onderwijs
en opvang
VCO

JAARVERSLAG

2019

Inhoudsopgave

Voorwoord 3
1. Het schoolbestuur 4
1.1 Organisatie 4
1.2 Profiel 6
1.3 Dialoog 8
2. Verantwoording beleid 10
2.2 Personeel & professionalisering 15
2.3 Huisvesting & facilitaire zaken 18
2.4 Financieel beleid 20
2.5 Risico's en risicobeheersing 21
3. Verantwoording financiën 23
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief 23
3.2 Staat van baten en lasten en balans 24
3.3 Financiële positie 27
Bijlage 1, Verslag raad van toezicht 2019 28
Bijlage 2, scholenlijst 30
Jaarrekening 2019 31
1. Balans per 31-12-2019 31
2. Staat van baten en lasten 2019 31
3. Kasstroomoverzicht 2019 32
4. Grondslagen 33
5. Balansspecificaties 2019 37
6. Toelichting op de jaarrekening 40
7. Gebeurtenissen na balansdatum 40
8. Resultaatbestemming 40
9. Specificaties Staat van baten en lasten 41
Model G-Verantwoording subsidies OCW 44
Model H Bezoldiging topfunctionarissen 45
10. Overige gegevens 47

Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag 2019 van Stichting VCO Oost-Nederland. Stichting VCO Oost-Nederland is een stichting voor primair onderwijs en kent haar oorsprong in het bijzonder onderwijs op basis van protestant-christelijke grondslag. De stichting bestaat uit 14 basisscholen gevestigd in Enschede, Glanerbrug, Losser, Overdinkel, Haaksbergen, Eibergen en Neede.

Met dit jaarverslag legt het college van bestuur van Stichting VCO Oost-Nederland verantwoording af aan de raad van toezicht, de medezeggenschapsraden, de medewerkers, samenwerkingsverbanden, ouders, gemeenten en andere belanghebbenden. Het verslag wordt besproken en toegelicht aan de schooldirecteuren, raad van toezicht en de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad.

Het doel van verantwoorden is te laten zien dat de middelen effectief en efficiënt zijn ingezet. De verantwoording van het financiële beleid is vastgelegd in de verantwoordingsgegevens, die op grond van wettelijke bepalingen door het bevoegd gezag van de bekostigde scholen moeten worden opgesteld en ingediend bij het ministerie. De jaarstukken gaan vergezeld van een accountantsverklaring. Deze is opgenomen als bijlage bij dit jaarverslag.

2019 is het eerste jaar van het nieuwe strategisch beleidsplan 2019-2023; *Samen, steeds beter*. Het plan is tot stand gekomen in samenwerking met alle interne en externe stakeholders waarbij onder leiding van de nieuwe bestuurder een koerswijziging tot stand is gekomen. Op basis van het Strategisch beleidsplan zijn door het bestuurscentrum en de scholen jaarplannen gemaakt. In 2019 zijn de eerste gevolgen van het nieuwe beleid zichtbaar, waarbij onderwijs innovatie, onderwijskwaliteit, leiderschap en (in- en externe) samenwerkingen centraal staan.

In de herfst van 2019 heeft de inspectie het vierjaarlijks onderzoek bestuur en scholen binnen onze stichting uitgevoerd. De inspectie bevestigt de inhoud en de zichtbaarheid van de recentelijk vastgelegde nieuwe koers. VCO werkt voortvarend aan de realisatie van de doelen en ambities, zoals beschreven in het strategisch beleidsplan, hetgeen ook tot uitdrukking komt in dit bestuursverslag.

Tot slot bedanken wij alle leerkrachten, directeuren, ondersteunend personeel, onderwijsassistenten en vrijwilligers voor de inzet en betrokkenheid, in het afgelopen jaar.

Enschede, 30 maart 2020

Mr. A.W. Mulder
Voorzitter college van bestuur

1.Het schoolbestuur

1.1 Organisatie

Contactgegevens

- Naam schoolbestuur: Stichting VCO Oost-Nederland
- Bestuursnummer: 24844
- Adres: M.H. Tromplaan 47, 7513 AB ENSCHEDE
- Telefoonnummer: 053-4309440
- Email: bestuurscentrum@vco-oostnederland.nl
- Website: www.vco-oostnederland.nl

Contactpersoon

- Naam contactpersoon: Mr. A.W. Mulder
- Functie: Voorzitter college van bestuur
- Telefoonnummer: 06-28766438

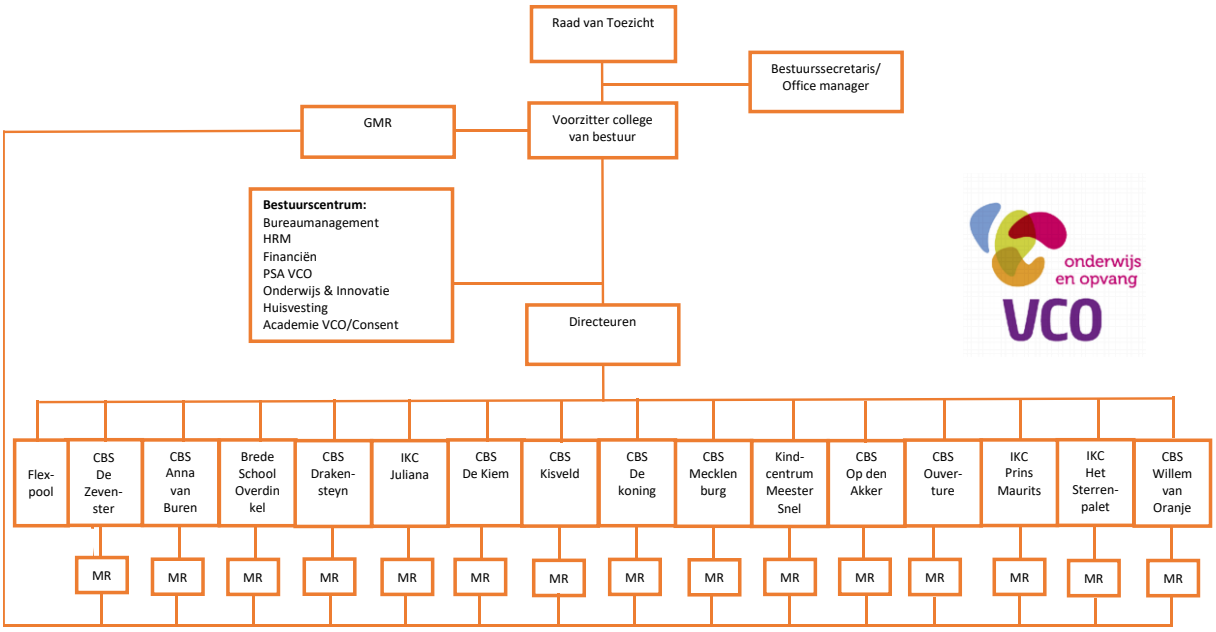
Overzicht scholen

Alle 14 scholen zijn genoemd in scholenlijst, die als bijlage is toegevoegd. Een overzicht van de scholen is te vinden op https://www.vco-oostnederland.nl/kaart/

Juridische structuur

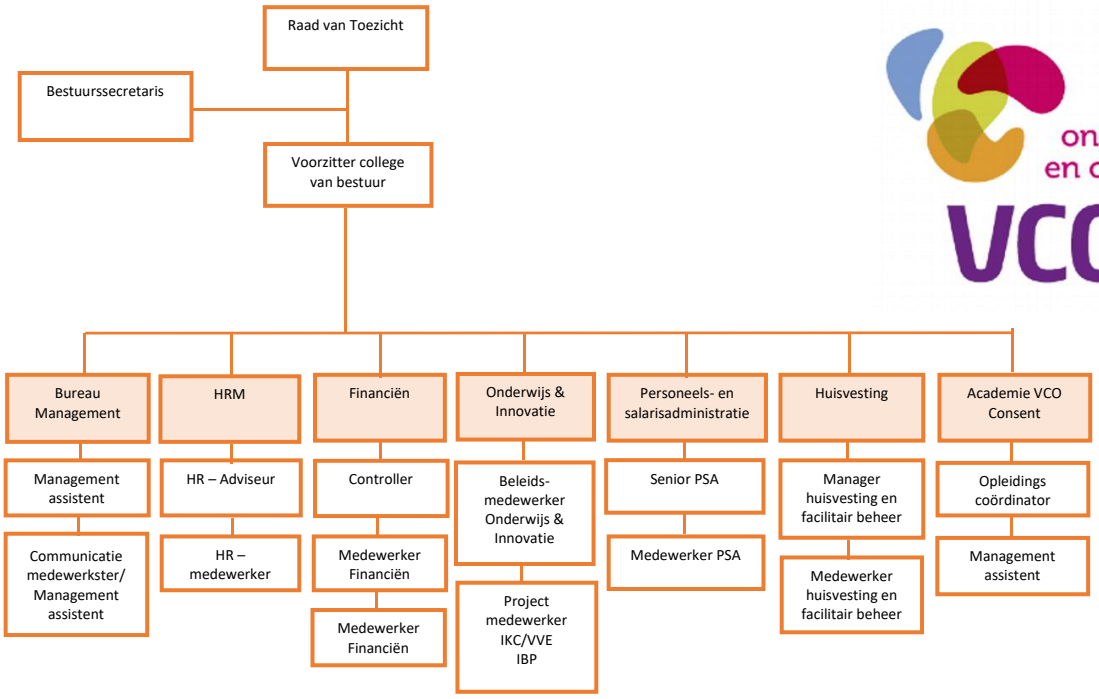
VCO Oost-Nederland is een stichting met een raad van toezicht model. Het bestuur, bestaande uit één lid, vormt het bevoegd gezag van de stichting. De bestuurder legt verantwoording af aan de raad van toezicht.

Organogram stichting:



kleurrijk en in ontwikkeling

Organogram bestuurscentrum:



Het bestuurscentrum zorgt voor een ondersteunende en servicegerichte houding naar de scholen toe. Hierdoor kunnen onze scholen zich zoveel mogelijk richten op hun onderwijskundige en levensbeschouwelijke taak/beleid.

Governance

In 2019 is een nieuw handboek Governance VCO Oost-Nederland vastgesteld, waarin de bevoegdheden en interne verantwoordelijkheden zijn vastgelegd. VCO handelt conform de actuele regelgeving op het gebied van Goed Bestuur, waaronder de code Goed Bestuur in het primair onderwijs..

In Code Goed Bestuur in het primair onderwijs zijn basisprincipes vastgelegd omtrent professionaliteit van bestuurders, toezichthouders en managers in het primair onderwijs. VCO Oost-Nederland handhaaft deze code

Bestuur

Het bestuur van de stichting is belegd bij een eenhoofdig college van bestuur:

- Naam: Mr. A.W. Mulder
- Functie: Voorzitter college van bestuur
- Nevenfunctie (onbetaald): Lid raad van toezicht SWV IJssel/Berkel

Intern toezichtsorgaan

Het intern toezicht is belegd bij een raad van toezicht bestaande uit vijf leden:

- Naam: Mevr. E. den Hertog
- Functie: Voorzitter raad van toezicht
- Nevenfunctie: lid raad van bestuur Gelre ziekenhuizen
- Aandachtsgebied en /of commissies: Algemene Zaken

- Naam: Mevr. L. Hazenberg
- Functie: Secretaris raad van toezicht
- Nevenfunctie: Hoofd Juridische Zaken bij ADG dienstengroep B.V.
- Aandachtsgebied en /of commissies: Juridische Zaken

- Naam: Mevr. J. Welles
- Functie: Lid raad van toezicht
- Nevenfunctie: Global HR Director People Development bij Lenzing AG
- Aandachtsgebied en /of commissies: HRM

- Naam: Mevr. M. Zeeman
- Functie: Lid raad van toezicht
- Nevenfunctie: Corporate Datasteward bij coöperatie VGZ U.A.
- Aandachtsgebied en /of commissie: Auditcommissie financiën

- Naam: De heer M. de Jong
- Functie: Lid raad van toezicht
- Nevenfunctie: Specialist financiën bij de Veiligheidsregio Twente
- Aandachtsgebied en /of commissies: Auditcommissie financiën

- Naam: De heer P. ten Voorde
- Functie: Lid raad van toezicht
- Nevenfuncties: Teamleider Z & W C.T.Stork College
  Gemeenteraadslid Haaksbergen
- Aandachtsgebied en/of commissie: Bestuurlijke Zaken

De raad van toezicht stelt jaarlijks een verslag op. Dat verslag is bij dit jaarverslag gevoegd (bijlage 1).

(Gemeenschappelijke) medezeggenschap
De GMR bestaat uit 12 leden. Zes personeelsleden en zes ouders van verschillende scholen uit de organisatie. Het streven is dat het personeel en de ouders zo goed mogelijk vertegenwoordigd zijn uit de 14 scholen van VCO.
Leden van de GMR hoeven geen lid te zijn van een Medezeggenschapsraad (MR) van een school. Wel moeten zij als ouder/verzorger of als personeelslid verbonden zijn aan één van de scholen die zij vertegenwoordigen. De GMR vertegenwoordigt alle 14 scholen binnen de stichting inzake bovenschoolse beleidszaken. De GMR stel elk jaar een jaarverslag op.

1.2 Profiel

Missie & visie
Door goed basisonderwijs en passende begeleiding te bieden, stelt VCO elke leerling in staat om, uitgaande van diens mogelijkheden, zelfstandig de kennis te verwerven en samen de vaardigheden te ontwikkelen die hij of zij nodig heeft voor een kansrijke start in het leven.

Waarvoor staan we?

- We houden in de gemeenten Enschede, Losser, Haaksbergen en Berkelland scholen voor primair onderwijs in stand, met een eigen profiel, traditie en leerconcept.
- Elke school biedt goed, prikkelend en resultaatgericht onderwijs.
- Het belang, het talent, de capaciteiten en de motivatie van de leerlingen én de medewerkers staat altijd voorop.
- We werken aan een veilige, voedende en vertrouwensvolle leeromgeving waarin we oprecht belangstelling voor de ander tonen.
- Elke school is vanuit de oorsprong geïnspireerd op de waarden en normen van een open christelijke cultuur.
- We werken aan een professionele omgeving en hebben altijd aandacht voor de kwaliteit van ons onderwijs, de organisatie en de medewerkers.
- We doen wat we zeggen.

Kernwaarden

VCO Oost-Nederland kent drie kernwaarden:

Respectvol
We zijn respectvol in alles wat we ondernemen. We gaan zorgvuldig met elkaar om en respecteren de verschillen. Ook als we het niet met elkaar eens zijn. Of liever nog, juist dan. We hebben ook waardering voor ieders inbreng. Elk individu levert binnen zijn of haar mogelijkheden een bijdrage aan onze scholen en stichting.

Nieuwsgierig
De Griekse filosoof Aristoteles zei het al: 'verwondering is het begin van alle wijsheid'. Nieuwsgierig staat voor vragen, onderzoeken, om je heen kijken en benieuwd zijn naar je omgeving en je medemens. Vragen en onderzoeken zorgt voor een kritische leeromgeving die is gericht op het goed, beter, best doen. We werken ook met nieuwe vormen van onderwijs. Niet om het nieuwe, maar altijd op basis van analyse, resultaten en feiten. Daar worden leerlingen en scholen beter van.

Verantwoordelijk
We geven verantwoordelijkheid en verwachten verantwoordelijkheid terug. We maken ons sterk voor de ontwikkeling van zelfstandige mensen die gewetensvol en verantwoordelijk voor zichzelf en hun omgeving door het leven gaan. Op onze scholen nemen leerlingen én medewerkers verantwoordelijkheid omdat zij daarvoor de ruimte en mogelijkheden krijgen.

Strategisch beleidsplan

Voor de planperiode 2019-2023 heeft VCO Oost-Nederland vier speerpunten vastgesteld te weten:

- Onderwijsinnovatie; met het oog op alle verstrekkende maatschappelijke, sociaaleconomische en onderwijsontwikkelingen werken wij voortdurend aan verbetering en vernieuwing van ons onderwijs.
- Onderwijskwaliteit; de kwaliteit van ons onderwijs is voortdurend onderwerp van gesprek en vertaalt zich in de best mogelijke kwaliteitszorg, maar vooral in goed onderwijs en goede resultaten van onze leerlingen.
- Leiderschap en professionaliteit; een permanente performanceverbetering en een professionele leeromgeving vragen van iedereen op zijn of haar niveau leiderschap en persoonlijke durf.
- Samenwerken en samengaan; om het onderwijs voor onze leerlingen en onze organisatie beter te maken grijpen wij waar mogelijk de kans aan om samen te werken of samen te gaan.

Het volledige strategisch beleidsplan is te vinden op
https://www.vco-oostnederland.nl/intenties-2019-2023/

Toegankelijkheid & toelating

De VCO-scholen hebben een eigen identiteit en gezicht, geïnspireerd op de waarden en normen van een open christelijke cultuur. Elke school laat de eigen identiteit zien in haar handelen en in de leer en werkomgeving die zij creëert en bewaakt. In het schoolplan en de schoolgids is de identiteit benoemd en concreet uitgewerkt voor het dagelijks handelen. Op de scholen werken de medewerkers vanuit de kernwaarden van VCO. Leerlingen, leerkrachten, medewerkers en ouders/verzorgers nemen actief deel aan activiteiten, vieringen en bijeenkomsten rondom de identiteit van de school en de koepelorganisatie.

VCO volgt de wettelijke criteria en richtlijnen wat betreft toegankelijkheid en toelating van leerlingen.

1.3 Dialoog

Verbonden partijen

De drie grote PO besturen in Enschede hebben hun onderlinge samenwerking geïntensiveerd. VCO Oost-Nederland werkt samen met Consent en KOE aan een betere borging van de kwaliteit en de continuïteit van het onderwijs in Enschede en omstreken. De drie besturen willen gezamenlijk de bestuurlijke verantwoordelijkheid voor primair onderwijs invulling geven. Ook wordt samengewerkt op het gebied van opleiden, passend onderwijs, huisvesting en IKC-ontwikkeling.

Samen met Consent wordt het steunpunt passend onderwijs Enschede (SPOE) vormgeven. In 2019 is de werkwijze van SPOE door een extern bureau onderzocht. De aanbevelingen uit dit rapport zullen in de komende jaren worden doorgevoerd, waarbij een intensievere samenwerking met het steunpunt van Stichting Katholiek Onderwijs KOE een van de speerpunten is.

De inrichting en werkwijze van de VCO Consent Academie is in 2019 tegen het licht gehouden. Samen met Consent is besloten tot een doorstart met een aantal (organisatorische) aanpassingen. Dit zal in 2020 zijn beslag krijgen. Ook hierbij wordt gekeken naar een intensievere samenwerking met KOE.

VCO werkt met vier gemeenten samen, te weten Enschede, Losser, Haaksbergen en Berkelland. Met de gemeentebesturen vindt o.a. afstemming plaats over huisvesting, kansengelijkheid, kinderopvang, sociale problematiek. Met de gemeente Enschede wordt intensief samengewerkt met gemeente, scholenkoepels en kinderopvang organisaties wat betreft de IKC-ontwikkeling. Binnen de gemeente Enschede vindt op regulier basis overleg plaats tussen het primair onderwijs en het voortgezet onderwijs. Onderwerpen van gesprek zijn o.a. de lokale educatieve agenda, de ontwikkeling van 10-14 onderwijs, onderwijsontwikkeling (waaronder technologie en wetenschap) en veiligheid.

In 2019 is besloten tot het afstoten van het (minderheids)belang in VCO Kinderdomein, een kinderopvang organisatie met drie locaties in Eibergen, Losser en Overdinkel. Het bestuur vindt de deelname in een commerciële organisatie niet passend. De aandelen en daarmee de opvanglocaties zelf zijn overgedragen aan Humankind. De lopende samenwerking tussen opvang en de drie scholen wordt op hernieuwde basis voortgezet.

Naast een samenwerking met Saxion in het kader van opleiden in de school is ook met Windesheim een samenwerkingsverband aangegaan. VCO hoopt op deze manier een betere toestroom van nieuwe leerkrachten te bevorderen.

Een groot aantal scholen participeert in een Integraal Kindcentrum (IKC). VCO onderschrijft het belang van de IKC's en stimuleert de eigen scholen om bij te dragen aan de inrichting ervan.

Samenwerkingsverbanden

De VCO-scholen bieden passend onderwijs, daartoe ondersteund door twee samenwerkingsverbanden, Samenwerkingsverband 2302 en Samenwerkingsverband IJssel/Berkel. Sommige kinderen hebben extra ondersteuning nodig om op een reguliere basisschool zich optimaal te kunnen ontwikkelen. Voorbeelden hiervan zijn:
kinderen met lagere cognitieve capaciteiten, dyslexie, ADHD of een vorm van autisme. In Enschede, Losser, Overdinkel en Haaksbergen wordt de extra hulp en expertise vanuit de middelen van het Samenwerkingsverband 2302 verzorgd door SPOE, het steunpunt passend onderwijs voor VCO en Consent. Voor de scholen in Neede en Eibergen worden deze diensten verzorgd door het Samenwerkingsverband IJssel/Berkel.

Bij VCO gaan wij ervan uit dat ieder probleem op kindniveau een vraagstuk van de school is, waarbij wij altijd bij ons zelf zoeken naar een oplossing. Als een school er toch niet met de leerling uitkomt, zijn er mogelijkheden binnen het speciaal basisonderwijs of speciaal onderwijs.

Samenwerkingsverband	Beknopte omschrijving van de vorm van de dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Steunpunt Passend Onderwijs Enschede	Is een onderdeel van de deelregio Enschede van SWV 2302. Ze zijn ondersteunend bij leerlingen, groepen, situaties waarbij scholen vragen hebben over hoe te handelen. In het kader van passend onderwijs bestond ook in 2019 de mogelijkheid om een groeps- en/of schoolarrangement aan te vragen
SWV 2302	Heeft een ondersteunende rol richting scholen en schoolbesturen in het bieden van passend onderwijs in de regio Enschede.
SWV IJssel/Berkel	Het samenwerkingsverband ondersteunt schoolbesturen en scholen in het bieden van passend onderwijs. Het streeft daarbij naar thuisnabij onderwijs, in een zo inclusief mogelijke schoolomgeving. Ieder kind verdient het om op te groeien en naar school te gaan met andere kinderen uit de wijk.

Klachtenbehandeling

VCO Oost-Nederland wil dat haar scholen veilige scholen zijn; ook op het gebied van sociale veiligheid. Onderdeel van deze zorg is het faciliteren van een externe vertrouwenspersoon.

De rol van vertrouwenspersoon kent een aantal kernactiviteiten, te weten:

- eerste opvang, informatie en/of advies bij ongewenst gedrag, problemen of klachten
- het ondersteunen van de hulpvrager bij de afhandeling van problemen of klachten
- het bemiddelen bij problemen of klachten
- het adviseren inzake sociale veiligheid en ondersteunen van de schoolcontactpersonen in hun taak
- het adviseren en ondersteunen van medewerkers die hulp vragen in lastige situaties die de veiligheid van een kind betreffen

Uitgangspunt van het beleid is dat klachten in eerste instantie met de direct betrokkenen kunnen worden besproken en/of opgelost. In situaties waarin ouders/verzorgers, leerlingen of medewerkers de ondersteuning van een objectieve buitenstaander wenselijk achten, moet professionele ondersteuning beschikbaar zijn. Zij kunnen hiervoor een beroep doen op de externe vertrouwenspersoon.

De vertrouwenspersoon van VCO Oost-Nederland is breed inzetbaar. Dit betekent dat niet alleen klachten van grensoverschrijdend en ongewenst gedrag besproken kunnen worden. Medewerkers, leerlingen en ouders/verzorgers kunnen ook met andere vragen, klachten of uitingen van onvrede - waarmee zij door een gebrek aan vertrouwen of het gevoel van onveiligheid niet (direct) met betrokkenen kunnen of durven bespreken of waarvan de bespreking niet heeft geleid tot een acceptabele oplossing - bij de vertrouwenspersoon terecht.

Netwerkbijeenkomsten met schoolcontactpersonen
De netwerkbijeenkomsten vinden twee keer per jaar plaats in een van de VCO-scholen. Tijdens de overleggen vindt uitwisseling plaats van ervaringen en actualiteiten op het gebied van sociale veiligheid. Tevens is er ruimte om casussen te bespreken, elkaar te helpen en advies te vragen aan de externe vertrouwenspersoon.

In 2019 hebben in totaal 11 personen een beroep gedaan op de externe vertrouwenspersoon; hierin zijn korte adviesvragen niet meegeteld. Daarnaast heeft de vertrouwenspersoon uren besteed aan gesprekken met de bestuurder en het opstellen en bespreken van het jaarverslag.
De vertrouwenspersoon heeft in 2019 in totaal 37 uren besteed aan de werkzaamheden.

2019 Getalsmatig
Totaal aantal melders (tussen de haakjes de cijfers van 2018)

Ouders	:	6	(2)
Medewerkers	:	2	(8)
Schoolcontactpersonen, IB'ers of directie	:	3	(4)

Totaal aantal contacten

Ouders	:	16	(3)
Medewerkers	:	5	(13)
Schoolcontactpersonen, IB'ers of directie	:	6	(6)

2.Verantwoording beleid

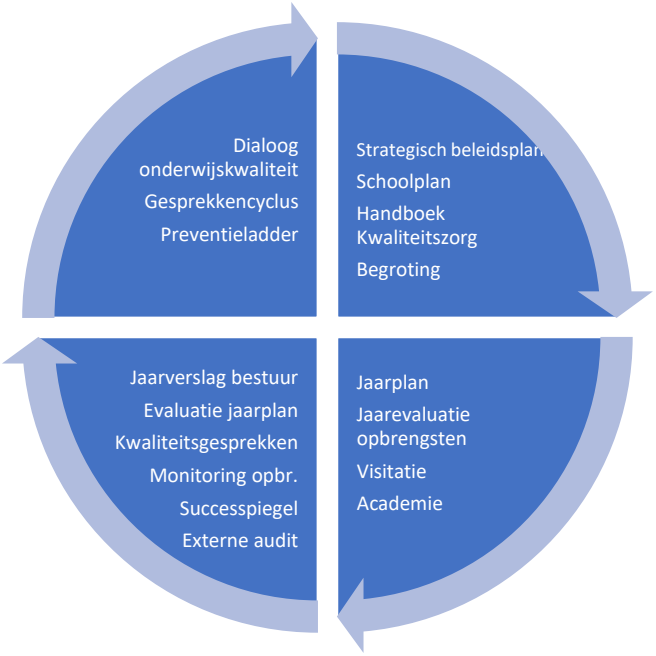
In dit hoofdstuk verantwoordt het bestuur het gevoerde beleid op de volgende beleidsterreinen: Onderwijs & kwaliteit, Personeel & professionalisering, Huisvesting & facilitaire zaken, en Financieel beleid. Het hart van deze paragrafen wordt gevormd door de verantwoording van de gestelde doelen, de behaalde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

2.1 Onderwijs & kwaliteit

Onderwijskwaliteit
In het strategisch beleidsplan wordt kwalitatief goed onderwijs als volgt beschreven: *"Voor VCO is er sprake van goed onderwijs als het onderwijs voldoet aan de vereisten van actueel en toekomstgericht onderwijs, waarbij naast kennis en vaardigheden gericht onderwijs in de basisvakken ook aandacht is voor burgerschap, socialisatie en persoonsvorming. Behalve uitstekend taal- en rekenonderwijs is er veel ruimte voor brede talentontwikkeling."*

"VCO spreekt van voldoende onderwijskwaliteit als de school voldoet aan de eisen die gesteld worden in het strategisch beleidsplan en het betreffende schoolplan, waarbij minimaal voldaan wordt aan de eisen van inspectie."

In het Handboek Kwaliteitszorg VCO Oost-Nederland staat beschreven hoe het bestuur zicht houdt op onderwijskwaliteit. Dit handboek bevat een kwaliteitscyclus (zie Figuur 1). Deze cyclus beschrijft het beleid en de activiteiten die bijdragen aan het continue verbeteren van de kwaliteit van het onderwijs. Een en ander is verder uitgewerkt in het Handboek Kwaliteitszorg VCO Oost-Nederland.



FIGUUR 1. KWALITEITSCYCLUS VCO OOST-NEDERLAND.

VCO Oost-Nederland gaat de dialoog aan met alle betrokkenen in het onderwijs en verantwoordt zich naar diverse partijen:

- VCO Oost-Nederland organiseert de onderwijsdialoog met als doel dat de bestuurder zich een beeld vormt van de uitwerking van het Strategisch Beleidsplan voor alle betrokkenen binnen de organisatie. Er vinden een keer per jaar drie gesprekken plaats met als thema onderwijskwaliteit en het Strategisch Beleidsplan. De gesprekken worden gevoerd met 10 ouders, 10 leerlingen en 10 medewerkers. De deelnemende ouders, leerlingen en medewerkers worden willekeurig gekozen uit de organisatie.
- Elk jaar schrijft het bestuur een evaluatie op het jaarplan naar aanleiding van het strategisch beleidsplan. Tevens dient dit als input voor het daaropvolgende jaarplan. Deze zal gedeeld worden met de directie en de Raad van Toezicht.
- Elk jaar schrijft het bestuur een bestuursverslag waarin de jaarrekening verwerkt staat. Ook deze wordt gedeeld met de directie en de Raad van Toezicht.

Doelen en resultaten

De doelen voortkomend uit het Strategisch Beleidsplan 2019-2023 zijn in juni 2019 ingegaan. Het is te snel om nu al te concluderen dat doelen behaald zijn. Hieronder zal de stand van zaken beschreven worden.

Het Strategisch Beleidsplan beschrijft de volgende kwaliteitsindicatoren:

- Alle scholen worden door de inspectie als goed beoordeeld.
  Tijdens het vierjaarlijks onderzoek aan bestuur en scholen van 19 november 2019 heeft een school de waardering Goed ontvangen. Uit de schoolplannen blijkt dat twee scholen als doel hebben zich in deze vier jaar als Goed te laten waarderen door Inspectie.
- Alle scholen monitoren de onderwijsdoelen zoals vastgelegd in het Strategisch Beleidsplan van VCO en het eigen schoolplan.

De verschillende onderwijsdoelen van de scholen zijn op bestuursniveau in beeld gebracht. Opvallend is dat de meeste door de scholen geformuleerde doelen vallen onder het kwaliteitsgebied Onderwijsproces en de standaard OP1 Aanbod van het Waarderingskader van de Onderwijsinspectie.
Er zal gekeken worden of het nuttig en gewenst is de scholen met dezelfde doelen met elkaar te verbinden.

Zoals hieronder te lezen is zijn er een aantal streefdoelen in het Strategisch Beleidsplan opgenomen (Tabel 1) , waarvan scholen mogen aangeven hoe zij dit vormgeven of te verantwoorden waarom ze daarin andere keuzes maken. Tijdens de kwaliteitsgesprekken in september heeft een nulmeting plaatsgevonden die hieronder te vinden is. Elk half jaar zal de voortgang gemonitord worden.

Tabel 1. Streefdoelen SBP

	Aantal scholen doel gehaald	**Percentage doel gehaald**
Hoogbegaafdheidsbeleid	7	50
Engels vanaf groep 1	6	43
Gezonde school	5	36
Wetenschap & techniek	5	36
Ononderbroken leerlijn IKC	10	71
Ouderbetrokkenheid 3.0	7	50

- Alle scholen werken vanuit het schoolplan en jaarplan aan kwaliteitszorg.
  Wegens wisseling van bestuurder is het Strategisch Beleidsplan met lichte vertraging gerealiseerd (juni 2019). De scholen hadden tot januari 2020 de tijd gekregen naar aanleiding van dit Strategisch beleidsplan samen met het team een Schoolplan te maken. Veruit de meeste scholen hebben dit uitgevoerd. Bij scholen waarbij dit niet gelukt is ligt de oorzaak in ziekte of vertrek van de directeur van de betreffende school.
- Alle scholen hebben de kwaliteitszorg gericht op onderwijsresultaten en het onderwijsproces op orde.
  De diversiteit is groot tussen de scholen. Dit wordt ook geconstateerd tijdens de audits. Tijdens het vierjaarlijks onderzoek aan bestuur en scholen van 19 november 2019 is een van de scholen als onvoldoende beoordeeld op dit onderdeel. Er volgde een herstelopdracht van inspectie.

Daarnaast heeft het bestuur een aantal aandachtspunten geformuleerd:

- Actualiseren, onderbouwen en schriftelijk vastleggen van het onderwijskundig concept
  Het samenstellen van het Schoolplan heeft bij veel scholen de eerste impuls gegeven tot het actualiseren van het onderwijskundig concept. Het is nog te vroeg om een goed beeld te vormen van dit aandachtspunt.
- Binnen de school wordt door alle medewerkers gewerkt vanuit het vastgelegde onderwijs concept.
  Gezien bovenstaande evaluatie kan geconcludeerd worden dat dit aandachtpunt nog verder vorm gegeven moet worden.
- Uiterlijk december 2020 zijn alle scholen op voldoende niveau voor wat betreft de aspecten KA1, KA2 en KA3.
  Om dit doel te realiseren is allereerst het Handboek Kwaliteitszorg VCO Oost-Nederland vormgegeven en vastgesteld. Van daaruit wordt het gesprek aangegaan m.b.t. de kwaliteitszorg

binnen de verschillende scholen en wordt gestimuleerd tot het vastleggen van deze kwaliteitscyclus.

- Vaststellen schoolnormen voor te behalen resultaten
  Vanaf schooljaar 2020-2021 zal het Onderwijsresultatenmodel ingaan. In 2019 zijn directeuren en intern begeleiders voorzien van informatie en hebben ze een beeld kunnen vormen van de resultaten van de eigen school. In 2020 zullen scholen hun ambitie hebben geformuleerd op dit gebied.

Ontwikkelingen
De belangrijkste verandering die momenteel merkbaar is, is de aanstaande verandering van beoordeling van de eindtoets, zoals hierboven vermeld. Daarnaast komt er een nieuw curriculum, waarvan de verwachting is dat er mogelijk duidelijke eisen worden gesteld aan het niveau waarop de kinderen Engels beheersen aan het eind van de basisschool. VCO heeft dit als aandachtspunt beschreven in haar strategisch beleidsplan. Vanaf 2020 is elke school verplicht Wetenschap en technologie aan te bieden. Ook hier wordt binnen VCO prioriteit aan gegeven door middel van de streefdoelen.

Onderwijsresultaten
April 2019 zijn de eindtoetsen Cito en DIA afgenomen. Hieronder volgt de uitslag per school. Deze zijn ook te vinden op Scholen op de kaart.

Tabel 2. Eindtoets afgelopen drie jaar.

School	2017	2018	2019
Ouverture	361,1	361,4	360,0
De Kiem	539,5	359,9	361,5
Drakensteyn	536,9	535,7	535,0
Anna van Buren	366,2	360,1	360,4
De Zevenster	360,4	358,0	356,6
De Koning	356,0	359,8	356,3
Willem van Oranje	361,1	359,5	360,7
Prins Maurits	532,7	356,4	353,3
Mecklenburg	530,7	355,4	357,4
Meester Snel	360,2	357,7	357,9
Brede School Overdinkel	354,0	363,2	356,8
Op den Akker	361	541,8	533,4
Kisveld	542,5	529,8	530,8
Sterrenpalet	537,9	537,8	539,8

Opvallend is dat in 2019 zes scholen onvoldoende gescoord hebben op de eindtoets. Het betreft bijna allemaal kleine scholen. Desondanks hebben er bij alle scholen gesprekken plaatsgevonden om de oorzaak te onderzoeken en zo nodig een verbeterplan op te stellen. Deze gesprekken hebben ertoe geleid dat ervoor gekozen is bij twee scholen de preventieladder te laten ingaan (Zie Handboek Kwaliteitszorg VCO Oost-Nederland).

Bij een school werd geen duidelijke oorzaak gevonden en is Inspectie tijdens het vierjaarlijks onderzoek gevraagd hiernaar te kijken. De Inspectie constateerde dat de school voldoet aan de basiskwaliteit en kon geen enkele oorzaak ontdekken wat zou wijzen op tekortkomingen die zouden leiden tot onvoldoende opbrengsten. De verwachting is dat volgend jaar de eindtoets op voldoende niveau zal zijn.

Inspectie
Het vierjaarlijks onderzoek heeft plaatsgevonden op 19 november 2019. Inspectie onderzocht of het bestuur op zijn scholen zorgt voor onderwijs van voldoende kwaliteit en of het financieel in staat is om ook in de toekomst goed onderwijs te blijven verzorgen. Op beide onderdelen voldeed het bestuur aan de basiskwaliteit. De volgende scholen zijn bezocht: Zevenster, Kisveld, Brede school Overdinkel, De Koning, De Kiem, Ouverture en Drakensteyn. De kwaliteit van het onderwijs op basisschool De Koning krijgt de waardering Goed. Op al overige scholen is de basiskwaliteit op orde.
Wat volgens Inspectie verbeterd moet worden is het bestuursverslag van het bestuur. De toelichting op de posten van de meerjarenbegroting ontbreekt. Op basisschool Kisveld voldoet de kwaliteitszorg niet aan de gestelde eisen. Het gaat hier vooral over de analyse van de behaalde resultaten en de rol van die analyse bij schoolverbetering. Hiervoor krijgt het bestuur een herstelopdracht. Op basisschool Overdinkel is gebleken dat de verzuimregistratie niet op orde is. Het bestuur krijgt hiervoor een herstelopdracht.

Tijdens het verslagjaar heeft geen bestuurlijke visitatie plaatsgevonden

Passend onderwijs
In het Strategisch beleidsplan 2019-2023 staat beschreven dat VCO door goed basisonderwijs en passende begeleiding te bieden elke leerling in staat stelt om, uitgaande van diens mogelijkheden, zelfstandig de kennis te verwerven en samen de vaardigheden te ontwikkelen die hij of zij nodig heeft voor een kansrijke start in het leven. VCO realiseert dit door leerlingen zo goed mogelijk een veilige leer- en leefomgeving te bieden. De scholen doen recht aan de verschillen tussen de leerlingen en bieden passend onderwijs aan elk kind. Hierin worden zij ondersteund door twee samenwerkingsverbanden, Samenwerkingsverband 2302 en Samenwerkingsverband IJssel | Berkel. In Enschede, Losser, Overdinkel en Haaksbergen wordt de extra hulp en expertise vanuit de middelen van het Samenwerkingsverband 2302 verzorgd door SPOE, het steunpunt passend onderwijs voor VCO en Consent. Voor de scholen in Neede en Eibergen worden deze diensten verzorgd door het Samenwerkingsverband IJssel | Berkel. De doelstellingen, concrete invulling en praktische ondersteuning van de samenwerkingsverbanden worden periodiek in gezamenlijkheid met de betrokken besturen vastgesteld. De samenwerkingsverbanden evalueren en verantwoorden de inzet van menskracht en middelen rechtstreeks. Bij VCO gaat men ervan uit dat ieder probleem op kindniveau een vraagstuk van de school is, waarbij leerkrachten, ondersteuners en management altijd bij zichzelf zoeken naar een oplossing. De ondersteuningsmogelijkheden vanuit de samenwerkingsverbanden zijn daarbij aanvullend. Als een school er toch niet met de leerling uitkomt, zijn er mogelijkheden binnen het speciaal basisonderwijs of speciaal onderwijs.

2.2 Personeel & professionalisering

Doelen en resultaten

Doel/beleidsvoornemen 2019 **PERSONEEL EN PROFESSIONALISERING**	**Gehaald/deels behaald/niet behaald**	**Beknopte toelichting:** • waarom is dit doel gesteld, • wat is er gedaan is om het te halen wat is het vervolg als dat nodig is
Leiderschapsontwikkeling; professionele cultuur creëren	In ontwikkeling	Juiste focus en oog voor organisatiedoelstellingen
Doorontwikkeling academie	In Concept	De 3 besturen in Enschede zijn nodig om het concept uit te kunnen voeren
Duurzame inzetbaarheid actieplan; daling ziekteverzuim	Deels behaald	Duurzame inzetbaarheid op VCO dag is behaald, de inzet op duurzame inzetbaarheid is een continuproces.

Ontwikkelingen
Bij het vervullen van vacatures in leidinggevende posities op de scholen, merken we een stagnatie en deze zal in de nabije toekomst niet opgelost worden. We anticiperen op deze krappe arbeidsmarkt door eigen personeel op te leiden en gebruik te maken van ons eigen potentieel. Ook willen we aan hand van de doorontwikkeling van de academie VCO Consent professionalisering een impuls geven. Leiderschap, professionele schoolcultuur, welbevinden en medewerker betrokkenheid zijn thema's waar we veel aandacht voor hebben en invulling aan geven in de gestructureerde gesprekken maar ook op studiedagen en thema bijeenkomsten. Aandacht voor deze thema's heeft grote impact op verlaging van het ziekteverzuim.

Uitkeringen na ontslag
In 2019 zijn geen uitkeringen na ontslag uitgekeerd. Om werkloosheidskosten in de toekomst te kunnen voorkomen, zijn maatregelen genomen. De maatregelen die zijn genomen, waren in 2019 gericht op de inhuur van leerkrachten op payroll basis via Randstad. Het gaat hier dan om het aannemen van medewerkers in tijdelijke dienst. Bij de invoering van de WAB (Wet Arbeidsmarkt in Balans) en de veranderingen die daaruit voortvloeiden, wordt deze constructie te duur. Met de huidige ontwikkelingen op de arbeidsmarkt; het lerarentekort, kunnen we hierin iets meer risico nemen en besluiten iemand wel een dienstverband voor bepaalde tijd aan te bieden. De kans dat leerkrachten en onderwijsassistenten op heel korte termijn weer een andere baan vinden, is groter geworden. Verder zijn de maatregelen gericht op het voorkomen van ontslag, door de juiste werkbegeleiding te bieden en verbetertrajecten in te zetten waar nodig. Mocht het niet anders kunnen, dan is het zaak te zorgen dat de ontslagdossiers voldoen aan de voorwaarden van het participatiefonds.

In 2019 waren er geen eigen wachtgelders die met voorrang benoemd moesten worden.

Werkdruk

Voor de juiste verdeling van de werkdrukmiddelen, hebben we aan de directie en de teams van de scholen de vraag gesteld een plan op te stellen op welke wijze zij de werkdrukgelden in willen zetten. Het resultaat hiervan is 'het bestedingsplan' en deze is vervolgens voorgelegd aan de P-mr van elke school. Alle plannen zijn vervolgens door de controller en HRM adviseur beoordeeld.

De werkdrukmiddelen zijn met name ingezet voor het aantrekken van 'extra handen' in de klas in de vorm van onderwijsassistenten. Maar ook voor bijvoorbeeld voor het inzetten van een eventmanager voor het organiseren van speciale gelegenheden of de inzet van een leerling-vrije schooldag waarop bijvoorbeeld alle aandacht kan worden besteed aan het schrijven van de rapporten. In het tweede jaar van verdeling van de middelen, zijn geen andere keuzes gemaakt.

Inzet werkdrukgelden schooljaar 2018/2019

Maatregel	Inzet
Kleinere klassen	€ 90.000
Ambulante leerkrachten	€ 110.000
Onderwijsassistenten	€ 95.000
Gym leerkrachten	€ 50.000
Meer IB tijd	€ 25.000
Conciërges	€ 10.000
Administratieve ondersteuning	€ 8.000
Totaal	**€ 388.000**

Er zijn ook niet-financiële maatregelen genomen om werkdruk te verminderen. Met het oog op werkdruk, maar ook de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt (lerarentekort, tekort aan goed gekwalificeerd personeel zoals directeuren en intern begeleider) zet VCO extra in op duurzame inzetbaarheid van personeel. Dit doen we op de scholen maar ook organisatie-breed, door medewerkers van informatie te voorzien over deze thema's op bijvoorbeeld studiedagen en (preventief) het gesprek hierover te voeren tussen leidinggevende en medewerker.

Strategisch personeelsbeleid

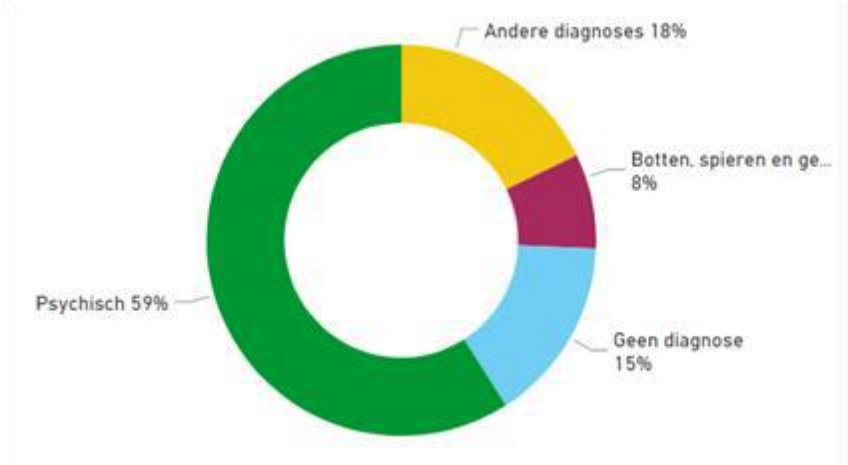
Binnen VCO kennen we vooral Integraal personeelsbeleid. De essentie hiervan is de afstemming tussen de organisatiedoelstellingen en die van de individuele medewerker. Die afstemming is vertaald in regelingen en instrumenten van ons personeelsbeleid. Te denken valt hierbij aan taakbeleid of bijvoorbeeld mobiliteitsbeleid, scholingsbeleid. Goed onderwijs valt of staat met de kwaliteit van de leerkrachten en andere medewerkers. Ons personeelsbeleid is dan ook volledig gericht op de kwaliteit en de professionele ontwikkeling van onze mensen. We doen wat nodig is om deze professionalisering te faciliteren. Met de Academie VCO Consent als instrument in huis, zijn we in staat hier invulling aan te geven. Het aanbod van de Academie wordt zorgvuldig afgestemd op wat de organisatie vraagt en uiteindelijk is dit een resultaat van de doelen in het strategisch beleidsplan. Het strategisch personeelsbeleid, zoals dat in 2019 is opgesteld als onderdeel van het strategisch beleidsplan 2019-2023, moet leiden tot een verticale integratie, waarbij personeelsbeleid gaat bijdragen aan de missie en strategie van de VCO. Deze slag moet door bestuurder in samenwerking met HR nog gemaakt worden. De werkwijze om ons beleid in de scholen geïmplementeerd te krijgen is als volgt: Nieuw ontwikkeld beleid wordt besproken in de directie overleggen en geïmplementeerd op de scholen door directie met ondersteuning van HRM.

Verzuimanalyse
Het verzuimpercentage van VCO Oost- Nederland was in 2019 7,8%, een duidelijke stijging t.o.v. 2018 (6,3%). In 2018 was het landelijke verzuimpercentage van het primair onderwijs 5,9% (Bron: Verzuimonderzoek PO en VO 2018, DUO). Over 2019 zijn er nog geen landelijke verzuimcijfers voor het onderwijs. Er wordt over alle economische sectoren, ook in het onderwijs, enige stijging van het verzuimpercentage verwacht, maar niet in de mate zoals dat bij VCO Oost- Nederland is te zien. Oftewel, het verzuimpercentage is in 2019 gestegen en ten opzichte van de sector Primair Onderwijs duidelijk hoger geworden.

In 2019 was de meldingsfrequentie (het gemiddeld aantal ziekmeldingen per medewerker op jaarbasis) van VCO Oost- Nederland 0,75. Dat is lager dan in de sector (1,1 in 2018). Oftewel, de VCO Oost-Nederland medewerker meldt zich minder vaak ziek dan de gemiddelde werknemer in het primair onderwijs. In combinatie met het hogere niveau van het verzuimpercentage kan geconcludeerd worden dat het verzuim met name bepaald wordt door langer lopende ziekmeldingen.

Aard, gemiddelde verzuimduur en oorzaak van het (langdurige) verzuim
In 2019 zijn er in totaal 5.671 ziektedagen geregistreerd. Dat is een forse toename (ca. 30%) ten opzichte van 2018 (4.279 ziektedagen). Het betreft alle dagen van ziektegevallen die gemeld zijn bij Arbo Unie.

De meeste gevallen met een korte verzuimduur zijn niet bij de bedrijfsarts of de verzuimcoach terechtgekomen. Daarom is voor deze gevallen ook geen diagnose gesteld. In alle andere gevallen wel. In 2019 was hiervan 59% psychisch (3.346 dagen), in 8% was de diagnose een aandoening van houdings- en bewegingsapparaat (botten, spieren en gewrichten) (454 dagen) en in 18% "andere"diagnoses (1.021 dagen).



Ter vergelijking: in 2018 was de verdeling 43% psychische klachten, 17% houdings- en bewegingsapparaat en 15% "andere diagnoses". In 2017 was de verdeling 31% psychische klachten, 10% houdings- en bewegingsapparaat en 30% "andere diagnoses".

2.3 Huisvesting & facilitaire zaken

Doelen en resultaten

Doel/beleidsvoornemen 2019 **HUISVESTING EN FACILITAIRE ZAKEN**	**Gehaald/deels behaald/niet behaald**	**Beknopte toelichting:** • waarom is dit doel gesteld, • wat is er gedaan is om het te halen wat is het vervolg als dat nodig is
Gebouwen zijn functioneel en voldoen aan de toekomstige eisen	Deels behaald	In samenwerking met de gemeente(n) worden nieuwe Integrale huisvestingsplannen (IHP) opgesteld waarin rekening wordt gehouden met de toekomstige eisen welke aan de gebouwen worden gesteld. Proces is in 2019 gestart en wordt in voorjaar 2020 afgerond.
Kosten van zowel het binnen- als het buitenonderhoud blijven binnen het budget.	behaald	Aan de hand van het opgestelde werkplan waarin het (groot) onderhoud wordt opgenomen zijn de werkzaamheden uitgevoerd.
Leermiddelen zijn ondersteunend aan de ambitie om alles uit het kind te halen wat erin zit.	Behaald	
Aanwezig meubilair voldoet aan de eisen.	behaald	Aan de hand van een meerjaren investeringsplan wordt het meubilair per school vervangen.
voldoen aan wet- en regelgeving op het gebied van inkoop.	Deels behaald	De geplande inkoopacties zijn uitgevoerd met uitzondering van de aanbesteding van het schoonmaakonderhoud. Deze is verschoven naar 2020.

Ontwikkelingen
Aan de hand van de meerjarenonderhoudsplannen en het afgeleide werkplan hiervan worden de schoolgebouwen onderhouden. Hierbij wordt uiteraard de relatie gelegd met de te verwachten gebruiksduur van de gebouwen. In alle gemeenten waar VCO scholen heeft wordt in nauwe samenwerking met de gemeente en de overige schoolbesturen gewerkt aan de Integrale Huisvestingsplannen (IHP) voor de komende 30 jaar.

Bij het opstellen van de plannen wordt rekening gehouden met de toekomstige eisen op het gebied van duurzaamheid, flexibiliteit en samenwerking tussen de diverse scholen.

Voor de zomer van 2020 moeten de plannen gereed zijn. Al op korte termijn hierna kunnen we de eerste (ver)nieuwbouw projecten opstarten

Het inkoopbeleid wordt geactualiseerd en waar mogelijk zal samenwerking met andere stichtingen gezocht worden om schaalvoordelen te behalen

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen
Met duurzaamheid wordt bij alle verbouwingen en aanpassingen in de gebouwen van VCO rekening gehouden. Hierbij hanteren we het principe van Trias Energetica (energieverbruik beperken, energieverbruik uit duurzame bronnen en zo efficiënt mogelijk omgaan met fossiele brandstoffen).

Voor het beperken van het energiegebruik is een overeenkomst afgesloten met een installatieadviseur. Deze monitort het energieverbruik van de scholen en vergelijkt deze met elkaar. Uitschieters worden nader onderzocht en zo mogelijk worden er acties (herinregelen installaties, vervangen regeltechniek ect) ondernomen. In 2019 zijn wederom een aantal scholen voorzien van nieuwe regeltechniek waarbij het voor de scholen mogelijk is geworden om op een zeer toegankelijke manier de klimaatinstallaties te beheren.

Bij het geplande vervangingsonderhoud wordt bekeken of een alternatief voor fossiele brandstoffen mogelijk is. In verband met een negatieve ervaring met zonnepanelen op de locatie Ouverture (vandalisme) zijn we terughoudend met het plaatsen van zonnepanelen. Voor daken op de tweede bouwlaag van een school zien we mogelijkheden. Wel houden we hierbij rekening met de terugverdientijd n relatie met de geplande gebruiksduur van het gebouw.

Verlichting binnen de scholen wordt zowel gepland als ongepland vervangen voor led-verlichting. Ook voor de komende jaren zal deze vervanging doorgezet worden bij de scholen waar de verlichting aan vervanging toe is.

Bij de scholen waar nieuwe regeltechniek is aangebracht is extra aandacht gegeven aan het isoleren van de installaties.

Al het afval van de scholen wordt gescheiden ingezameld en afgevoerd. Dit betreft de scheiding in papier- , PMD- en restafval. In enkel gevallen wordt ook het groenafval apart ingezameld. Voor plastic afvalstroom draagt de gemeente Enschede de kosten.

Bij het aanpassen van de schoolpleinen wordt ook zoveel mogelijk gestreefd naar het 'vergroenen' van de pleinen.

Tenslotte wordt in de aanbesteding van het schoonmaakcontract de eis opgenomen dat leveranciers zoveel mogelijk mensen met afstand tot de arbeidsmarkt in te zetten in onze scholen.

2.4 Financieel beleid

Doelen en resultaten
Het bestuur stelde zich verschillende doelen ten aanzien van het financieel beleid. Deze doelen zijn ook gesteld in het strategisch beleidsplan. Per doel, wordt beschreven in hoeverre deze doelen zijn bereikt.

1 Risicobeleid op orde en onderdeel van handelen.
In 2019 is de P&C cyclus van VCO vernieuwd en het risicobeleid heeft een plek gekregen binnen de P&C cyclus. De komende periode moet het risicobeleid een onderdeel worden van de kwartaalrapportages zodat het een continu proces wordt.

2 Ontwikkelen financiële kaders en vertalen in meerjarig (financieel beleid)
Onderdeel van de vernieuwde P&C cyclus is de kaderbrief bij de begroting. Voordat de begroting 2020 is opgesteld is er eerst een kaderbrief gemaakt waarin de belangrijkste ontwikkelingen, uitgangspunten en financiële kaders voor de begroting zijn opgenomen. De kaderbrief is besproken met de RVT en heeft als uitgangspunt gediend voor de begroting 2020 en het meerjarenperspectief tot 2023. De komende jaren zal deze werkwijze verder uitgewerkt worden.

3 Rekenschap en verantwoording afleggen is een continue proces
Het in 2019 opgestelde strategische beleidsplan is als leidraad gebruikt voor de kwartaalrapportages. In samenwerking met alle afdelingen zijn de opgetelde doelen waar het kon vertaald naar prestatie indicatoren die onderdeel gaan uitmaken van de kwartaalrapportages. Dit moet leiden tot samenhang tussen het strategisch beleidsplan, jaarplannen/begroting en de rapportages/jaarrekening. De eerste rapportages zijn opgeleverd en de komende periode moet dit verder worden opgepakt.

Ontwikkelingen
De laatste jaren hebben er veel investeringen plaatsgevonden om de kwaliteit van de schoolgebouwen te verhogen. Die investeringen zijn van invloed geweest en hebben ervoor gezorgd dat er minder ruimte is voor innovatie ontwikkelingen. Het is belangrijk de komende jaren hiervoor meer budget vrij te maken.

Treasury
Het treasurybeleid is ondergeschikt en dienend aan de primaire doelstelling van VCO Oost-Nederland, namelijk het geven van onderwijs. Hiervan afgeleid is de doelstelling van het financieel beleid het borgen van de financiële continuïteit van de organisatie. Deze doelstelling valt uiteen in het realiseren en borgen van:

- voldoende liquiditeit
- lage financieringskosten
- risicomijdende uitzettingen
- kosteneffectief betalingsverkeer
- beheersen en bewaken financiële risico’s

De eerder genoemde investeringen hebben ervoor gezorgd dat de liquide middelen van VCO de afgelopen jaren zijn gedaald. VCO heeft al haar liquide middelen op rekening courant rekeningen staan die direct opeisbaar zijn.

Allocatie middelen
Bij de allocatie van de middelen hanteert VCO het uitgangspunt dat de middelen rechtstreeks aan de scholen worden toegekend tenzij er bovenschools voordeel behaald kan worden door het bundelen van de middelen. Daarnaast beschikt VCO over twee scholen die geen eigen brinnummer hebben. Financieel gezien worden deze scholen wel als zelfstandig gezien.

Bovenstaande werkwijze wordt al vele jaren binnen VCO gehanteerd en is ontwikkeld door het college van bestuur in samenwerking met de schooldirecteuren.

School
- MI groepsafhankelijk zonder onderhoud
- MI Leerling afhankelijk
- Personele bekostiging
- Onderwijsachterstandsmiddelen
- Werkdrukmiddelen
- Cultuurgelden
- Fusiefaciliteiten
- Kleine scholen toeslag

Bovenschools
- MI onderhoud
- MI administratie, beheer en bestuur
- Duurzame inzetbaarheid
- Vervanging
- Steunpunt passend onderwijs
- Professionalisering

De kosten van het bestuurlijke apparaat zijn ongeveer 4% van de totale lasten van de stichting.

Onderwijsachterstandenmiddelen
Bij de verdeling van de onderwijsachterstandsmiddelen is VCO uitgegaan van de schoolscores van het CBS. Ook hier geldt het uitgangspunt dat de scholen de middelen krijgen toegewezen die ze van het ministerie ontvangen. Deze werkwijze hebben de schooldirecteuren samen met het college van bestuur afgesproken.

De scholen die binnen VCO onderwijsachterstandsmiddelen ontvangen, maken zelf een plan voor de besteding van de middelen. De scholen hebben het op de volgende manier ingezet:
- Vorming van enkelvoudige groepen in plaats van combinatiegroepen
- Extra tijd voor de intern begeleider
- Extra handen in de klas(onderwijsassistent/leerkracht)
- Inzet hulphond
- Splitsing van groepen

2.5 Risico's en risicobeheersing

Intern risicobeheersingssysteem
Voor het in kaart brengen van de risico's maakt VCO gebruik van het risicomanagementtool van de PORaad. Voor het kwantificeren van de risico's wordt het Naris Risicomanagement Informatie Systeem gebruikt.

Het systeem hanteert de volgende classificering:

- **Laag:** Erg onwaarschijnlijk dat het risico zich voordoet.
- **Middel:** Heeft zich in het verleden vaker voorgedaan. Het zou geen grote verrassing zijn indien het zich voordoet.
- **Hoog:** Heeft de potentie om meerdere keren op te treden binnen de komende 5 jaar. Heeft zich in de laatste twee jaar voorgedaan. Duidelijke indicatoren die wijzen op optreden van het risico.

Risicomanagement valt binnen de P&C cyclus van VCO. Elk jaar, bij het opstellen van de begroting, wordt er een nieuwe risicoanalyse gemaakt door de controller. Deze risicoanalyse wordt vervolgens besproken met het college van bestuur en de schooldirecteuren.

De risicoanalyse is binnen VCO onderdeel van de begroting. Met input van de schooldirecteuren en medewerkers van het bestuurscentrum stellen de controller en de voorzitter van het college van bestuur samen de risicoanalyse vast. De risicoanalyse is vervolgens intern onderdeel van de kwartaalrapportages en wordt waar nodig bijgesteld.
De komende jaren moet de risicoanalyse nog nadrukkelijker onderdeel worden van de kwartaalrapportages.

Belangrijkste risico's en onzekerheden
In de onderstaande tabel staan de belangrijkste risico's en onzekerheden en de getroffen maatregelen om deze het hoofd te bieden, genoemd.

risico	kans	euro	beschrijving/maatregelen
bestuur en organisatie			
kwaliteit beheersorganisatie (bestuur en bc)	M	€ 25.000	monitoren uitvoeren dienstencatalogus
			stabiliseren PSA/fin.adminsitratie
kwaliteit schoolmanagement	M	€ 25.000	intensief contact schooldirecties
			monitoren kwaliteitsafspraken
schadeclaims ouders	M	€ 25.000	vroege en proactieve bestuurlijke inmenging
onderwijs en kwaliteitszorg			
escalatiemaatregelen kwaliteitszorg	M	€ 50.000	kwaliteitsmonitoring conform handboek kwaliteitszorg
			evaluaties aanbevelingen bestuursonderzoek inspectie
uitstroom SBO/SO	H	€ 40.000	nieuwe inrichting SPOE
			monitoring incidenten
aanvullende onderwijsarrangementen	M	€ 50.000	preventiegesprekken scholen
financiën			
leerlingdaling	M	€ 50.000	goed onderwijs, reputatie en imago versterken
leerlingstijging	L	€ 50.000	splitsen klassen, voorfinanciering 5 mnd
ontoereikende bekostiging	M	€ 50.000	aanvullende eisen overheid zonder compensatie
niet gecompenseerde effecten CAO	M	€ 130.000	1 % personeelslast, maatregelen niet mogelijk
personeel			
kosten vervanging	H	€ 100.000	hoog ziekteverzuim/uitval
			uitvoeren actieplan beperken ziekteverzuim
duurder personeelsbestand	M	€ 50.000	opdruk door krapte arbeidsmarkt
formatieoverschrijdingen	H	€ 50.000	noodverbanden, voorkomen door monitoring kwaliteitszorg
uitkeringslasten, vergoedingen, ketenbeding	M	€ 50.000	preventie, goed personeelsbeleid
huisvesting, facilitair, ICT			
ontoereikende materiele bekostiging	M	€ -	is ingecalculeerd
huisvestingsbudget/aanvullende eisen	M	€ 75.000	noodmaatregelen binnenklimaat, veiligheid
noodingrepen ICT	M	€ 25.000	Is ingecalculeerd

3. Verantwoording financiën

Dit hoofdstuk verantwoordt de financiële staat van het bestuur. Het geeft de belangrijkste financiële gegevens weer en is los van de jaarrekening te lezen.

De eerste paragraaf gaat in op ontwikkelingen in meerjarig perspectief, de tweede paragraaf geeft een analyse van de staat van baten en lasten en de balans, en in de laatste paragraaf komt de financiële positie van het bestuur aan bod.

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Leerlingen

	2018	2019	2020	2021	2022
Aantal leerlingen	2.496	2.502	2.504	2.508	2.461

De verwachting voor de middellange termijn is dat het aantal leerlingen van VCO Oost-Nederland gaat dalen. Het totale aantal leerlingen in Enschede loopt terug en de middenbouw groepen van VCO zijn groot. Op dit moment zijn de drie grootste schoolbesturen binnen Enschede met elkaar aan het overleggen hoe ze eventueel samen vorm kunnen gaan geven aan het onderwijs in Enschede.

FTE

Aantal FTE	2018	2019	2020	2021	2022
Bestuur / management (fte)	14	11	12	12	11
Onderwijzend personeel (fte)	147	155	155	155	152
Ondersteunend personeel (fte)	22	31	32	32	30
Totaal	**183**	**197**	**199**	**199**	**193**

Er zijn in 2019 een aantal schooldirecteuren uit dienst gegaan en einde 2019 waren nog niet al deze functies definitief opgevuld. Wel waren er op dat moment enkele interim directeuren werkzaam. Omdat zij niet in dienst zijn van VCO, zijn die niet meegenomen in dit overzicht. Als er geen veranderingen plaatsvinden in de bekostiging dan zullen er weinig veranderingen plaatsvinden in het aantal fte. In 2022 lopen de leerlingenaantallen licht terug, een factor die het totale aantal fte zal beïnvloeden.

3.2 Staat van baten en lasten en balans

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2018	Begroting 2019	Realisatie 2019	MJB 2020	MJB 2021	MJB 2022	Verschil verslagjaar t.o.v. begroting	Verschil verslagjaar t.o.v. vorig jaar
BATEN								
Rijksbijdragen	14.944.699	15.030.027	15.869.742	15.077.246	15.078.186	15.050.935	839.715	980.191
Overige overheidsbijdragen en subsidies	94.317	50.000	183.484	50.000	50.000	50.000	133.484	89.166
Overige baten	536.885	506.295	541.683	506.295	506.295	506.295	35.388	4.798
TOTAAL BATEN	**15.520.754**	**15.586.322**	**16.594.909**	**15.633.541**	**15.634.481**	**15.607.230**	**1.008.587**	**1.074.155**
LASTEN								
Personeelslasten	13.209.299	13.297.148	14.006.366	13.297.148	13.297.148	13.297.148	709.218	797.067
Afschrijvingen	384.120	419.944	414.410	376.146	345.220	344.595	-5.534	30.290
Huisvestingslasten	1.075.113	1.104.925	1.209.653	1.129.925	1.129.925	1.129.925	104.728	134.539
Overige lasten	910.130	763.600	852.225	763.600	763.600	763.600	88.625	-57.905
TOTAAL LASTEN	**15.578.662**	**15.585.617**	**16.482.653**	**15.566.819**	**15.535.892**	**15.535.267**	**897.036**	**903.990**
SALDO								
Saldo baten en lasten	-57.909	705	112.256	66.722	98.589	71.693	111.551	170.165
Saldo financiële baten en lasten	54.905		32.946				32.946	-21.959
TOTAAL RESULTAAT	**-3.004**	**705**	**145.202**	**66.722**	**98.589**	**71.963**	**144.497**	**148.205**

Resultaat 2019
VCO sluit het boekjaar af met een positief resultaat van €145.202,-. Bij het opstellen van de begroting 2019 is uitgegaan van een positief resultaat van € 705,-. Het werkelijke resultaat wijkt dus € 144.497,- af van het begrote resultaat wat een afwijking is van 0,87% ten opzichte van de totale omzet. De belangrijkste afwijkingen zitten in de loonkosten/personele vergoeding. In 2019 hebben er meerdere cao verhogingen plaatsgevonden die tot hogere loonkosten en tot een hogere rijksvergoeding hebben geleid. Ten tijde van het opstellen van de begroting waren deze verhogingen nog niet bekend. Bij het opstellen van de begroting was ook nog niet bekend dat de werkdrukgelden omhoog zouden gaan. Deze werkdrukgelden hebben geleid tot meer personeel en daardoor hogere loonkosten maar ook een hogere rijksvergoeding.

In de managementrapportage van oktober 2019 werd uitgegaan van een resultaat van -€ 112.000,- voor 2019. Door het hoge ziekteverzuimpercentage was de verwachting dat het resultaat lager uit zou komen dan begroot. Echter heeft VCO in december 2019 €248.025,- ontvangen van het ministerie. Deze gelden zijn ter compensatie van de nieuw afgesloten cao. De uitkering richting de personeelsleden vindt echter pas in februari 2020 plaats. De baten moeten in het boekjaar 2019 worden opgenomen terwijl de lasten in het boekjaar 2020 vallen. Hierdoor is het resultaat 2019 positief uitgevallen.

Anders dan in 2019 lag in 2018 het ziekteverzuimpercentage rond het begrote percentage. In 2018 is in december geen extra geld ontvangen waarvan de lasten in het jaar erop lagen. Dit verklaart het belangrijkste verschil tussen het resultaat in het verslagjaar en het resultaat in het voorgaande jaar.

Meerjarenperspectief
Het meerjarenperspectief komend uit de begroting 2020 laat voor de jaren 2020 tot en met 2022 een positief saldo zien. Zoals hierboven beschreven is dit voor 2020 geen reëel beeld meer. In februari 2020 worden de gelden uit de nieuwe cao uitgekeerd terwijl de baten zijn opgenomen in 2019. Hier komt nog bij dat de compensatie vanuit het Rijk niet toereikend is voor de gehele uitkering.

Bij het opstellen van het meerjarenperspectief is uitgegaan van een verzuimpercentage van 7% wat lager is dan het verzuimpercentage van 2019. Binnen VCO wordt er in de eerste zes maanden van 2020 een plan uitgerold onder de noemer 'Medewerkerskracht', dat er onder andere voor moet zorgen dat het ziekteverzuimpercentage omlaag gaat. Bij een gelijkblijvend of stijgend verzuimpercentage zal het behalen van een positief resultaat de komende jaren een zware opgave zijn.

De verwachting is dat het leerlingenaantal van VCO vanaf 2022 zal dalen. Deze daling zal tot gevolg hebben dat de rijksbijdragen af zullen nemen. Bij het meerjarenformatieplan moet rekening gehouden worden met deze daling.

In 2020 gaat VCO in samenwerking met Stichting Consent en Stichting Katholiek Onderwijs Enschede het schoonmaakcontract opnieuw aanbesteden. Op dit moment is niet de verwachting dat dit kosten verhogend zal zijn.

Corona
Hoewel de Coronacrisis diepgaande impact heeft op het onderwijs, verwacht VCO geen verhoogde risico's ten aanzien van de continuïteit van de stichting. Daarnaast verwacht VCO geen significante bijstelling van de toekomstige exploitaties. De belangrijkste risico's voor de organisatie betreffen de gezondheid van de leerlingen en het personeelsbestand en de kwaliteit van het onderwijs.
Wij verwachten dat de Coronacrisis invloed heeft op het ziekteverzuim en de benodigde investeringen in het digitaliseren van de lesmethodes. Deze risico's zijn vooralsnog echter niet te kwantificeren in financiële zin. Wel lopen de plannen voor het omlaag brengen van het verzuim vertraging op.

Balans in meerjarig perspectief

	Realisatie 2018	Realisatie 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
ACTIVA					
VASTE ACITVA					
Materiële vaste activa	3.925.623	3.977.730	3.761.243	3.585.524	3.415.429
Financiële vaste activa	46.498	-			
Totaal vaste activa	**3.972.121**	**3.977.730**	**3.761.243**	**3.585.524**	**3.415.429**
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen	881.613	1.271.040	731.860	799.207	794.761
Liquide middelen	1.284.190	926.505	1.987.234	2.169.196	2.413.476
Totaal vlottende activa	**2.165.803**	**2.159.545**	**2.719.094**	**2.968.403**	**3.208.237**
TOTAAL ACTIVA	6.137.924	6.175.275	6.480.337	6.553.926	6.623.666
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN					
Algemene reserve	3.201.725	3.346.927	3.331.202	3.429.791	3.501.755
Bestemmingsreserve privaat	475.378	475.378	457.378	457.378	457.378
Totaal eigen vermogen	**3.677.103**	**3.822.305**	**3.806.580**	**3.905.169**	**3.977.133**
VOORZIENINGEN	786.197	678.622	802.709	895.057	892.833
KORTLOPENDE SCHULDEN	1.674.624	1.678.348	1.871.048	1.753.700	1.753.700
TOTAAL PASSIVA	6.137.924	6.175.275	6.480.337	6.553.926	6.623.666

De belangrijkste mutaties in de balansposten ten opzichte van het voorgaande jaar zijn de vorderingen. Die zijn toegenomen ten opzichte van het jaar ervoor en dat is mede de oorzaak voor een lagere stand van de liquide middelen.

In de komende jaren zijn de liquide middelen het belangrijkste aandachtspunt. De opgaande lijn is gebaseerd op de begroting.

De laatste jaren hebben een groot aantal schoolgebouwen kwalitatieve verbeteringen ondergaan waardoor de materiële vaste activa is gestegen. Voor de komende jaren gaat de boekwaarde dalen doordat de afschrijvingen hoger liggen dan de investeringen.

3.3 Financiële positie

Kengetallen

Kengetal	2018	2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Signalering
Solvabiliteit 2	73%	73%	71%	73%	74%	Ondergrens: <30%
Liquiditeit	1,29	1,31	1,45	1,69	1,83	Ondergrens: <0,75
Rentabiliteit	-0,02%	0,87%	0,43%	0,63%	0,46%	Afhankelijk van reservepositie van het schoolbestuur.

Reservepositie
Het bestuur vindt de reservepositie van het schoolbestuur aan het einde van het verslagjaar op niveau. Om financiële ruimte in te zetten of om de financiële positie op een aanvaardbaar niveau te brengen of te houden, is het de komende tijd belangrijk dat het ziekteverzuimpercentage omlaag gaat zodat er ruimte in de krappe budgetten ontstaan.

Bijlage 1, Verslag raad van toezicht 2019

Bij VCO Oost-Nederland zijn bestuur en toezicht ondergebracht in verschillende organen; een zogeheten dualistische structuur. De raad van toezicht heeft als primaire taak het houden van toezicht op het bestuur.

Daarnaast heeft de raad van toezicht taken op het gebied van:

- besluitvorming (goedkeuring van bepaalde, in de regel zwaarwegende, bestuursbesluiten, de jaarrekening en de begroting),

- werkgeverschap (voor de bestuurder).

Ook fungeert de raad als klankbord voor het bestuur. De taken en bevoegdheden van de raad van toezicht volgen uit de statuten van VCO en de relevante wetgeving zoals het Burgerlijk Wetboek en de Wet op het primair onderwijs.

De toezichthouders functioneren onafhankelijk ten opzichte van de stichting. In de statuten staan onverenigbare functies vermeld. Alle toezichthouders voldoen aan deze eisen. De raad van toezicht leeft de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs na.

De raad van toezicht bestaat nu uit de volgende personen: mevrouw E. den Hertog (voorzitter), mevrouw L. Hazenberg (secretaris), de heer M. de Jong, de heer P. ten Voorde, mevrouw M. Zeeman en mevrouw J. Welles. De heer W.J. Somsen is per 20 juni 2019 uit de raad van toezicht gegaan. Mevrouw E. den Hertog is per 5 februari 2020 tot voorzitter benoemd.

De raad van toezicht vergadert zo veel mogelijk volgens een vooraf vastgesteld schema. Er zijn in 2019 vijf reguliere vergaderingen geweest en daarnaast een aantal informele bijeenkomsten. De raad van toezicht vergadert zowel met als zonder het bestuur. Binnen de raad van toezicht zijn aandachtsgebieden aan de individuele leden toegekend. Voor financiële onderwerpen heeft de auditcommissie overleg met bestuurder en controller. Verder zijn er overleggen geweest met (afvaardigingen van) andere organen, zoals de GMR.

Tijdens de vergaderingen informeert de voorzitter van het college van bestuur de raad van toezicht over de algemene stand van zaken binnen de stichting en de scholen. Vervolgens wordt ingegaan op bijzonderheden of specifieke onderwerpen. Een enkele keer wordt er een korte presentatie gehouden over een bepaald onderwerp of een interesse. Bij dringende zaken tussen vergaderingen door communiceren de voorzitter college van bestuur en de raad van toezicht zo nodig. In maart heeft de RvT een studie- en werkbijeenkomst gehad met Verus over governance en meegedacht over het handboek governance.

De volgende onderwerpen zijn in 2019 specifiek aan bod gekomen:

- Strategisch beleidsplan. De bestuurder heeft het plan gepresenteerd. Het plan vormt een kader voor de scholen bij het schrijven van hun eigen schoolplan. De raad van toezicht is van mening dat het plan tot stand is gekomen met input vanuit alle geledingen van de organisatie, inclusief de input van de raad van toezicht. Tijdens een aantal besprekingen met de bestuurder, is het plan uitgebreid aan de orde gekomen. Een van de punten waarover uitvoerig is gediscussieerd, is het thema identiteit. Het concept strategisch beleidsplan is aan de hand van die besprekingen op een aantal punten aangepast, waarna het is goedgekeurd door de raad van toezicht. Het beleidsplan maakt het inzichtelijk wat iedereen kan bijdragen aan VCO.
- Scholen- en leerlingenbestand. De leerlingaantallen worden goed in de gaten gehouden. Voor nu is het stabiel, maar in de nabije toekomst wordt er een daling van leerlingaantallen verwacht.
- Inspectiebezoek. Alle scholen in Nederland worden ongeveer elke 4 jaar door de inspectie bezocht. VCO hoort bij de 10% beste scholen van Nederland met een predicaat ‘goed’. Vanzelfsprekend zijn wij zeer tevreden met dit resultaat.
- De thema’s kleinere scholen en krimpgebieden stonden veelvuldig op de agenda. Deze thema´s blijven aandacht vragen. De verschillende ontwikkelingen zijn in elke vergadering tussen raad van toezicht en bestuur besproken.
- In 2019 heeft de opening Eibergen IKC Het Sterrenpalet plaatsgevonden.
- De aandelen van VCO Kinderdomein aan Humanitas zijn per 1 januari 2020 overgedragen.

- Het ziekteverzuim onder leerkrachten. Het ziekteverzuim is een gezamenlijk probleem en heeft de nodige extra aandacht gehad. Vooral het langdurig verzuim heeft een groot aandeel in het relatief hoge ziekteverzuim. Er zijn trainingen verzorgd door Arbo Unie en Belife voor het thema duurzame inzetbaarheid. VCO focust in haar aanpak van het verzuim op preventie, de onderliggende problematiek en leiderschap.
- Financiën. De raad van toezicht ziet toe op de begroting en tussentijdse rapportages. Het weerstandsvermogen van VCO was een belangrijk thema in 2019.

Vooruitblikkend naar 2020 verwacht de raad van toezicht dat onder meer de volgende thema's zich zullen aandienen: leiderschap binnen VCO, verdere doorvertaling van het strategisch beleidsplan, strategische samenwerkingsverbanden, duurzame inzetbaarheid en weerstandsvermogen.

Enschede, maart 2020

Bijlage 2, scholenlijst

Gegevens VCO scholen 2019

School:	Telefoonnummer:	E-mail:
De Zevenster, Zevensterstraat 3 7521 GN Enschede **13JX-01** Directeur: Gea Pereboom-v.d. Lagemaat	053-4316428	g.pereboom@vco-oostnederland.nl
Drakensteyn, Vastertlanden 169 7542 LR Enschede **10MI-00** Directeur: Gert Wolters	053-4764661	g.wolters@vco-oostnederland.nl
De Kiem, J.P. Coenstraat 9 7541 BP Enschede **10MI-03** Directeur: Linda Tukkers	053-4310005	l.tukkers@vco-oostnederland.nl
Ouverture, Ouverturestraat 68 7534 CP Glanerbrug **31BK-00** Directeur: Erna Slatius-Hofmeijer	053-4611776	e.slatius@vco-oostnederland.nl
De Koning, Tomatenstraat 27 7545 WP Enschede **13TB** Directeur: Gerard Regeling	053-4349955	g.regeling@vco-oostnederland.nl
Mecklenburg, De Posten 145 7544 LR Enschede **08UT** Directeur a.i.: Liset te Rietstap	053-4763709	l.terietstap@vco-oostnederland.nl
Meester Snel, Kloosterstraat 13 7581 GE Losser **06QE** Directeur: Marjolein Bax	053-5383994	m.bax@vco-oostnederland.nl
Prins Maurits, Geessinkbrink 1 7544 CW Enschede **11BT** Directeur a.i.: Gerard Regeling	053-4763165	g.regeling@vco-oostnederland.nl
Brede School Overdinkel, Ds. Pasmastraat 2 7586 CZ Overdinkel **07BX** Postadres: Postbus 29, 7586 ZG Overdinkel Directeur: Inge van Sommeren-Hengeveld	053-5360157	i.vansommeren@vco-oostnederland.nl
Willem van Oranje, Ravenhorsthoek 34 7546 EA Enschede **13OY** Directeur: Riet Edelijn	053-4774729	r.edelijn@vco-oostnederland.nl
Op den Akker, De Akker 2 7481 GB Haaksbergen **07YR** Postadres: Postbus 125, 7480 AC Haaksbergen Directeur: Anke van Woerden-Schipper	053-5722482	a.vanwoerden@vco-oostnederland.nl
Het Kisveld, Hondelinkweg 2 7161 HG Neede **05RB** Postadres: Postbus 42, 7160 AA Neede Directeur: Ellen Hemmers-Markerink	0545-291341	e.hemmers@vco-oostnederland.nl
Het Sterrenpalet, Prins Bernhardstraat 6 7151 DG Eibergen **05NT** Directeur: Ineke Neerhof-Stegeman	0545-471550	i.neerhof@vco-oostnederland.nl

Jaarrekening 2019

1. Balans per 31-12-2019

Balans

EUR Bedragen: x 1	2019 Realisatie	2018 Realisatie
Activa		
Vaste activa		
Immateriële vaste activa		
Materiële vaste activa	3.977.730	3.925.623
Financiële vaste activa	0	46.499
Totaal van vaste activa	3.977.730	3.972.122
Vlottende activa		
Voorraden		
Vorderingen	1.271.040	881.613
Liquide middelen	926.505	1.284.190
Totaal van vlottende activa	2.197.545	2.165.803
Totaal van activa	6.175.275	6.137.925
Passiva		
Eigen vermogen	3.822.305	3.677.103
Voorzieningen	678.622	786.198
Kortlopende schulden	1.674.348	1.674.624
Totaal van passiva	6.175.275	6.137.925

2. Staat van baten en lasten 2019

Staat van baten en lasten

EUR Bedragen: x 1	2019 Realisatie	2019 Begroting	2018 Realisatie
Baten			
Rijksbijdragen	15.869.742	15.030.027	14.889.551
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	183.484	50.000	94.317
Overige baten	541.683	506.295	536.886
Totaal baten	16.594.909	15.586.322	15.520.754
Lasten			
Personeelslasten	14.006.366	13.297.148	13.209.300
Afschrijvingen	414.410	419.944	384.120
Huisvestingslasten	1.209.653	1.104.925	1.075.114
Overige lasten	852.224	763.600	910.130
Totaal lasten	16.482.653	15.585.617	15.578.664
Saldo baten en lasten	112.256	705	-57.910
Financiële baten	35.208		57.224
Financiële lasten	2.262		2.318
Totaal resultaat	145.202	705	-3.004

3. Kasstroomoverzicht 2019

Kasstroomoverzicht

EUR Bedragen: x 1	2019 Realisatie	2018 Realisatie
Kasstromen uit operationele activiteiten		
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	112.256	-57.910
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat		
Aanpassingen voor afschrijvingen	414.410	384.120
Toename (afname) van voorzieningen	-107.578	88.712
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat	306.832	472.832
Veranderingen in werkkapitaal		
Afname (toename) van kortlopende vorderingen	-389.427	224.508
Toename (afname) van kortlopende schulden	-276	6.308
Totaal van veranderingen in werkkapitaal	-389.703	230.816
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	29.387	645.738
Ontvangen interest	274	10.726
Betaalde interest	2.262	2.318
Mutaties overige financiële vaste activa	34.934	46.498
Kasstroom uit operationele activiteiten	62.333	700.644
Kasstromen uit investeringsactiviteiten		
Verwerving van materiële vaste activa	466.517	1.070.605
Investeringen in deelnemingen en samenwerkingsverbanden	-46.499	46.498
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-420.018	-1.117.103
Kasstromen uit financieringsactiviteiten		
Toename langlopende schulden		
Aflossing langlopende schulden		
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Overige balansmutaties		
Toename (afname) van liquide middelen	-357.685	-416.459

Beginstand	€ 1.284.190	€ 1.700.649
Eindstand	€ 926.505	€ 1.284.190

kleurrijk en in ontwikkeling

4. Grondslagen

Grondslagen voor de jaarrekening
De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 BW 2 en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen. Deze bepalingen zijn van toepassing op grond van Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs.
De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.
Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover deze op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

Activiteiten van het bevoegd gezag
In deze jaarrekening zijn de activiteiten van VCO Oost Nederland en van de onder deze rechtspersoon vallende scholen (zie gegevens rechtspersoon) verantwoord.

Vergelijkende cijfers
De cijfers van 2018 zijn waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijking met de cijfers van 2019 mogelijk te maken.

Vergelijking met voorgaand jaar
De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar met uitzondering van wat is opgenomen in de paragraaf stelselwijziging.

Verbonden partijen
Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij.

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

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

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa
Met ingang van 2006 zijn de investeringen in meubilair, ICT en onderwijsleerpakket op de balans gewaardeerd tegen de aanschafwaarde verminderd met de afschrijvingen.
Als ondergrens van de te activeren activa wordt € 500,-- gehanteerd. De materiële vaste activa wordt lineair afgeschreven, en voor het eerst in het eerstvolgend jaar na aanschaf. Investeringssubsidies die ontvangen zijn, worden in mindering gebracht op de investering.

De indeling in activa groepen en afschrijvingstermijnen is als volgt:
Gebouwen en terreinen: 40 jaar
Inventaris en appratuur: 20 en 5 jaar
Andere vaste bedrijfsmiddelen: 12 jaar
ICT: 3 en 5 jaar
Leermethoden: 8 jaar

Eigendom:
Schoolgebouwen, waarvan het juridisch eigendom berust bij de stichting en het economisch eigendom bij de gemeente, zijn niet in de balans opgenomen. Eventuele bruikleenscholen zijn eveneens verwerkt. Gebouwen en terreinen betreffen verbouwingen aan panden waarvan economische eigendom niet bij de instelling ligt. Voor deze gebouwen vindt derhalve geen vermelding van de OZB-waarde en verzekerde waarde plaats. De kosten van groot onderhoud via resultaatbestemming in mindering gebracht op de voorziening groot onderhoud.

Deelnemingen
De niet-geconsolideerde deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van Stichting VCO Oost-Nederland.

Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer de stichting geheel of ten dele instaat voor schulden van de desbetreffende deelneming, respectievelijk de feitelijke verplichting heeft de deelneming (voor haar aandeel) tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt een voorziening gevormd. Bij het bepalen van de omvang van deze voorziening wordt rekening gehouden met reeds op vorderingen op de deelneming in mindering gebrachte voorzieningen voor oninbaarheid.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs en indien van toepassing onder aftrek van bijzondere waardeverminderingen.

Bijzondere waardevermindering van vaste activa
De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder waarde-verminderingsverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Vorderingen
De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn veelal gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Overlopende activa
De overlopende activa betreffen vooruitbetaalde kosten die aan opvolgende perioden worden toegerekend, voor zover ze niet onder overige vorderingen schulden zijn te plaatsen.

Liquide middelen
liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Algemene reserve publiek
Deze post betreft de niet-gebonden reserve die voortkomt uit de door (semi)-overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten. Aan de reserve worden via de resultaatbestemming overschotten in een boekjaar toegevoegd en tekorten onttrokken.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van VCO Oost Nederland. Deze wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de gerealiseerde baten en de werkelijk gemaakte lasten. Ingeval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Bestemmingsreserves (publiek en privaat)
Hieronder opgenomen publieke en private reserves zijn bedoeld voor specifieke toekomstige uitgaven die uit de huidige beschikbare middelen gedekt moeten worden. Per bestemmings- reserve is aangegeven of deze is opgebouwd uit privaatrechtelijke dan wel publiekrechtelijke middelen. Het bestuur van de instelling heeft deze beperking aangebracht

Bestemmingsfonds (publiek en privaat)
Gelden afkomstig van derden met een beperktere bestedingsmogelijkheid dan de doelstelling van VCO Oost-Nederland toestaat en per balansdatum nog niet zijn besteed, zijn opgenomen in bestemmingsfondsen. Per bestemmingsfonds worden de beperkende doelstellingen toegelicht.

Voorzieningen
Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Voorziening groot onderhoud
Deze voorziening wordt gevormd ter dekking van groot planmatig onderhoud. Dagelijks onderhoud wordt rechtstreeks ten laste van de exploitatierekening gebracht. De meerjarenonderhoudsvoorziening is gevormd op basis van eigen dotaties en verminderd met uitgaven voor groot onderhoud.

Grondslagen onderhoudsvoorziening
In afwijking van hoofdstuk 212 Materiële vaste activa, paragraaf 4, alinea 451, van de richtlijnen is het voor onderwijsinstellingen voor de boekjaren 2018 en 2019 toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijspand gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat, voor zover deze methode reeds in 2017 werd toegepast en indien is gewaarborgd dat de voorziening groot onderhoud gedurende de planperiode niet op enig moment negatief wordt. Stichting VCO Oost Nederland maakt van deze overgangsregeling gebruik

Voorziening ambtsjubileum
Voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van ambtsjubilea is een voorziening gevormd. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet. Betaalde bedragen inzake jubileum worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Schulden en overlopende passiva
Opgenomen schulden en leningen worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Grondslagen Staat van baten en lasten
Algemeen
Bij de bepaling van het exploitatiesaldo is uitgegaan van het baten en lastenstelsel. Dit betekent dat de opbrengsten en de kosten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

Kosten hoeven nog geen uitgaven te zijn en opbrengsten nog geen inkomsten.

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

Opbrengsten en diensten worden opgenomen naar rato waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening.

Personele lasten
Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de rechtspersoon, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op onder andere het inhuren van extra personeel, schattingskosten en bedrijfsgezondheidszorg.

Pensioenen
De onderwijsinstelling heeft haar pensioenregeling ondergebracht bij bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenverplichtingen uit de regeling worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord.

Voor bestaande verplichtingen (anders dan de te betalen premies) jegens de pensioenuitvoerder en/of werknemers wordt een voorziening opgenomen (indien relevant).

Ultimo 2019 en 2018 waren er voor de stichting geen pensioenvorderingen en geen verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie. Ultimo 2018 was de beleidsdekkingsgraad van het ABP 97,0 %. De beleidsdekkingsgraad eind 2019 is 97,8%. De overheid eist een beleidsdekkingsgraad van 104,2% of hoger. Hiermee voldoet de beleidsdekkingsgraad niet aan de minimale vereisten van de toezichthouder.

Afschrijvingen
Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Lasten
De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten
De financiële baten en lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende ontvangen en betaalde rente-ontvangsten en -uitgaven van uitgegeven en ontvangen leningen en overige kredietfaciliteiten.

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract wordt voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

5. Balansspecificaties 2019

Materiële vaste activa

Toelichting materiële vaste activa

Materiële vaste activa: Verloopoverzicht EUR 31-12-2019 Bedragen: x 1	Gebouwen	Inventaris en apparatuur	Overige materiële vaste activa	Totaal van materiële vaste activa
Materiële vaste activa, posten				
Begin van de periode				
Historische kostprijs aan het begin van de periode	2.663.894	4.194.307	1.533.309	8.391.510
Som der afschrijvingen en waardeverminderingen van materiële vaste activa	558.063	2.686.026	1.221.798	4.465.887
Som der herwaarderingen die betrekking hebben op de materiële vaste activa				
Materiële vaste activa aan het begin van de periode	2.105.831	1.508.281	311.511	3.925.623
Verloop				
Investeringen	176.909	228.314	61.294	466.517
Desinvesteringen				
Afschrijvingen	71.976	267.162	75.272	414.410
Afschrijving op desinvesteringen				
Mutatie gedurende de periode	104.933	-38.848	-13.978	52.107
Einde van de periode				
Historische kostprijs aan het einde van de periode	2.840.803	4.422.621	1.594.603	8.858.027
Som der afschrijvingen en waardeverminderingen van materiële vaste activa	630.039	2.953.188	1.297.070	4.880.297
Som der herwaarderingen die betrekking hebben op de materiële vaste activa				
Materiële vaste activa aan het einde van de periode	2.210.764	1.469.433	297.533	3.977.730

Financiële vaste activa

Toelichting financiële vaste activa

Financiële vaste activa, verloopoverzicht EUR 31-12-2019 Bedragen: x 1	Andere deelnemingen
Financiële vaste activa, posten	
Begin van de periode	
Financiële vaste activa aan het begin van de periode	46.499
Verloop	
Investeringen en verstrekte leningen	
Desinvesteringen en aflossingen	46.499
Waardeveranderingen	
Aandeel in resultaat deelnemingen	
Einde van de periode	
Financiële vaste activa aan het einde van de periode	0

kleurrijk en in ontwikkeling

Vlottende activa

Toelichting vlottende activa

Vlottende activa EUR Bedragen: x 1	2019 Realisatie	2018 Realisatie
Vorderingen		
Debiteuren	121.116	18.144
OCW/EZ	696.542	660.210
Overige vorderingen	293.864	149.526
Subtotaal vorderingen	1.111.522	827.880
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	159.518	53.733
Overlopende activa	159.518	53.733
Totaal van vorderingen	1.271.040	881.613
Liquide middelen		
Tegoeden op bankrekeningen	926.505	1.284.190
Liquide middelen	926.505	1.284.190
Totaal van vlottende activa	2.197.545	2.165.803

Eigen vermogen

Toelichting eigen vermogen

Eigen vermogen, verloopoverzicht EUR 31-12-2019 Bedragen: x 1	Algemene reserve	Bestemmingsreserve privaat	Totaal van eigen vermogen
Eigen vermogen, posten			
Begin van de periode			
Eigen vermogen aan het begin van de periode	3.201.725	475.378	3.677.103
Verloop			
Resultaat verslagperiode	145.202		145.202
Overige mutaties verslagperiode			
Einde van de periode			
Eigen vermogen aan het einde van de periode	3.346.927	475.378	3.822.305

Voorzieningen

Toelichting voorzieningen, toelichting

Voorzieningen: Verloopoverzicht EUR 31-12-2019 Bedragen: x 1	Personele voorzieningen	Voorziening voor groot onderhoud	Totaal van voorzieningen
Voorzieningen, posten			
Begin van de periode			
Voorzieningen aan het begin van de periode	143.459	642.739	786.198
Verloop			
Dotaties	11.823	300.000	311.823
Onttrekkingen	26.282	393.117	419.399
Vrijval			
Oprenting en/of verandering disconteringsvoet			
Einde van de periode			
Voorzieningen aan het einde van de periode	129.000	549.622	678.622
Voorzieningen met looptijd korter dan een jaar	5.589	475.673	481.262
Bedrag looptijd 1 tot en met 5 jaar	47.549	73.949	121.498
Bedrag looptijd meer dan 5 jaar	75.862		75.862

Kortlopende schulden

Toelichting kortlopende schulden

Kortlopende schulden **EUR Bedragen: x 1**	**2019** Realisatie	**2018** Realisatie
Crediteuren	154.342	252.744
Belastingen en premies sociale verzekeringen	506.374	459.716
Schulden ter zake van pensioenen	171.260	116.245
Kortlopende overige schulden		
Subtotaal kortlopende schulden	831.976	828.705
Overlopende passiva, uitsplitsing		
Vakantiegeld en vakantiedagen	422.719	379.220
Overige overlopende passiva	419.653	466.699
Overlopende passiva	842.372	845.919
Totaal van kortlopende schulden	1.674.348	1.674.624

6. Toelichting op de jaarrekening

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Huur MH Tromplaan 47 van UGL Capital voor € 30.225,24 per jaar. Het contract loopt tot 30 april 2021.

Lease multifunctionals van Canon voor € 17.634,24 per jaar. Het contract loopt van 1 juni 2018 tot en met 31 mei 2022.

Duurzame inzetbaarheid

In de cao PO 2014-2015 zijn afspraken gemaakt over de duurzame inzetbaarheid (hoofdstuk 8A) en is de BAPO-regeling vervallen. De cao-regelingen betreffen de duurzame inzetbaarheid, geven medewerkers het recht op een basisbudget van 40 uur. Daarnaast is vanaf 57 jaar het sparen van ouderenverlof mogelijk en is sprake van een overgangsregeling BAPO voor medewerkers vanaf 56 jaar. Uit inventarisatie blijkt dat er geen medewerkers gebruik maken van sparen met betrekking tot duurzame inzetbaarheid.

7. Gebeurtenissen na balansdatum

Hoewel de Coronacrisis diepgaande impact heeft op het onderwijs, verwachten wij geen verhoogde risico's ten aanzien van de continuïteit van de stichting. Op korte termijn verwachten wij geen directe impact op de continuïteit van onze organisatie. De belangrijkste risico's voor de organisatie betreffen de gezondheid van de leerlingen en het personeelsbestand en de kwaliteit van het onderwijs.

Wij verwachten dat de Coronacrisis invloed heeft op het ziekteverzuim en de benodigde investeringen in het digitaliseren van de lesmethodes. Deze risico's zijn vooralsnog echter niet te kwantificeren in financiële zin.

8. Resultaatbestemming

Vanuit de statuten zijn geen nadere bepalingen opgenomen met betrekking tot de bestemming van het resultaat. Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

Resultaat 2019

€ 145.202,- wordt ten laste gebracht van de algemene reserve
€ 145.202,- totaal resultaatverdeling

9. Specificaties Staat van baten en lasten

Overheidsbijdragen

Toelichting overheidsbijdragen

Overheidsbijdragen **EUR Bedragen: x 1**	**2019** Realisatie	**2019** Begroting	**2018** Realisatie
Rijksbijdragen, uitsplitsing			
Rijksbijdragen OCW/EZ, uitsplitsing			
Rijksbijdragen OCW	13.777.757	13.476.118	13.180.712
Rijksbijdragen OCW/EZ	13.777.757	13.476.118	13.180.712
Overige subsidies OCW/EZ, uitsplitsing			
Overige subsidies OCW	1.303.176	803.909	848.389
Overige subsidies OCW/EZ	1.303.176	803.909	848.389
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	788.809	750.000	860.450
Rijksbijdragen	15.869.742	15.030.027	14.889.551
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden, uitsplitsing			
Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies	170.940		90.317
Overige overheden	12.544	50.000	4.000
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	183.484	50.000	94.317

Overige baten

Toelichting overige baten

Overige baten **EUR Bedragen: x 1**	**2019** Realisatie	**2019** Begroting	**2018** Realisatie
Overige baten, uitsplitsing			
Opbrengst verhuur	120.652	151.295	144.702
Detachering personeel	279.058	350.000	364.587
Overige	141.973	5.000	27.597
Overige baten	541.683	506.295	536.886

Lasten

Toelichting lasten

Lasten EUR Bedragen: x 1	2019 Realisatie	2019 Begroting	2018 Realisatie
Personeelslasten, uitsplitsing			
Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten, uitsplitsing			
Lonen	9.475.954		8.854.885
Sociale lasten	1.341.313		1.285.688
Premies Participatiefonds	354.484		412.970
Premies Vervangingsfonds	10.123		9.727
Pensioenlasten	1.496.993		1.179.742
Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	12.678.867		11.743.012
Overige personele lasten, uitsplitsing			
Lasten personeel niet in loondienst	330.737		674.250
Overige	1.186.435		997.953
Overige personele lasten	1.517.172	13.297.148	1.672.203
Ontvangen vergoedingen uitsplitsing			
Overige uitkeringen die personeelslasten verminderen	189.673		205.915
Uitkeringen die personeelslasten verminderen	189.673		205.915
Personeelslasten	14.022.637	13.297.148	13.209.300
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa: Uitsplitsing			
Afschrijvingen op materiële vaste activa	414.410	419.944	384.120
Afschrijvingen	414.410	419.944	384.120
Huisvestingslasten, uitsplitsing			
Huurlasten	84.169	60.000	77.097
Verzekeringslasten			
Onderhoudslasten (klein onderhoud)	189.218	103.500	110.649
Lasten voor energie en water	276.681	187.265	236.233
Schoonmaakkosten	318.217	360.050	315.041
Belastingen en heffingen	41.368	59.860	36.094
Dotatie onderhoudsvoorziening	300.000	325.000	300.000
Overige		9.250	
Huisvestingslasten	1.209.653	1.104.925	1.075.114
Overige lasten, uitsplitsing			
Administratie- en beheerslasten	160.577	144.000	170.074
Inventaris en apparatuur	407.127	370.600	453.976
Leer- en hulpmiddelen	198.918	170.000	200.275
Dotatie overige voorzieningen	11.823		35.900
Overige	73.779	79.000	49.905
Overige lasten	852.224	763.600	910.130

Onderstaand zijn de betaalde honoraria van de externe accountant weergegeven, uitgesplitst naar verschillende werkzaamheden, namelijk onderzoek jaarrekening, controleopdracht en niet controle diensten. De gebruikte methode om de honoraria te bepalen betreft de in het boekjaar geboekte kosten (incl. correcties voorgaand jaren).

EUR Bedragen: x 1	2019 Realisatie	2019 Begroting	2018 Realisatie
Separate specificatie kosten instellingsaccountant			
Accountantshonoraria voor het onderzoek van de jaarreken	21.175		19.487
Accountantshonoraria voor andere niet-controledienst en	3.025		
Accountantshonoraria	24.200		19.487

Financieel en overig

Toelichting financiële en overige baten en lasten

Financiële en overige baten en lasten EUR Bedragen: x 1	2019 Realisatie	2019 Begroting	2019 Realisatie
Financiële baten, uitsplitsing			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	274		10.726
Opbrengsten van andere effecten en vorderingen, die tot de vaste act	34.934		46.498
Financiële baten	35.208		57.224
Financiële lasten, uitsplitsing			
Rentelasten en soortgelijke kosten	2.262		2.318
Financiële lasten	2.262		2.318

Model G-Verantwoording subsidies OCW

Verantwoording subsidies

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule

Bedragen: x 1

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangsten t/m vorig verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Prestatie afgerond ?
Lerarenbeurs (05NT)	927968	20-09-2018	5.744	5.744	5.744			Ja
Lerarenbeurs (05RB)	927970	20-09-2018	9.674	9.674	9.674			Ja
Lerarenbeurs (07YR)	928369	20-09-2018	9.674	9.674	9.674			Ja
Lerarenbeurs (08UT)	928392	20-09-2018	7.256	7.256	7.256			Ja
Lerarenbeurs (10MI)	928663	20-09-2018	9.674	9.674	9.674			Ja
Lerarenbeurs (10MI)	928663	20-09-2018	-4.837	-4.837	-4.837			Ja
Lerarenbeurs (13JX)	928511	20-09-2018	10.052	10.052	10.052			Ja
Lerarenbeurs (08UT)	1006439	20-09-2019	7.256			7.256	7.256	Nee
Lerarenbeurs (10MI)	1006296	20-09-2019	9.674			9.674	9.674	Nee
Lerarenbeurs (13JX)	1006749	20-09-2019	10.657			10.657	10.657	Nee
			74.824			27.587	27.587	

kleurrijk en in ontwikkeling

Model H Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

bedragen x € 1	**Dhr. A. Mulder**
Functiegegevens	College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01 – 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 112.127
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 19.583
Subtotaal	*€ 131.710*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 138.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 131.710
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2018		

bedragen x € 1	Dhr. A. Mulder	Dhr. G. Morren
Functiegegevens	College van Bestuur	College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1-10 – 31-12	01-01 – 30-04
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 26.306	€ 33.691
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 4.484	€ 4.958
Subtotaal	*€ 30.790*	*€ 38.649*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 33.250	€ 44.333
Bezoldiging	€ 30.790	€ 38.649

In de resterende periode van 5 maanden (1-5-2018 – 30-9-2018) is de functie vervuld door interim manager Dhr. H. Meuzelaar. De totale bezoldiging voor deze periode bedroeg € 31.200 exclusief BTW.

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Naam Topfunctionaris	Functie
Dhr. W.J. Somsen	Voorzitter Raad van Toezicht (t/m 31-7-2019)
Mevr. J. Welles	Lid Raad van Toezicht
Dhr. P. ten Voorde	Lid Raad van Toezicht
Dhr. M. de Jong	Lid Raad van Toezicht
Mevr. L. Hazenberg	Secretaris Raad van Toezicht
Mevr. M. Zeeman	Lid Raad van Toezicht

Naast de hierboven gemelde topfunctionarissen zijn er geen functionarissen met dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2019 geen ontslaguitkeringen betaald aan overage functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

10. Overige gegevens

Statutaire bepalingen

Vanuit de statuten zijn geen nadere bepalingen opgenomen met betrekking tot de bestemming van het resultaat.

Controleverklaring

Ondertekening van de jaarrekening

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders				
Bestuurder of toezichthouder	**Soort bestuurder of toezichthouder**	**Locatie van de ondertekening**	**Datum van de ondertekening**	**Ondertekend**

CONTROLEVERKLARING
VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Toezicht van Stichting VCO Oost Nederland

VERKLARING OVER DE IN HET JAARVERSLAG OPGENOMEN JAARREKENING 2019

ONS OORDEEL

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting VCO Oost Nederland te Enschede gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting VCO Oost Nederland op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijs-accountantsprotocol OCW 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. het exploitatieoverzicht over 2019; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

DE BASIS VOOR ONS OORDEEL

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting VCO Oost Nederland, zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

GEEN CONTROLEWERKZAAMHEDEN VERRICHT TEN AANZIEN VAN DE ANTICUMULATIEBEPALING VAN ARTIKEL 1.6A WNT EN ARTIKEL 5 LID 1(J) UITVOERINGSREGELING WNT

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2019 hebben wij geen controlewerkzaamheden verricht op gegevens in de WNT-verantwoording, of het ontbreken daarvan, op grond van de anticumulatiebepaling van artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 onderdeel j Uitvoeringsregeling WNT. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

VERKLARING OVER DE IN HET JAARVERSLAG OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf 2.2.2. Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf ‘2.2.2. Bestuursverslag’ van het Onderwijs-accountantsprotocol OCW 2019 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de overige OCW wet- en regelgeving.

BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

VERANTWOORDELIJKHEDEN VAN HET BESTUUR EN DE RAAD VAN TOEZICHT VOOR DE JAARREKENING

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

ONZE VERANTWOORDELIJKHEDEN VOOR DE CONTROLE VAN DE JAARREKENING

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht, dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2019, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's:
  - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude;
  - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn;

  het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het de Raad van Toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Enschede, 10 juni 2020

MAZARS N.V.

WAS GETEKEND

G.J.H. Oude Voshaar RA