

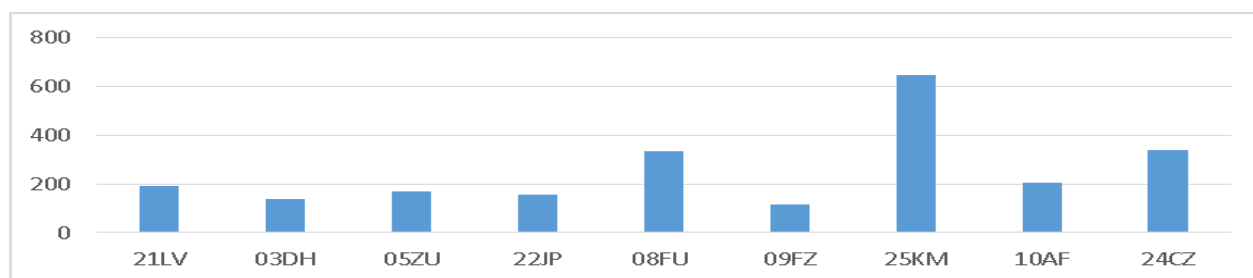
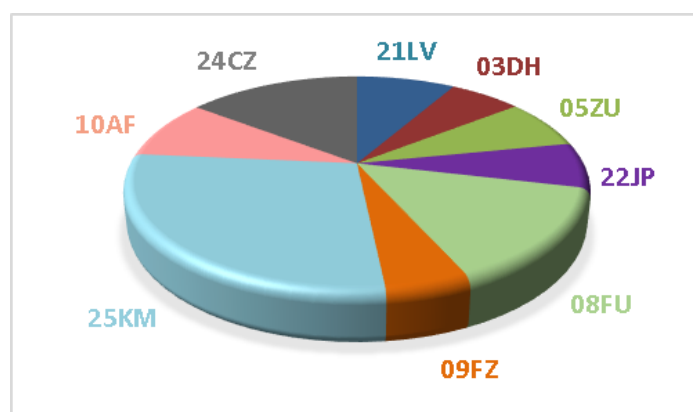


Bestuursverslag 2015
Stichting Akkoord! Primair Openbaar

Gegevens Akkoord!-po

De negen scholen die onder het bevoegd gezag van *Stichting Akkoord! primair openbaar* (bestuursnummer 41398) vallen zijn:

Brin		teldatum 01-10-2015
21LV	Triolier (Reuver, gemeente Beesel)	192
03DH	Omnibus (Baarlo, gemeente Peel en Maas)	140
05ZU	Samensprong (Grubbenvorst, gemeente Horst aan de Maas)	170
22JP	Krullevaar (Sevenum, gemeente Horst aan de Maas)	156
08FU	Harlekijn (Blerick, gemeente Venlo)	335
09FZ	Ontdekking (Blerick, gemeente Venlo)	117
25KM	Koperwiek (Venlo-Zuid)	646
10AF	Toermalijn (Tegelen, gemeente Venlo)	204
24CZ	Maasveld (Tegelen, gemeente Venlo)	337
Totaal		2297



Contactgegevens:

Stichting Akkoord!- primair openbaar

Wylrehofweg 11

Postbus 680 5900 AR Venlo

Telefoon: 077-8500029

info@akkoord-po.nl

www.akkoord-po.nl

Aantal scholen: 9

Aantal gebouwen: 11

Aantal leerlingen: 2297 (peildatum 01-10-2015)

Aantal personeelsleden: 201 (peildatum 31-12-2015)

Voorwoord

Voor u ligt het bestuursverslag van de stichting Akkoord!-po over het kalenderjaar 2015.

Het bestuursverslag geldt in eerste aanzet als een verantwoordingsdocument richting de financiële instelling van het ministerie van onderwijs, DUO.

De stichting Akkoord!-po gebruikt het verslag echter ook voor horizontale en verticale verantwoording. Zo wordt het bestuursverslag aangeboden aan de gemeenten waarin Akkoord!-po actief is en aan de GMR (verticale verantwoording). Daarnaast bieden we het verslag ook aan onze partners in de kinderopvang en collega schoolbesturen aan (horizontale verantwoording). We plaatsen het bestuursverslag bovendien op de website van Akkoord!-po waar eenieder het kan inzien en downloaden.

We nodigen iedereen die de behoefte voelt te reageren op dit bestuursverslag dat te doen via info@akkoord-po.nl. Uw feedback of vragen kan ons alleen maar helpen een nog beter verslag te maken in de toekomst.

P. Adriaans
Directeur-bestuurder Stichting Akkoord!-po

Inhoudsopgave:

	Pagina
1. Inleiding	7
2. Waarvoor staat Akkoord!-po: Missie, visie en uitgangspunten	8
3. Beleidscyclus	9
3.1 Beleidscyclus stichting en scholen	
3.2 Strategisch beleid 2015-2019	
4. Besturingsmodel	11
4.1 Juridische structuur	
4.2 Organisatiestructuur	
4.3 Besturingsfilosofie	
5. Onderwijs	13
5.1 Uitstroom voortgezet onderwijs	
5.2 Met partners op weg naar een Kindcentrum	
5.3 Tevredenheid ouders en leerlingen	
6. Personeel	16
6.1 Tevredenheid medewerkers	
6.2 Kengetallen	
6.3 Verzuim en duurzame inzetbaarheid	
6.4 FTE ontwikkeling	
6.5 Ontwikkeling leerlingaantallen	
7. Financiën	20
7.1 Planning- en control cyclus	
7.2 Analyse en verantwoording van de financiële situatie (o.a. toetsingskader)	
7.3 Gang van zaken gedurende het verslagjaar	
7.4 Continuïteitsparagraaf	
A. gegevensset	
1. kengetallen	
2. meerjarenbegroting	
B. Overige rapportages	
1. intern risicobeheersings- en controlesysteem	
2. belangrijkste risico's en onzekerheden	
3. verslag toezichthouders	
7.5 Treasury	
7.6 Toekomstige ontwikkelingen	
8. Slotwoord	36
9. Lijst van afkortingen	37

1. Inleiding

De stichting Akkoord!-po is het bevoegd gezag van negen scholen voor openbaar basisonderwijs in de gemeenten Venlo, Horst aan de Maas, Peel en Maas en Beesel. De scholen bieden aan ongeveer 2300 leerlingen onderwijs aan. Er is krimp in onze regio, maar Akkoord!-po krimpt minder dan de haar omringende stichtingen. Dat is o.a. het gevolg van de prestatie die onze scholen leveren. In de toekomst zal de krimp ook Akkoord!-po parten blijven spelen, als we ons marktaandeel kunnen blijven verhogen is het effect echter kleiner.

In 2015 heeft Akkoord!-po verder gewerkt aan het realiseren van haar strategische doelen. Het laatste jaar van de strategische beleidsperiode 2011-2015 heeft de trend van betere opbrengsten zich voortgezet. Alle scholen hebben een basisarrangement waarbij tussen- en eindopbrengsten bestendig beter zijn.

De voorbereiding van het op- en vaststellen van nieuw strategisch beleid heeft in 2015 nadrukkelijk op de agenda gestaan. Het nieuwe beleid met de titel "**Openbaar en betekenisvol, wij dagen de 21^e eeuw uit!**", is de nieuwste vertaling van hoe wij onze maatschappelijke opdracht vanuit onze missie en visie invullen. De pijlers zijn eigentijds onderwijs; duurzame kwaliteit; professionele organisatie en verbinden en samenwerking.

Nu het landelijk verzuimcijfer 2014 bekend is, kunnen we concluderen dat het verzuim binnen de stichting (5%) in 2014 wederom lager is dan het landelijk gemiddelde in de sector (6%) in 2014. Het landelijk verzuimcijfer over 2015 is nog niet bekend, maar verwacht wordt dat Akkoord!-po (4,6%), daar weer onder zit. Het verzuim in het basisonderwijs ligt landelijk al jaren boven de 6%.

Akkoord!-po heeft het financiële boekjaar 2015 met een positief saldo afgesloten. Ten opzichte van de begroting is het flink positiever (€146.000 tegenover een sluitende begroting). Daarmee is er een prima prestatie geleverd en neemt de vermogenspositie weer wat toe. Akkoord!-po is nog steeds een financieel gezonde organisatie die haar geld uitgeeft aan waar het voor bedoeld is: goed openbaar primair onderwijs.



2. Missie, visie en uitgangspunten

Missie

Akkoord!-po is een dynamische op ontwikkeling gerichte, lerende organisatie met een herkenbaar eigen gezicht. Competente gedreven professionals verzorgen krachtig innovatief openbaar primair onderwijs met een hoge gemeenschappelijke kwaliteit in verschillende scholen in Venlo en omgeving.

De missie van Akkoord!-po is leidend voor de koers in de komende jaren. In 2015 heeft Akkoord!-po missie en visie opnieuw vastgesteld voor de komende 4 jaar. Het is de leidraad voor het onderwijskundig concept, het personeelsbeleid en de organisatieontwikkeling. Alle strategische keuzes en de geplande activiteiten zijn hiervan afgeleid

De koers van Akkoord!-po is opnieuw vastgesteld in het strategisch meerjarig beleidsplan 2015-2019: **Openbaar en betekenisvol: wij dagen de 21^e eeuw uit!** (zie 3.2).

Visie

In onze visie verwoorden wij ons gezamenlijk toekomstbeeld. Deze baseren wij op onze opvatting over goed openbaar onderwijs. Deze laat zich het best omschrijven **als uitdagend openbaar onderwijs in de 21e eeuw**. Ons strategisch beleid kent vier aandachtsgebieden: 21e eeuwse vaardigheden, duurzame kwaliteit, professionele organisatie, verbinden en samenwerken.

Uitgangspunten van Akkoord!-po

Uitgangspunt van alle Akkoord!-po scholen is dat elk mens uniek is en dat vanuit verschillen tussen mensen een krachtige dynamische wereld tot stand kan komen. Verschillen verrijken en daarom is diversiteit in Akkoord!-po scholen gewenst.

- Akkoord!-po scholen zijn herkenbaar. Al onze scholen zijn openbaar, dus toegankelijk voor iedereen. Ouders en kinderen zijn gelijkwaardig: godsdienst, levensovertuiging, etniciteit of seksuele geaardheid spelen geen rol. Er zijn geen drempels, iedereen is welkom, ook kinderen die speciale zorg nodig hebben.
- Onze scholen zijn open. Akkoord!-po medewerkers treden naar buiten en zoeken nadrukkelijk samenwerking met anderen. Iedereen legt vanzelfsprekend verantwoording af over de behaalde resultaten en neemt relaties serieus.
- Onze scholen bieden vernieuwend onderwijs. Onze medewerkers zijn optimistisch, gedreven en idealistisch en zetten zich met hart en ziel in voor aantrekkelijk en goed basisonderwijs. Kinderen mogen zelf verantwoordelijkheid nemen, bij voorkeur in samenwerking met anderen, vanuit overtuiging dat kinderen die ervaren dat ze iets kunnen hun talenten het best kunnen ontwikkelen.
- Onze scholen zijn sfeervolle leef- en werkgemeenschappen, geen lesfabrieken. Hier creëren wij voor kinderen een omgeving waar ruimte is voor plezier en creativiteit, voor ontwikkelen, ontdekken en ontmoeten.

3. Beleidscyclus

3.1 Beleidscyclus stichting en scholen

Binnen Akkoord!-po werken we met een beleidscyclus die bestaat uit de volgende elementen: **Het strategisch meerjarenbeleidsplan** (2015-2019). Hierin is het beleid op de lange termijn neergelegd (4-5 jaar). Kenmerken:

- Relatie met missie;
- Helder en motiverend beeld van de toekomst (visie);
- Analyse van de belangrijkste interne en externe ontwikkelingen vormen de basis;
- Opgesteld door mensen die goed op de hoogte zijn van de situatie;
- Gecommuniceerd aan een breed publiek binnen en buiten Akkoord!-po.

Het jaarplan Akkoord!-po. Dit wordt gevormd door de deelplannen van elk van de scholen. De Akkoord!-po scholen werken met een **schoolplan** (4 jaar) een **jaarplan** en een **jaarverslag**. Vanaf het schooljaar 2012-2013 werkt het (DO) met een **jaarplan DO**. Het DO heeft daarmee de uitvoering van het strategisch beleid voor een schooljaar in doelen en acties vertaald en geeft daar zelf ook uitvoering aan. Kenmerken van de (school)plannen:

- Concrete acties met haalbare doelen;
- Relatie met strategisch meerjarenbeleidsplan;
- Cyclus van verbetering via de leercirkel gebaseerd op drieslag leren: data verzamelen - reflecteren - conceptualiseren - plannen maken - besluiten - doen.

3.2 Strategisch beleid 2015-2019

Het strategisch meerjaren beleidsplan beslaat de periode 2015-2019.

Verschillen verrijken. Dat geldt voor mensen in het algemeen, maar ook voor onze scholen. Het onderwijskundig klimaat is op iedere Akkoord!-school gelijk, maar los daarvan blinken onze negen scholen vooral uit in eigenheid. Wat ons bindt? Een dynamische wereld waar je welkom iedereen is. Waar je ook binnenstapt, je proeft het direct. Dit is duidelijk herkenbaar een Akkoord!-po school.

Wij zijn geen leerfabrieken, wij zijn sfeervolle leef- en werkgemeenschappen. Natuurlijk zorgen we voor een uitstekende basis in bijvoorbeeld rekenen en taal, maar zaken als plezier en creativiteit, ontwikkelen, ontdekken en ontmoeten zijn minstens zo belangrijk. Wij hebben daar oog voor.

We zijn in diversiteit verbonden, op onze manier – de Akkoord!-po manier. Hier staan wij voor. Met als belangrijke boodschap: je bent welkom! Iedere dag.

Eigentijds onderwijs

Verweven in alles wat we doen, zijn de vaardigheden die deze eeuw van ons vragen en onze doelgroepen. Kinderen ontdekken en ontwikkelen hier hun talenten, op een manier die past bij deze tijd. Sterker nog: we dagen de 21^e eeuw uit! Kwaliteit is voor ons veel meer dan een ergens opgelegde norm: wij maken daar bovenop ambities waar.

Betekent dat dan dat we meer dan gemiddeld focussen op ict-vaardigheden en mediawijsheid? Is dat dan die 21^e eeuw? Welnee. Voor ons staat deze tijd voor probleemoplossend denken, daadkracht, creativiteit, kunnen samenwerken en jezelf kunnen presenteren. Competenties die voor ons al jaren vanzelfsprekend zijn, die we altijd al integreren in de dagelijkse praktijk.

Cognitieve vaardigheden blijven waardevol, maar we stellen vast dat kennisoverdracht niet meer zo dominant aanwezig is als vroeger; houding en gedrag worden belangrijker. De maatschappij vraagt nu wat wij al jaren als grondhouding hebben. Dat vind je terug in onze aandachtsgebieden voor 2015 – 2019: duurzame kwaliteit, professionele organisatie, verbinding en kwaliteit. Wat de 21^e eeuw vraagt, loopt daar als een rode draad doorheen.

Duurzame kwaliteit

Wat de maatschappij in de 21^e eeuw ziet als kwaliteit? Degelijk, goed onderwijs blijft de basis met een aanbod in de volle breedte. Maar daar bovenop komt onze ambitie. Wat vinden wij

zelf prettig en gezond? Onze processen zijn zorgvuldig ingericht: wij bieden een veilige omgeving met passende ondersteuning voor zoveel mogelijk kinderen. Al die verschillende leerlingen krijgen bij ons de ruimte om hun talent te ontwikkelen.

Onze teams denken in kansen en oplossingen. Niet 'ja, maar', maar 'ja, en'. We vinden altijd een manier. Wettelijke verplichtingen en landelijke kaders vormen de basis, wij doen er iedere dag een schepje bovenop. We bieden een uitdagend onderwijsaanbod waarbinnen de doorlopende lijn van voorschoolse periode naar voortgezet onderwijs geborgd is. In andere woorden: je mag ervan uitgaan, dat onze kinderen na groep acht meer dan klaar zijn voor de volgende stap.

Onder kwaliteit scharen wij uiteraard ook de open communicatie naar ouders en andere belanghebbenden. We zouden het bijna vergeten, omdat dit voor ons zo vanzelfsprekend is.

Professionele organisatie

Al onze personeelsleden zijn vakbekwaam en verzorgen krachtig, innovatief onderwijs. Met veel respect voor de verschillen koesteren we gedeelde waarden als ambitie, optimisme, een kritische houding, intrinsieke motivatie, eigenaarschap, gedeeld leiderschap en eigen verantwoordelijkheid. Medewerkers genieten veel vrijheid; dat kan alleen in een cultuur waarbij we feedback en advies waarderen en met elkaar in gesprek zijn en blijven. Alleen zo scheppen we een klimaat voor bloei en groei, een wereld waar we ook naar streven in het klaslokaal. Docenten staan alleen voor de groep, maar zijn onderdeel van een hecht, professioneel team.

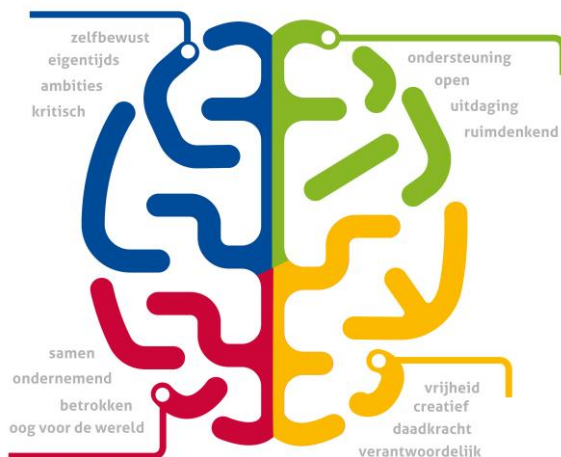
De leerkrachten blijven zich ondertussen ontwikkelen – wij onderschrijven dat leren een leven lang duurt. Iedereen heeft voldoende expertise om de vaardigheden van de 21^e eeuw te verwezenlijken, met eigen talenten en ambities. Er is veel ruimte om kansen te pakken en gebruik te maken van elkaars kwaliteiten, over alle negen scholen heen. Een professionele leer gemeenschap met een onderzoekende houding, is nooit klaar met het verbeteren van de kwaliteit van het onderwijs. Dát is een professionele organisatie.

Verbinding en samenwerking

Wij zorgen niet alleen voor educatie binnen de samenleving; wij beseffen en voelen dat we er deel van uitmaken. Dat komt tot uiting in onze voortdurende behoefte om verbindingen te zoeken en samen te werken. Met de wijk, met verenigingen, met ketenpartners... De school, een gemeenschap in het klein, heeft oog voor de wereld! Bij de 21^e eeuw hoort een hoge mate van burgerschap; die kunnen we alleen intern en extern zichtbaar maken vanuit echte ontmoetingen binnen en buiten Akkoord!-po.

Belangrijk vinden wij een duurzame relatie met de ouders van onze kinderen. Wij streven er naar om ouders niet alleen te zien op de sportdag en het tienminutengesprek, maar om actief samen te werken en oog te hebben voor elkaar. Een hoge betrokkenheid versterkt immers de ontwikkeling van het kind. We realiseren een gezamenlijk doel en kunnen daarbij anderen aanvullen en ondersteunen.

Natuurlijk gaat niet altijd alles goed. Maar waar het om gaat: hoe los je het op? Scholen van Akkoord!-po maken parels zichtbaar en werken ondertussen voortdurend aan de optimalisatie van relaties.



4. Besturingsmodel

4.1 Juridische structuur

Akkoord!-po is een stichtingsvorm, onder de naam stichting Akkoord!-po primair openbaar onderwijs in Venlo en omgeving. De stichting is ingeschreven bij de kamer van koophandel onder nummer 12049896. De stichting heeft ten doel het in stand houden van openbaar onderwijs met in achtneming van artikel 46 WPO.

4.2 Organisatiestructuur

Het bevoegd gezag van Akkoord!-po is het bestuur. Het bestuur bestaat uit ten hoogste 9 personen. Het bestuur is vanaf juni 2010 actief. Per 1 juli 2013 is er een directeur-bestuurder benoemd, de overige 7 (vanaf 1 januari 2016 zijn er nog 6) bestuursleden zijn toezichthoudend bestuurder.

Bestuur: toezichthoudend bestuurders

De heer M. Kleinen (voorzitter)
De heer J. Neessen
De heer H. Doeven
Mevrouw A. Hovens
Mevrouw H. v.d. Kruis
Mevrouw A. Verhagen-Nobel
De heer J. Verschuren (tot 1 januari 2016)

Bestuur: uitvoerend bestuurder

De heer P. Adriaans

De toezichthoudend bestuurders ontvangen een vergoeding die gebaseerd is op de beloningsleidraad van de vereniging voor toezichthouders in het onderwijs (VTOI). Akkoord!-po is ook aangesloten bij deze branchevereniging. De uitvoerend bestuurder wordt beloond conform de CAO voor bestuurders PO. Zowel de beloning van de directeur-bestuurder als die van de toezichthoudende bestuursleden blijft ruim onder de maxima voor de sector PO uit de wet normering topinkomens (WNT).

Gegeven het feit dat de stichting Akkoord!-po een stichting voor openbaar onderwijs is, staat er een stevige relatie met de gemeenten. De vier gemeenten waarin Akkoord!-po actief is, hebben een gemeenschappelijke regeling (WGR) in het leven geroepen. Er is een gemeenschappelijk orgaan opgericht onder de naam GOTPOO (Gemeentelijk Orgaan Toezicht op het Primair Openbaar Onderwijs). Het orgaan heeft tot taak toezicht uit te oefenen op het bestuur van de stichting, zoals bedoeld wordt in artikel 48 van de wet op het primair onderwijs en zoals bedoeld in de statuten van de stichting. De gemeenten hebben hun portefeuillehouders onderwijs mandaat gegeven zitting te nemen in het GOTPOO. De portefeuillehouder van de grootste gemeente (Venlo) is voorzitter van het GOTPOO.

4.3 Besturingsfilosofie

De door een wetswijziging gevraagde scheiding van bestuur en toezicht, was voor Akkoord!-po mede aanleiding de besturingsfilosofie nog eens tegen het licht te houden. Vanaf het schooljaar 2010-2011 is het bestuur bezig geweest met de meningsvorming hierover. Dit in voortdurend overleg met het GOTPOO. Het bestuur stelt dat professioneel bestuur en goed toezicht het uitgangspunt is. Dat vertaalt zich in het model toezichthoudend bestuur en een uitvoerend bestuurder (het zgn. "one-tier" model).

In de praktijk is het invullen van dat model voor Akkoord!-po gebeurd door de algemeen directeur in de rol van directeur-bestuurder te benoemen. De zittende bestuursleden hebben de rol van toezichthoudend bestuurder gekregen. Op het functioneren van de directeur-bestuurder houden de toezichthoudende bestuurders toezicht. De feitelijke invoering vond plaats op 01-07-2013, statutair is de verandering op 1 juli 2014 geborgd in nieuwe statuten. Het GOTPOO functioneert ongewijzigd.

Toezichtkader.

De toezichthoudende bestuurders willen hun taken goed uit kunnen voeren. Om dat te doen wordt vooraf in overleg met de uitvoerend bestuurder een richtinggevend toezichtkader ingericht. In 2014 is Akkoord!-po van het werken met de Balanced Score Card (BSC) als voorlopig toezichtskader, gewitsched naar het werken met de Vensters PO. De Vensters zijn ontwikkeld door de PO-raad, de branche organisatie van besturen in het primair onderwijs. De Vensters hebben een publieke rol via internet. Via www.scholenopdekaart.nl kan elke burger in Nederland een school opzoeken en een aantal kenmerken van die school inzien. Daar zijn kengetallen te vinden van elke school in 't land, bijvoorbeeld op het gebied van leerlingaantallen, uitstroomgegevens en teamsamenstelling. De scholen van Akkoord!-po hebben de Vensters echter van veel meer gegevens voorzien. De context waarbinnen een school werkt is namelijk erg van belang bij het lezen van de kengetallen. De publieke Vensters van onze scholen zijn flink uitgebreid met eigen content. Daarmee geven we blijk van intrinsieke motivatie tot verantwoording en een transparante houding en cultuur. Dat past naadloos bij de kernwaarden van het openbaar onderwijs. De Vensters geven een overzicht van het functioneren van de school of stichting over de domeinen strategie en onderwijsbeleid; personeel en organisatie; financiën; kwaliteit en organisatie; algemeen en stakeholders en kwaliteit. De 6 domeinen bestrijken het totale werkdomein van een basisschool en stichting van scholen. Bovendien vinden we de aansluiting bij de publieke verantwoording een meerwaarde waardoor in- en externe verantwoording verbonden zijn.

Er is ook een intern Venster: het zogenaamde "managementvenster". Dat dient twee doelen: In het school managementvenster worden per schooljaar prestatieafspraken gemaakt tussen de schooldirecteur en de directeur-bestuurder.

De toezichthouders ontvangen periodiek managementrapportages (maraps) van de directeur-bestuurder over de ontwikkelingen op stichtingsniveau. Elk kwartaal is er de reguliere marap over de financiën, personele bezetting en het ziekteverzuim. Indien aan de orde wordt in deze marap ook gerapporteerd over lopende bouwprojecten. Daarnaast is er twee keer per jaar een marap onderwijskundige opbrengsten.

5. Onderwijs

Kwaliteit van onderwijs is in de kernwaarden van Akkoord!-po verankerd. In 2014 hebben alle scholen weer een basisarrangement van de onderwijsinspectie toegekend gekregen met uitzondering van OJBS 't Maasveld. Die school volgde in september 2015.

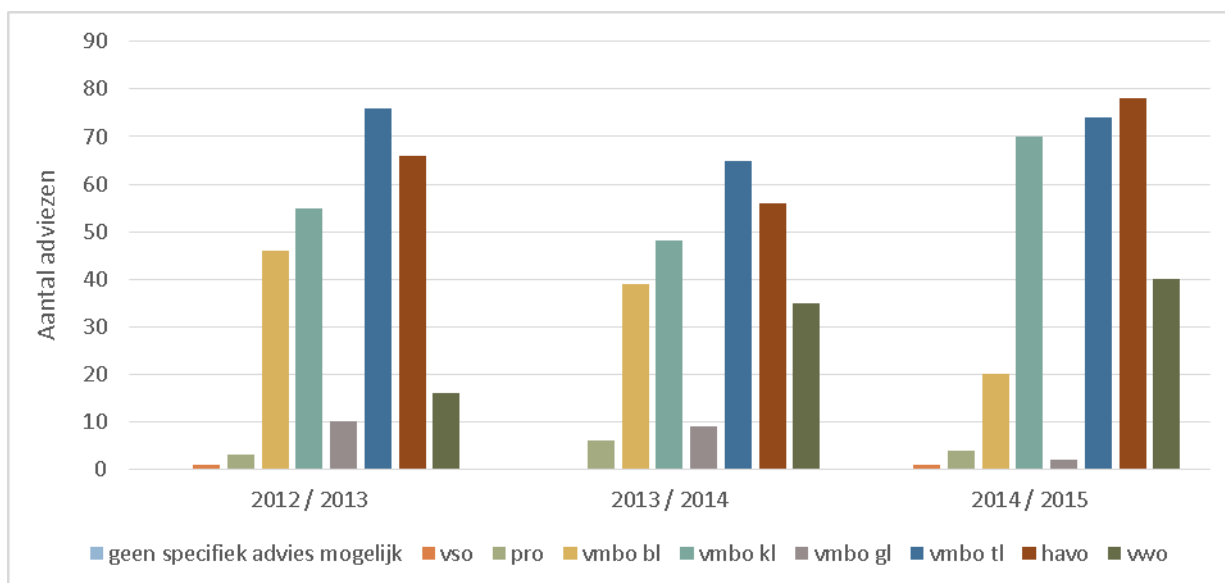
Opbrengsten.

De scholen werken aan brede opbrengsten. Dat is meer dan rekenen en taal. De landelijke trend van opbrengst gericht werken (OGW) lijkt zich meer op bepaalde opbrengsten te richten. Het beleid van de landelijke overheid is daarin helder. De inspectie kijkt naar een deel van die opbrengsten als steekproef. Op de tussenopbrengsten die de inspectie meet scoren alle scholen in schooljaar 2014-2015 voldoende. Over de eindopbrengsten waren we met 5 voldoende scorende scholen in 2014 nog ontevreden. De trend van betere tussenopbrengsten gaat zich, naar we hopen, uitbetalen in betere eindopbrengsten. Bovendien is er in het schooljaar 2014-2015 een speciaal traject eindopbrengsten gestart met 7 scholen. Dat heeft o.a. gezorgd voor betere eindopbrengsten in 2015.

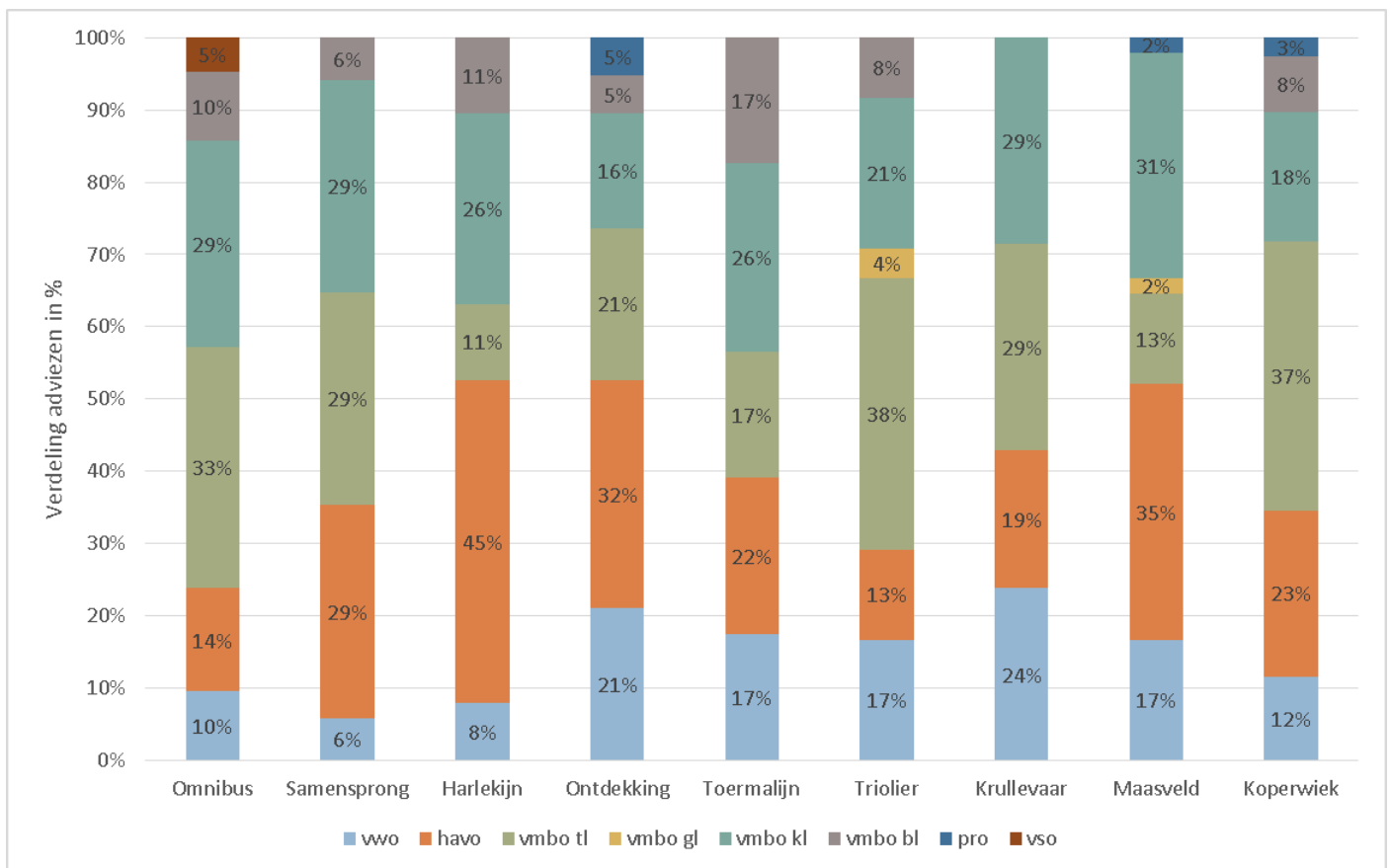
	Tussenopbrengsten inspectie				Eindopbrengsten inspectie			
	2011-2012	2012-2013	2013-2014	2014-2015	2011-2012	2012-2013	2013-2014	2014-2015
OBS Harlekijn								
OBS de Koperwiek								
OJBS de Krullebaar								
OJBS 't Maasveld								
OJBS de Omnibus								
OBS de Samensprong								
OJBS de Toermalijn								
OJBS de Triolier								
OBS de Ontdekking								

5.1 Uitstroom voortgezet onderwijs

De leerlingen van de Akkoord!-po scholen stromen aan het einde van de basisschool uit naar verschillende vormen van voortgezet onderwijs. Er is contact met de scholen voor VO om na te gaan of het advies van onze scholen ook na de brugklas stand houdt. Voor 2012 t/m 2015 zag de uitstroom er als volgt uit:



Uitstroom van leerlingen naar schoolsoort op stichtingsniveau



Schooladviezen naar schoolsoort per school over schooljaar 2014-2015

Elke school wordt op de landelijke vensters PO (www.scholenopdekaart.nl) vergeleken met andere scholen op het gebied van uitstroom naar het VO. Daar wordt het onderscheid gemaakt door te vergelijken met scholen die een zelfde % gewichtenleerlingen hebben. Daardoor is er niet één vergelijking mogelijk voor de scholen van Akkoord!-po, zij verschillen immers onderling qua leerlingengewicht ook.

5.2 Met partners op weg naar een Kindcentrum

Voor het vormen van een Kindcentrum is samenwerking met tenminste peuterspeelzaal, kinderopvang en BSO gewenst. Gezien de spreiding van de Akkoord!-PO scholen is de invulling een zaak van samenwerken met lokale partners. De laatste jaren heeft de sector kinderopvang flinke klappen te verduren gehad. Daardoor is het aantal locaties geslonken, in een aantal gevallen ook ten nadele van het aanbod in of bij een Akkoord!-po school. Op **schoolniveau** is de stand van zaken voor wat betreft partners waarmee men een Kindcentrum gaat vormen als volgt:

School	Partner en aanbod
Harlekijn	Spring kinderopvang, peuterspeelzaal en VSO in het eigen gebouw. TSO regelt de school zelf.
Ontdekking	De Ontdekking is vanaf 1 augustus 2013 samen met basisschool Natuurlijk (Kerobei) in een nieuw multifunctioneel centrum getrokken: MFC op Expeditie. Daar wordt een breed palet aan opvang geboden. Dat bestaat uit PSZ, KDV, BSO (Spring). De Ontdekking regelt haar eigen TSO.
Koperwiek	Spring peuterspeelzaal: de school heeft de pilot waarin de school de inhoudelijke regie voert over de PSZ met de nieuwe eigenaar Spring voortgezet. Daarnaast is er vanaf schooljaar 2015-2016 TSO en BSO van Beste BV (voorheen ook van Spring). Ruimte voor een KDV is er vooralsnog niet, die ontstaat pas bij krimp van de school.
Toermalijn	Partners zijn Spring peuterspeelzaal en Humanitas voor VSO-BSO. Nog geen zicht op of behoefte aan kinderopvang. TSO regelt de school zelf.
Maasveld	Spring peuterspeelzaal, BSO en kinderopvang. Alle voorzieningen in het gebouw. TSO regelt de school zelf.
Samensprong	't Nest peuterspeelzaal, BSO en kinderopvang, niet in eigen gebouw. Dat geldt voor heel Grubbenvorst. TSO regelt de school zelf.
Krullevaar	Peuterspeelzaal, BSO en VSO in het gebouw samen met de buurschool de Horizon. Partners zijn Spring en Ratjetoe. Ratjetoe is overgenomen door 't Nest. Op termijn vertrekt Spring in zijn geheel en neemt 't Nest PSZ en alle soorten opvang over. TSO regelt de school zelf.
Omnibus	Peuterspeelzaal, BSO en kinderopvang met Partner BOBO gehuisvest tegenover de school aan 't plein. De TSO regelt de school zelf.
Triolier	Peuterspeelzaal, BSO met 't Roversje in het eigen gebouw. Er is een centrale locatie voor kinderopvang in de wijk, niet in een school. De school regelt de TSO zelf.

5.3 Tevredenheid ouders en leerlingen

In 2013 heeft de stichting haar tweejaarlijkse tevredenheidsonderzoek gehouden. Deze editie was onder ouders, leerlingen van de hoogste twee groepen en het personeel (daarover meer in 6.1). In overleg met de GMR heeft het onderzoek deze keer plaatsgehad met een nieuw instrument dat de mogelijkheid van externe landelijke benchmarking in zich heeft. Ouders geven Akkoord!-po een 7,6 (gelijk aan de externe benchmark) en de oudste leerlingen scoren een 7,9 (externe benchmark is 8,0). Daarmee lijken ouders en leerlingen behoorlijk tevreden te zijn over Akkoord!-po. Tussen de scholen zijn wel verschillen en daarmee is de totaalscore weliswaar positief, maar in een enkel geval toch aanleiding tot vervolgacties op schoolniveau. De volgende meting vindt plaats in januari 2016.

6. Personeel

6.1 Tevredenheid medewerkers

De tevredenheid van medewerkers is in 2013 (zie 5.3) in kaart gebracht. Door het nieuwe instrument is een vergelijking met de scores van 2011 niet 1 op 1 mogelijk. Het personeel scoort een 7,5 (externe benchmark 7,7). Het valt iets lager uit dan het landelijk gemiddelde. Een nadere analyse laat zien dat 3 scholen lager scoren en het gemiddelde van de stichting daarmee negatief beïnvloeden. Dat is door herkenbare oorzaken verklaarbaar of aanleiding tot nadere actie waar dat niet het geval is. Er zijn geen thema's geduid waar we als stichting in actie moeten of kunnen komen, het gaat daadwerkelijk om ervaringen of beleving op schoolniveau. De volgende meting vindt plaats in januari 2016.

6.2 Kengetallen

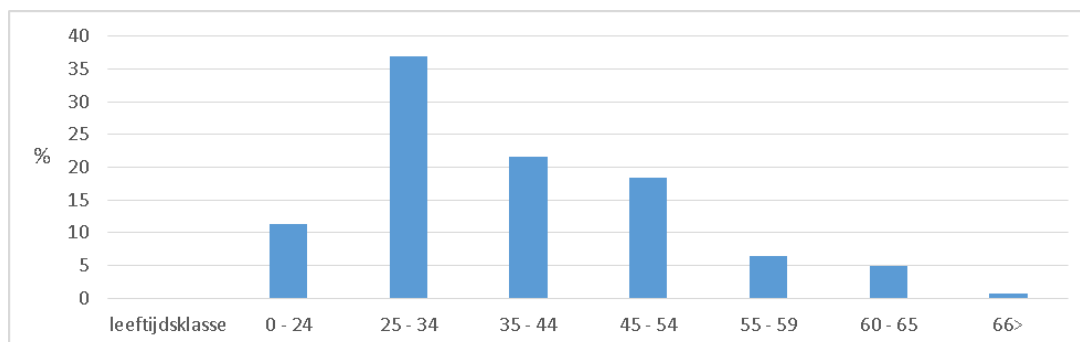
Akkoord!-po telde

Eind 2015 201 werknemers (144,26 FTE)

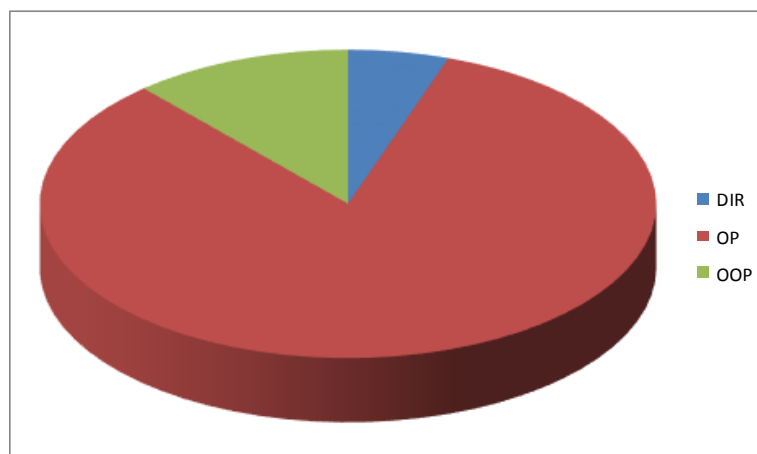
Eind 2014 208 werknemers (150,20 FTE)

Eind 2013 209 werknemers (153,02 FTE)

De gemiddelde leeftijd bedroeg eind 2015 42,4 jaar (39,15 jaar in 2014).
Totaal aandeel mannen 16% en vrouwen 84%.



Verdeling over leeftijdscategorieën in procenten



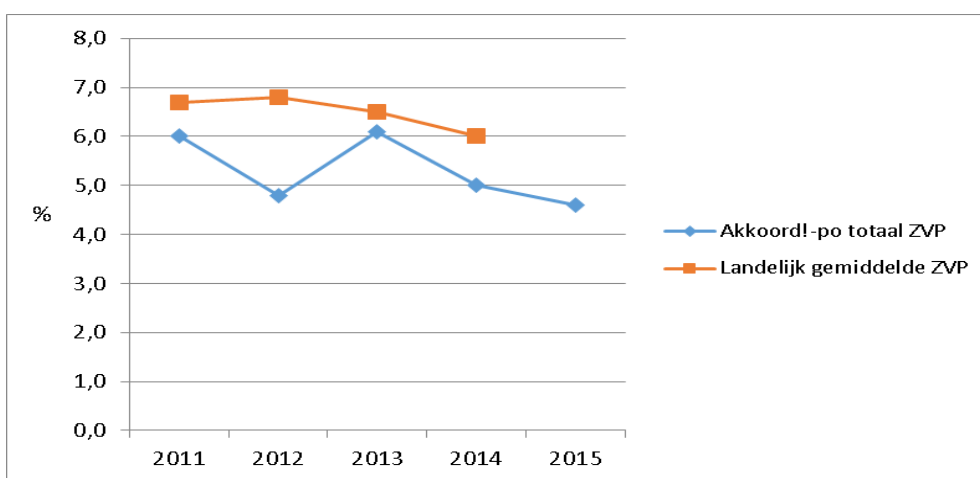
Verdeling van aantal personeelsleden over de functiecategoriën

6.3 Verzuim en duurzame inzetbaarheid

Ziekteverzuim.

De kosten die in verband met ziekteverzuim gemaakt worden, zoals preventie en begeleidingskosten, komen ten laste van de stichting; de kosten van vervanging komen voorlopig nog ten laste van het Vervangingsfonds (VF). Het VF werkt met een premiedifferentiatiesysteem. Dat kan een boete opleveren wanneer je meer declareert dan dat je premie betaalt. Het kan ook een bonus opleveren wanneer het andersom is. Over het schooljaar 2014-2015 heeft Akkoord!-po een bonus ontvangen van € 13.200 omdat we in de laagste trede van verzuim zijn ingedeeld (verhouding declaratie/premie 65%). Over schooljaar 2013-2014 bedroeg de bonus € 9.700 (verhouding declaratie/premie 77%). Deze is wel vermeld in het jaarverslag 2014 maar niet opgenomen in de jaarrekening 2014 en valt derhalve in het resultaat van 2015.

De landelijke verzuimcijfers van de sector primair onderwijs zijn al jaren hoger dan het verzuimcijfer van Akkoord!-po. (bron: <http://www.vervangingsfonds.nl/verzuim--re-integratie/verzuimcijfers>)



*Het landelijk gemiddelde van de sector 2015 is nog niet bekend.
Het verzuimcijfer 2013 van de stichting is achteraf door het administratiekantoor bijgesteld van 7,1% naar 6,1%.*

Als eigen risicodragerschap verzuim in de toekomst aan de orde is, zal het verzuimcijfer lager dan landelijk gemiddeld een voordeel zijn. Momenteel vragen herverzekeraars nog forse premies voor de overstap naar eigen risicodragerschap. Vanaf 1 januari 2017 verandert dat. Daarom wacht stichting Akkoord!-po voorsnog met het overstappen naar eigen risicodragerschap.

De meldingsfrequentie was gemiddeld 0,9 was in 2015. Dat wil zeggen dat medewerkers zich gemiddeld minder dan 1 keer per jaar ziek melden.

Het gemiddelde verzuimpercentage in 2015 was 4,6%. In de eerste zes maanden van 2015 lag dit net boven de 6%. De forse daling in het verzuimpercentage is te verklaren door het vertrek van een aantal personeelsleden die langdurig ziek waren in de maanden augustus, oktober en november. Daarnaast zijn er interventies gepleegd in twee scholen waar het verzuimcijfer al langer dan 12 maanden meer dan 10% was.

Duurzame inzetbaarheid

Bij de regeling BAPO (bevordering arbeidsparticipatie ouderen) konden ouderen vanaf 52 jaar extra verlof krijgen (kleine BAPO). Vanaf 56 jaar kon men het verlof verdubbelen (grote BAPO). Het betrokken personeelslid betaalde een deel van het verlof en de werkgever het restant; in het primair onderwijs golden twee categorieën, 25% (OOP) en 35% (OP) bijdrage door werknemer. In de Rijksbijdrage werd een gemiddeld bedrag (2%) opgenomen voor BAPO welk bedrag dus onafhankelijk is van de werkelijke kosten voor een bestuur. Het BAPO opname percentage van Akkoord!-po was ongeveer gelijk aan de bekostiging.

Vanaf 1 oktober 2014 is de BAPO regeling vervangen door de regeling "duurzame inzetbaarheid". Voor de oudere werknemer betekent dat verlof opnemen een keuze is, men mag ook kiezen voor een andere manier van het invullen van deze regeling. Een voorbeeld is studie of collegiale consultatie. Wie voor verlof kiest betaalt voortaan 50% zelf, de bijdrage voor de werkgever is ook 50%. Voor deelnemers aan de oude BAPO regeling geldt een overgangsregeling. De regeling duurzame inzetbaarheid geeft de mogelijkheid tot opnemen van verlof vanaf 57 jaar. Daarmee is het onderscheid tussen een kleine en grote regeling afgeschaft.

Wat een gevolg is van de nieuwe regeling is dat medewerkers vanaf 57 jaar in 2015 pas verlof op konden gaan nemen, waar dat voorheen nog vanaf de 52 jaar kon. Voor Akkoord!-po wil dat zeggen dat 26 medewerkers tussen de 52 en de 57 jaar hierdoor geen recht meer hadden op wat voorheen de kleine BAPO was.

6.4 FTE ontwikkeling

Onderstaande tabel geeft de trendontwikkeling van het aantal leerlingen en FTE's weer.

	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Aantal leerlingen per 1-okt van het jaar	2.297	2.308	2.353	2.380	2.418	2.386
Aantal groepen (MI) * per 1-okt van het jaar	95	101	101	103	104	103
Aantal FTE's einde jaar (excl.BAPO)	144,3	150,2	153	157,5	155,1	155,4
Aantal leerlingen / aantal FTE	15,9	15,4	15,4	15,1	15,6	15,4

* noot: het genormeerde aantal groepen in 2015 is 96. De Koperwiek heeft 2 groepen minder, de Ontdekking 1 groep meer vergeleken met de norm.

In 2014 was 99 het genormeerde aantal groepen. De gepresenteerde cijfers tot en met 2014 zijn opgenomen door administratiekantoor OSG.

Uit bovenstaande tabel blijkt dat het aantal leerlingen vanaf 2012 daalt. De formatie-inzet is ook (sterk) gedaald. Er is actief geïntervenieerd in de bezetting. De oplopende gemiddelde personeelslast (GPL) en achterblijvende bekostiging, leidde tot het inzicht dat er minder formatie ingezet moest worden. Dat zal de komende jaren met de krimp en bekostiging mee naar beneden blijven bewegen. Er is krimp in Noord-Limburg waar Akkoord!-po niet aan ontkomt.

Dat heeft Akkoord!-po doen besluiten vanaf het schooljaar 2012-2013 te gaan alloceren op basis van T=0. Die manier van het toedelen van personeel aan de scholen is algemeen aanvaard als een manier die meer recht doet aan de verschillen tussen de scholen in een krimp-situatie. Het is immers niet zo dat elke school krimpt, maar het totaal aantal leerlingen loopt wel terug. T=0 zorgt ervoor dat de effecten van de allocatie het dichtst bij het werkelijke leerlingaantal per school in de buurt blijven. Daarbij is de werkelijke bezetting of onderwijskundige situatie van de school soms nog aanleiding om er in overleg met de scholen voor te kiezen hier en daar af te wijken van de rekenkundige allocatie. Eerlijk verdelen van middelen is immers meer dan rekenkundig "eerlijk".

6.5 Ontwikkeling leerlingaantallen

De gezamenlijke schoolbesturen uit Noord-Limburg heeft onderzoeksbureau ETIL de ontwikkeling van bevolking in Noord-Limburg laten onderzoeken in februari 2012. Het onderzoek toont aan dat de bevolking krimpt, meer in de landelijke dan in de stedelijke gebieden (Venlo). Dat laatste is positief voor Akkoord!-po omdat 70% van de leerlingen uit de stad Venlo komen. Naast krimp, treedt echter ook vergrijzing op. De generatie 4-11 jaar loopt in de gemeenten waar Akkoord!-po actief is, tussen 2010 en 2020 terug met 9-16%. Akkoord!-po heeft haar prognoses opnieuw laten opstellen begin 2016. Deze wijken voor de eerstvolgende tel datum (1 oktober 2016) behoorlijk af van de actuele ontwikkelingen (aanmeldingen) c.q. prognoses schooldirecteuren. Wij hebben ervoor gekozen aanmeldingen te verwerken en de geprognoteerde ontwikkelingen daarop toe te passen voor 2017 en 2018.

		werkelijk		prognose		
		okt-14	okt-15	okt-16	okt-17	okt-18
03DH	De Omnibus	142	140	144	147	141
05ZU	De Samensprong	152	170	151	147	146
08FU	Harlekijn ²	335	335	377	374	370
09FZ	De Ontdekking ²	115	117			
10AF	De Toermalijn ³	212	204	250	257	254
21LV	De Triolier	182	192	195	188	178
22JP	De Krullebaar	162	156	152	141	133
24CZ	Het Maasveld	360	337	327	319	313
25KM	De Koperwiek	648	646	618	613	594
Totaal excl. Maasbree		2308	2297	2214	2187	2128
mutatie in aantal leerlingen			-11	-83	-27	-58
mutatie in procenten			-0,5%	-3,6%	-1,2%	-2,7%

nbn	Maasbree ¹			22	57	77
Totaal incl. Maasbree		2308	2297	2236	2243	2204
mutatie in aantal leerlingen			-11	-61	7	-38
mutatie in procenten			-0,5%	-2,7%	0,3%	-1,7%

¹ De prognoses voor de (per 1 augustus 2016) nieuw op te richten school in Maasbree zijn opgesteld door de gemeente Venlo. De prognose voor 1 oktober 2016 is 32 leerlingen. Er zijn 22 aanmeldingen. Wij kiezen ervoor in onze berekeningen voor 1 oktober 2016 uit te gaan van de aangemelde leerlingen (22), in lijn met de handelwijze voor de andere scholen.

² Op 1 augustus 2016 vindt er een fusie plaats tussen De Ontdekking en Harlekijn. Waarbij Harlekijn de fusieschool is en De Ontdekking opgeheven wordt.

³ Per 1 augustus 2016 wordt naastgelegen school Cocon van stichting Kerobei opgeheven, vanwege een fusie met Passepartout.

Voor ons hele SWV passend onderwijs Noord-Limburg is de prognose:

Krimp	2016	2017	2018	2019	2020
	-2,5%	-2,3%	-0,9%	-1,4%	-0,9%

7. Financiën

7.1. Planning- en control cyclus

Sinds 2011 heeft Akkoord!-po een cyclus met een meerjarenperspectief met bijbehorende instrumenten. Het volgen van de financiële zaken gedurende het begrotingsjaar is ook geïntensiveerd.

Het bestuur heeft in 2011 door de algemeen directeur een uitgebreide risicoanalyse op laten stellen. De risicoanalyse is in 2012 herijkt. In 2016 heeft er weer een uitgebreide risicoanalyse plaatsgevonden.

In totaal ziet de financiële planning- en controlcyclus van Akkoord!-po er nu als volgt uit:

Januari	Aanbieding goedgekeurde begroting T+1 aan GMR
Februari	
Maart	
April	
Mei	Managementrapportage 1 ^e kwartaal Elke 4 jaar opstellen risicoanalyse Jaarlijks herijken risicoanalyse Jaarlijks opstellen meerjarenbegroting (relatie meerjaren strategisch beleidsplan meenemen) Jaarverslag (=bestuursverslag en jaarrekening) bespreken en vaststellen in bestuur (de meerjarenbegroting maakt hier onderdeel van uit)
Juni	Behandeling jaarverslag in GOTPOO, ter goedkeuring Jaarverslag naar GMR en DUO
Juli	
Augustus	
September	Managementrapportage 2 ^e kwartaal
Oktober	
November	Managementrapportage 3 ^e kwartaal Begroting T+1 bespreken en vaststellen in bestuur
December	Behandeling begroting T+1 in GOTPOO, ter goedkeuring

Noot: T+1: begroting volgend kalenderjaar

7.2. Analyse en verantwoording van de financiële situatie (o.a. toetsingskader)

De PO-Raad heeft een handreiking gemaakt voor het verantwoorden van de financiële positie van een schoolbestuur in het primair onderwijs. Eind maart 2016 is een nieuwe versie van het model 'toetsingskader verantwoording financiële positie' beschikbaar gekomen. Er is aangesloten bij de werkwijze van de Inspectie van het Onderwijs. Het instrument is ingevuld voor Akkoord!-po en de belangrijkste informatie daaruit is in onderliggende en de daarop volgende paragrafen opgenomen.

Het balanstotaal van Akkoord!-po bedraagt per ultimo 2015 € 5.129.000 ten opzichte van een balanstotaal van € 5.228.000 ultimo 2014. Dit is een afname van een kleine 2%.

In 2015 is een positief resultaat van baten en lasten geboekt van € 146.000. De begroting was sluitend (resultaat € 0). Het resultaat over 2014 bedroeg € 161.000 positief. Voor een verdere analyse van het resultaat zie § 7.3.

• Kengetallen Vermogensbeheer

Het ministerie van OC&W hanteert de kapitalisatiefactor als kengetal om te signaleren of onderwijsinstellingen hun kapitaal niet of inefficiënt benutten voor de vervulling van hun taken. De Inspectie kan de mogelijkheid van excessief spaargedrag nader onderzoeken, indien instellingen de bovenste signaleringsgrenzen overschrijden.

De **kapitalisatiefactor** wordt gedefinieerd als (TK/TB):

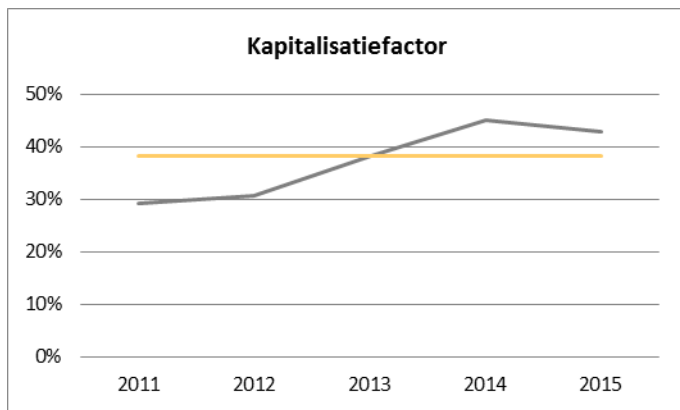
$$\text{Kapitalisatiefactor} = \frac{\text{totaal kapitaal (excl. boekwaarde gebouwen en terreinen)}}{\text{totale baten}}$$

De signaleringsgrens is afhankelijk van de kapitaalsbehoefte van het schoolbestuur. Voor Akkoord!-po is deze 38%. De aangegeven signalering is bepaald aan de hand van de berekening van de financiële ruimte.

Concreet voor Akkoord!-po betekent dat bij jaarlijkse baten van € 11.9 mln. ruim € 4.5 mln. aan kapitaal (excl. geb. & terrein) voldoende is om de risico's af te dekken.

De kapitalisatiefactor eind 2015 bedraagt 43% (eind 2014: 45%). Hierin zitten de voorschotten die zijn ontvangen i.v.m. de (ver)nieuwbouw van de Koperwiek. Als we de kapitalisatiefactor 'schonen' voor deze voorschotten dan bedraagt deze eind 2015 39,4% (eind 2014 38%). De voorschotten bedroegen in 2015 op balansdatum € 467.000, in 2014 € 824.000.

Met de 'geschoonde' kapitalisatiefactor van 39,4% ligt het kapitaal van Akkoord!-po redelijk in lijn met wat het toetsingskader als voldoende aangeeft.



geel: middenwaarde; grijs: Akkoord!-po

Investeringsbeleid / financieringsfunctie:

Er wordt door Akkoord!-po met meerjaren investeringsplannen voor OLP (onderwijs leer pakket), ICT en Inventaris gewerkt. Als activeringsgrens geldt een drempelbedrag van € 500. De plannen worden door schooldirecteuren ingediend en besproken met de directeur-bestuurder. Om goed kwalitatief onderwijs te kunnen blijven geven is het belang van investeringsruimte onderkend. In het verslagjaar is er geïnvesteerd voor een bedrag van € 336.000. Dit is meer dan het niveau van 2014: € 281.000. De boekwaarde in het verslagjaar is toegenomen van € 1.115.000 naar € 1.240.000. Deze toename komt voor 97% op het conto van inventaris en apparatuur: € 120.000. Het grootste deel hiervan (€ 100.000) bestaat uit investeringen in zonnepanelen op een drietal scholen; Omnibus, Triolier en Koperwiek.

Bufferliquiditeit:

Een financiële buffer is nodig om niet beheersbare risico's op te vangen. Afhankelijk van de grootte van de onderwijsinstelling wordt door de commissie Don een percentage van de totale baten geadviseerd als buffer. Conform uitgangspunt van de commissie Don en Inspectie van het onderwijs kan de bufferfunctie niet lager zijn dan € 500.000¹. De benodigde bufferliquiditeit is 5% voor instellingen met > € 8 mln. jaarlijkse baten. Concreet betekent dat voor Akkoord!-po een normatief financieel benodigde buffer voor risico-opvang van 5% van de totale baten van € 11,9 mln. = € 596.000 benodigd zou zijn.

¹ Conform werkwijze van de onderwijsinspectie is de absolute ondergrens van de bufferfunctie opgehoogd van € 100.000 naar € 500.000.

Solvabiliteit:

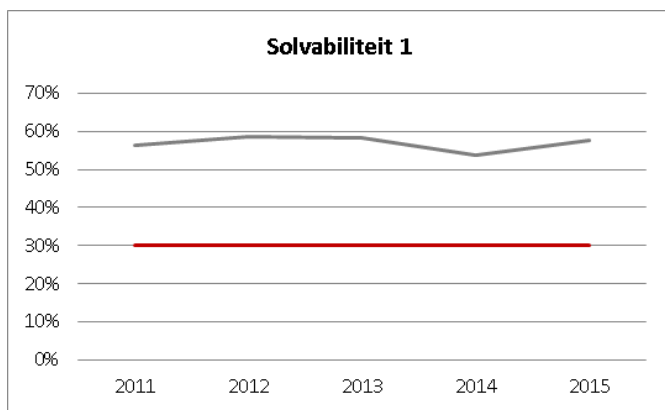
De solvabiliteit is een graadmeter voor de financiële onafhankelijkheid van een organisatie en geeft aan of de organisatie aan haar financiële verplichtingen kan voldoen. Bij onderwijsorganisaties is sprake van twee solvabiliteitsratio's:

$$\text{Solvabiliteit 1} = \frac{\text{eigen vermogen}}{\text{totaal vermogen}}$$

$$\text{Solvabiliteit 2} = \frac{\text{eigen vermogen} + \text{voorzieningen}}{\text{totaal vermogen}}$$

De solvabiliteit 1 van Akkoord!-po is goed en ligt ruim boven de gestelde ondergrens van 30%. Ten opzichte van 2014 is de solvabiliteit van Akkoord in 2015 gestegen (58% tegenover 54%). 'Geschoond' voor de voorschotten van de (ver)nieuwbouw Koperwiek, komt deze factor uit op 63% (64% 2014).

Ook solvabiliteit 2 is gestegen t.o.v. 2014: 68% (tegenover 64%). Deze definitie van de solvabiliteit wordt gehanteerd door Inspectie van het Onderwijs. Geadviseerd wordt echter om bij het beoordelen van de financiële positie van een schoolbestuur uit te gaan van solvabiliteit 1.



rood: ondergrens; grijs: Akkoord!-po

Weerstandsvermogen:

In hoeverre kan het bestuur zich een tekort in de baten en lasten permitteren in relatie tot de opgebouwde reserves. Het geeft het bestuur inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de staat van baten en lasten op te vangen.

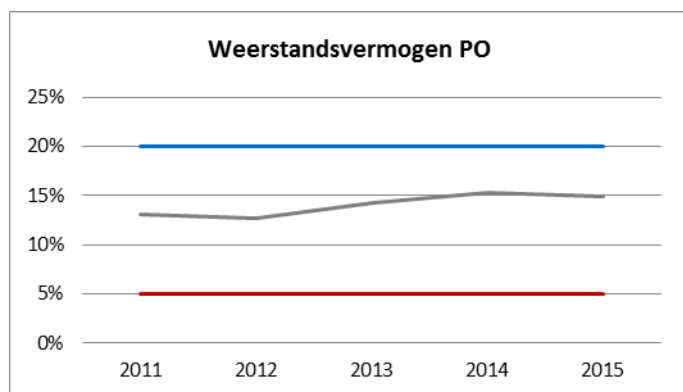
Het weerstandsvermogen wordt uitgedrukt in een percentage van de jaarlijkse Rijksbijdragen, omdat bij een goede kostenbeheersing met name een afname van de Rijksbijdragen middels het weerstandsvermogen moet kunnen worden opgevangen. Een eenduidige norm is niet aan te geven. Bepalende factoren zijn:

- het aantal scholen; hoe meer scholen bij het bestuur zijn aangesloten, des te meer mogelijkheid tot interne risicospreiding.
- omvang bestuur; een grotere omvang geeft meer flexibiliteit in de kostenstructuur door de betere personele mobiliteit.
- kostenbeheersing; vereist een goed functionerende p&c cyclus.
- afwijkingen t.o.v. het landelijke gemiddelde; bij ongunstige afwijkingen wordt een hoger weerstandsvermogen geadviseerd.
- onzekerheid in ontwikkelingen bekostigingsstelsel en toepasbaarheid nieuwe Richtlijn Jaarverslag Onderwijs.

$$\text{Weerstandsvermogen} = \frac{\text{(eigen vermogen -/- materiële vaste activa)}}{\text{totale Rijksbijdragen OCW}}$$

Hiermee wordt de toegestane omvang van financiële reserves (het eigen vermogen dat scholen nodig hebben om tegenvallers op te kunnen vangen) gerelateerd aan de omvang van de instelling (de hoogte van de totale baten).

Signalering: tussen 5% (ondergrens) - 20% (bovengrens), afhankelijk van het risicoprofiel. Het weerstandsvermogen is in 2015 zeer licht gedaald t.o.v. 2014: 14,9% tegenover 15,3%.



blauwe lijn: bovengrens; rood: ondergrens; grijs: Akkoord!-po

• Kengetallen Budgetbeheer

Liquiditeit:

De liquiditeit geeft aan of een organisatie voldoende geld beschikbaar heeft om aan de direct opeisbare betalingsverplichtingen te kunnen voldoen.

Een goede liquiditeitsratio illustreert het vermogen van een organisatie om crediteuren tijdig (op korte termijn) te kunnen betalen.

$$\text{Liquiditeit (current ratio)} = \frac{\text{vlottende activa (kortlopende vorderingen + liquide middelen)}}{\text{kortlopende schulden}}$$

De liquiditeit is ten opzichte van 2014 licht gestegen (2,4 tegenover 2,2)

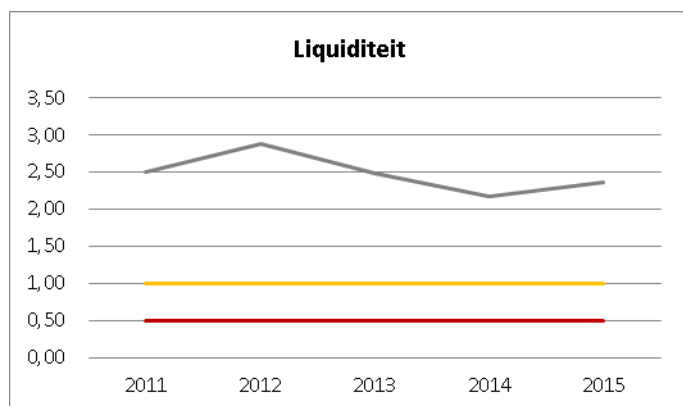
Het saldo liquide middelen van Akkoord!-po is in vergelijking met eind 2014 met € 179.000 afgenomen van € 3.204.000 naar € 3.025.000.

Geschoond voor het bouwbudget bedraagt de liquiditeit 2,9 (2014: 3,1) en is de liquiditeit toe-genomen met € 179.000, gezien afname in bouwbudget van € 358.000.

De kortlopende vorderingen zijn in 2015 afgenomen ten opzichte van 2014 met € 44.000.

De kortlopende schulden zijn afgenomen met € 244.000 ten opzichte van eind 2014. Exclusief het bouwvoorschot is dit een toename van € 113.000.

Geconcludeerd kan worden dat Akkoord!-po in staat is om op korte termijn aan haar financiële verplichtingen te voldoen. De liquiditeit ligt ruim boven de ondergrens van 0,5. Bij een liquiditeit < 1,0 wordt een schoolbestuur geadviseerd extra te letten op de liquiditeit. Het resultaat is beter dan de norm, aanvullende actie is niet noodzakelijk.



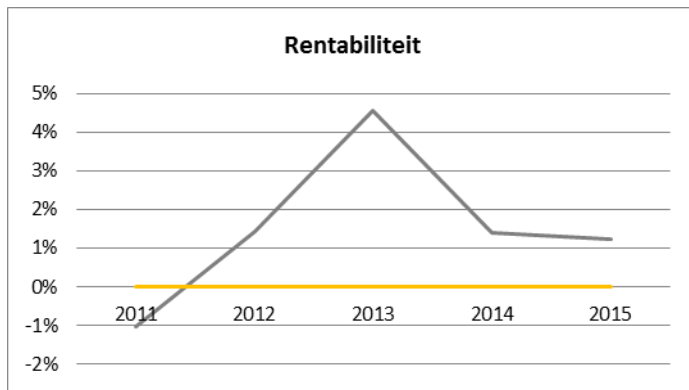
rood: ondergrens; geel: middenwaarde; grijs: Akkoord!-po

Rentabiliteit:

Rentabiliteit heeft betrekking op het rendement en geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat uit gewone bedrijfsvoering in relatie tot de totale baten.

$$\text{Rentabiliteit} = \frac{\text{resultaat baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering}}{\text{totale baten}}$$

De rentabiliteit is ten opzichte van 2014 gedaald: 2015: 1,2% tegenover 2014: 1,4%. In principe heeft de onderwijsinstelling geen winstoogmerk. Vanuit dat principe kan de rentabiliteit 0 zijn. Dit principe houdt de onderwijsinspectie ook aan.



geel: middenwaarde; grijs: Akkoord!-po

Voor een verdere analyse zie 7.3 Gang van zaken gedurende verslagjaar.

Beloning bestuursleden

Conform de richtlijn op de jaarverslaggeving dient er een opgave in de jaarrekening te worden opgenomen van de bezoldiging en overige vergoedingen die bestuurders in het boekjaar hebben ontvangen. Bij Akkoord!-po hebben gedurende het verslagjaar alle bestuursleden een bezoldiging dan wel een onkostenvergoeding ontvangen. Zie hiervoor het model WNT van de jaarrekening.

De beloning van de bestuurder en andere personeelsleden vallen onder het vastgestelde maximum van de WNT.

Prestatieboxmiddelen

De middelen voor de prestatiebox zijn bedoeld voor opbrengstgericht werken, professionalisering van leraren en schoolleiders en cultuureducatie. Sinds de vaststelling van het bestuursakkoord worden talentontwikkeling en doorgaande ontwikkelijnen ook genoemd. Er is sprake van overlap tussen die onderwerpen.

Akkoord!-po geeft meer geld aan deze onderwerpen uit dan er (via de prestatiebox) binnenkomt.

Voor cultuureducatie geeft de stichting een vast bedrag bovenschools uit voor de instandhouding van Cultuurpad en hebben de scholen ieder een activiteitenbudget.

De professionalisering van leraren is een grote kostenpost die veelal op schoolniveau wordt ingevuld. Akkoord!-po vult actief tenminste de helft van de uren voor professionalisering op teamniveau in. Daarnaast houdt Akkoord!-po het bovenschoolse netwerk voor IB-ers in stand. Dit is behalve als kennisnetwerk ook bedoeld als beleidsuitvoerend netwerk om de strategische doelen van Akkoord!-po te realiseren. Akkoord!-po neemt deel aan Vierslagleren. Daarmee bindt ze jonge leerkrachten en geeft oudere leerkrachten de gelegenheid om een master te halen, beide in dienst van de schoolontwikkeling van de school waar deze medewerkers werken. Er is weliswaar een aparte subsidie, maar die is niet kostendekkend. Akkoord!-po past de rest bij. De directeurs ondernemen jaarlijks een aantal scholingsactiviteiten in gezamenlijk-

heid op rekening van de stichting. Vanaf het schooljaar 2015-2016 staat die scholing mede in het teken van registratie in het directeurs register. Het totale personeel neemt jaarlijks deel aan een inspirerende personeelsmiddag voor alle medewerkers.

Op het gebied van doorgaande ontwikkelingen is Akkoord-po ook actief in het scheppen van de juiste randvoorwaarden. Elke school wordt tenminste voor 2 ½ dag per week een IB-er aan te stellen, ook als de formatie van de school dat op basis van het aantal leerlingen niet vanzelf mogelijk maakt. Bovenschoolse ondersteuning wordt mogelijk gemaakt door de bovenschoolse ondersteuningscoördinator (BOC-er) die de ondersteuning tussen onze scholen en de bovenschoolse voorzieningen beheert.

Reserves / voorzieningen

Algemene reserve

In 2015 is de algemene reserve van Akkoord!-po toegenomen met € 146.000, doordat het positieve resultaat aan de algemene reserve is toegevoegd.

In totaal bedraagt de totale reservepositie van Akkoord!-po ultimo 2015 € 2.957.000.

Voorziening Preventief Onderhoud

Er wordt gewerkt met een meerjaren onderhoudsplan (MOP). Het beheer vindt bovenschools plaats. Dit plan wordt jaarlijks geactualiseerd. In 2015 is de voorziening met € 9.000 afgenomen tot € 346.000, doordat er iets meer uitgaven waren dan gedoteerd.

Investeringsbeleid

Er wordt binnen Akkoord!-po gewerkt met een meerjaren investeringsplan voor OLP, ICT en inventaris. In de jaarverslaggeving worden ICT, inventaris en leermiddelen (sinds 2012) gewaardeerd op de balans.

Voor investeringen gelden de volgende uitgangspunten en wordt het resultaat in de staat van baten en lasten uiteraard wel belast:

- de factuurdatum vormt het tijdstip waarop wordt gestart met afschrijven
- alle investeringen boven de € 500,- worden geactiveerd
- inventaris (meubilair) en ICT worden geactiveerd en ook afgeschreven conform de met het bestuur afgesproken afschrijvingstermijnen. Vanaf 2012 wordt ook investeringen op gebied van leermiddelen geactiveerd en afgeschreven zoals hierboven beschreven.
- onderhoud wordt niet geactiveerd en dus niet afgeschreven. Reden hiervan is, zoals beschreven, dat op dit moment het gebouw niet door de school in eigendom is en dus niet gewaardeerd kan worden op de balans. Hiervoor blijft de systematiek van doteren aan de voorziening gehandhaafd. De verbouwing van het bestuurskantoor is wel geactiveerd.

Over de activa is in het verslagjaar € 212.000 afgeschreven. Specifiek is er in 2015 € 336.000 geïnvesteerd in meubilair (€ 36.000), ICT (€ 128.000), leermiddelen (€ 64.000), inventaris en apparatuur (€ 3.000), zonnepanelen (€ 147.000). Voor deze laatste categorie zijn subsidies ontvangen ter waarde van € 45.000 en in mindering gebracht op het investeringsbedrag.

Het model 'Activa' in de toelichting van de jaarrekening maakt het verloop van de diverse categorieën gedurende het verslagjaar inzichtelijk.

7.3. Gang van zaken gedurende het verslagjaar

Akkoord!-po sluit 2015 af met een positief resultaat van baten en lasten van € 146.000. Verslagjaar 2014 werd afgesloten met een positief resultaat van € 161.000. Er was een sluitende begroting voor 2015 (resultaat € 0).

Onderstaand overzicht toont de totale baten en lasten in 2015 in verhouding tot de begroting.

Staat van baten en lasten	2015 realisatie	2015 begroting	Afwijking t.o.v. begroting
Baten	€ 11.885.000	€ 11.682.000	1,7%
Lasten	€ 11.772.000	€ 11.718.000	0,5%
Saldo baten en lasten	€ 113.000	- € 36.000	
Financiële baten en lasten	€ 33.000	€ 36.000	
Totaal resultaat	€ 146.000	€ 0	

Bovenstaand overzicht laat zien dat de baten harder gestegen zijn dan de lasten ten opzichte van begroot.

Financiële beschouwing baten

In de lumpsumvergoeding die de school jaarlijks van het Rijk ontvangt wordt onder andere rekening gehouden met het feit dat ouder personeel meestal ook duurder is. Dit wordt gedaan door de zogenaamde GGL, de gewogen gemiddelde leeftijd van de leerkrachten. De vergoeding wordt op bestuursniveau uitgekeerd. Er is geen schot meer tussen personeel en materieel. Het lumpsumbudget is ter dekking van alle kosten. Te splitsen in drie geldstromen:

- geldstroom voor de formatie,
- geldstroom voor personeels- en arbeidsmarktbeleid,
- geldstroom voor materiële instandhouding.

De vergoedingen worden over het algemeen toegekend op schooljaarbasis en zijn in de verslaggeving toegerekend naar kalenderjaar.

De baten zijn direct gekoppeld aan het aantal leerlingen. Zodra het aantal leerlingen binnen Akkoord!-po afneemt, dan komen de baten onder druk te staan. Om een gezond financieel resultaat te realiseren is in dat opzicht een meerjarenbeleid en –begroting van belang om tijdig maatregelen, zoals bijvoorbeeld kostenbeheersing, te kunnen treffen. In de praktijk komt dat vooral neer op het vermogen tijdig personele verplichtingen aan te passen aan een teruglopende lumpsum.

Onderstaand een overzicht van de afzonderlijken baten (excl. financiële baten)

Baten	2015 realisatie	2015 begroting	Afwijking t.o.v. begroting
(Rijks)bijdragen Min. OCW	€11.551.000 *	€ 11.474.000 *	0,7%
Overige overheidsbijdragen	€ 39.000	€ 29.000	34,5%
Overige baten	€ 295.000	€ 179.000	64,8%
Totaal	€ 11.885.000	€ 11.682.000	1,7%

*incl. doorbetaling Samenwerkingsverband Passend Onderwijs

In bovenstaande tabel is een administratieve verschuiving verwerkt: de ontvangen doorbetalingen van het Samenwerkingsverband i.v.m. de invoering van Passend onderwijs per 1-8-2014 vallen onder Rijksbijdragen OCW. De doorbetalingen van het SWV WSNS (Weer Samen Naar School) vielen onder 'overige baten'. In de begroting 2015 was dit niet zodanig verwerkt. Omwille van de vergelijkbaarheid is in bovenstaande tabel de begroting hierop aangepast. Begroot was € 534.000. Dit viel in de vastgestelde begroting dus onder overige baten, maar wordt in bovenstaande tabel gepresenteerd onder Rijksbijdragen OCW.

De totale (Rijks)bijdragen Min. OCW zijn in 2015 € 9.000 hoger dan het het bedrag uit de opgestelde begroting over dat jaar (€ 10.941.000), een minimale afwijking. De baten voor het samenwerkingsverband waren begroot op € 534.000, maar er is € 600.000 ontvangen. Tegenover deze gerealiseerde baten staat wel een kostenpost voor inzet AB (Ambulante Begeleiding) van € 41.000, die niet begroot was. Deze kosten staan onder 'extern personeel'.

Het is lastig om de begroting per bekostigingssoort te vergelijken met de realisatie omdat in de begroting enkele aannames zaten zoals 'ophoging bekostiging 1,6%' en 'NOA-gelden' voor aanzienlijke bedragen. Posten die wel eenduidig zijn: voor personele groei is € 44.000 ontvangen, voor lerarenbeurs is € 22.000 meer ontvangen dan begroot en voor loonkostensubsidie OOP € 12.000 minder dan begroot.

De 'overige overheidsbijdragen' 2015 zijn € 10.000 hoger dan begroot. Dit komt door een hoger dan begrote WAA-uitkering: € 7.000 en doordat van de gemeente Peel en Maas nog een vergoeding voor leegstand over 2014 is ontvangen, € 3.000.

De hogere 'overige baten' in 2015 t.o.v. begroot kan voor € 73.000 verklaard doordat ouderbijdragen en tussenschoolse opvang tot en met 2014 grotendeels gesaldeerd geboekt werden. In 2015 zijn opbrengsten en kosten zoveel mogelijk gesplitst. Onder 'overige baten' vallen ook de bijdragen (€ 11.000) voor de aanleg tuin Toermalijn.

Financiële beschouwing lasten

Personele lasten

De totale lasten worden voor het grootste deel gevormd door de personele lasten. In 2015 bedraagt dit aandeel 83% van de totale lasten, net als een jaar eerder.

Onderstaand een overzicht van de opbouw van de personele lasten in verhouding tot begroting 2015. De bedragen zijn gecorrigeerd voor ontvangen uitkeringen.

Personele lasten	2015 realisatie	2015 begroting	Afwijking tov begroting
Lonen en salarissen	€ 9.429.000	€ 9.389.000	0,4%
Ov. personele lasten	€ 379.000	€ 354.000	7,1%
Totale personele lasten	€ 9.808.000	€ 9.742.000	0,7%

Ten opzichte van de begroting 2015 wijken de totale lonen en salarissen nauwelijks af van de begroting. Dit kan worden verklaard door de cao-verhoging vanaf 1 september 2015 (1,25% loonstijging), $4/12 * 1,25\%$ is 0,4%.

Gezien de sterk gestegen uitkeringskosten was het participatiefonds genoodzaakt de premie per 1 januari 2015 te verhogen van 4% naar 5%. Een verdere stijging werd verwacht maar per 1 augustus 2015 is de premie verlaagd naar 3,75%.

Per 1 januari 2015 heeft het Vervangingsfonds haar premie verlaagd (van 8,2% per 1-1-2014 via 7,7% per 1-8-2014) naar 6,5%. Deze verlaging wordt echter gefinancierd door de declaratiemogelijkheden verder te beperken.

De overige personele lasten zijn € 25.000 hoger dan begroot. Dit kent vele oorzaken:

- dotatie voorziening jubileum uitkering. Deze was per abuis niet begroot (net als voorgaand jaar). Realisatie € 15.000
- meer extern personeel € 69.000. Hiervan is € 41.000 vanwege de Ambulant Begeleiders passend onderwijs die niet begroot waren. Voor Payroll was niets begroot, realisatie € 37.000. Voor inhuur WAA op de Koperwiek was een heel jaar begroot. Helaas viel deze persoon m.i.v. juni niet meer onder de regeling waardoor inhuur is gestopt en er € 18.000 minder uitgegeven is dan begroot. Daarnaast is er nog detachering ingezet van Buitengewoon voor € 9.000.
- personele verzekeringen (IPAP) waren begroot voor € 22.000 maar dit is een premie die op de werknemers wordt ingehouden, dus geen kosten voor Akkoord!-po
- minder dan begroot besteed aan scholing: € 18.000 minder
- het budget voor innovatie Maasbree is niet ingezet. Er was € 15.000 begroot.

Afschrijvingslasten

De totale afschrijvingslasten bedragen in 2015 in totaal € 212.000. Begroot was een bedrag van € 226.000. In totaal dus € 14.000 minder dan begroot. Dit kan als volgt worden verklaard:

- de afschrijvingen op leermiddelen waren € 17.000 lager dan begroot,
- de afschrijvingen op meubilair waren iets lager dan begroot € 2.000,
- de afschrijvingen op zonnepanelen waren niet begroot € 4.000,
- de afschrijvingen op verbouwing bestuurskantoor waren € 1.000 hoger dan begroot.

Huisvestingslasten:

De totale huisvestingslasten zijn in 2015 afgerond € 26.000 hoger dan begroot. Dit verschil (3%) betreft o.a.

- kantoorkosten die aan het bestuurskantoor in rekening werden gebracht die niet begroot waren: € 10.000,
- € 8.000 meer uitgegeven aan schoonmaakkosten en toiletartikelen,
- € 4.000 hogere energielasten,
- € 7.000 minder uitgegeven aan onderhoud,
- € 11.000 meer uitgegeven aan tuinonderhoud. Dit betreft de aanleg van de tuin Toermalijn. Hier staan baten voor eenzelfde bedrag tegenover (o.a. gemeente Venlo, Antaris, JantjeBeton)

Overige instellingslasten

Er is € 23.000 (2%) minder uitgegeven aan overige instellingslasten dan begroot.

Binnen deze categorie zijn op de afzonderlijke posten grote verschillen ten opzichte van de begroting te zien. De grootste afwijkingen ten opzichte van de begroting zijn:

Administratie- en beheerslasten € 28.000 minder dan begroot:

- administratiekantoor € 7.000 minder dan begroot. Er is voor € 8.000 aan facturen niet opgenomen in de kosten in verband met ontevredenheid over geleverde diensten. Vanwege het faillissement zal deze post niet meer betaald worden door Akkoord!-po.
- accountantskosten € 17.000 hoger dan begroot. Tot en met 2014 werd niet voorzien in de accountantskosten van de jaarrekening over het afgelopen jaar. Deze methode wordt met ingang van 2015 wel toegepast en is gebruikelijk. De kosten voor de nieuwe accountant liggen aanzienlijk hoger, maar kennen een afbouw in drie jaar.
- deskundigenadvies € 24.000 minder dan begroot. In de Marap's is hier telkens melding gemaakt van een dubbele begroting en aframing van € 20.000
- telefoonkosten € 23.000 lager dan begroot. Voor Ziggo glasvezel is een nieuw contract afgesloten van € 235 ipv € 335 per maand per school. Daarnaast vallen de telefoonkosten van de Ontdekking onder de doorbelasting van VvE MFC Expeditie en staan ze niet onder telefoonkosten, waar ze wel begroot waren. Verder is in 2015 een groot aantal telefoonlijnen opgezegd waarvan onduidelijk was, waarvoor ze dienden. Tevens zijn alle faxlijnen opgezegd.
- de vergoeding voor toezichthoudende bestuurders die een factuur sturen, vallen onder deze post. De lonen van toezichthoudende bestuurders die via de salarisadministratie verloond worden, vallen onder de loonsom. Er was rekening gehouden met facturen van één persoon. In werkelijkheid waren dat er meer. Daardoor € 5.000 meer onder deze post dan begroot.
- minder vergaderkosten dan begroot (€ 4.000 minder)
- uitkeringskosten OCW (boete) ivm ontbreken dossiers: € 7.500

Inventaris, apparatuur en leermiddelen € 38.000 meer dan begroot:

- de post leermiddelen kent een overschrijding van € 6.000. Onder leermiddelen vallen ook de gebruikskosten voor tablets die twee scholen aan Snappet betalen (€ 11.000).
- voor ICT hardware is € 2.000 uitgegeven, dit was niet begroot. Dit betreft kabeltjes en andere kleine spullen onder de investingsgrens (€ 500)
- ICT software € 20.000 meer uitgegeven dan begroot. De samenstelling van deze post in de begroting is onbekend. Uitgaven nemen onder andere toe doordat scholen meer Access Points (voor Wifi, draadloos internet) laten installeren. Naast aanschaf- en installatiekosten onder deze post, zijn daar ook periodieke kosten aan verbonden.
- reproductie: € 10.000 meer uitgegeven dan begroot, omdat in 2014 geen rekening is gehouden met de afrekening die nog moest volgen over het vierde kwartaal 2014. We zien een stijgende lijn in reproductiekosten doordat voor digitale leermethoden zelf werkbladen geprint/gekopieerd moeten worden.

Overig € 34.000 minder dan begroot:

- culturele vorming € 31.000 minder uitgegeven dan begroot, omdat de begroting niet correct was.
- ouderbijdragen € 33.000 hoger en tussenschoolse opvang € 18.000 hoger dan begroot. Hier staan ook baten tegenover. Realisatie is gesplitst in opbrengsten en kosten. Begroting is voor sommige scholen gesaldeerd.
- projecten € 10.000 uitgegeven voor het boek van de Harlekijn. Hier staan ook baten tegenover.
- lasten m.b.t. vluchtelingen € 5.000. Betreft scholing. Dit was niet begroot.
- overige onderwijslasten € 50.000 minder dan begroot. De samenstelling van deze post in de begroting is onbekend waardoor een analyse niet mogelijk is. Enkel is bekend dat hier in de begroting een post van € 38.000 opgenomen was om tot een sluitende begroting te komen. De overige € 12.000 kunnen dus niet verklaard worden.
- afwikkelingsverschillen voorgaande jaren € 20.000 inkomsten die niet begroot waren. Het betreft een creditering van KPN over 10 jaar dat een telefoonabonnement dubbel betaald werd: € 8.000. Daarnaast een ontvangst van de gemeente Venlo € 6.000 voor energielasten na verhuizing uit het pand van de Vossener in 2013. Tenslotte het herstel van foutieve boekingen uit 2014 voor ongeveer € 4.000.

7.4 Continuïteitsparagraaf

Vanaf het verslagjaar 2013 is voor het eerst een continuïteitsparagraaf verplicht. In onderdeel A Gegevensset komen de kengetallen en meerjarenbegroting aan bod. In onderdeel B Overige rapportages wordt gerapporteerd over de aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem, worden de belangrijkste risico's en onzekerheden beschreven en is de rapportage van het toezichthoudend bestuur opgenomen.

A. Gegevensset

A1. Kengetallen

Kengetal	2015	2016	2017	2018
Aantal leerlingen per 1-okt	2297	2236	2243	2204
Personele bezetting in FTE *				
- Management / directie	14,2	14,1	14,1	14,1
- Onderwijzend personeel	115,3	115,6	115,4	115,4
- Overige medewerkers	14,7	13,7	13,7	13,7
Totaal:	144,3	143,4	143,2	143,2

* stand per 31 december

<u>aantal leerlingen</u> aantal FTE	15,9	15,6	15,7	15,4
<u>aantal leerlingen</u> onderwijzend personeel	19,9	19,3	19,4	19,1

A2. Meerjarenbegroting balans en - exploitatie

	2015	2016	2017	2018	2019
teldatum 1 oktober	1-10-2015	1-10-2016	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019
directie	14,25	14,1	14,1	14,1	14,1
onderwijsgevend personeel	115,3	115,6	115,4	115,4	115,4
onderwijsondersteunend personeel	14,75	14,4	13,7	13,7	13,7
FTE totaal	144,3	144,0	143,2	143,2	143,2
totaal aantal leerlingen	2297	2236	2243	2204	2147
Balans	2015	2016	2017	2018	2019
1. Activa					
1.2 Materiële vaste activa	€ 1.239.882	€ 1.475.918	€ 1.544.320	€ 1.498.202	€ 1.284.011
Vaste activa	€ 1.239.882	€ 1.475.918	€ 1.544.320	€ 1.498.202	€ 1.284.011
1.5 Vorderingen	€ 864.191	€ 864.191	€ 864.191	€ 864.191	€ 864.191
1.7 Liquide middelen	€ 3.025.337	€ 2.795.022	€ 2.846.429	€ 2.616.586	€ 2.521.794
Vlottende activa	€ 3.889.528	€ 3.659.213	€ 3.710.620	€ 3.480.777	€ 3.385.985
Totale Activa	€ 5.129.410	€ 5.135.131	€ 5.254.940	€ 4.978.979	€ 4.669.996
2. Passiva					
2.1 Eigen vermogen	€ 2.956.806	€ 2.956.807	€ 2.986.654	€ 2.740.060	€ 2.427.605
waarvan publiek eigen vermogen	€ 2.956.806	€ 2.956.807	€ 2.986.654	€ 2.740.060	€ 2.427.605
waarvan privaats eigen vermogen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.2 Voorzieningen	€ 522.572	€ 528.291	€ 618.253	€ 588.886	€ 592.358
2.4 Kortlopende schulden	€ 1.650.033	€ 1.650.033	€ 1.650.033	€ 1.650.033	€ 1.650.033
Totale Passiva	€ 5.129.411	€ 5.135.131	€ 5.254.940	€ 4.978.979	€ 4.669.996
Staat van Baten en Lasten					
3. Baten					
3.1 Rijksbijdragen	€ 11.550.725	€ 11.594.094	€ 11.644.920	€ 11.463.093	€ 11.373.401
3.2 Overige overh.bijdragen en -subs	€ 39.102	€ 22.398	€ 22.398	€ 22.398	€ 22.398
3.5 Overige baten	€ 295.151	€ 199.575	€ 147.250	€ 147.250	€ 147.250
totaal baten	€ 11.884.978	€ 11.816.067	€ 11.814.568	€ 11.632.741	€ 11.543.049
4. Lasten					
4.1 Personeelslasten	€ 9.807.640	€ 9.877.052	€ 9.849.194	€ 9.894.161	€ 9.894.161
4.2 Afschrijvingen	€ 212.479	€ 277.264	€ 315.998	€ 327.218	€ 320.491
4.3 Huisvestingslasten	€ 796.702	€ 774.416	€ 746.600	€ 766.600	€ 766.600
4.4 Overige lasten	€ 955.378	€ 913.299	€ 880.994	€ 894.039	€ 871.552
totaal lasten	€ 11.772.199	€ 11.842.031	€ 11.792.786	€ 11.882.018	€ 11.852.804
Saldo baten en lasten	€ 112.779	€ -25.964	€ 21.782	€ -249.277	€ -309.755
Saldo financiële bedrijfsvoering	€ 33.443	€ 25.965	€ 8.065	€ 2.683	€ -2.700
Saldo buitengewone baten en las	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Netto resultaat	€ 146.222	€ 1	€ 29.847	€ -246.594	€ -312.455
solvabiliteit 1	58%	58%	57%	55%	52%
liquiditeit	2,4	2,2	2,2	2,1	2,1
rentabiliteit	1,2%	0,0%	0,3%	-2,1%	-2,7%

In de meerjaren begroting is uitgegaan van personele bekostiging van de Ontdekking voor schooljaar 2016/2017. Materiële bekostiging vervalt na 31 december 2016. De lasten voor de Ontdekking zijn in de (vastgestelde) begroting 2016 nog voor het hele jaar meegenomen omdat die begroting opgesteld is vóór het fusiebesluit. Vanaf 2017 zijn de lasten niet meer opgenomen. De nieuwe school in Maasbree is opgenomen met ingang van 1 augustus 2016 (baten en lasten).

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

Uit de meerjarige exploitatiebegroting **blijkt dat zonder ingrijpen**, Akkoord!-po in de toekomst een negatief netto resultaat zou kennen. De baten bestaan voor 98% uit Rijksbijdragen. Hierin schuilt altijd enige onzekerheid. Aangezien 83% van de lasten bestaat uit personeelslasten is een passende formatie bij de ontwikkeling van het aantal leerlingen, van groot belang. De afgelopen jaren zijn maatregelen genomen om de formatie op het gewenste niveau te krijgen en zijn de processen zo ingericht dat ook in de toekomst tijdig de juiste personele maatregelen genomen kunnen worden. Een voorbeeld hiervan is Payrolling (inhuur van leerkrachten). Op korte termijn duurder, op lange(re) termijn brengt dit financiële flexibiliteit.

B Overige rapportages

B1. Intern risicobeheersings- en controlesysteem

Akkoord!-po beheert haar financiën planmatig. Korte en langere termijnrisico's worden gemonitord. Daartoe is een jaarlijkse reeks van activiteiten en instrumenten opgesteld. De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor de uitvoering, de auditcommissie (AC) bewaakt dat. Schematisch ziet de werkwijze vanaf 2011 er uit zoals vermeld onder 7.1 P&C cyclus.

Het toezicht op de financiën maakt onderdeel uit van hoe de gemeenten hun wettelijke verantwoording richting het openbaar onderwijs invullen. Het daartoe speciaal opgericht orgaan GOTPOO keurt begroting en jaarrekening jaarlijks goed. Met uitzondering van het jaar waarin de beleggingsportefeuille werd ontmanteld (2011) is het jaarresultaat elk jaar positief en dicht in de buurt van het begrote resultaat. Door de plotselinge uitkering van NOA middelen in december 2013 was het resultaat over dat jaar veel positiever dan begroot.

Binnen het bestuur wordt intern gewerkt met een risico beheersingsysteem. De financiële administratie is per 1 januari 2015 in huis gehaald. Voorheen was dit uitbesteed aan een administratiekantoor. Er wordt gewerkt volgens het decentrale model. Dat wil zeggen dat scholen hun eigen facturen inboeken en beoordelen. Op het bestuurskantoor vindt er een controle plaats op juistheid codering. Datzelfde geldt voor begrotingen. Deze worden opgesteld door de scholen. Centraal vindt controle en consolidatie plaats. Jaarlijks wordt de jaarrekening opgesteld met toetsing door de accountant en verantwoord aan het ministerie.

Met het in huis halen van de financiële administratie is inzicht toegenomen.

De personele administratie was in 2015 uitbesteed aan een administratiekantoor dat onverwacht in september failliet is gegaan. Een ander administratiekantoor is bereid gevonden de personele administratie binnen een week over te nemen. Deze gebeurtenissen hebben nogal wat problemen veroorzaakt. Per 1 januari 2016 is de personele administratie in huis gehaald. De personele administratie is hierbij vanaf nul opgebouwd en ingericht, mede noodzakelijk vanwege de wisselingen in administratiekantoor (en geautomatiseerd pakket): halverwege 2012 van Vyzier naar OSG en in september 2015 van OSG naar Driessen HRM.

Gedurende het jaar wordt maandelijks beoordeeld of de realisatie van baten en lasten synchroon loopt met de door het bestuur geaccordeerde begroting. De begroting wordt ingezet als stuurinstrument voor de beheersing van activiteiten. Reserves en voorzieningen worden bewust gevormd en onderbouwd met meerjaren plannen. Hiertoe vinden jaarlijks begrotingsdagen met directeuren plaats. Eventuele afwijkingen worden geanalyseerd en bepaald wordt of er aanvullende actie noodzakelijk is om op koers te blijven. Naast de sturing op geld wordt er per kwartaal gerapporteerd over zaken als ziekteverzuim en de begrote en uitputting van FTE's. Risico's ten aanzien van ontwikkelingen van leerling aantallen worden hierbij in acht genomen.

Het bestuur beoordeelt of de financiële realisatie binnen de kaders van het financiële meerjaren beleidsplan past en of de uitvoering nog financiële ruimte biedt of niet. Gaat alles naar wens en is de inzet van middelen passend? Geldstromen worden gevolgd en in verband ge-

bracht met toekomstige ontwikkelingen en investeringen. Een meerjaren begroting is eveneens opgesteld om de ontwikkelingen in de toekomst in (financiële) kaart te brengen.

Het bestuur legt ondermeer verantwoording af aan het Rijk, gemeenten, personeel en ouders over het gevoerde beleid en of de inzet van personeel, huisvesting en geld effectief en efficiënt heeft plaats gevonden.

B2. Belangrijkste risico's en onzekerheden

In 2012 is de in 2011 opgestelde risicoanalyse herijkt. Begin 2016 heeft weer een uitgebreide risicoanalyse plaatsgevonden. Hiervoor is het instrument 'Risico's in beeld' van de PO-raad gebruikt. Dit is een zeer uitgebreid instrument dat opgebouwd is uit de volgende onderdelen:

Domein	Informatiebouwsteen
1. Bestuur en Organisatie	Compliance Kwaliteit
2. Onderwijs en Identiteit	Onderwijs Identiteit Zorg Onderwijsadministratie
3. Financiën	Planning en Control Financieel beheer
4. Personeel	Personeelsbeleid Personeelsbeheer
5. Huisvesting, facilitaire dienstverlening en ICT	Huisvestingsbeleid Huisvestingsbeheer Facilitaire dienstverlening ICT

Risicoprofiel en risicomanagement

Van de belangrijkste 63 risico's die de (onderwijskundige)doelstellingen van Akkoord!-po kunnen bedreigen, is op basis van inschatting 1 risico bestempeld als urgent en zijn 14 risico's bestempeld als middelgroot.

Globaal genomen betekent dit dat 24% (zijnde 22% plus 2%) van de belangrijkste risico's op korte en middellange termijn aandacht behoeven.

Op basis van de verwachtingswaarde van de risico's die specifiek voor Akkoord!-po zijn weergegeven en de beoordeling in hoeverre deze risico's adequaat zijn afgedekt, is 60% van de urgente en middelgrote risico's adequaat afgedekt (9 van de 15). Uitgangspunt is dat een instelling die 60% of meer van haar urgente en middelgrote risico's adequaat heeft afgedekt, een "voldoende" scoort voor het managen van risico's.

Van alle risico's is 80% adequaat afgedekt (50 van de 63).

Het urgente risico op het domein personeel is Opbouw en beheer van personeelsdossiers schiet tekort.

Een volledig overzicht van alle geïnventariseerde risico's en beheersmaatregelen is opgenomen in de 'Rapportage risicomanagement 2016'.

Van de 13 risico's die niet adequaat zijn afgedekt is een overzicht opgesteld, waarin de risico's per domein worden opgesomd met het gestelde doel, de benodigde maatregelen/acties en kosten om dit doel te bereiken. Dit overzicht is opgenomen in de managementletter Risico analyse. Actiepunten om deze risico's te beheersen zijn onder andere: explicitering informatie-behoefte, vastleggen werkwijzen en procedures en ICT coördinatie. Het uitvoeren van deze actiepunten zal relatief weinig kosten met zich meebrengen.

Er zijn 4 risico's geïnterpreteerd die een financiële impact op korte termijn hebben. Deze zijn adequaat afgedekt. Het grootste risico (in financiële zin) op korte termijn is het mogelijk niet ontvangen van bekostiging voor de Ontdekking die per 1-8-2016 met Harlekijn fuseert. Dit wordt ook in 7.6 beschreven.

Uitgangspunt is dat een instelling die 60% of meer van haar urgente en middelgrote risico's met een financiële impact op korte termijn (<1 jaar) adequaat heeft afgedekt, een "voldoende" scoort voor het managen van risico's met financiële consequenties.

Op basis van de verwachtingswaarde van deze 4 risico's en de beoordeling in hoeverre deze risico's adequaat zijn afgedekt, kan geconcludeerd worden dat Akkoord!-po géén middelgrote en urgente risico's op korte termijn heeft.

Mochten deze zich toch voordoen, is de verwachting deze op te kunnen vangen in de omvang van de bufferliquiditeit die in het "Toetsingskader verantwoording van financiën" (automatisch) wordt berekend. Zie hiervoor 7.2.

Het is voor Akkoord!-po niet van belang om (nog) meer bufferliquiditeit aan te houden, maar te onderzoeken hoe de risico's binnen onze organisatie beter beheerst zouden kunnen worden.

B3. Verslag toezichthouders

Het interne toezicht bij Akkoord!-po wordt uitgeoefend door de toezichthoudende bestuurders. Daartoe vergaderen ze zes maal per jaar plenair. Daarnaast functioneren er twee commissies die elk een specifieke taak en deskundigheid hebben en de plenaire vergadering adviseren. Het betreft de volgende commissies:

- De auditcommissie (AC): de auditcommissie van Akkoord!-po vergadert steeds ± twee weken voor de plenaire bestuursvergaderingen. De AC bespreekt in ieder geval alle stukken met het thema financiën en voorziet deze van een advies voordat ze in de plenaire vergadering van het toezichthoudend bestuur worden behandeld. Plannen, die grote financiële gevolgen kunnen hebben, worden in een vroeg stadium in de AC besproken. Ook alle onderwerpen met betrekking tot onderwijskwaliteit en opbrengsten worden in de AC besproken. Jaarlijks voert de AC een overleg met de accountant. De AC bestaat uit 3 leden, mevrouw Verhagen-Nobel en de heren Neessen en Doeven (VZ).
- De remuneratiecommissie (RC): In december 2015 heeft dhr. Verschuren, die voorzitter was van de Remuneratiecommissie, ons toezichthoudend bestuur verlaten. We zullen dhr. Verschuren in het bestuur missen, zowel als persoon, als zijn deskundigheid op arbeidsrechtelijk gebied. De remuneratiecommissie oefent de werkgeverstaak voor de directeur-bestuurder uit. De commissie voert jaarlijks een beoordelingsgesprek met de directeur-bestuurder. Om het jaar voert ze daarvoor een aantal gesprekken met medewerkers op sleutelposities en gebruikt ze de uitkomsten van deze gesprekken, om de directeur-bestuurder te beoordelen op zijn competenties. De RC rapporteert haar bevindingen aan het bestuur en doet daarbij een voorstel voor de ontwikkeling van de beloning van de directeur-bestuurder. De RC bestond in 2015 uit 3 leden, de dames Hovens en van der Kruis en de heer Verschuren (VZ). Door het vertrek uit het toezichthoudend bestuur van dhr. Verschuren was er ultimo 2015 een vacature in de RC.

De gemeenten die de uitvoering van hun primair openbaar onderwijs aan de stichting Akkoord!-po hebben toevertrouwd, doen dit vanuit een Gemeenschappelijke Regeling (GR) van deze gemeenten. Deze GR, die toezicht houdt op de uitvoering van het primair openbaar onderwijs door Akkoord!-po is het GOTPOO (gemeentelijk orgaan toezicht primair openbaar onderwijs). Een afvaardiging van de interne toezichthouders van Akkoord!-po vergadert twee maal per jaar met het GOTPOO.

Om voldoende contact met de organisatie als geheel te houden, vergadert het toezichthoudend bestuur jaarlijks met de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR). Ook bezoekt het bestuur de personeelsmiddag en het personeelsfeest.

De toezichthoudende bestuurders zijn aangesloten bij de vereniging voor toezichthouders in het onderwijs (VTOI) en bezoeken jaarlijks een aantal van hun bijeenkomsten.

De beloningsleidraad van de VTOI voor toezichthouders is overgenomen en de beloning van de toezichthoudend bestuurders valt binnen de bandbreedte van deze leidraad.

7.5. Treasury

Treasury statuut

Het bestuur van Akkoord!-po heeft een treasury statuut. Door middel van het statuut en de hierin beschreven uitgangspunten en randvoorwaarden, wordt een behoorlijk beheer van de beschikbare publieke middelen gewaarborgd. Het doel van het beheer is het verzekeren van een gezonde exploitatie en het voortbestaan van de instelling. De publieke middelen die voor korte of langere termijn niet voor publieke taken worden aangewend, worden belegd conform de Regeling "Beleggen en belenen door instellingen voor onderwijs en onderzoek". In het bijzonder betekent dit, dat uitsluitend gebruik is en wordt gemaakt van gegoede tegenpartijen, d.w.z. rechtspersonen wier papier een solvabiliteitsvrije status heeft, financiële instellingen met minimaal een A-rating (of door financiële instellingen uitgegeven papier met minimaal een A-rating) en financiële instellingen zonder rating met een minimaal met een A-rating vergelijkbare kredietwaardigheid.

Resultaten

In 2013 heeft Akkoord!-po voor het laatst met beleggingen van doen gehad. Daarna heeft de stichting het geld bij de bank gestald in een spaarvorm en natuurlijk ook deels op een rekening courant. Een regelmatige analyse heeft opgeleverd dat het sindsdien voor Akkoord!-po niet aantrekkelijk was om weer met beleggingen aan de slag te gaan.

7.6 Toekomstige ontwikkelingen

Samenvatting staat van baten en lasten begroting:

Het bevoegd gezag heeft de begroting vastgesteld voor 2016. Onderstaand een overzicht van de begroting 2016 versus begroting 2015 en werkelijk 2015.

Staat baten en lasten	2016 begroot	2015 begroot	2015 werkelijk
Baten	€ 11.816.000	€ 11.682.000	€ 11.885.000
Lasten	€ 11.842.000	€ 11.718.000	€ 11.772.000
Saldo baten en lasten	-/- € 26.000	-/- € 36.000	€ 113.000
Financiële baten en lasten	€ 26.000	€ 36.000	€ 33.000
Resultaat	0	0	€ 146.000

Personele bezetting 2016:

Het FTE-saldo ultimo 2015 bedroeg 144,3 FTE. Het begrote FTE-saldo 2016 bedraagt 143,4.

Investeringen 2016:

Er zijn investeringen in OLP, ICT, meubilair en inventaris begroot voor 2016 van € 513.000.

Overige belangrijke gebeurtenissen na 2015:

Er zijn een aantal toekomstige ontwikkelingen die van belang zijn bij beoordeling van de financiële situatie van de Akkoord!-po op balansdatum. Allereerst de fusie van de Ontdekking met Harlekijn in Blerick per 1-8-2016. Het is ten tijde van het opstellen van deze jaarrekening nog onbekend hoe de fusiebekostiging eruit zal zien. Dit kan een flinke financiële impact hebben op 2016 en 2017. Mocht de fusie in de ogen van OCW niet als fusie gezien worden (en dus opheffing school) stopt de personele bekostiging vanaf 1 augustus 2016. Mocht het wel als fusie gezien worden, zal de personele bekostiging ongeveer € 575.000 voor schooljaar 16/17 bedragen. Ook de fusiefaciliteiten zijn onzeker. Deze bedragen € 9.200 per jaar 6 jaar lang, dus in totaal € 55.000.

Voor de Toermalijn zal het leerlingenaantal per 1 augustus a.s. stijgen, vanwege de opheffing van Cocon (stichting Kerobei) in verband met de fusie met Passepartout,. Hier staat dus geen bekostiging tegenover. De leerlingen waren er immers op teldatum 1 oktober 2015 nog niet.

Daarnaast is er de start van de school in Maasbree per 1-8-2016. De verwachte bekostiging op basis van 22 leerlingen is ruim € 300.000. Deze bekostiging gaan we niet overstijgen met kosten.

Ontwikkeling leerlingenaantallen

Op teldatum 1 oktober 2015 is het aantal leerlingen 11 lager vergeleken met hetzelfde moment in 2014. Het blijft uiteraard zaak om tijdig op deze toekomstige ontwikkeling van dalende leerling aantallen te anticiperen.

Code goed bestuur:

Akkoord!-po hanteert de Code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs. Er zijn geen afwijkingen te melden m.b.t. tot deze Code.

Klachtenregeling en Klachtencommissie

Op basis van de wettelijke plicht is een klachtenregeling ingericht. De regeling is bestemd voor ouders en medewerkers. Iedere klacht wordt deskundig en neutraal beoordeeld. Daartoe is een vertrouwenspersoon aangesteld.

Het bestuur is aangesloten bij de landelijke klachtencommissie LKC. Tevens heeft het bestuur van de Akkoord! scholen het landelijke model klachtenregeling ondertekent.

In 2015 zijn geen klachten bij de vertrouwenspersoon binnengekomen.

8. Slotwoord

Het bestuursverslag van de stichting Akkoord!-po geeft een beeld van de organisatie over het verslagjaar 2015. Het openbaar onderwijs laat zich graag voorstaan op een transparante organisatie en hoopt dan ook dat dit verslag daaraan bijdraagt.

Het beeld van 2015 geeft wederom voldoende vertrouwen om energiek met de toekomst bezig te zijn. Naast de uitdagingen waarvoor elke onderwijsorganisatie zich gesteld ziet als gevolg van economische ontwikkelingen, leeft binnen Akkoord!-po vooral de ambitie om deze beleidsperiode tot een succes te maken. Met nog beter openbaar onderwijs voor alle huidige en toekomstige leerlingen van Akkoord!-po tot gevolg.

9. Lijst van afkortingen

AC	Auditcommissie
AK	Administratiekantoor
BAPO	Bevordering arbeidsparticipatie ouderen
BSC	Balanced score card
BSO	Buitenschoolse opvang
cao	collectieve arbeidsovereenkomst
DIR	Directie
DO	Directieoverleg
DUO	Dienst uitvoering onderwijs
FAKSO	Fortior-Akkoord!-Kerobei-SSONML
FTE	Formatie taak eenheid
GGL	Gemiddeld gewogen leeftijd
GMR	Gemeenschappelijke medezeggenschapsraad
GOTPOO	Gemeentelijk orgaan toezicht primair openbaar onderwijs
GPL	Gemiddelde personeelslast
ICT	Informatie- en communicatie technologie
ID	In- en doorstroom
MARAP	Managementrapportage
MFC	Multifunctioneel centrum
MI	Materiële instandhouding
NOA	Nationaal onderwijs akkoord
OBS	Openbare school
OGW	Opbrengst gericht werken
OJBS	Openbare Jenaplan basisschool
OLP	Onderwijs leerpakket
OOP	Onderwijs ondersteunend personeel
OP	Onderwijzend personeel
OSG	Onderwijs service groep
P&A	Personeel & arbeidsmarkt
PO	Primair onderwijs
PRO	Parktijkonderwijs
PSZ	Peuterspeelzaal
RC	Remuneratiecommissie
SWV	Samenwerkingsverband
TB	Totale baten
TK	Totaal kapitaal
TSO	Tussenschoolse opvang
VF	Vervangingsfonds
VMBO BL	Vorbereidend beroepsonderwijs basisberoeps
VMBO GL	Vorbereidend beroepsonderwijs gemengde leerweg
VMBO KL	Vorbereidend beroepsonderwijs kaderberoeps
VMBO TL	Vorbereidend beroepsonderwijs theoretische leerweg
VSO	Voortgezet speciaal onderwijs
VTOI	Vereniging voor toezichhouders onderwijs instellingen
VZ	Voorzitter
WGR	Wet gemeenschappelijke regeling
WNT	Wet normering topinkomens
WPO	Wet primair onderwijs
ZVP	Ziekteverzuim percentage