afstand voor de resultaten van het onderwijs op lange termijn zijn op dit moment niet in te schatten. Ook de consequenties voor het personeel rond de verzwaring van de zorgtaak en eventueel uitval door ziekte zijn moeilijk in te schatten. Met de huidige informatie gaan we er vanuit dat de beschikbaarheid van lesmateriaal en digitale ondersteuning voorlopig voldoende beschikbaar is en blijft. Financieel verwachten we geen directe grote gevolgen op de inkomsten en uitgaven van de onderwijsinstelling. Daarmee voorzien we ook geen gevolgen voor de continuïteit van de onderwijsinstelling. Voor april 2021 willen we in een strategisch overleg vaststellen welke coronaschade bij leerlingen is vast te stellen. Daarnaast willen we de leerpunten die we hebben opgedaan tijdens de pandemie tot nu toe omzetten in vernieuwingskansen en te nemen maatregelen. Met deze informatie en keuzes willen we de daarvoor beschikbare middelen toekomstbestendig in te zetten.

4. Bijlage verslag toezichthouders



Verslag toezichthouders

Goed onderwijs, goed bestuur.

De Raad van Toezicht heeft de volgende wettelijk vastgestelde taken:

- het vaststellen en goedkeuren van de begroting, het jaarverslag en het strategisch meerjarenplan van de school;
- toezien op de naleving door de bestuurder van de wettelijke verplichtingen, volgens de code goed bestuur primair onderwijs;
- toezien op de rechtmatige verwerving en de doelmatige rechtmatige bestemming en aanwending van de middelen van de school;
- aanwijzen van de externe accountant;
- jaarlijks afleggen van verantwoording over de uitvoering van de taken en de uitoefening van de bevoegdheden zoals hierboven beschreven;
- bovendien evalueert de Raad van Toezicht jaarlijks haar eigen werkwijze en functioneren;
- de Raad van Toezicht voorziet in eigen professionalisering.

In het kader van de wettelijke verplichting van scheiding tussen bestuur en toezicht is gekozen voor het model van Good Governance volgens de principes van Carver. De Raad hanteert hiervoor zijn eigen Handboek Governance dat zij in 2014 heeft vastgesteld. Zo voldoen het bestuur en de Raad van Toezicht in alle opzichten aan de Code Goed Bestuur. De bestuurder heeft de algemene eindverantwoordelijkheid voor de instandhouding van de school, voor de kwaliteit van het onderwijs en de bedrijfsvoering. De bestuurder rapporteert hierover aan de Raad van Toezicht.

De Raad van Toezicht heeft de taken verdeeld. Er is een remuneratiecommissie, een auditcommissie en een kwaliteitscommissie die tevens gaat over de identiteit. Elke commissie heeft regelmatig contact met de bestuurder en rapporteert daarover op de vergaderingen van de Raad.

De auditcommissie houdt scherp toezicht op de doelmatigheid van de bestedingen. Elk kwartaal ontvangt de Raad financiële voortgangsrapportages. Deze worden nauwkeurig bestudeerd en met de bestuurder besproken.

De voorzitter heeft regelmatig bilateraal contact met de bestuurder. De remuneratiecommissie houdt jaarlijks een voortgangsgesprek met de bestuurder. Dit gesprek heeft in december 2020 plaatsgevonden.

De kwaliteitscommissie wordt geïnformeerd over de voortgang van het onderwijs en de resultaten en conclusies van de audits en evaluaties van het kwaliteitszorgsysteem. De leden van de commissie hebben in 2020 regelmatig met de bestuurder overleg gehad en

hebben in maart de beide scholen bezocht, waarbij ze enkele lessen hebben bijgewoond en met de directeuren hebben gesproken.

De Raad van Toezicht voelt zich zeer betrokken op het onderwijs en de gang van zaken binnen de Stichting PC (V)SO en Kampen e.o. De Raad van Toezicht houdt zich actief op de hoogte van Passend Onderwijs en andere ontwikkelingen op het terrein van speciaal onderwijs in relatie tot organisatie, bestuur en politiek.

De bestuurder informeert de Raad schriftelijk op vastgestelde momenten met een voortgangsrapportage. Tevens worden de Raad van Toezicht-vergaderingen schriftelijk voorbereid aan de hand van een jaaragenda. Tijdens de week voorafgaande aan de formele vergadering bereiden de leden de vergadering gezamenlijk voor tijdens een informele lunchbijeenkomst. Tijdens de vergaderingen wordt door de bestuurder verantwoording afgelegd over het door hem uitgevoerde en nog uit te voeren beleid en worden strategische zaken op open wijze door Raad van Toezicht en bestuurder bediscussieerd. Daarbij heeft de Raad van Toezicht een scherp oog voor de risico's die de Stichting in de huidige tijd loopt.

In 2020 werden we geconfronteerd met een wereldwijde pandemie. Vanaf half maart zijn er vanwege de Coronacrisis veel ingrijpende voorschriften om zoveel mogelijk besmettingen te voorkomen. Dit heeft een enorme impact gehad op de scholen.

De Raad van Toezicht heeft in 2020 vier keer vergaderd volgens een vooraf vastgesteld rooster. Er was dit jaar, mede door de Corona crisis geen regulier overleg met de GMR. Ook in 2020 nam het aantal leerlingen doorlopend toe. De relatie van de toename tot bekostiging en liquiditeit is een voortdurend aandachtspunt, net als de organisatorische vraagstukken die dat met zich meebrengt. In 2020 is er veel onderzoek en overleg geweest met de gemeente over huisvestingsvraagstukken.

In het licht van het vertrek van de voorzitter van de Raad van Toezicht per 15 december 2020 en van de bestuurder medio 2021 heeft de Raad zich in een aantal gesprekken onder begeleiding van een externe adviseur beraden over de strategische koers van de stichting. De koers is vastgelegd in een visiedocument, dat op 14 december in de raad is vastgesteld. De strategische koers geldt in beginsel tot 2025 en zal jaarlijks worden geëvalueerd. Mede op basis van de koers wordt het profiel voor de nieuwe bestuurder opgesteld.

De voorzitter van de Raad van Toezicht is op 15 december 2020 afgetreden. Deze vacature is intern opgevuld. In de vergadering van 14 december 2020 is mevrouw W.A. Visser benoemd tot voorzitter en gaan we op zoek naar een nieuw lid voor de raad.

Stichting voor Protestants
Christelijk SO en VSO voor
Kampen en omstreken

Financieel jaarverslag 2020

Inhoudsopgave

Toelichting op onderdelen van het jaarverslag	Pagina
Bestuursverslag	1
Financiële kengetallen	37
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2020	38
Staat van baten en lasten over 2020	40
Kasstroomoverzicht	41
Toelichting behorende tot de jaarrekening:	42
Grondslagen	42
Toelichting op de balans per 31 december 2020	45
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	48
Gebeurtenissen na balansdatum	48
Model G, Overzicht doelsubsidies OCW	49
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020	50
Overzicht verbonden partijen	53
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	54
Bestemming van het resultaat	56
Gegevens over de rechtspersoon	57
Overige gegevens	
Controleverklaring	58

Financiële kengetallen

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

<u>Kengetallen</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Rentabiliteit</u> <i>Exploitatieresultaat in een percentage van de totale baten.</i> De rentabiliteit geeft aan in hoeverre de inkomsten en uitgaven van een instelling elkaar in evenwicht houden.	3%	6%
<u>Current ratio</u> <i>Verhouding vlottende activa en kortlopend vreemd vermogen.</i> Deze verhouding geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar korte termijnverplichtingen te voldoen. Een waarde tussen de 1,5 en 2 is goed. Ligt de waarde boven de 1,5 dan is de organisatie in staat aan haar korte termijnverplichtingen te voldoen.	3,40	3,12
<u>Solvabiliteit 1</u> <i>Eigen vermogen in percentage van het totale vermogen</i>	76,4%	74,0%
<u>Solvabiliteit 2</u> <i>Eigen vermogen plus voorzieningen / totale passiva</i> De solvabiliteit geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar lange termijnverplichtingen te voldoen. 25% a 50% wordt als goed aangemerkt. Is de waarde hoger dan 25% (solvabiliteit 1) dan is de organisatie in staat om aan haar lange termijn verplichtingen te voldoen. Bij solvabiliteit 2 wordt door het ministerie van OCW een signaleringswaarde gehanteerd van 30%.	77,5%	75,4%
<u>Weerstandsvermogen</u> <i>(Eigen vermogen minus Materiele vaste activa) / Totale baten</i> Het weerstandsvermogen geeft de vrije vermogensbuffer aan voor het opvangen van calamiteiten. Een percentage tussen de 5 en 20 procent wordt gezien als voldoende buffer.	20,5%	20,9%
Aantal leerlingen per teldatum 1-10 (t-1)	298	243
Gemiddeld aantal FTE (exclusief vervanging)	55,53	53,72
<u>Personeelskosten per FTE</u>	76.533	66.292

A.1.1 Balans per 31 december 2020

(na verwerking resultaatbestemming)

1.	Activa	31 december 2020	31 december 2019
1.2	Materiële vaste activa	459.517	420.767
1.3	Financiële vaste activa	12.500	13.700
	Totaal vaste activa	472.017	434.467
1.5	Vorderingen	420.055	397.690
1.7	Liquide middelen	1.100.391	1.033.649
	Totaal vlottende activa	1.520.446	1.431.340
	Totaal activa	1.992.462	1.865.807

2.	Passiva	31 december 2020	31 december 2019
2.1	Eigen vermogen	1.522.066	1.379.861
2.2	Voorzieningen	22.798	27.378
2.4	Kortlopende schulden	447.598	458.568
Totaal passiva		<u>1.992.462</u>	<u>1.865.807</u>

A.1.2 Staat van baten en lasten over 2020

		Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
3.	Baten			
3.1	Rijksbijdrage OCW	4.841.323	4.352.358	4.223.477
3.2	Overige overheidsbijdragen	40.540	20.000	36.931
3.5	Overige baten	292.854	177.500	326.247
	Totaal baten	5.174.716	4.549.858	4.586.655
4.	Lasten			
4.1	Personeelslasten	4.249.778	3.881.997	3.561.214
4.2	Afschrijvingen	103.358	110.246	108.471
4.3	Huisvestingslasten	257.094	270.000	218.240
4.4	Overige lasten	422.347	285.200	417.741
	Totaal lasten	5.032.577	4.547.443	4.305.666
	Saldo baten en lasten	142.139	2.415	280.989
5	Financiële baten en lasten	66	500	85
	Netto resultaat	142.205	2.915	281.074

A.1.3 Kasstroomoverzicht

	2020	2019
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat voor financiële baten en lasten	142.139	280.989
<i>Aanpassingen voor:</i>		
- Afschrijvingen	103.358	108.471
- Mutaties voorzieningen	4.580-	4.322-
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
- Vorderingen	22.365-	89.940-
- Kortlopende schulden	10.970-	90.888
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	207.583	386.086
Ontvangen interest	66	85
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	207.649	386.171
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
(Des)investeringen materiële vaste activa	142.107-	64.925-
(Des)investeringen financiële vaste activa	1.200	1.200
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	140.907-	63.725-
Mutatie liquide middelen	66.742	322.446
Beginstand liquide middelen	1.033.649	711.204
Mutatie liquide middelen	66.742	322.446
Eindstand liquide middelen	1.100.391	1.033.650

Toelichting behorende tot de jaarrekening:

Grondslagen

De activiteiten van Stichting voor Protestants Christelijk SO en VSO voor Kampen en omstreken bestaan uit het geven van primair onderwijs.

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. In deze regeling is vastgesteld dat de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn, met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

De jaarrekening is opgesteld op basis van continuïteit. Het bestuur heeft daarin de effecten van de corona pandemie meegewogen en komt op basis van die afweging niet tot een andere conclusie.

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

De genoemde bedragen, voorzover niet anders vermeld, zijn opgenomen in hele euro's.

Het kasstroomoverzicht is opgenomen volgens de indirecte methode. De toelichting vloeit voort uit de toelichting op de afzonderlijke posten in de jaarrekening en is daarom niet apart opgenomen.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname van het materieel vast actief.

Het merendeel van het groot onderhoud loopt via de bijdrage aan Prisma (beheersstichting). Deze kwartaal nota's komen ten laste van het resultaat. De VSO school is nog elders gehuisvest, deze uitgaven worden deactiverend en afaeschreven. De verwachting is dat de VSO school in 2021 bij Prisma intrekt

De activeringsgrens is: € 3000,-

Het systeem van afschrijvingen is als volgt:

Gebouwen, bestaande uit:

- Gebouwen 5% van de aanschafwaarde
- Onderhoud 10% van de aanschafwaarde

Inventaris en apparatuur, bestaande uit:

- Inventaris 6% van de aanschafwaarde
- ICT 20% van de aanschafwaarde

Overige vaste bedrijfsmiddelen, bestaande uit:

- Onderwijsleerpakket 13% van de aanschafwaarde

Financiële vaste activa

Bij eerste verwerking worden de leningen en vorderingen opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

De onder de financiële vaste activa opgenomen obligaties worden, voorzover ze worden aangehouden tot het einde van de looptijd, gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs of lagere marktwaarde. Obligaties die niet tot het einde van de looptijd worden aangehouden, worden gewaardeerd tegen marktwaarde. Aandelen worden gewaardeerd tegen marktwaarde.

Vorderingen

Bij eerste verwerking worden de vorderingen opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. De vorderingen worden verminderd met de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Algemene reserve

De Algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen werkelijke baten en lasten.

Bestemmingsreserves

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

De publieke personele bestemmingsreserve is in de jaarrekening 2019 gevormd ter realisatie van incidentele salarisuitkeringen (conform CAO-akkoord) in februari 2020

Voorzieningen

Voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde, met uitzondering van voorzieningen ter zake van personeel en soortgelijke verplichtingen. Deze worden opgenomen tegen de berekende contante waarde. Een voorziening wordt eerst gevormd als voldaan is aan de vereisten terzake van het vormen van voorzieningen.

De voorziening jubilea is opgenomen tegen de contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet. De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde

Pensioenen

Er is één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling en wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerder, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Per ultimo boekjaar heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 87,6% (Beleidsdekkingsgraad). De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering" en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Baten

Onder baten wordt verstaan de van overheidswege toegekende (normatieve) bijdrage OCW, overige OCW subsidies en (gemeentelijke) overheidsbijdragen, alsmede de van derden toegekende overige bijdragen. De baten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben.

Lasten

De lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Verliezen die hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

A.1.4 Toelichting op de balans per 31 december 2020

1. Activa

1.2 Materiële vaste activa

	Aanschaf- waarde per 31 december 2019	Afschrijvingen tot en met 31 december 2019	Boekwaarde per 31 december 2019	Mutaties 2020				Aanschaf- waarde per 31 december 2020	Afschrijvingen tot en met 31 december 2020	Boekwaarde per 31 december 2020
				Investerings	Desinves- teringen	Afschrijvingen	Afschrijvingen desinvesteringen			
1.2.1 Gebouwen en terreinen	401.988	307.979-	94.009	3.920	104.650-	23.759-	104.650	301.258	227.088-	74.171
1.2.2 Inventaris en apparatuur	661.533	360.771-	300.762	41.380	110.083-	74.100-	105.053	592.830	329.817-	263.013
1.2.3 Overige vaste bedrijfs-middelen	84.879	58.883-	25.996	3.030	40.860-	5.499-	40.860	47.049	23.522-	23.527
1.2.4 MVA in uitvoering en vooruitbetalingen	-	-	-	98.807	-	-	-	98.807	-	98.807
1.2.5 Niet aan het proces dienstbare MVA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa	1.148.400	727.632-	420.767	147.137	255.594-	103.358-	250.564	1.039.944	580.427-	459.517

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

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

De desinvesteringen betreft het opschonen van de activa module. Hiermee is een aanschafwaarde van € 255.594 gedesinvesteerd.

Van deze activa is het overgrote deel reeds afgeschreven. De nog niet afgeschreven boekwaarde bedroeg € 5.030, dit is verkocht voor €5.698. Er is een bedrag van €668 als boekwinst in het resultaat van 2020 verwerkt.

1.3 Financiële vaste activa

	Boekwaarde per 31 december 2019	Mutaties 2020			Boekwaarde per 31 december 2020
		Investerings	Desinves- teringen	Resultaat	
1.3.7 Overige vorderingen	32.193	-	1.200-	-	30.993
voorziening wegens oninbaarheid	18.493-				18.493-
Totaal	13.700	-	1.200-	-	12.500

De boekwaarde op 31-12-2020 betreft een vordering op een personeelslid, hiervan is 1200,- kortlopend.
Deze wordt gepresenteerd onder de vorderingen 1.5

1.5 Vorderingen

	31 december 2020	31 december 2019
1.5.1 Debiteuren	76.197	16.037
1.5.2 Vorderingen OCW	273.027	231.996
De vordering OCW heeft betrekking op de overlopende posten vanuit o.a. de personele lumpsum.		
1.5.6 Overige overheden	-	190
Overige overlopende activa	69.630	148.267
kruisposten	1.200	1.200
1.5.8 Overlopende activa	70.830	149.467
Totaal Vorderingen	420.054	397.690

De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

1.7 Liquide middelen

	31 december 2020	31 december 2019
1.7.2 Banken	1.100.391	1.033.649
	1.100.391	1.033.649

2.1 Eigen vermogen

	Boekwaarde per 31 december 2019	Mutaties 2020		Boekwaarde per 31 december 2020
		Bestemming resultaat	Overige mutaties	
2.1.1 Algemene reserve	1.232.946	286.469	-	1.519.415
2.1.2 Bestemmingsreserve publiek	143.845	143.845-	-	-
2.1.3 Bestemmingsreserve privaat	3.070	419-	-	2.652
	1.379.861	142.205	-	1.522.066

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

Toelichting Bestemmingsreserve publiek:

	Boekwaarde per 31 december 2019	Mutaties 2020		Boekwaarde per 31 december 2020
		Bestemming resultaat	Overige mutaties	
Personele reserve	143.845	143.845-	-	-
	143.845	143.845-	-	-

2.2 Voorzieningen

		Mutaties 2020			Boekwaarde per 31 december 2020	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
		Boekwaarde per 31 december 2019	Dotaties	Onttrekkingen			
2.2.1	Personeel	27.378	-	4.580-	-	22.798	18.670
	<i>Jubilea</i>	27.378	-	4.580-	-	22.798	18.670
		27.378	-	4.580-	-	22.798	18.670

2.4 Kortlopende schulden

		31 december 2020	31 december 2019
2.4.3	Crediteuren	34.799	28.438
2.4.7.1	<i>Loonheffing</i>	175.924	142.285
2.4.7.3	<i>Premies sociale verzekeringen</i>	10.228	8.834
2.4.7	Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	186.152	151.119
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	51.736	48.830
2.4.9	Overige kortlopende schulden	1.237	5.205
2.4.10.4	<i>Vooruitontvangen termijnen OCW niet geoormerkt</i>	26.100	0-
2.4.10.5	<i>Overlopende passiva m.b.t. vakantiegeld</i>	131.436	115.685
2.4.10.8	<i>Overlopende passiva algemeen</i>	16.138	109.291
2.4.10	Totaal overlopende passiva	173.674	224.976
Totaal kortlopende schulden		447.598	458.568

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

2.5 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

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

Er is een huurcontract voor onbepaalde tijd met Stichting Prisma t.w.v. €150.000, het jaarbedrag zonder servicekosten bedraagt €45.000.

Er is een contract met Ricoh inzake kopieerders. Het contract loopt tot 11-2021 en bedraagt €50.000 op jaarbasis.

Er is een energiecontract met Essent t.w.v. €27.500 op jaarbasis.

Er is een contract met Straxs over de levering van meubilair. De verplichting bedraagt in totaal €236.000 waarvan €99.000 is voldaan in 2020.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de waardering van de in de balans getoonde posten of het resultaat.

Model G, Overzicht doelsubsidies OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking:

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Totaalbedrag toewijzing (€)	Ontvangen in 2020	Geheel uitgevoerd en afgerond	Nog niet geheel afgerond
Subsidie lerarenbeurs/studieverlof	1091237		13.932	13.932	X	
Subsidie lerarenbeurs/studieverlof	1095460		6.333-	6.333-	X	
Subsidie zij-instroom	1097314		40.000	40.000	X	
Subsidie zij-instroom	1083365		20.000	20.000	X	
Subsidie zij-instroom	1102763		17.750-	17.750-	X	
Subsidie extra ondersteuning leerlingen na thuisonderwijs tijdens coronacrisis/inhaal- en ondersteuningsprogramma 20-21	IOP2-86971-PO		26.100	26.100		X
			<u>75.949</u>	<u>75.949</u>		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing (€)	Ontvangen t/m 2019	Lasten t/m 2019	Stand begin 2020	Ontvangen in 2020	Lasten in 2020	Te verrekenen 31-12-20
N.v.t.			-	-	-	-	-	-	-
Aflopend			-	-	-	-	-	-	-

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing (€)	Ontvangen t/m 2019	Lasten t/m 2019	Stand begin 2020	Ontvangen in 2020	Lasten in 2020	Stand ultimo 2020
N.v.t.			-	-	-	-	-	-	-
Doorlopend			-	-	-	-	-	-	-

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen OCW

		Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	4.447.950	4.091.461	3.749.347
3.1.2.2	Niet geoordeelde subsidies	60.225	49.898	44.977
	Totaal rijksbijdragen via OCW	4.508.175	4.141.358	3.794.324
3.1.3.3	Rijksbijdragen via samenwerkingsverband	333.148	211.000	429.153
	Totaal rijksbijdragen	4.841.323	4.352.358	4.223.477

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

		Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen en subsidies	26.225	-	14.230
3.2.2	Overige overheidsbijdragen	14.315	20.000	22.701
		40.540	20.000	36.931

3.5 Overige baten

		Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
3.5.1	Verhuur	14.267	-	15.790
3.5.2	Detachering personeel	180.075	177.500	190.148
3.5.4	Sponsoring	-	-	2.203
3.5.5	Ouderbijdragen	4.902	-	10.188
3.5.6	Overig	93.609	-	107.918
		292.854	177.500	326.247

4.1 Personele lasten

		Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
4.1.1.1	<i>Bruto lonen en salarissen</i>	3.138.749	2.765.053	2.550.108
4.1.1.2	<i>Sociale lasten</i>	564.592	497.372	463.528
4.1.1.3	<i>Pensioenlasten</i>	456.582	402.222	397.833
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenen	4.159.924	3.664.647	3.411.469
4.1.2.1	<i>Dotaties personele voorzieningen</i>	-	5.000	760-
4.1.2.2	<i>Personeel niet in loondienst</i>	40.090	93.592	109.558
4.1.2.3	<i>Overig</i>	54.629	58.258	65.412
4.1.2.4	<i>Scholing/opleiding</i>	59.971	60.500	52.627
4.1.2	Overige personele lasten	154.690	217.350	226.837
4.1.3	Af: Uitkeringen	64.835-	-	77.092-
		4.249.778	3.881.997	3.561.214

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
Gemiddeld aantal FTE (exclusief vervanging)	56	54

4.2 Afschrijvingen

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
4.2.2.1 Gebouwen	23.759	23.924	28.539
4.2.2.2 Inventaris en apparatuur	74.100	78.873	74.669
4.2.2.4 Onderwijsleerpakket	5.499	7.449	5.263
	<u>103.358</u>	<u>110.246</u>	<u>108.471</u>

4.3 Huisvestingslasten

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
4.3.1 Huur	196.261	200.000	154.224
4.3.3 Onderhoud	3.677	7.000	6.627
4.3.4 Water en energie	27.972	26.000	27.096
4.3.5 Schoonmaakkosten	21.217	27.000	20.944
4.3.6 Heffingen	2.813	6.500	1.564
4.3.8 Overige huisvestingslasten	5.154	3.500	7.786
	<u>257.094</u>	<u>270.000</u>	<u>218.240</u>

4.4 Overige lasten

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	228.696	179.500	227.164
4.4.2.1 Inventaris en apparatuur	19.350	6.750	18.568
4.4.2.2 Leermiddelen	99.849	79.250	98.131
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	119.199	86.000	116.700
4.4.4 Overig	74.452	19.700	73.877
	<u>422.347</u>	<u>285.200</u>	<u>417.741</u>

Uitsplitsing

4.4.1.1 Honorarium onderzoek jaarrekening	<u>3.902</u>	<u>3.736</u>
Accountantslasten	<u>3.902</u>	<u>3.736</u>

Flynth Audit heeft voor de controle van de jaarrekening een mantelcontract afgesloten met Onderwijsbureau Meppel. Als gevolg hiervan factureert Flynth Audit aan Onderwijsbureau Meppel en niet rechtstreeks aan de afzonderlijke schoolbesturen, welke bij Onderwijsbureau Meppel zijn aangesloten. Onderwijsbureau Meppel brengt voor haar totale dienstverlening aan de afzonderlijke schoolbesturen een all-in vergoeding in rekening. Hierin zijn de kosten voor de controle van de jaarrekening opgenomen. Het bedrag dat in de jaarrekening is toegelicht aangaande de controle van de jaarrekening is gebaseerd op een interne calculatie van het totale budget van Flynth Audit, welke gebaseerd is op de omvang van het schoolbestuur ten opzichte van het totaal.

5 Financiële baten en lasten

		Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
5.1	Rentebaten	66	500	85
		66	500	85

A.1.7

Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteit
Prisma	Stichting	Kampen	3
Stichting VO2305	Stichting	Gemeente Zwolle	4
Stichting Passend Onderwijs PO 23-05	Stichting	Gemeente Zwolle	4

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

A.1.8

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren die op Stichting voor Protestants Christelijk SO en VSO voor Kampen en omstreken van toepassing is.

Op grond van de WNT regelgeving is de klasseindeling B van toepassing. Bij deze klasseindeling geldt voor 2020 een bezoldigingsmaximum van € 132.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

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

Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal leerlingen	1
Gewogen aantal onderwijssoorten	3
Totaal aantal complexiteitspunten	6

1. BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN

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

Gegevens 2020	H. van der Wal												
Functiegegevens	Bestuurder												
Aanvang en einde functievervulling 2020	1/1-31/12												
Omvang dienstverband in FTE	0,5												
Dienstbetrekking?	j												
Bezoldiging													
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	52.541												
Beloningen betaalbaar op termijn	7.456												
<i>Subtotaal</i>	59.997												
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	66.000												
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag													
Bezoldiging	59.997												
Bedrag van de overschrijding													
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan													
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling													

Gegevens 2019													
Aanvang en einde functievervulling 2019	1/1-31/12												
Omvang dienstverband 2019 in FTE	0,5												
Dienstbetrekking?	j												
Bezoldiging													
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	47.029												
Beloningen betaalbaar op termijn	8.502												
<i>Subtotaal</i>	55.531												
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	63.500												
Totaal bezoldiging 2019	55.531												

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen (bedragen in €)

Gegevens 2020	H.R. Schaafsma	W.A. Visser	W.A. Visser	M. Schutte-de Rijke	H.F.E. van Dijkhorst	E. van Hoorn						
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT						
Aanvang en einde functievervulling 2020	1/1-14/12	15/12-31/12	1/1-14/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12						
Bezoldiging												
Bezoldiging	2.645	112	2.288	2.400	2.400	2.400						
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	18.880	920	12.587	13.200	13.200	13.200						
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag												
Bezoldiging												
Bedrag van de overschrijding												
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan												
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling												
Gegevens 2019												
Aanvang en einde functievervulling 2019	1/1-31/12		1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/8-31/12						
Bezoldiging	2.645		2.400	1.800	2.400	1.200						
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.050		12.700	12.700	12.700	5.324						

Voor elke hierboven vermelde onverschuldigde betaling is een vordering ingesteld die is inbegrepen in de post 'Overige vorderingen'.

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

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

3. OVERIGE RAPPORTAGEVERPLICHTINGEN OP GROND VAN DE WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Bestemming van het resultaat

Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

€	286.469	wordt toegevoegd aan de algemene reserve
€	143.845-	wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve personeel
€	419-	wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve privaat

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Bestuur:

- H. van der Wal

Toezi chthouder:

- H.R. Schaafsma

- W.A. Visser

- H.F.E van Dijkhorst

- E. van Hoorn

- M. Schutte- de Rijke

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

Bestuursnummer	86971
Naam instelling	Stichting voor Protestants Christelijk SO en VSO voor Kampen en omstreken
KvK-nummer	41022035
Statutaire zetel	Kampen
Adres	Marinus Postlaan 1A
Postadres	
Postcode	8264 PB
Plaats	Kampen
Telefoon	038-3312427
E-mailadres	administratie@sokampen.nl
Website	www.sokampen.nl
Contactpersoon	H. van der Wal
Telefoon	038-3312427
E-mailadres	h.vanderwal@sokampen.nl

BRIN-nummers	02WY	SBO Prisma
	05PZ-00	SO Prisma
	05PZ-01	De Spanker

Overige gegevens

Controleverklaring

