Comprix

Jaarstukken 2019

Bestuursjaarverslag 2019

Inhoudsopgave

A. Verslag Raad van Toezicht

B. Bestuursverslag

1. Inleiding
1.1 Voorwoord van het bestuur

2. Algemene instellingsgegevens
2.1 Bevoegd gezag
2.2 Samenstelling en structuur
2.3 De structuur van de organisatie van Comprix
2.3.1 Bestuur
2.3.2 Stafbureau
2.3.3 Medezeggenschap
2.4 Kernactiviteiten
2.5 Belangrijkste kenmerken van het gevoerde financiële beleid
2.6 Treasury verslag
2.7 Hypothecaire leningen
2.8 Samenwerkingsverbanden en verbonden partijen

3. Toekomstige ontwikkelingen in relatie tot de financiële positie
3.1 Financiën 2019
3.2 Vooruitzicht 2020
3.3 Begroting 2020
3.4 Continuïteitsparagraaf

4. Algemeen instellingsbeleid
4.1 Missie
4.1.1 Visie
4.1.2 Strategisch beleidsplan
4.2 Verloop leerlingenaantal
4.2.1 Leerlingenaantal
4.2.2 Verhouding leerlingenaantal openbaar en bijzonder onderwijs
4.3 Personeelsbeleid
4.4 Werkgelegenheidsbeleid
4.5 Ziekteverzuim
4.6 Huisvestingsbeleid
4.7 Onderwijskundige en organisatorische ontwikkelingen.

Bijlagen

C. Jaarrekening 2019

C.1 Grondslagen
C.1.1 Balans per 31 december
C.1.2 Staat van baten en lasten
C.1.3 Kasstroomoverzicht
C.1.4 Toelichting jaarrekening
- Toelichting op de onderscheiden posten van de balans
- Model G: geoormerkte subsidies OCW
- Niet uit de balans blijkende verplichtingen
- Overzicht verbonden partijen
- Toelichting staat van baten en lasten

A. Verslag Raad van Toezicht

Verslag Raad van Toezicht

a. Inrichting en Bezetting

De 'governance' bij Comprix is ingericht volgens het 'two tier'- model. Wij leven de wettelijke voorschriften en regelgeving na en volgen de Code Goed Bestuur PO zoals die is opgesteld door de PO Raad met het advies van de Onderwijsraad *Degelijk Onderwijsbestuur.* Het 'two tier'- model bij Comprix betekent enerzijds een bestuurlijk orgaan (College van Bestuur) met twee leden voor ontwikkeling en uitvoering van het strategische en dagelijkse beleid van de Stichting. Anderzijds een intern toezichthoudend orgaan in de vorm van een aparte Raad van Toezicht (RvT) bestaande uit zeven leden en benoemd door de drie gemeenten Oost- en Weststellingwerf en Opsterland.

De RvT werkt met de drie volgende commissies: remuneratie, onderwijs en audit.

De bezetting van de Raad van Toezicht over het gehele kalenderjaar 2019 was als volgt:

Dhr. G.R. de Wit, voorzitter en lid van de remuneratiecommissie, wonende te Drachten;
Dhr. D. Buma, vicevoorzitter en lid van de auditcommissie, woonachtig te Echtenerbrug;
Mw. J. Janssen, lid van de remuneratiecommissie, woonachtig in Beetsterzwaag;
Mw. N. Nooter, lid van de onderwijscommissie, wonende te Oldetrijne;
Dhr. A. Sietzema, lid van de auditcommissie en wonende in Ureterp;
Mw. A. Stolp, lid van de onderwijscommissie en woonachtig in Oosterwolde;
Dhr. C. Wieringa, lid van de onderwijscommissie en wonende te Drachten.

Bij deze leden is, naast het lidmaatschap Raad van Toezicht Comprix, sprake van (on)betaalde (neven) functies:

Dhr. G.R. de Wit:	Voorzitter Raad van Bestuur Onderlinge Uitvaartmij "De Laatste Eer te Drachten" UA. Bezoldigd Interim directeur Uitvaartverzorging DLE te Drachten BV. Bezoldigd. Penningmeester/bestuurslid Rode Kruis District Fryslân. Onbezoldigd
Dhr. D. Buma:	Hoofd Learning & Development Van Wijnen. Bezoldigd.
Mw. J. Janssen:	Directeur Facilitair Bedrijf RUG. Bezoldigd. Voorzitter van Stichting Bibliotheek Zuidoost Fryslân. Onbezoldigd. Voorzitter van Stichting Leergeld Friesland Oost. Onbezoldigd.

Volgens het vastgestelde rooster van aftreden zijn dhr. Wieringa en mw. Stolp ultimo 2019 afgetreden. Na afloop van de laatste vergadering onze RvT op 11 december hebben we hen hartelijk bedankt voor hun jarenlange inspanningen bij Comprix en respectievelijke rechtsvoorgangers Primo en Comperio. Tevens hebben we besloten dat we in 2020 een nieuw lid zullen werven en dan doorgaan met een RvT bestaande uit zes leden. Elders in dit jaarverslag vindt u een overzicht van de (on)betaalde (neven-) functies van de toezichthouders en bestuurders.

b. Vergaderingen en bijeenkomsten

De Raad van Toezicht heeft in 2019 acht maal vergaderd, waarvan vier keer voor de zomervakantie en vier keer daarna. We vergaderen in goed overleg met de bestuurders en komen incidenteel voorafgaande aan een vergadering zonder het bestuur bijeen, bijvoorbeeld bij bespreking van de bevindingen van de renumeratiecommissie ter beoordeling van het functioneren van de bestuurders. Wij vergaderen afwisselend op het stafbureau in Wolvega of op één van de scholen in de drie gemeenten Opsterland, Oost- en Weststellingwerf van het werkgebied van Comprix.

De volgende onderwerpen zijn besproken:

- Innovatiefonds en de vernieuwing van onderwijs op OBS De Tjongeling;
- Samenwerking met scholen voor bijzonder onderwijs en fusies om te komen tot identiteitsrijke scholen in kleine dorpskernen;
- Aanpassing van de statuten waarbij de doelstelling in artikel wordt verbreed van de instandhouding en verbreding van het openbaar primair onderwijs met instandhouding van samenwerkingsscholen en identiteitsrijke scholen;
- Plannen en fusie effect rapportages van o.a. de fusie van OBS De Trime met CBS De Paedwizer in Beetsterzwaag; OBS Triangel in Steggerda met OBS De Klaeter in De Hoeve;
- Nieuwbouwplannen van o.a. De Treffer in Gorredijk;
- Voorzieningenaanbod voor leerlingen met speciale behoeften in de regio Zuidoost Friesland;
- Plan voor een papieren nieuwsbrief die drie maal per jaar onder alle medewerkers zal worden verspreid naast de huidige (en vluchtigere) digitale nieuwsbrieven en mails;
- Plan voor onderzoek naar de huidige cultuur- en organisatiebeleving onder de medewerkers van Comprix;
- Bevindingen en adviezen over de organisatiecultuur binnen Comprix op basis van onderzoek door de bureaus VONC en Noorderlingen;
- Beleidsplan voor de ICT-infrastructuur, digitaal lesmateriaal en samenhangende veiligheid en privacywetgeving;
- Zelfevaluatie van de RvT en rooster van aftreden;
- Verzuim- en re-integratiebeleid in samenhang met werkdruk; het ziekteverzuim is gedaald van 7,6% in 2018 naar 4,6% in 2019;
- Vacatures en werving/doorstroming van schooldirecteuren;
- Huisvestingsbeleid van Comprix met overzicht van de staat van onderhoud van 40 schoolgebouwen van de Stichting;
- Jaarrekening met bestuursverslag over het kalenderjaar 2018;
- Accountantsverslag over kalenderjaar 2018;
- Financiële managementrapportages over de eerste vier maanden resp. acht maanden van 2019;
- Begroting voor kalenderjaar 2020;
- Relatie tussen de Raad van Bestuur en de GMR met afspraken over de onderlinge overlegstructuur voor schooljaar 2019-2020;
- Rapportage over de onderwijsopbrengsten van alle scholen van Comprix;
- Notitie inzake bekwaamheidseisen, competenties en professionalisering van leerkrachten;
- Concept Integraal Personeelsbeleidsplan;

Mede op advies van de auditcommissie zijn de begroting voor 2020 en de jaarrekening met bestuursverslag over 2019 goedgekeurd. De onderwijsopbrengsten van de scholen zien er goed uit en de financiën zijn bij Comprix op orde. De RvT heeft zijn waardering hierover uitgesproken naar het College van Bestuur en is eveneens verheugd met de fusies tussen scholen als antwoord op de demografische krimp in ons werkgebied.

c. Schoolbezoeken

We willen als gehele Raad van Toezicht zichtbaar zijn voor alle medewerkers binnen onze Stichting zowel op het stafbureau als op de scholen. Daarvoor vergaderen we wisselend op het stafbureau in Wolvega resp. op een school in elk van de drie gemeenten. Bij een vergadering op één van de scholen wordt de directeur uitgenodigd om een presentatie te geven over het onderwijsconcept en de onderwijspraktijk op de betreffende school. In het verslagjaar 2019 hebben we vergaderd op OBS Buttinga in Oosterwolde, OBS De Striepe in Oldeholtpade en De Klaeter in De Hoeve.

Daarnaast hebben we een rooster van werkbezoeken aan de scholen opgesteld. Voorgaande jaren hebben we een rooster opgesteld waarbij door een delegatie van twee of drie leden van de RvT twee scholen in zowel het voorjaar als het najaar van elke gemeente werden bezocht. Dit jaar hebben we ons beperkt tot het bezoeken van de volgende zes scholen: OBS De Aventurijn in Munnekeburen, SBO De Triade in Wolvega, OBS De Trede in Haule, OBS De Twirrewyn in Donkerbroek, OBS It Twaspan in Wijnjewoude en OBS De Treffer in Gorredijk.

Vaak nodigt de schooldirecteur ook één of enkele leden van de MR uit om met de afvaardiging van de RvT van gedachten te wisselen. Uit onze werkbezoeken hebben we mogen concluderen dat Comprix competente en enthousiaste onderwijsprofessionals in dienst heeft die de bezoeken van leden van de RvT zeer op prijs stellen.

d. Onderwijskwaliteit

De Raad van Toezicht constateert dat alle scholen van Stichting Comprix een door de Inspectie vastgesteld basisarrangement hebben. Onze onderwijscommissie heeft met het CvB de bestuursrapportage besproken over de staat van het onderwijs op onze scholen. Alle scholen hebben voor deze rapportage een zelfonderzoek aangeleverd met een kwaliteitsprofiel op basis van het toezichtskader van de Inspectie. Hierin wordt aandacht besteed aan het onderwijsproces, schoolklimaat, onderwijsresultaten, kwaliteitszorg/ambitie en financieel beheer. De onderwijscommissie is positief over de opzet van de rapportage en de kwaliteit en opbrengsten van het onderwijs op de scholen. De onderwijscommissie adviseert het CvB dat de opbrengsten van sommige scholen op onderdelen voor verbetering vatbaar zijn en dat de onderzoeken naar oudertevredenheid en het welzijn van de leerkrachten baat zullen hebben bij een sterkere regie vanuit het CvB.

e. Financiën

Ondanks demografische krimp en ontoereikende financiering door het Rijk stelt de Raad met tevredenheid vast dat de financiële positie van Comprix gezond is. De auditcommissie ontmoet de bestuurders, controller en accountants bij de bespreking van begroting, kwartaalrapportages en de jaarrekening. De Raad heeft op advies van de auditcommissie in december de begroting voor 2020 goedgekeurd. Daarnaast is de auditcommissie voornemens om in de juni-vergadering aan de Raad te adviseren om de jaarrekening met bestuursverslag over 2019 goed te keuren. Daarbij is vastgesteld dat de financiële middelen rechtmatig zijn verworven en doelmatig worden besteed. Voor nadere toelichting en onderbouwing van de financiële resultaten en kengetallen verwijzen we naar de door de accountant goedgekeurde financiële jaarrekening en het inhoudelijke jaarverslag van de bestuurders.

f. Werkgeversrol

In 2019 zijn er geen evaluatiegesprekken gehouden met de bestuurders. Niettemin heeft de Raad op basis van de reguliere vergaderingen, schoolbezoeken en persoonlijke gesprekken vastgesteld dat de bestuurders goed hebben gefunctioneerd en op grond daarvan een periodieke verhoging hebben gekregen voor zover het maximum van de salarisschaal nog niet was bereikt.

g. Vergoedingsregeling

De Raad van Toezicht zich bij de start van Stichting Comprix positief uitgesproken voor een redelijke en billijke honorering passende bij professioneel toezicht overeenkomstig de aanbevelingen van het Ministerie van OCW, de PO Raad en de VTOI.
Overeenkomstig de besprekingen heeft de Remuneratiecommissie daarvoor de regeling onkostenvergoeding opgesteld en die regeling is door de Raad van Toezicht vastgesteld.

		Lid	Vice voorzitter	Voorzitter
Vast	42 uur	€ 2.352,-	€ 2.940,-	€ 3.528,-
Variabel	14 bijeenkomsten	€ 1.568,-	€ 1.568,-	€ 1.568,-
Maximaal		€ 3.920,-	€ 4.508,-	€ 5.096,-

h. Tenslotte

Alle scholen beschikken over het basisarrangement en de financiën zijn op orde. Met de gerealiseerde fusies met scholen voor bijzonder onderwijs zijn belangrijke stappen gezet in de realisatie van het vastgestelde Strategisch Meerjarenbeleid 2018-2024. De inzichten uit het cultuuronderzoek kunnen de komende jaren worden gebruikt om de organisatiecultuur en de professionele samenwerking tussen alle medewerkers binnen Comprix verder te versterken. Namens de voltallige Raad van Toezicht wens ik de bestuurders en onze medewerkers komend jaar veel succes toe in hun werk en bij de uitvoering van onze strategische toekomstvisie voor het openbaar basisonderwijs in Opsterland, Oost- en Weststellingwerf in de komende jaren.

Wolvega, 24 april 2020

Namens de Raad van Toezicht,

Rombout de Wit, voorzitter

B. Bestuursverslag

Inleiding

1.1 Voorwoord van het bestuur

Het bestuur van Stichting Comprix ziet het bestuursverslag 2019 als een middel om maatschappelijke verantwoording af te leggen; aan direct betrokkenen als ouders en medewerkers, maar ook aan onze stakeholders. Een belangrijk kenmerk van goed onderwijsbestuur is het afleggen van verantwoording aan derden. Het gaat hierbij niet alleen om het afleggen van horizontale verantwoording aan de hiervoor genoemde direct belanghebbenden, maar ook om het afleggen van verticale verantwoording aan CFI, centrale financiën instellingen en aan de gemeenteraden. Het gaat hierbij om het verantwoorden van ondernomen activiteiten om het onderwijs zo goed mogelijk in stand te houden en te ontwikkelen, het beschrijven van de financiële basis en ontwikkeling, de kwaliteitsontwikkeling en kwaliteitsbewaking van het openbaar primair onderwijs in Opsterland en de Stellingwerven.

De jaarrekening 2019 laat opnieuw een positief resultaat zien: er is sprake van een constant evenwicht tussen het aantal leerlingen en de personele formatie. Goed om te constateren. Dit blijft in een situatie van een daling van het aantal leerlingen veel inzet vragen van alle geledingen binnen Comprix. Op basis van de begroting 2020 en de meerjaren begrotingen is de verwachting dat Comprix ook de komende jaren een financieel gezonde organisatie zal zijn.

Niet alleen op financieel en formatief gebied, ook op andere terreinen is er in 2019 veel beweging geweest, zoals:

- het uitvoering geven aan het Koersplan 2018 – 2019 en dat koersplan actualiseren naar het jaarplan Comprix 2019 – 2020;
- het aanpassen van de organisatie van het directie overleg met 35 directeuren;
- na de inspraakprocedure het opstellen en vaststellen van het Strategisch Beleidsplan Comprix;
- het uitvoering geven aan de in het innovatie fonds genoemde activiteiten;
- het afronden, presenteren en opzetten vervolg van het cultuuronderzoek;
- het realiseren van een fusies tussen een protestant – christelijke basisschool en een openbare basisschool van Comprix en het realiseren van een fusie van twee Comprix scholen;
- de mogelijkheid om een formele samenwerkingsschool in stand te houden is opgenomen in de statuten van Comprix.

Comprix is bevoegd gezag van 40 scholen, vanaf 1 augustus 2019 nog 39 scholen, een aantal grote en maar vooral veel kleinere scholen en bij al die 39 scholen is de kwaliteit meer dan alleen op orde !! Het is mede daarom dat wij er trots op zijn dat de kinderen op alle Comprix scholen ook in 2019 weer hebben kunnen profiteren van goed onderwijs.

Wel realiseren wij ons dat het verzorgen van onderwijs volgens de huidige inzichten van opbrengstgericht werken op de relatief kleine scholen van Comprix zeer hoge eisen stelt aan de deskundigheid, de creativiteit en de flexibiliteit van leerkrachten. En dat in een tijd van serieuze krapte op de arbeidsmarkt en in een tijd waar er veel werkdruk wordt ervaren.

Het bestuur heeft dan ook grote waardering voor alle collega's, die zich elke dag weer met meer dan 100% inzetten, die voldoen aan de hoge eisen die er gesteld worden en die de energie en de ambitie hebben zich ook nog verder te bekwamen.

Jan Veenstra
Sake Saakstra

2. Algemene instellingsgegevens.

2.1 Bevoegd gezag.

Bestuursnummer: 41631
Stichting Comprix;
Postadres: Postbus 119
8470 AC WOLVEGA
Bezoekadres: Van Harenstraat 37
8471 CJ WOLVEGA
Telefoon: 0561 69 17 77
Website: www.Comprix.nl

Comprix is een Stichting, opgericht op 1 januari 2017 en gevestigd te Wolvega. De Raad van Toezicht van Comprix bestaat sinds 1 januari 2017 statutair uit ten hoogste 7 personen. Het bestuur wordt gevormd door twee bestuurders:

Jan Veenstra	vice voorzitter	geen betaalde en/of onbetaalde nevenfuncties.
Sake Saakstra	voorzitter	geen betaalde en/of onbetaalde nevenfuncties.

2.2 Samenstelling en structuur

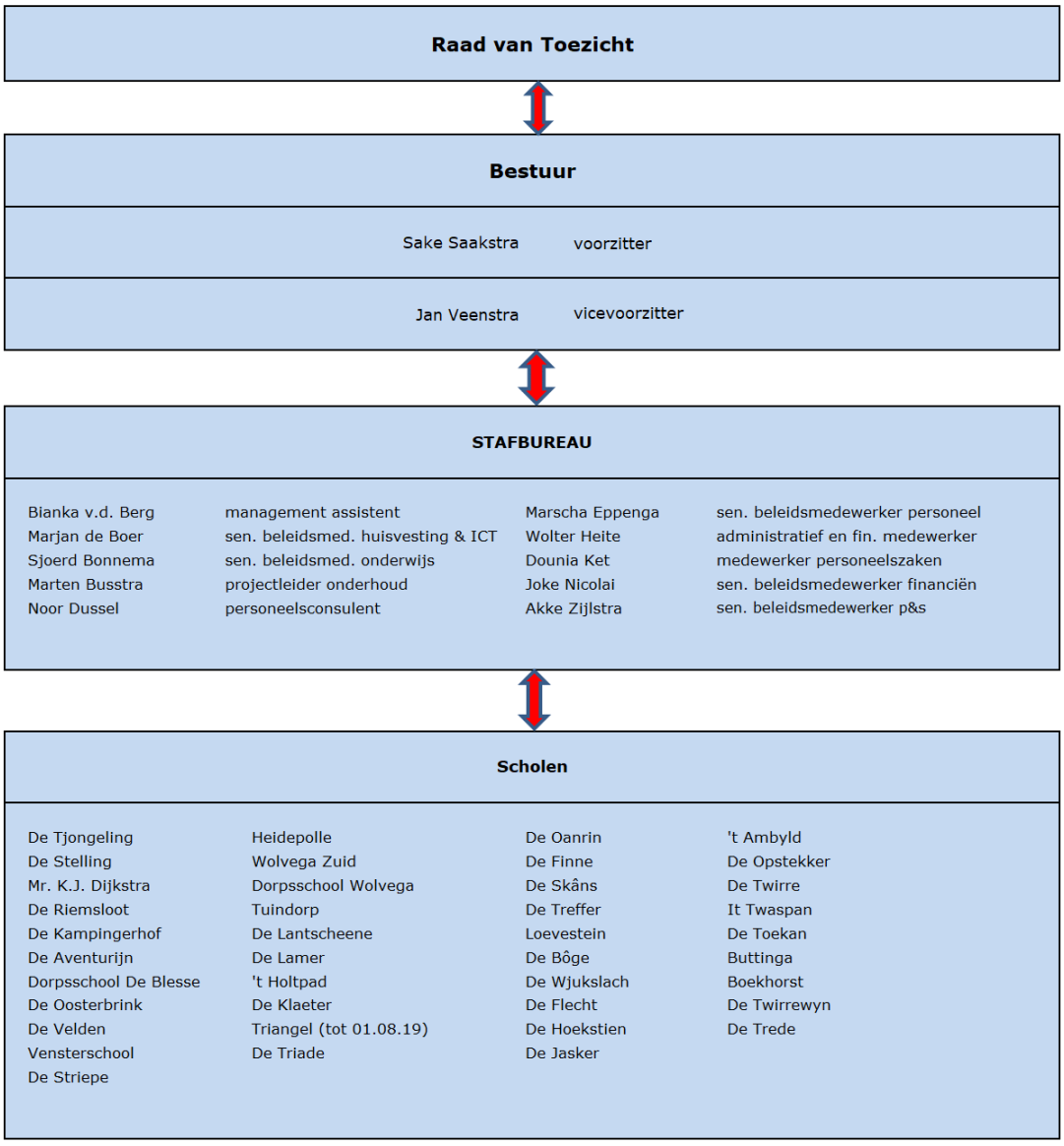
De ontwikkeling en de bewaking van de grote lijnen, alsmede de dagelijkse bedrijfsvoering, is in handen van het bestuur van Comprix, dit in nauwe samenwerking met de beleidsmedewerkers.

Het bestuur is op organisatieniveau verantwoordelijk voor:

- Het onderwijskundig beleid
- Het personeelsbeleid
- Het financiële beleid
- Het huisvestingsbeleid
- Organisatie

Er vindt regelmatig overleg en afstemming plaats tussen het bestuur, beleidsmedewerkers en de scholen, onder andere via het maandelijkse directie overleg, tijdens schoolbezoeken en tijdens het jaarlijkse formele gesprek met de schooldirecteur.

2.3 De structuur van de organisatie van Comprix.



2.3.1 Bestuur.

Het bevoegd gezag, het uitvoerend bevoegd gezag en de dagelijkse bedrijfsvoering is in handen van het bestuur bestaande uit de heer S. Saakstra en de heer J. Veenstra. Concreet houden zij zich, samen met de collega's van het Stafbureau, bezig met het regelen van personele zaken, onderhoud, uitbreiding, renovatie en nieuwbouw van schoolgebouwen, inkopen en (laten) uitvoeren van alle facilitaire voorzieningen voor scholen en het stafbureau, opstellen en uitvoeren van arbobeleid, de zorg voor begroting en financiële verantwoording onderwijsuitgaven, de bepaling van het algemene onderwijsbeleid, het regelen van tal van praktische en organisatorische zaken, etc. Er vindt regelmatig overleg plaats tussen de bestuur en de school, o.a. via het maandelijks directieoverleg, functionerings- en coaching gesprekken en tijdens schoolbezoeken.

2.3.2 Stafbureau.
Ten behoeve van de scholen van Comprix is aan de Van Harenstraat 37 te Wolvega het stafbureau ondergebracht ter ondersteuning van het onderwijsveld. In dit door de gemeente Weststellingwerf schitterend gerenoveerde gebouw Lindenoord verzorgt het stafbureau de beleidsvoorbereiding en administratieve ondersteuning op het terrein van onderwijskundige, personele, financiële en huisvestingszaken en overige zaken op schoolbestuurlijk terrein.

Het stafbureau staat voor een klantgerichte benadering en een resultaatgerichte instelling waarbij oplossingsgericht werken centraal staat. Alle medewerkers zijn in dienst bij het bestuur van de Stichting Comprix. Er is een jaarcontract afgesloten met Confina te Drachten voor ondersteuning op het gebied van de salarisadministratie, de controle voor de ziektekostenregeling, optionele activiteiten en de financiële administratie.

2.3.3 Medezeggenschap.
Elke school heeft een eigen MR (medezeggenschapsraad). De GMR (gemeenschappelijke medezeggenschapsraad) telt 12 leden. De zetels zijn evenredig over de personeels- en oudergeleding verdeeld. De GMR wordt voorgezeten door een lid van de GMR. De GMR vergadert ongeveer 8 keer per jaar. Per schooljaar wordt middels een jaarverslag verantwoording afgelegd aan de medezeggenschapsraden en het bestuur.

2.4 Kernactiviteiten
Het bestuur van de Stichting Comprix is gedurende het kalenderjaar 2019 in totaal 13 keer in een bestuursvergadering bijeengekomen. Daarnaast is meerdere keren overleg gevoerd met de gemeenten Opsterland, Oost- en Weststellingwerf over diverse zaken. Onderstaand wordt een selectie van onderwerpen genoemd waar de Stichting zich over heeft gebogen gedurende het kalenderjaar 2019:

Financieel:
- Jaarrekening 2019 Comprix
- Financiële kwartaalrapportages
- Formatieplanning en formatie - & budgetbewaking
- Begroting 2020
- Financieel meerjarenperspectief 2021 – 2023
- Opstellen procuratieschema voor Comprix
- Investering ICT

Algemeen:
- Ondersteuning en aansturing schooldirecties
- Cultuuronderzoek Comprix
- Bezoeken MR-en
- Startbijeenkomst
- IKC ontwikkelingen
- Spreidingsplan: fusies basisscholen tot één identiteitsrijke basisschool
- Opzet directieoverleg

Bestuur en gemeenten:
- Toekomstperspectief Comprix
- Overleg Lokaal Educatieve Jeugd Agenda
- Buurtsport
- Huisvesting
- Opstellen Zienswijze gemeenteraad Weststellingwerf

Personeel en Onderwijskundig:
- (Her) verdeling functies stafbureau
- Monitoren de Stipe (=kenniscentrum passend onderwijs V.C.S.O. – Tjongerwerven – Comprix)
- Bestuursformatieplan en gesprekken formatie per school
- Inspectiebezoeken 2019
- Directie benoemingen (vijf scholen)

2.5 Belangrijkste kenmerken van het gevoerde financiële beleid.

Er wordt binnen de opgestelde begroting gewerkt met budgetten op basis van vastgesteld beleid en daaraan gekoppeld een budgethouder met een mandaat binnen het begrote budget. Daarbij wordt er gewerkt op basis van het Handboek A&O en gewerkt met een procuratieschema.

Per 1 augustus 2019 zijn de beide basisscholen in Beetsterzwaag gefuseerd: c.b.s. de Paedwizer en o.b.s. de Trime. De nieuwe basisschool heet: k.c de Finne en de school valt bestuurlijk onder Comprix. De jaarcijfers 2019 van c.b.s. de Paedwizer zijn geconsolideerd met de jaarcijfers 2019 van Comprix. Ook o.b.s. Triangel te Steggerda en o.b.s de Klaeter te De Hoeve zijn gefuseerd. Het betreft een "interne" fusie. Alle kinderen zitten nu op o.b.s. de Klaeter te De Hoeve.

1. Stichting Comprix

In 2019 heeft de Stichting Comprix nog steeds te maken met een terugloop van het aantal leerlingen, echter de fusie van de Trime met de Paedwizer heeft die tendens in 2019 doorbroken.

De formatie wordt naar beneden bijgesteld in overeenstemming van het aantal leerlingen. Gezien de krapte op de arbeidsmarkt worden nieuwe leerkrachten zoveel mogelijk via een vaste aanstelling aangenomen.

Op andere terreinen zijn en worden er binnen Comprix verantwoorde, maar wel financieel scherpe keuzes gemaakt.

2. Investeringen in 2019

In 2019 is er in totaal voor € 726.845 geïnvesteerd:

Meubilair:	€	129.162
Apparatuur:	€	12.570
Leermiddelen:	€	104.513
ICT:	€	480.600
Totale investeringen Comprix	**€**	**726.845**
Overname materiële vaste activa fusies Paedwizer	€	39.413
Totale investeringen	**€**	**766.258**

3. Investeringsbeleid

Stichting Comprix heeft een Meerjaren Investeringsplan dat loopt van 2019 tot en met 2022. In het plan staan de totale investeringen in materiële vaste activa en het effect op de afschrijvingen en de cashflow.

Het uitgangspunt van het investeringsplan is dat de jaarlijkse investeringsbedragen in lijn liggen met de jaarlijkse afschrijvingslasten (ideaalcomplex). De gerealiseerde investeringen in 2019 bedragen € 766.258,- in de begroting was opgenomen € 720.000,-.

Voor 2020 bedraagt het begrote totale bedrag voor reguliere investeringen € 775.000,-

4. Werkdrukverlichting

a. Niet financiële maatregelen

Doelmatig werken: onderwijsplannen en i.p.v. groepsplannen
geen tijd meer besteden aan overbodige plannen
Actualiseren administratieve processen
Actualiseren taakbeleid
Actualiseren opzet en frequentie teamvergaderingen

b. Verwachting mbt vermindering werkdruk

"Tijdwinst" voor leerkrachten
Leerkrachten ervaren meer rust en ruimte
Extra handen geeft verlichting
Aanschaf licenties en geautomatiseerde programma's geeft verlichting

c. Toezicht P - MR over inzet - besteding – besluitvormingsproces

De P - MR is actief betrokken bij besluitvorming over de inzet en de besteding van de werkdrukmiddelen.

De P - MR wordt actief betrokken bij de verantwoording van de besteding van de werkdrukmiddelen.

d. Besteding werkdrukmiddelen 2019 – 2020

Budget	Personeel	Materieel	Professionalisering	Overige
€ 942.750,-	€ 829.620,-	€ 65.993,-	€ 9.428,-	€ 37.710,-
	88%	7%	1%	4%

2.6 Treasury verslag

Stichting Comprix ontvangt Rijksvergoedingen en subsidies en heeft de verplichting die inkomsten te besteden aan onderwijs. Het moment van de ontvangsten en de uitgaven is nagenoeg nooit gelijk. Het gevolg hiervan is dat er tijdelijk overtollige financiële middelen kunnen zijn, dat er tijdelijk extra financiële middelen moeten worden aangetrokken of dat er financiering nodig is. Een goed beheer van dit proces is randvoorwaardelijk en heet treasury. De beschrijving van het proces en de geldende regels zijn vastgelegd in het Treasurystatuut Stichting Comprix. Er is geen sprake van beleggingen en derivaten.

De overheid stelt regels. Onderwijsinstellingen moeten in dit kader voldoen aan de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 en aan de regeling van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap van 5 december 2018. De regeling van 2010 is ingetrokken. Een goed beheer van dit proces is randvoorwaardelijk en heet treasury. De beschrijving van het proces en de geldende regels zijn vastgelegd in het Treasurystatuut Stichting Comprix, vastgesteld in maart 2019.

De financiële middelen met betrekking tot de reserves en voorzieningen zijn ondergebracht bij de RABO bank Heerenveen. Comprix heeft daar de rekening courant en een bedrijfsspaarrekening ondergebracht.

Ook voor de bedrijfsspaarrekening, de daar ondergebrachte reserves en voorzieningen zijn dagelijks beschikbaar, is vastgelegd dat het rentepercentage wordt bepaald door het Euribor tarief met een afslag of opslag.

Dit beleid om de beschikbare middelen risicomijdend te beleggen voldoet aan de criteria, zoals die zijn opgenomen in de "Regeling beleggen en belenen door instellingen voor onderwijs en onderzoek".

Euribor is de afkorting van Euro Interbank Offered Rate. Euribor is de rente waartegen een 60 tal Europese banken bereid zijn elkaar leningen van een bepaalde looptijd te verstrekken. De Euribor rente tarieven worden ook gebruikt voor het vaststellen van de rente van bijvoorbeeld spaarrekeningen.

2.7 Hypothecaire leningen

Dit betreft hypothecaire leningen van 11 personeelsleden van Stichting Comprix, ingegaan op 01-01-2009. De lening is met de gemeente Weststellingwerf door de medewerkers afgesloten ten tijde dat het openbaar onderwijs Weststellingwerf nog onder de gemeente Weststellingwerf viel. In 2009 is het openbaar onderwijs van Oost- en Weststellingwerf gefuseerd en verzelfstandigd onder het bevoegd gezag van toenmalig Stichting Comperio. Gemeente Weststellingwerf heeft na de verzelfstandiging de hypothecaire leningen overgedragen aan de Stichting, aangezien deze medewerkers in dienst zijn van de stichting. Tegenover deze vordering op de medewerkers staat, voor hetzelfde bedrag, een schuld aan de gemeente.

Boekwaarde leningen op 1 januari 2019: € 231.003,-
Boekwaarde leningen op 31 december 2019: € 192.313,-

2.8 Samenwerkingsverbanden en verbonden partijen.

In de "Niet uit de balans blijkende verplichtingen" van de Jaarrekening 2019 is een overzicht opgenomen van de Samenwerkingsverbanden en de verbonden partijen:

Naam – juridische vorm – statutaire zetel – eigen vermogen – resultaat boekjaar – artikel burgerlijk wetboek - deelname en consolidatie.

a. Stichting Multifunctionele Accommodatie Oosterwolde Zuid

   Deze stichting beheert het gebouw waarin ook o.b.s. de Boekhorst is gevestigd.

   Eigen vermogen 31 december 2019: € 201.758,-

   Resultaat 2019: € 4.951,-

   Deelname Comprix en consolidatie: 0%

b. Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Friesland

Bij dit Samenwerkingsverband zijn alle besturen basisonderwijs Friesland aangesloten.

Deelname Comprix en consolidatie: 0%

In het samenwerkingsverband Passend Onderwijs PO in Friesland is de verdeling of toewijzing van de rijksbudgetten voor de ondersteuning van leerlingen met extra onderwijsbehoeften één van de centrale taken.
Het bestuur van het samenwerkingsverband Passend Onderwijs Fryslân heeft de keuze gemaakt om de in het samenwerkingsverband participerende schoolbesturen zoveel mogelijk eigen verantwoordelijkheid te geven bij de inzet van de ondersteuningsmiddelen.

- Alle kosten voor de plaatsing van leerlingen in scholen voor speciaal onderwijs en speciaal basisonderwijs worden, voor zover de wet bepaalt dat deze kosten ten laste komen van het samenwerkingsverband, ingehouden op de rijksbudgetten voor zware ondersteuning (speciaal onderwijs) of lichte ondersteuning (speciaal basisonderwijs).

- Het in de rijksvergoeding opgenomen budget voor bijzondere regelingen en voorzieningen, zoals zeer specifieke voorzieningen voor gehandicapte leerlingen en de bekostiging van de tussentijdse groei in het speciaal onderwijs, wordt ingezet in de bekostiging van deze regelingen en voorzieningen, als voortzetting daarvan noodzakelijk is.
- De kosten van de inrichting van de bestuurlijke en administratieve organisatie worden ten laste gebracht van de rijksbudgetten voor de lichte en zware ondersteuning.

- De wettelijk geregelde Commissie van Advies en de organisatie van het samenwerkingsverband wordt ten laste gebracht van het rijksbudget voor het samenwerkingsverband.

- Er wordt een kleine financiële buffer aangehouden als weerstandsvermogen.

- Het restant van de budgetten voor lichte en zware ondersteuning wordt verdeeld onder de besturen in het samenwerkingsverband. Daarbij wordt in het algemeen geen gedifferentieerde systematiek van toewijzing gehanteerd. Aan alle reguliere basisscholen wordt een gelijk bedrag per leerling toegekend voor de lichte ondersteuning en een gelijk bedrag per leerling voor de zware ondersteuning. Speciale basisscholen krijgen een bedrag per leerling toegekend voor de zware ondersteuning.

- De ondersteuningskosten voor in het speciaal basisonderwijs geplaatste leerlingen worden individueel verrekend met de budgetten voor de lichte ondersteuning van het verwijzende schoolbestuur (principe: de verwijzer betaalt).

- De ondersteuningskosten voor in het speciaal basisonderwijs geplaatste leerlingen die niet toegeschreven kunnen worden aan een verwijzend schoolbestuur worden ten laste van het collectieve rijksbudget voor de lichte ondersteuning gebracht.

2.9 Strategisch personeelsbeleid

a. Hoe is het personeelsbeleid afgestemd op de onderwijskundige visie en de opgaven waar de scholen voor staan ?

In de visie die door Comprix is opgesteld in het Personeelsplan 2020 staat letterlijk:
"De 39 scholen van Comprix verschillen van elkaar. Het bestuur bepaalt voor een aanzienlijk deel de inhoud van het onderwijs; daarbij vanzelfsprekend gevoed door hetgeen de overheid van de scholen vraagt. We denken dan aan kerndoelen en referentieniveaus. Het bestuur stelt vast of scholen binnen de kaders van de wet werken en is daarmee voor een aanzienlijk deel verantwoordelijk voor het wat! De individuele schoolteams spreken af op welke wijze zij voldoen aan de verplichtende overheid en een vragend bestuur. De genoemde vrijheid wordt zowel georganiseerd (en daarmee gegrond) door het maken van afspraken op organisatieniveau. De scholen zijn daarmee verantwoordelijk voor het hoe!"

b. Hoe wordt het personeelsbeleid geïmplementeerd, gemonitord en geëvalueerd ?

Het Personeelsplan 2020 is in concept vastgesteld door het bestuur (januari 2020). Vervolgens heeft de Raad van Toezicht er kennis van genomen (februari 2020). Het conceptplan is ter discussie aangeboden aan de GMT en het Directieberaad (maart 2020). Vertraagd door de Corona zal het plan niet uiterlijk 1 juli 2020 maar 1 december 2020 definitief worden vastgesteld. De diverse deelplannen zullen overeenkomstig jaarlijks of meerjaarlijks worden geëvalueerd, bijgesteld en/of geactualiseerd.

c. Hoe is de dialoog over strategisch personeelsbeleid met leraren en directeuren ingericht ??

De dialoog met de leraren is gevoerd via de directeuren en via de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad. De dialoog met de directeuren is georganiseerd via de directiewerkgroepen. Een directiewerkgroep staat onder voorzitterschap van een van de directeuren. Alle directiewerkgroepen hebben een aantal deelplannen bestudeerd. Hun evaluaties zijn in het voorzittersoverleg besproken en samengevat in een integraal advies aan het bestuur. Het bestuur zal de adviezen van de directeuren en de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (deels) opnemen in het definitieve Personeelsplan 2020.

2.10 Passend onderwijs

a. Doel: voor elke leerling in onze regio een passend aanbod.

Comprix wil een groot bereik hebben, voor alle kinderen in de drie gemeenten in de basisschoolleeftijd een passend onderwijsaanbod; ook voor kinderen met een tijdelijke of permanente specifieke ondersteuningsbehoefte.

Als speerpunt om te komen tot een passend en dekkend onderwijsaanbod in onze regio onderzoekt Comprix, samen met de gemeenten waar Comprix actief is, wat voor de doelgroep kinderen van 0-6 jaar de precieze ondersteuningsvraag is: wat is de zorg en onderwijsbehoefte.

<u>Middelen vanuit lumpsum ingezet.</u>

b. Iedere leerling krijgt het onderwijs en de ondersteuning waar hij of zij recht op heeft. Het handelingsgericht werken staat hierbij centraal.

Schoolbesturen hebben een wettelijke zorgplicht. Zij moeten voor alle leerlingen die op de school worden aangemeld of al staan ingeschreven zorgen voor passend arrangement van onderwijs en (leerlingen) zorg. Dat wil zeggen: het aanbod moet passend zijn en aansluiten op de ontwikkeling van het kind, de mogelijkheden van het personeel en de wensen van de ouders.

Binnen Comprix hebben wij daarvoor de volgende drie mogelijkheden:

- een aanbod op de eigen school (de school van aanmelding);
- een aanbod op een andere reguliere school;
- een aanbod op een school voor speciaal (basis)onderwijs.

Met de zorgplicht wil de overheid voorkomen dat kinderen thuis komen te zitten.

Middelen vanuit samenwerkingsverband ingezet.

c. Binnen Comprix zijn de doelen in concept opgesteld door het bestuur. Hierna volgt een vaste route langs de stakeholders: Directie overleg – Raad van Toezicht – Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad. Doelen en beleid worden pas vastgesteld na een positief advies – instemming door genoemde stakeholders.

2.11 Allocatie middelen

a. Uitgangspunten verdeling middelen over scholen

Een van de doelen van de fusie Stichting PRIMO-Opsterland en Stichting Comperio tot Stichting Comprix (d.d. 1 januari 2017) was om de overhead per leerling door de krimp van het aantal leerlingen niet verder te laten oplopen, het doel was om die overhead per leerlingen te laten dalen. Dat doel is niet alleen met succes gerealiseerd, maar als uitgangspunt ook nog steeds leidend. "Zoveel mogelijk geld naar de klas".

b. Besluitvorming over allocatie middelen

De besluitvorming binnen Comprix kent altijd een vaste route: Directie overleg – Raad van Toezicht – Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad.

c. Welke middelen aan de scholen verstrekt.

Leermiddelen, deels representatie, cultuur, deels ICT en vergoeding medezegenschapsraad.

d. Welke middelen zijn bovenschools ingezet op het niveau van het bestuur

Inkoop, ICT, administratie, deskundigenadvies – scholing, materiële instandhouding, formatie, representatie – communicatie.

e. Kosten bestuurlijk apparaat.

De totale omvang van het bestuurlijk apparaat betreft 10,5 fte en de kosten daarvan zijn € 825.000,- (inclusief huur kantoorpand).

2.12 Onderwijsachterstanden

a. Verdeling onderwijsachterstandenmiddelen.

De onderwijsachterstandsmiddelen, in totaal zo'n € 350.000,- worden binnen Comprix volledig verdeeld op basis van de schoolscores van het Centraal Bureau Statistiek en toegevoegd aan het formatie budget per school.

b. De onderwijsachterstandsmiddelen worden dus toegevoegd aan het formatiebudget en zijn daarmee onderdeel van het bestuursformatieplan. Dit plan wordt besproken binnen het directieoverleg en ter instemming voorgelegd aan de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad.

c. Middelen worden volledig ingezet in de formatie, in personeel dus. Dit geeft de school die onderwijsachterstandenmiddelen ontvangt, de mogelijkheid om meer en gerichter individueel onderwijs te realiseren.

2.13 Maatschappelijke vorming – burgerschap.

Stichting Comprix ziet het als een maatschappelijke verantwoordelijkheid om het actief burgerschap en de sociale integratie van de leerlingen te bevorderen. De wijze waarop scholen aan deze opdracht invulling geven wordt vrijgelaten. Wel hebben alle Comprix scholen een document met daarin de activiteiten rond Burgerschap vastgesteld. Onze scholen geven niet alleen lessen op school maar betrekken ook de directe schoolomgeving bij deze thema's. Een voorbeeld hiervan is dat onze leerlingen in contact komen met democratische principes door op gemeentehuizen kennis te nemen van hoe een gemeenteraad functioneert. Op scholen komen in toenemende mate leerlingenraden die mee kunnen spreken over zaken op school.

3. Toekomstige ontwikkelingen in relatie tot de financiële positie

3.1 Financiën 2019

Het resultaat over 2019 is als volgt:

	2019	Begroting 2019	2018
Baten			
Rijksbijdragen OCW	31.853.425	30.334.521	30.830.839
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	282.244	246.022	363.178
Overige baten	1.031.321	357.878	718.978
Totaal baten	**33.166.990**	**30.938.421**	**31.912.995**
Lasten			
Personeelslasten	26.060.008	26.006.395	26.423.240
Afschrijvingen	936.177	838.606	787.146
Huisvestingslasten	2.291.181	2.230.250	2.235.192
Overige instellingslasten	2.506.785	2.220.600	2.342.354
Totaal lasten	**31.794.150**	**31.295.851**	**31.787.933**
	1.372.839	**357.430-**	**125.062**
Financiële baten en lasten	1.671	68-	7.884
	1.374.511	**-357.498**	**132.947**

Het resultaat van Stichting Comprix is € 1.374.511,- positief. Ten opzichte van de begroting, - € 357.498,-, is dit € 1.732.009,- positiever. Hieronder volgt een korte toelichting.

Baten

De Rijksbijdragen zijn ruim € 1.500.000 hoger dan begroot. Dit komt met name door een extra, bijzondere bekostiging van ruim € 415.000 voor o.a. werkdrukverlichting, door hogere bekostigingsbedragen als gevolg van de (gedeeltelijke) compensatie van de stijgende salariskosten en door een onvoorziene groeibekostiging van ca. € 184.000. Daarnaast zijn er extra (werkdruk)middelen uitgekeerd.

De hogere Overige baten (ruim € 673.000 meer dan begroot) is onder andere dankzij hogere detacheringsopbrengsten. Dit komt met name door de fusie per 1 augustus 2018 van OBS It Twaspan (Comprix) aan De Tjongerwerven CPO. Afgesproken is dat (een deel van) de formatie onder stichting Comprix blijft en dat de kosten worden doorberekend aan De Tjongerwerven CPO. Deze baten waren niet opgenomen in de begroting van 2019.

Daarnaast zijn er incidentele ontvangsten van ca. € 75.000 vanuit het Expertisecentrum voor hoogbegaafdheid en leerlingbegeleiding.

Aandachtspunt: *Een groot deel van de extra baten, ongeveer € 1.500.000,-, is pas helemaal aan het eind van 2019 uitgekeerd met de bedoeling om dit bedrag in 2020 deels eenmalig en deels structureel te verwerken in de salarissen.*

Deze koers van het ministerie heeft voor de jaarrekening 2019 dus een zeer behoorlijk positieve invloed, maar voor de jaarrekening 2020 de omgekeerde uitwerking.

Lasten

Ten opzichte van de begroting zijn de personeelslasten ruim € 53.000 hoger. Dit komt grotendeels door een toevoeging aan de voorziening Personeel i.v.m. langdurige zieken van ca. € 104.000.

De afschrijvingslasten zijn ruim € 97.000 hoger dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat ruim € 49.000 is gedesinvesteerd vanwege het niet meer in gebruik zijn van activa.

De huisvestingslasten zijn ruim € 60.000 hoger dan begroot. Dit komt o.a. door hogere kosten voor klachtenonderhoud.

De overige instellingslasten zijn bijna € 286.000 hoger dan begroot, wat met name veroorzaakt wordt door extra lasten voor leermiddelen, passend onderwijs, extra werkzaamheden van het administratiekantoor en advisering.

Kengetallen	**31-12-2019**	**01-01-2019**
Solvabiliteit	0,60	0,56

De solvabiliteit van een organisatie kan inzicht bieden in de mate waarin de organisatie op lange termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

Liquiditeit	3,09	2,55

De liquiditeit geeft aan in welke mate de organisatie haar lopende betalingsverplichtingen kan voldoen. De verhouding moet daarom minimaal 1 zijn.

Rentabiliteit	4,14%	0,42%

Veelal wordt bij dit kengetal gesproken over een "maat voor het begrotingsoverschot". Als norm voor dit kengetal kan worden genoemd een percentage van 0% tot 3%.

Weerstandsvermogen	28,90%	24,58%

Het weerstandsvermogen geeft een indicatie van de financiële veerkracht van de organisatie. Is de organisatie voldoende in staat eventuele financiële tegenvallers op te vangen. Het weerstandsvermogen vormt daarmee een buffer voor eventuele calamiteiten.

Werkkapitaal	7.061.210	5.360.992

Het werkkapitaal wordt gebruikt als maatstaf voor de liquiditeit. Het is het bedrag waarmee de vaste activa de kortlopende schulden overtreft. Feitelijk geeft het aan hoeveel lang vermogen beschikbaar is voor de financiering van vlottende activa.

Kapitalisatiefactor	45,66%	43,30%

Kengetal om te signaleren of onderwijsinstellingen misschien een deel van hun kapitaal niet of inefficiënt benutten voor de vervulling van hun taken. Als instellingen meer kapitaal hebben dan past bij de jaarlijkse baten, wordt een deel van dat kapitaal kennelijk niet efficiënt benut: men zou immers dezelfde diensten moeten kunnen leveren met minder kapitaal. Omdat signaleringsgrenzen niet perfect zijn, zullen er overigens zeker instellingen zijn die boven de signaleringsgrens uitkomen en waarbij uit nader onderzoek blijkt dat er geen sprake is van onderbenutting van kapitaal.
Voor schoolbesturen in PO en VO die geen gebouwen en terreinen op hun balans hebben, adviseert de commissie een bovengrens aan de kapitalisatiefactor van 35% voor grote instellingen.

Balansposten en kasstromen

De toelichting hiervoor is terug te lezen in de jaarrekening.

3.2 Vooruitzicht 2020

De begroting 2020 is gebaseerd op de resultaten van de maatregelen die Comprix getroffen heeft om er voor te zorgen dat Comprix ook een financieel gezonde organisatie blijft.

Al een aantal jaren wordt er bij Comprix structureel bezuinigd op de materiële uitgaven. Maar ook de krimp gaat niet aan Opsterland, Oost – en Weststellingwerf voorbij; het aantal leerlingen in de basisschoolleeftijd daalt en op basis van de geboortecijfers wordt duidelijk dat het aantal kinderen in de basisschoolleeftijd in Opsterland en de Stellingwerven nog verder zal afnemen.

Er is en er komt door de terugloop van het aantal leerlingen bij Comprix dus ook minder geld beschikbaar voor de personele bekostiging. Dat betekent dat er steeds scherp gestuurd moet worden op de personeelsformatie; deze moet namelijk in evenwicht zijn en blijven met het aantal leerlingen.

Dit betekent dus veel en intensief overleg tussen bestuur en scholen om te komen tot een goede en verantwoorde opzet van het schoolformatieplan.

Bij de presentatie van "De Staat van het Onderwijs" op 10 april 2019 was de belangrijkste boodschap van de Inspectie onderwijs: het Nederlandse onderwijs is gemiddeld nog op niveau. Maar de ontwikkelingen waar de Inspectie van het Onderwijs in de voorgaande jaren al aandacht voor vroeg - zoals teruglopende leerlingprestaties, ongelijke kansen en segregatie - dreigen zich mede onder druk van een ongelijk verdeeld lerarentekort te verdiepen. Om alle leerlingen en studenten een stevige basis mee te geven en te zorgen voor een betere aansluiting op de arbeidsmarkt, zal de onderwijssector nu focus moeten aanbrengen en heldere keuzes moeten maken over gezamenlijke doelen en ijkpunten.

Comprix heeft deze "landelijke handschoen" opgepakt, onder andere door te besluiten tot het opzetten van het Innovatie fonds, door een inhoudelijke aanscherping van de Zelfevaluatie per school en door het actualiseren van het personeelsbeleid: personeelsplan 2.0. Dit vanuit onze ambitie: Comprix, waar onderwijs het verschil maakt.

Ook Comprix is en wordt geconfronteerd met een oplopend tekort aan leerkrachten, er zijn periodes geweest dat wij bijna een onredelijk beroep op leerkrachten moesten doen om elke klas te kunnen bemensen. Bijna elke keer lukte dat, door de grote inzet en flexibiliteit van iedereen: veel waardering voor. Het lukte en lukt helaas niet altijd, dus er is en er wordt ook wel eens een klas naar huis gestuurd.

Comprix is er ook bij dit thema van overtuigd dat niets doen geen optie is en als onderdeel van het Innovatiefonds zullen wij dan ook via gerichte acties werk maken van het binden en vinden van medewerkers.

Naar aanleiding van de coronavirus en de uitbraak daarvan in Nederland, krijgen wij als onderwijsinstelling er veel mee te maken. Met ingang van 16 maart 2020 waren de scholen gesloten en zijn onze leerlingen aangewezen op thuisonderwijs met daarbij ook ondersteuning van hun ouders en/of verzorgers. Dit vergt niet alleen veel inspanning binnen de thuissituatie, maar het vergt ook een andere denkwijze van onze medewerkers. Niet meer voor de klas staan, maar lesgeven op afstand. De uitvoering verloopt via de bestaande systemen en op onderdelen wordt gebruik gemaakt van de softwaretools om in contact te komen met de leerlingen thuis. De gewijzigde werkwijze leidt in beginsel tot beperkte uitgaven en niet of geringe invloed op ons formatiebestand. De extra kosten om het gewijzigd onderwijsaanbod kost ons circa € 170.000 extra ten opzicht van de reeds vastgestelde begroting 2020.

Begrotingen Stichting Comprix:

	2020	2021	2022	2023
Resultaat gewone bedrijfsvoering	96.207,-	54.985,-	25.969,-	33.577,-
Innovatiefonds	- 300.000,-	- 280.000,-		
Exploitatiesaldo	- 203.793,-	- 225.015,-	25.969,-	33.577,-

3.3 Begroting 2020

Baten		
3.1	Rijksbijdragen	30.688.199
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	401.000
3.5	Overige baten	867.000
	Totaal baten	**31.956.199**
Lasten		
4.1	Personeelslasten	26.164.012
4.2	Afschrijvingen	863.280
4.3	Huisvestingslasten	2.393.000
4.4	Overige lasten	2.444.000
	Totaal lasten	**31.864.292**
	Saldo baten en lasten	**91.907**
Financiële baten en lasten		
5	Financiële baten en lasten	4.300
	Resultaat gewone bedrijfsvoering	**96.207**
Buitengewone bedrijfsvoering		
6	Buitengewone lasten – Innovatiefonds	- 300.000
Exploitatiesaldo		**- 203.793**

3.4 Continuïteitsparagraaf

Op basis van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs maakt de continuïteitsparagraaf deel uit van het Bestuursverslag, inclusief de jaarrekening.

A1 Kengetallen formatie en overzicht leerlingenaantallen

	2019	2020	2021	2022
Personele bezetting in fte				
➢ Management / directie	36	35	35	34
➢ Onderwijzend personeel	273	270	266	258
➢ Overige medewerkers	45	40	34	32
➢ Totaal	354	345	335	324
Leerlingenaantallen per 01.10	4.008	3.900	3.792	3.680

Bezetting: In de personele bezetting wordt ingespeeld op de terugloop van het aantal leerlingen in verband met de terugloop van het aantal geboortes;

Leerlingenaantallen: Op basis van de geboortecijfers van de afgelopen vier jaar in de gemeenten Opsterland, Oost – en Weststellingwerf en het aantal leerlingen per school in de groepen 5,6,7 en 8 wordt er rekening gehouden met een jaarlijkse daling van gemiddeld 3 leerlingen per school; daarbij is ook rekening gehouden met de ontwikkeling marktaandeel Comprix per dorp – regio;

A2 Balans

	2019	2020	2021	2022	2023
Activa					
➢ Materiële VA	4.274.540	4.186.260	3.923.690	3.701.549	3.855.883
➢ Financiële VA	192.313	189.313	186.313	183.313	180.313
➢ Totaal vaste activa	**4.466.852**	**4.375.572**	**4.110.002**	**3.884.861**	**4.036.195**
➢ Vlottende activa	10.722.110	10.522.110	10.322.110	10.372.110	10.422.110
Totaal activa	**15.188.962**	**14.897.682**	**14.432.112**	**14.256.971**	**14.458.305**
Passiva					
➢ Algemene reserve	7.643.612	7.469.820	7.274.805	7.330.774	7.394.352
➢ Best. res. publiek	1.544.012	1.514.012	1.484.012	1.454.012	1.424.012
➢ Voorzieningen	2.340.439	2.440.439	2.540.439	2.540.439	2.540.439
➢ Langlopende schulden	192.313	189.313	186.313	183.313	180.313
➢ Kortlopende schulden	3.468.587	3.284.099	2.946.544	2.748.434	2.919.191
Totaal passiva	**15.188.962**	**14.897.682**	**14.432.112**	**14.256.971**	**14.458.305**

Verwacht ontwikkelingen:	2019	2020	2021	2022	2023
➢ Solvabiliteit	0,60	0,60	0,61	0,62	0,61
➢ Liquiditeit	3,09	3,20	3,50	3,77	3,57
➢ Weerstandsvermogen	28,90%	27,93%	28,05%	29,30%	29,99%

A3. Staat / raming van baten en lasten

	2019	2020	2021	2022	2023
Baten					
➢ Rijksbijdrage	31.853.425	30.688.199	29.754.860	28.790.016	28.243.685
➢ Overige overh. bijdragen	282.244	401.000	375.000	349.000	323.000
➢ Overige baten	1.031.321	867.000	867.000	867.000	867.000
Totaal baten	**33.166.990**	**31.956.199**	**30.996.860**	**30.006.016**	**29.433.685**
Lasten					
➢ Personeelslasten	26.060.008	26.464.012	25.707.605	24.559.206	24.027.742
➢ Afschrijvingen	936.177	863.280	757.570	737.141	695.666
➢ Huisvestingslasten	2.291.181	2.393.000	2.393.500	2.344.000	2.344.500
➢ Overige lasten	2.506.785	2.444.000	2.367.500	2.344.000	2.336.500
Totaal lasten	**31.794.150**	**32.164.292**	**31.226.175**	**29.984.347**	**29.404.408**
Saldo baten en lasten	**1.372.839**	**-208.092**	**-229.315**	**21.669**	**29.277**
Financiële baten en lasten	1.671	4.300	4.300	4.300	4.300
Netto Resultaat	**1.374.511**	**-203.792**	**-225.015**	**25.969**	**33.577**

Toelichting bij meerjarenbalans

Bij Comprix worden de activa gefinancierd met eigen vermogen. In 2020 en 2021 zijn nadelige resultaten begroot, doordat er wordt ingezet vanuit het innovatiefonds. Daarna zijn er positieve resultaten begroot. De langlopende schulden worden in de komende jaren afgelost. Hierdoor neemt de financieringsstructuur een positieve wending aan.

Toelichting staat van baten en lasten

Overige overheidsbijdragen: Verwachte terugloop van gemeentelijke subsidies.

Overige baten: Vanaf 2020 stabiel in verband met langdurende detachering medewerkers Comprix.

B1. Rapportage intern risicobeheersings – en controlesysteem

In 2020 is de Risico Analyse Comprix geactualiseerd.

B2. Beschrijving van de belangrijkste risico's.

Risico management moet er voor zorgen dat bij Comprix risico's tijdig worden geïdentificeerd en beoordeeld. **Risico management** moet er voor zorgen dat Comprix maatregelen treft die de kans van optreden van risico's op een gewenste wijze beïnvloeden. Risico management moet de kans van optreden waar mogelijk verkleinen of er voor zorgen dat de gevolgen (de impact) van een risico worden beperkt of opgevangen.

(compliance risico's hebben betrekking op het niet voldoen aan, het niet handelen binnen de grenzen van wet – en regelgeving; hier verder niet besproken)

Risico management is een cyclisch proces:
*signaleren
*beoordelen
*beïnvloeden kans / impact

Risico financiering is het in financieel opzicht kunnen opvangen van de financiële gevolgen van de risico's. Niet alle risico's met financiële gevolgen kunnen worden uitgesloten of van gevolgen uitgesloten.

Beheersmaatregelen

*er is een organisatiestructuur, inclusief heldere verdeling rollen en verantwoordelijkheden
*er is voldoende kennis en ervaring bij de verantwoordelijke medewerkers
*er is sprake van een helder informatie systeem voor effectmeting

Invloed van maatregelen

*vermijden van risico's (activiteit beëindigen – school sluiten)
*overdragen van risico's (verzekering – outsourcen risicovol proces / activiteit)
*beperken van risico's (goede administratie – vroegtijdige signalering)
*accepteren van risico's (toereikende financiële buffer aanleggen)

Budgetbeheer

*gekwalificeerde budgethouders, onder andere voor analyse en beoordeling risico
*kunnen opvangen van tegenvallers op korte en langere termijn

Financiële buffer

*bedoeld voor moeilijke – niet te beheersen – niet te beïnvloeden risico's
>>krimp
>>arbeidsconflicten
>>instabiliteit in bekostiging

Profiel

Op basis van de uitkomsten van de risico inventarisatie & kwalificatie is er sprake van een **laag risicoprofiel.**

Signaleringsgrens

Het ministerie hanteert ten aanzien van het weerstandsvermogen een percentage van 5% (eigen vermogen / totaal lasten).

Gewenste bufferliquiditeit Comprix, peildatum 01.09.19: € 1.580.000,-
Aanwezige bufferliquiditeit Comprix, peildatum 01.09.19: € 6.730.000,-

Dit betekent dat er de komende jaren in ieder geval een investeringsruimte is van minimaal € 3.750.000,- Het weerstandsvermogen daalt dan naar ongeveer 10%.

Accountantsverslag d.d. 14 juni 2019

Een weerstandsvermogen van 23% (d.d. 01.01.19) is ruim boven de signaleringsgrens van 5%. Om een oordeel te kunnen geven of dit voor uw instelling voldoende is, is het van belang dat u uw eigen visie op het benodigde weerstandsvermogen bepaalt.

In uw bestuursverslag hebt u in de continuïteitsparagraaf een risicoparagraaf opgenomen. In die paragraaf beschrijft u de voor uw organisatie belangrijkste risico's of onzekerheden. Om te komen tot een berekend weerstandsvermogen is het van belang dat u een risicoanalyse verricht, waarin diverse facetten van uw organisatie worden beoordeeld en dat daar een risicobedrag aan wordt gekoppeld.

In het bestuursverslag 2018 zijn nu twee risico's toegelicht. De risico's hebben betrekking op een te ruim formatieplan (€ 650.000) en een eenzijdige sluiting van een school (€ 900.000). Er zullen ongetwijfeld ook risico's aanwezig zijn ten aanzien van inhuur personeel (hogere lasten), stijgende onderhoudslasten of vernieuwbouw die niet (voldoende) begroot zijn. Andere risico's, die kwantitatief moeilijk te berekenen zijn, betreft bijvoorbeeld het op peil houden van onderwijskwaliteit, het niet naleven van wet- en regelgeving, etc.

Al die risico's leiden tot een risicobedrag. Om het weerstandsvermogen te bepalen kan dat risicobedrag aanvullend met het minimum van 5% van het weerstandsvermogen, zoals de Inspectie die ook bepaald, leiden tot een risicobuffer. Op deze wijze kan jaarlijks getoetst worden of uw eigen vermogen voldoet aan het gewenst eigen vermogen.

Risico inventarisatie & kwalificatie

1.

Risico: **Functioneren bestuur**, is het bestuur in staat invulling en uitvoering te geven aan het profiel met als belangrijk criterium: integriteit.

Kans: **Laag**

Reactie: **Gericht op preventie**: Statuten Comprix – Bestuursreglement Comprix – collegiaal bestuursmodel – procuratie schema – wet medezeggenschap scholen – professionele cultuur Comprix – laagdrempeligheid stafbureau – vertrouwenspersoon – interne klachtenregeling – landelijke klachtenregeling.

Rol Raad van Toezicht, onder andere via toezichtkader Raad van Toezicht.

2.

Risico: **Kwaliteit interne processen.**

a. Berekening gemiddelde personele last Comprix: de gemiddelde personele last bij Comprix ligt rond de € 71.500,-. Het is van groot belang om dat bedrag exact in beeld te hebben. Een afwijking van 0,5% betekent voor de jaarrekening een afwijking van ongeveer € 135.000,- .

- Elementen opbouw loonkosten per medewerker:
  - Schaal, trede en werktijdfactor (bruto loon)
  - Kilometers woon – werk
  - Reservering vakantietoeslag & eindejaarsuitkering
  - Opslag sociale lasten eindejaarsuitkering
  - Sociale lasten eindheffing
  - Pensioenlasten
  - Afdracht premie vervangingsfonds & participatiefonds
  - Verrekening bapo (bevordering arbeidsparticipatie ouderen)
  - Verrekening osv (ouderschapsverlof)
  - Afdracht premie VUT (vervroegd uittreden – levensloop)
  - Werkgeversafdracht ZVW (zorgverzekeringswet)
  - Arbeidskorting
  - Eindheffing werkkosten
  - Opslag sociale lasten VT (voorlopige teruggaaf)
  - Reservering dag van de leraar
  - Afdracht premie UFO (uitvoeringsfonds overheid)
  - Afdracht premie OP / NP (ouderdomspensioen / nabestaanden pensioen)
  - Afdracht premie WAO – WIA (wet arbeidsongeschiktheid – wet werk en inkomen)
  - Afdracht premie AOP (arbeidsongeschiktheidspensioen)
  - Afdracht collectieve ziektekostenverzekering

b. Opmerking accountant.
Tijdens de interim controle is de opzet, het bestaan en de werking van de administratieve organisatie en de interne beheersing als voldoende beoordeeld. Er is bovendien een adequate werking van de administratieve organisatie en interne beheersing. Dit levert een positieve bijdrage aan het "in control" zijn van Comprix. (bron: accountantsverslag 14 juni 2019).

Kans: **Laag**

Reactie: **Bijhouden** en inpassen wet – en regelgeving (dagelijks) – op elkaar afstemmen administratie systemen Confina & Comprix.

Flexibele schil (opvangen financiële consequentie).
Er is een oplopend tekort aan leerkrachten, landelijk zijn per ingang schooljaar 2019 – 2020 nog ongeveer 1.400 niet ingevulde vacatures in het primair onderwijs. Dit betekent dat Comprix actief werft en ook via het project zij – instroom en concurrerende arbeidvoorwaarden leraren in opleiding nieuwe collega's aan zich tracht te binden. Een andere keuze is om "nieuwe" leerkrachten direct een benoeming te geven (meestal direct vast, soms eerst tijdelijk) om een tekort aan leerkrachten binnen Comprix te voorkomen – te beperken.

Dit betekent dat er substantieel minder gebruik gemaakt wordt van een constructie via payroll. In eerdere jaren bedroeg de flexibele schik via een payroll benoeming zo rond de 12 fte. In het lopende schooljaar is dat nog ongeveer 1 fte.

3.

Risico: **Functioneren directeur**: belangrijk criterium is integriteit. De regie ligt volledig bij het bestuur.

Kans: **Laag**

Reactie: **Altijd gericht op preventie:** gesprekkencyclus – schoolbezoeken bestuur en senior beleidsmedewerkers **–** laagdrempeligheid stafbureau – toepassen 24 uurs strategie – aanwezigheid vertrouwenspersoon per school – interne klachtenregeling – landelijke klachtenregeling.

Comprix scholen zijn professionele en lerende organisaties met voor de directeur een grote mate van autonomie. Deze autonomie gaat uiteraard wel gepaard met het afleggen van verantwoordelijkheid. Het bestuur monitort dit op basis van het kwaliteitsprofiel en de vertaling daarvan naar concrete en toetsbare acties.

4.

Risico: **Conflict met groep ouders**: de school is en blijft de veilige omgeving voor het kind – de kinderen; de directeur maakt hiervan melding bij het bestuur en bestuur bepaalt vervolgrol directeur. In het geval de MR melding maakt van een conflict, neemt het bestuur de regie volledig over.

Kans: **Laag**

Reactie: **Laagdrempeligheid stafbureau –** toepassen 24 uurs strategie – aanwezigheid vertrouwenspersoon per school – interne klachtenregeling – landelijke klachtenregeling.

5.

Risico: **Verdere versobering van de gemeentelijke vergoedingen,** onder meer: schakelklas, logopedie, jonge risico kinderen, cultuur – en muziekonderwijs.

Kans: **Laag**

Reactie: **Overleg,** ambtelijk en bestuurlijk.

Politieke lobby door bestuur **-** leden RvT**.**

6.

Risico: **Functioneren leerkracht**, belangrijk de rol van de directeur;

Kans: **Laag**

Reactie: **Gesprekkencyclus** – schoolbezoeken bestuur en senior beleidsmedewerkers **–** laagdrempeligheid stafbureau – toepassen 24 uurs strategie – aanwezigheid vertrouwenspersoon per school – interne klachtenregeling – landelijke klachtenregeling.

Binnen Comprix is de ontwikkeling gestart van het professionaliseren van de leerkrachten. In dat kader is van alle leerkrachten de kwalificatie bekend:

- Startbekwaam
- Basisbekwaam
- Vakbekwaam

In het personeelsplan 2.0. is het hieraan verbonden beleid, inclusief de vertaling naar concrete acties, beschreven.

7.

Risico: **Conflict binnen het team**, belangrijk: rol van de directeur en de rol van de MR.

Kans: **Laag**

Reactie: **Laagdrempeligheid stafbureau** – dossiervorming – ondersteuning bestuur / directie – toepassen 24 uurs strategie – aanwezigheid vertrouwenspersoon per school – interne klachtenregeling – landelijke klachtenregeling.

8.

Risico: **De kwaliteit onderwijs per school.**

Kans: **Laag**

Reactie: **Gesprekkencyclus**, inclusief bekwaamheidskompas **–** schoolbezoeken bestuur en senior beleidsmedewerkers – uitvoeren audit (preventief) – benoeming maatje directeur – ondersteuning bestuur / directie – scholing directeur – scholing IB er.

Er wordt jaarlijks een rapport opgesteld waarin de staat van het onderwijs op de Comprix scholen wordt beschreven. De inspectie van het onderwijs heeft een positieve feedback gegeven op het Comprix format van deze bestuursrapportage.

Op de onderdelen onderwijsresultaten, kwaliteitszorg, schoolklimaat en ambitie wordt er op schoolniveau jaarlijks een analyse gemaakt, inclusief een vertaling daarvan naar jaarlijkse acties. Elke school stelt dus jaarlijks een kwaliteitsprofiel op.

9.

Risico: **Uitval geautomatiseerde verwerking administratieve gegevens,** financieel en personeel.

Kans: **Laag**

Reactie: **Inschakelen** externe dienstverlening – externe deskundigheid**.**

10.

Risico: **Uitval van, storing in, ongepast gebruik van IT toepassingen,** zoals consequenties voor primair proces, beveiliging data, leerlingenadministratie.

Kans: **Laag**

Reactie: **Inschakelen** externe dienstverlening – externe deskundigheid**.**

11.

Risico: **Ontwikkeling** van het aantal leerlingen.

Kans: **Laag**

Reactie: **Fuseren** van de betreffende school met een nabijgelegen Comprix school.

Uitvoeren – toepassen van het hiervoor vastgestelde beleid.

Lege lokalen verhuren aan organisaties voor peuter – en kinderopvang.

De ontwikkeling van het aantal leerlingen over een periode van 4 jaar is in beeld met als basis de jaarlijkse geboortecijfers per dorp. Verder is er ook per school en "historisch" overzicht ontwikkeling marktaandeel. Deze ontwikkeling van het marktaandeel laat over meerdere jaren een duidelijk positief beeld zien.

12.

Risico: **Conflict ouders onderling**, belangrijk: de school is en blijft de veilige omgeving voor het kind – de kinderen, de school moet geen partij zijn en worden. Eindverantwoordelijkheid komt bij het bestuur;

Kans: **Laag**

Reactie: **Laagdrempeligheid stafbureau** – initiatief bestuur – directie **–** 24 uurs strategie

13.

Risico: **Ziekteverzuim.** Comprix is eigen risicodrager financieel verantwoordelijk voor de kosten vervanging ziekte leerkracht. Er wordt daarbij rekening gehouden met een verzuimpercentage van 5%.

Kans: **Gemiddeld**

Reactie: **Verzuimbeleid & monitoring** – functioneren sociaal medisch team – schoolbezoeken bestuur en senior beleidsmedewerkers – begeleiding en ondersteuning van en door de directeur – laagdrempeligheid stafbureau – toepassen 24 uurs strategie – aanwezigheid vertrouwenspersoon per school – interne klachtenregeling – landelijke klachtenregeling.

Het ziekteverzuim binnen Comprix ligt onder de 5%, dit ondanks de ervaren werkdruk en het tekort aan invallers. Het verzuim ligt daarmee op een aanvaardbaar niveau. Al blijft het de ambitie van Comprix om dit percentage nog verder te laten dalen.

Bij het huidige verzuim is er met name sprake van langdurig en moeilijk te beïnvloeden verzuim.

Aanvulling: Er is binnen Comprix amper sprake van vertrek naar een nieuwe werkgever, op jaarbasis minder dan 1%. Wel is er de afgelopen jaren sprake van gemiddeld verloop, gemiddeld zo'n 3%. Op basis van de leeftijdsopbouw binnen comprix en de verscherpte regelgeving bij stoppen voor de pensioengerechtigde leeftijd zal dit percentage de komende jaren dalen. Ter informatie: de gemiddelde leeftijd medewerkers Comprix ligt net boven de 38 jaar (schooljaar 2019 – 2020).

14.

Risico: **Schoolgebouw**

Bijvoorbeeld brand waarbij (een groot deel van) de inventaris verloren gaat, dan wel waarbij het gebouw niet langer gebruikt kan worden als school. Het is de verantwoordelijkheid van de gemeente om dan te zorgen voor tijdelijke huisvesting.

Kans: **Laag**

Reactie: **Actuele** inventarislijst & investeringsprogramma.

Comprix beschikt over een actueel meerjaren onderhoudsplan, een plan dat tweejaarlijks wordt geactualiseerd. De financiële vertaling hiervan is onderdeel van begroting en investeringsprogramma Comprix.

B3. Rapportage toezichthoudend orgaan

In de reguliere vergaderingen van de Raad van Toezicht worden de beleidsstukken geagendeerd en van commentaar voorzien. De thema's krimp, fusies scholen, krapte op de arbeidsmarkt, werkdruk en de daarmee samenhangende financiële aandachtpunten zijn met regelmaat onderwerp van gesprek en zo wordt in goed overleg bestuur & Raad van Toezicht het beleid in deze vorm gegeven.

Om het toezicht gerichter en procesmatiger te kunnen inrichten is er in overleg Raad van Toezicht en bestuur een toezichtkader ontwikkeld en vastgesteld; passend bij de omvang van Stichting Comprix.

B4. Governance code

Stichting Comprix werkt en handelt volgens de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs (PO – Raad, vastgesteld 27 november 2014). Er is geen sprake van afwijkingen.

Via het Bestuursjaarverslag legt het bestuur Comprix verantwoording af aan de Raad van Toezicht, de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad en de gemeenteraden van Ooststellingwerf, Opsterland en Weststellingwerf. Na de goedkeurende verklaring van de accountant wordt het Bestuursjaarverslag op de website van comprix geplaatst.

4. Algemeen instellingsbeleid

4.1. Missie.

"Elke Comprix school biedt onderwijs van uitstekende kwaliteit. Ouders en kinderen voelen zich welkom op school en worden gewaardeerd. Onze openbare of identiteitsrijke scholen zorgen voor een veilige en uitnodigende leeromgeving waarin de kinderen zich optimaal en veelzijdig kunnen ontwikkelen. De school stimuleert de zelfstandigheid en eigen verantwoordelijkheid van kinderen en van medewerkers. Competente medewerkers zorgen voor optimale ontwikkeling en resultaten van elk kind, waarbij de school en de ouders samenwerken. Erkenning van en waardering voor verschillen tussen kinderen, ouders en medewerkers maken een belangrijk onderdeel uit van het schoolleven. De school staat open voor de maatschappelijke ontwikkelingen die het onderwijs raken".

Stichting Comprix is als schoolbestuur van het openbaar primair onderwijs in Zuid Oost Fryslân sinds 1 januari 2017 verantwoordelijk voor het onderwijs aan ongeveer 4.100 leerlingen (peildatum 01.10.16). Met 38 basisscholen, verspreid over drie gemeenten en in bijna alle kernen vertegenwoordigd, neemt Comprix een belangrijke plaats in. Daarnaast zijn er twee scholen voor speciaal basisonderwijs: SBO De Triade te Wolvega en SBO De Kampingerhof te Oosterwolde. Ook heeft Comprix nog twee locaties voor hoogbegaafde leerlingen: Nijbeets en Wolvega. Onderwijs met dynamiek omdat Comprix wil kunnen inspelen op belangrijke landelijke en regionale ontwikkelingen. We hebben de ambitie dat het onderwijs van Comprix van uitstekende kwaliteit is en blijft met per school een duidelijk herkenbaar imago als openbare of identiteitsrijke school, beide algemeen toegankelijk.

Niet apart maar samen en iedereen is welkom.

We willen dat de leerlingen kansrijk opgroeien en hen, ongeacht hun af- of herkomst, in een veilig pedagogisch klimaat onderwijs bieden. Het is belangrijk dat de leerlingen en de ouders zich welkom voelen op school, dat het bestuur de scholen actief ondersteunt en dat de medewerkers enthousiast en professioneel hun beroep uitoefenen vanuit een cultuur van openheid, betrokkenheid en samenwerking.

Wij moeten kinderen die vaardigheden leren waardoor ze hun eigen toekomst kunnen vormgeven. In de ontwikkeling van de jonge mens staan relatie, competentie en autonomie dan ook centraal.

Naast de persoonlijke ontwikkeling staat een sociale betrokkenheid centraal, waarbij rekening wordt gehouden met de eigenheid van elk individu.

Het missiestatement van Comprix luidt:

"Onderwijs vanuit betrokkenheid en met ambitie".

4.1.1 Visie.

De visie van Comprix luidt als volgt:

Stichting Comprix is een professionele organisatie die de leerlingen kwalitatief goed onderwijs biedt en hierdoor aantrekkelijk is voor ouders en voor medewerkers. Het uitdragen van de missie en de gezamenlijke waarden bepalen voor een belangrijk deel het imago van het openbaar en identiteitsrijk onderwijs als geheel en van elke school afzonderlijk, in aantrekkelijke en veilige gebouwen. Het resultaat moet zijn dat ouders en kinderen blijven kiezen voor een openbare of identiteitsrijke basisschool van ons schoolbestuur en dat leerkrachten graag bij Stichting Comprix willen werken.
Stichting Comprix wil leerlingen, ongeacht hun af- of herkomst, in een veilig pedagogisch klimaat onderwijs bieden. Onderwijs wordt beschouwd als een onderdeel van de totale geestelijke en lichamelijke ontwikkeling van de kinderen op weg naar volwassenheid. Het onderwijs leert kinderen actief, kritisch en emancipatorisch te participeren in de (vormgeving van de) samenleving. In de ontwikkeling van de jonge mens staan relatie, competentie en autonomie centraal.

Wij staan voor kwalitatief, eigentijds en aantrekkelijk (openbaar en/of identiteitsrijk) onderwijs.

4.1.2 Strategisch beleidsplan.

Om gestalte te geven aan de missie en visie van Stichting Comprix wordt gebruik gemaakt van het Strategisch beleidsplan. Hierin zijn de doelstellingen op bestuursniveau voor de planperiode 2019-2023 vastgelegd. In het Schoolplan zijn doelstellingen voor de planperiode 2019-2023 op schoolspecifiek niveau vastgelegd. Het Schoolplan geeft de beleidsontwikkeling per schooljaar op schoolniveau aan. Scholen leggen verantwoording af aan het bestuur middels een model jaarverslag.

4.2 Verloop leerlingenaantal

4.2.1 Leerlingenaantal

Teldatumgegevens Ooststellingwerf

School	01-10-2012	01-10-2013	01-10-2014	01-10-2015	01-10-2016	01-10-2017	01-10-2018	01-10-2019
obs De Tjongeling	144	132	122	133	131	124	129	123
obs De Stelling	112	98	91	82	82	84	82	80
obs Mst K.J. Dijkstra	73	68	60	60	58	55	53	61
obs De Stam	30	30	21	0	0	0	0	0
obs De Riemsloot	197	197	198	223	219	197	197	192
obs Kameleon	0	0	0	0	0	0	0	0
obs Mst Lok	39	32	30	0	0	0	0	0
obs De Vogelrijd	0	0	0	0	0	0	0	0
obs Toekan	151	165	163	275	278	303	312	305
obs Buttinga	192	173	155	162	132	117	114	122
obs Boekhorst	146	147	147	156	158	154	158	158
obs Tussen de Singels	124	124	102	0	0	0	0	0
obs de Twirrewyn	98	99	109	108	111	118	203	185
obs De Trede	47	41	43	37	60	58	59	55
obs It Twaspan	114	107	104	112	120	115	0	0
obs Mst van Hasselt	50	50	38	27	0	0	0	0
	1517	**1463**	**1383**	**1375**	**1349**	**1325**	**1307**	**1281**
sbo Kampingerhof	84	75	79	59	53	56	49	42
Totaal Comprix Oost:	**1601**	**1538**	**1462**	**1434**	**1402**	**1381**	**1356**	**1323**

	01-10-2012	01-10-2013	01-10-2014	01-10-2015	01-10-2016	01-10-2017	01-10-2018	01-10-2019
De Paadwizer	74	65	59	57	51	50	49	58
De Laweij	140	135	125	139	136	132	240	241
In de Kring	102	101	95	102	103	101	98	85
De Akker	165	156	161	175	183	173	165	164
De Peggebult	72	68	65	75	71	75	0	0
De Mandebrink	153	142	143	117	115	112	125	128
De Rank	36	25	0	0	0	0	0	0
Totaal	**742**	**692**	**648**	**665**	**659**	**643**	**677**	**676**

Teldatumgegevens Opsterland

School	01-10-2012	01-10-2013	01-10-2014	01-10-2015	01-10-2016	01-10-2017	01-10-2018	01-10-2019
obs De Oanrin	110	107	107	120	105	102	85	88
k.c. De Finne	65	63	50	51	59	75	87	257
obs De Skâns	68	57	55	53	50	46	51	57
obs De Treffer	195	202	190	188	177	181	169	171
obs Loevestein	198	189	192	177	199	206	221	220
obs De Bôge	85	82	78	78	73	66	66	61
obs De Wjukslach	149	129	121	124	120	122	115	114
obs De Flecht	105	109	115	95	88	75	74	77
obs De Hoekstien	56	58	51	50	45	44	43	38
obs De Jasker	81	80	62	64	65	59	53	55
obs It Ambyld	127	120	116	105	90	79	76	68
obs Opstekker	73	81	72	72	78	80	140	143
obs De Twirre	124	114	91	91	93	84	78	76
obs It Twaspan	77	81	83	85	80	80	85	74
Totaal Comprix O'land:	**1513**	**1472**	**1383**	**1353**	**1322**	**1299**	**1343**	**1499**

	01-10-2012	01-10-2013	01-10-2014	01-10-2015	01-10-2016	01-10-2017	01-10-2018	01-10-2019
Betrouwen	75	69	0	72	66	72	61	52
De Paedwizer	267	244	0	237	227	207	180	0
Rehoboth	75	94	0	87	71	70	67	63
De Librije	239	266	0	276	276	265	253	239
De Arke	121	107	0	87	83	74	73	78
De Foarikker	38	24	0	0	0	0	0	0
De Rank	71	69	0	67	65	64	0	0
De Opdracht	271	284	0	300	291	288	319	300
Votum Nostrum	131	124	0	109	102	93	92	87
Eben Haezer	175	179	0	174	176	159	149	143
Totaal	**1463**	**1460**	**0**	**1409**	**1357**	**1292**	**1194**	**962**

Teldatumgegevens Weststellingwerf

School	01-10-2012	01-10-2013	01-10-2014	01-10-2015	01-10-2016	01-10-2017	01-10-2018	01-10-2019
obs De Aventurijn	78	74	120	117	110	104	95	98
obs Dorpsschool De Blesse	67	57	56	49	55	56	51	45
obs De Oosterbrink	78	71	90	95	92	88	83	78
obs De Velden	71	72	55	48	55	52	55	49
obs Vensterschool	260	256	240	228	205	194	181	158
obs De Striepe	78	77	77	89	85	69	80	88
obs Heidepolle	173	197	226	236	240	235	214	206
obs Zuid	119	107	99	87	88	100	102	114
obs Tuindorpschool	96	97	105	114	115	124	139	154
obs Dorpsschool	130	127	113	104	100	88	86	83
obs De Lantscheene	50	42	44	44	41	36	37	32
obs De Lamer	49	46	42	44	40	37	38	41
obs De Drie Dorpen	35	31	25	0	0	0	0	0
obs't Holtpad	62	58	54	54	44	46	44	40
obs De Klaeter	34	30	33	29	33	36	39	42
obs Triangel	54	48	48	38	35	42	11	0
	1434	**1390**	**1427**	**1376**	**1338**	**1307**	**1255**	**1228**
sbo De Triade	74	73	66	61	78	56	56	57
Totaal Comprix West	**1508**	**1463**	**1493**	**1437**	**1416**	**1363**	**1311**	**1285**
De Adelaar	167	153	140	138	119	108	98	78
De Wegwijzer	97	99	100	96	105	99	102	107
Mgr. Scholtensschool	187	171	172	166	145	150	144	144
St. Franciscusschool	152	146	154	182	206	218	228	235
Fredericusschool	104	93	97	89	79	72	92	95
De Baggelaar	38	41	0	0	0	0	0	0
Matthijsje	62	56	41	45	50	51	53	60
Totaal	**807**	**759**	**704**	**716**	**704**	**698**	**717**	**719**

4.2.2 Verhouding leerlingenaantal openbaar en bijzonder onderwijs

	2008	2019
Ooststellingwerf	67,0%	66,2%
Opsterland	54,8%	60,9%
Weststellingwerf	63,8	64,1%

Ontwikkeling afgelopen jaren

	2015	2016	2017	2018	2019
Comprix	60,2%	60,3%	60,6%	60,8%	63,5%
Bijzonder	39,8%	39,7%	39,4%	39,2%	36,5%

Verloop aantal leerlingen in het totale basisonderwijs in de afgelopen elf jaar

	2008	2019	daling	
Ooststellingwerf	2.622	1.999	588 leerlingen	23,8%
Opsterland	3.210	2.461	673 leerlingen	23,3%
Weststellingwerf	2.552	2.004	525 leerlingen	21,5%
Totaal	**8.384**	**6.464**	**1.920 leerlingen**	**22,9%**

4.3 Personeelsbeleid

Goed personeelsbeleid is een belangrijke voorwaarde voor het realiseren van kwalitatief goed onderwijs. De directie van de school heeft hierin de sleutelpositie. Om tot goede resultaten te komen zet de school de kwaliteiten van de medewerkers op de juiste manier in en biedt hen professionele ontwikkelingsmogelijkheden. De middelen prestatiebox worden deels ingezet voor deskundigenadvies en nascholing. De gesprekkencyclus en het door ontwikkelen van de functiemix tot promotiebeleid leveren een bijdrage aan het behouden en verhogen van de onderwijskwaliteit.

Aan het uittreden van het Vervangingsfonds in 2017 kleefde het risico dat bij een hoog ziekteverzuim de kosten van vervanging erg hoog worden. Comprix zet derhalve in op preventieve voorkoming ziekteverzuim. Het tweede halfjaar van 2 afgelopen kalenderjaren heeft aangegeven dat er in vergelijking met de periode voor medio zowel het ziekteverzuim en de daarbij behorende vervangingskosten zijn gedaald. De werkgeversrisico's die zijn verbonden met het eigen risico schap inzake de ziektewet zijn herverzekerd bij Robidus.

4.3.1 Personeelsvoorziening

Er vindt elk schooljaar een inventarisatie plaats bij alle groepsleerkrachten en directeuren met als doel inzicht te krijgen in de behoefte van mobiliteit, inzet duurzame inzetbaarheid voor alle personeelsleden en verlof (voorheen BAPO), ouderschapsverlof, uitbreiding of krimp van de werktijdfactor enz. De gegevens worden gebruikt bij het invulling geven aan het formatiebeleidsplan 2020/2021.

4.3.2 Algemeen personeelsbeleid

In aanloop naar het gereedkomen van een integraal personeelsbeleidsplan is een aantal speerpunten voor het personeelsbeleid vastgesteld. Het gaat hierbij om:

- benoemen van voldoende personeel om in de vacatures te voorzien
- preventie ziekteverzuim
- op personeel gebied het goed afhandelen van scholenfusies
- uitvoeren van het beleid werving en selectie
- uitvoeren van gesprekkencyclus (jaarlijks functioneringsgesprekken en 1x per 2 jaar een beoordelingsgesprek)
- actualiseren van het bekwaamheidsdossier
- actualiseren van het invoeringsplan FUWA PO en het functieboek
- uitvoeren van een actief nascholingsbeleid
- bevorderen van de kwaliteit (nieuw) personeel
- actueel houden van het leeftijdsbewust personeelsbeleid
- het maken van een professioneel statuut voor leerkrachten (in samenwerking met GMR).

Binnen de Directiewerkgroep Personeel (bestaande uit schooldirecteuren en met ondersteuning van de senior beleidsmedewerker personeel) zijn bovengenoemde onderdelen besproken en worden, verder uitgewerkt. De werkgroep is actief betrokken bij de uitwerking van en de advisering over het personeelsbeleid. Het actualiseren van beleidsdocumenten is een doorlopend proces, mede door de aanpassingen in de wetgeving en de CAO-PO. De werkgroep bereidt besluitvorming voor tijdens het plenaire directieoverleg.

4.3.3 Vakantieregeling.

De vakantieregeling voor het onderwijs- en onderwijsondersteunend personeel wordt volgens de CAO Primair Onderwijs gehanteerd.

4.3.4 Bevordering Arbeidsparticipatie Ouderen (BAPO)/duurzame inzetbaarheid

Iedere werknemer heeft jaarlijks het recht om 40 uur van de werktijd te besteden aan duurzame inzetbaarheid. Werkgever en werknemer voeren jaarlijks voorafgaand aan de zomervakantie overleg over de besteding van de duurzame inzetbaarheidsuren. Onderwerpen van gesprek zijn in ieder geval de bestedingsdoelen, het tijdstip waarop de uren worden benut en de wijze waarop verantwoording over de uren wordt afgelegd. De werknemer legt jaarlijks achteraf verantwoording af over de besteding van de uren.

Beleid Duurzame Inzetbaarheid

In hoofdstuk 8A van de CAO PO is de regeling duurzame inzetbaarheid te vinden. Stichting Comprix volgt deze regeling. Iedere medewerker heeft jaarlijks recht op een basisbudget duurzame inzetbaarheid van 40 uur naar rato van de werktijdfactor. Jaarlijks voor de zomervakantie worden er afspraken gemaakt tussen medewerker en leidinggevende over de bestedingsdoelen, het tijdstip waarop de uren worden benut en de wijze waarop verantwoording over de uren wordt afgelegd. Mogelijke bestedingsdoelen zijn:

- Peerreview;
- Studieverlof;
- Coaching;
- Oriëntatie op mobiliteit.

Startende leerkrachten met een inschaling tot schaal L10 trede 4 of L11 trede 4 hebben recht op een bijzonder budget voor starters van 40 uur naar rato van de werktijdfactor. Deze uren worden ingezet voor het verlichten van de werkdruk.

Hiernaast heeft iedere medewerker van 57 jaar en ouder jaarlijks recht op een bijzonder budget van 130 uur naar rato van de werktijdfactor ten behoeve van duurzame inzetbaarheid. Deze uren en de uren vanuit het basisbudget kunnen ingezet worden voor verlof. Via het aanvraagformulier verlof kan het duurzame inzetbaarheidsverlof aangevraagd worden. Op dit formulier is de aanvraagprocedure te vinden.

Voor specifieke groepen gelden andere voorwaarden:

De startende leerkracht:	Aan startende leraren en zij-instromers wordt naast de 40 uur voor duurzame inzetbaarheid als een bijzonder duurzaamheidsbudget toegekend van 40 uur per jaar. 2. Deze uren kunnen worden ingezet voor het verlichten van de werkdruk van deze werknemers
Oudere werknemers:	Iedere werknemer van 57 jaar en ouder heeft naast de 40 uur jaarlijks recht op een bijzonder budget voor oudere werknemers van 130 uur ten behoeve van duurzame inzetbaarheid.

Met ingang van 1-10-2014 is de BAPO regeling voor het onderwijspersoneel afgeschaft. Voor collega's die al gebruikt maakten van de BAPO is er in feite niet heel veel veranderd. De eigen bijdrage is gestegen van 35% naar 50%, maar het verlof is ongewijzigd gebleven. Voor deze groep is er via de cao een overgangsregeling tot stand gekomen.

4.3.5 Wet arbeid en zorg

In de Wet Arbeid en Zorg is een aantal verlofregelingen gebundeld: zorgverlof, kraamverlof, adoptieverlof en loopbaanonderbreking. De wet voorziet in de mogelijkheid voor werkgevers en werknemers afwijkende afspraken te maken over onder meer de duur en de betaling van sommige verlofvormen. Doel van de wet is om de combinatie van arbeid en zorg te vergemakkelijken.

4.3.6 Vakleerkrachten

Ook in 2019 is op een aantal scholen een vakleerkracht muziek actief. Daarnaast hebben we vakdocenten gymnastiek. Deze worden vooral ingezet via het buurtsportcoachtraject. Alle 3 gemeentes participeren in dit project.

4.3.7 Arbeidsreïntegratie

In 2019 vervullen 5 personen een baan via Arbeidsreïntegratie. Er zijn de komende jaren geen doorstroom mogelijkheden naar een reguliere baan bij stichting Comprix.

4.3.8 Vervanging
Stichting Comprix werkt, net als veel andere schoolbesturen, met het digitale vervangers systeem www.vervangers.nl. Het aanbod aan invallers is op dit moment erg laag. Bijna tot nul gereduceerd. Ook is onze eigen invalpoule redelijk uitgedroogd. We zoeken naar alternatieven om personeel aan ons te binden. Aan talentvolle LIO/stagiaires wordt al een aanbod gedaan tijdens de opleiding. De Directie werkgroep Personeel ontwikkelt nieuwe plannen om in de nabije toekomst ons personeelsbestand op niveau te houden. Toch kunnen we niet anders dan vaststellen dat de traditionele oplossingen op dit dossier niet meer helpen.

4.3.8 Promotiebeleid (voorheen functiemix)
In de CAO 2018/2019 staat de Functiemix (40% van de leerkrachten in de L11-schaal) niet meer opgenomen. Comprix is van mening dat de Functiemix een belangrijke bijdrage heeft geleverd aan de kwaliteit van zowel individuele leerkrachten als scholen. Daarom heeft Comprix in lijn van de Functiemix promotiebeleid voor leerkrachten ontwikkeld. Hierdoor bieden we leerkrachten doorgroeimogelijkheden en het is tevens een kwaliteitsimpuls voor een school. Op 31 december 2019 kent Comprix de volgende verdeling van leerkrachten:

Schaal	Dienstverbanden	WTF	% WTF
L10	274	195,4208	72,65
L11	94	73,5539	27,35
Totaal	368	268,9747	100,00

Schaal	Dienstverbanden	WTF
Overig	25	23,3316

Het percentage L11-leerkrachten bedraagt eind 2019 ruim 27%. Eind 2017 was het percentage L11-leerkrachten nog 22%. We zien dus een stijgende lijn over de periode 2017-2020, maar de ambitie van Stichting Comprix blijft 40% van de leerkrachten in een L11-schaal.

4.4 Werkgelegenheid

4.4.1 Bevorderen werkgelegenheid
Goed werkgeverschap en uitvoering geven aan dat duidelijk geformuleerd beleid moet resulteren in het aantrekken en behouden van kwalitatief goed personeel. Bij de totstandkoming van de Stichting Comprix per 1 januari 2017 is vastgelegd dat er gebruik wordt gemaakt van het werkgelegenheidsbeleid. In samenspraak met de vakcentrales en de personeelsgeleding van de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad is het werkgelegenheidsbeleid vertaald naar een praktische en zorgvuldige invulling. De fusie heeft niet geleid tot gedwongen ontslagen.

In 2019 hebben we afscheid genomen van 29 medewerkers:
- 24 medewerkers in wederzijds goedvinden
- 1 medewerker met een Wajong-uitkering (met terugwerkende kracht)
- 1 medewerker door overlijden
- 3 medewerkers op eigen verzoek/wegens baan elders

Stichting Comprix heeft in 2019 aan 22 leerkrachten een vaste aanstelling gegeven. Het betreft hier voornamelijk jonge leerkrachten met een tijdelijke aanstelling, werk als invaller of werken via een payrollcontract. Met ingang van 1 augustus 2018 maakt Comprix bijna geen gebruik meer van payrollconstructies.

4.4.2 Zorgtaken en arbeidsproces
De wet- en regelgeving geeft personeelsleden in het onderwijs verscheidene middelen om het werken in het onderwijs te combineren met zorgtaken. Stichting Comprix heeft in dat verband de

mogelijkheid die de CAO Primair Onderwijs biedt tot het geven van betaald en onbetaald ouderschapsverlof benut. Ook de wijzigingen in het kader van het zwangerschapsverlof worden conform de cao doorgevoerd.

4.4.3 Behoud werkgelegenheid arbeidsongeschikten

Binnen stichting Comprix wordt gebruik gemaakt ván en een beroep gedaan óp diverse subsidieregelingen die in het leven zijn geroepen om personeelsleden, die geheel of gedeeltelijk arbeidsongeschikt zijn geworden, daadwerkelijk aan het werk te kunnen houden. Maatwerkartsen biedt ondersteuning gericht op re-integratie van deze groep.
Daar bovenop zijn de maatregelen voor preventief beleid, dus ter voorkoming van arbeidsongeschiktheid, benut. Comprix maakt regelmatig gebruik van interventies van Novatief Werkzaken, bedrijfsmaatschappelijk werk, De Gezonde Zaak en HSK. Deze interventies zijn veelal voor rekening van Comprix. Daarnaast zijn de casemanagers proactief betrokken bij mogelijk langdurig verzuim.

4.4.4. Beleid uitkeringen na ontslag

Voor elke medewerker die in aanmerking komt voor een WW-uitkering, wordt een vergoedingsverzoek bij het Participatiefonds ingediend. Bij beëindiging van een dienstverband wordt de betreffende medewerker een outplacement- en/of scholingsbudget van maximaal € 5.000 (conform reglement Participatiefonds) aangeboden, gericht op ondersteuning om zo snel mogelijk een nieuwe baan te vinden.

4.5 Ziekteverzuim

4.5.1 Aanpak van ziekteverzuim

Er wordt structureel geïnvesteerd in het ziektepreventiebeleid. Nu Comprix uit het Vervangingsfonds is gestapt, wordt het belang om een effectief ziekteverzuimbeleid te voeren alleen nog maar groter.

Ziekteverzuimbeleid is en blijft één van de speerpunten van het personeelswerk. De intensieve begeleiding van zieke werknemers wordt daarbij onverkort gehandhaafd. Tot deze intensieve begeleiding behoort het Sociaal Medisch Overleg (overleg met bedrijfsarts en directeur). De preventie vraagt een actieve rol van alle betrokkenen; de medewerker zelf, de leidinggevende, de bedrijfsarts en de afdeling P&O. Het doel is om alle medewerkers in balans te krijgen en houden, om zodoende meer stabiliteit op scholen te creëren en daarmee kwalitatief beter onderwijs voor onze leerlingen. In een streven om de toestroom van werknemers in de Wet werk en inkomen naar arbeidsvermogen (WIA) af te laten nemen (dan wel te voorkomen), zijn met betrekking tot de re-integratie van zieke werknemers in het arbeidsproces (Wet verbetering poortwachter) strakkere regels gecreëerd.

4.5.2 Sociaal Medisch Overleg (SMO)

Het Sociaal Medisch Overleg komt periodiek bijeen en heeft als functie het signaleren van problemen, het optimaliseren van begeleiding van onderwijspersoneel, het informeren en afstemmen met directeuren, het informeren en afstemmen met de bestuursdirectie, het zoeken en aangeven van oplossingen in probleemsituaties. Het SMO bestaat uit de (school)directeur, P&O en de bedrijfsarts. Stichting Comprix is ten aanzien van de bedrijfsarts aangesloten bij Maatwerkartsen te Oosterwolde.

4.5.3 Ziekteverzuim

Er wordt gestreefd naar een ziekteverzuimpercentage 3,5 %; een ambitieus doel. Het ziekteverzuim voor heel Comprix daalde van 5,87 % in 2018 naar 4,17% in 2019. Daarmee zit Comprix knap onder het landelijk gemiddelde van 2018, te weten 5,9 % en ook knap onder het landelijk gemiddelde van 2019: 5,0%.

Onderstaand het overzicht per school van de ziekteverzuimcijfers in 2019:

Aventurijn	3,81	Oanrin	1,69
Dorpsschool Blesse	0,40	Finne	1,34
Oosterbrink	3,38	Skâns	2,03
Tjongeling	0,30	Treffer	4,94
De Velden	0,83	Loevestein	0,23
De Stelling	0,30	Bôge	1,78
Vensterschool	7,08	Wjukslach	8,90
K.J. Dijkstra	16,44	Flecht	0,91
Striepe	8,71	Toekan	4,57
Heidepolle	13,13	Hoekstien	1,74
Riemsloot	2,19	Buttinga	1,93
Wolvega Zuid	1,74	Jasker	0,40
Tuindorp	4,28	Boekhorst	2,30
Dorpsschool	11,62	Ambyld	1,71
Lantscheene	0,98	Twirrewyn	1,44
Lamer	4,37	Opstekker	3,45
Holtpad	13,01	Trede	0,74
Klaeter	0,69	Twirre	3,27
Triangel	3,43	Twaspan	6,94
Triade	2,69	Kampingerhof	4,87

4.5.4 Veiligheid, gezondheid en welzijn.

Stichting Comprix draagt zorg voor een zo goed mogelijke bescherming van de gezondheid van de medewerkers en leerlingen. De arbeidsomstandigheden zijn een belangrijk onderdeel van de veiligheid, de gezondheid en het welzijn op de scholen. In dat kader wordt periodiek op alle scholen een RI&E (risico inventarisatie & evaluatie) afgenomen.

Daarnaast zijn er op iedere school één of enkele personeelsleden tot bedrijfshulpverlener opgeleid. Jaarlijks wordt een opfris – en herhalingscursus georganiseerd. De taak van de BHV-er is om bij calamiteiten een coördinerende rol te vervullen. Stichting Comprix heeft een bovenschools document "Veiligheidsbeleid".

Jaarlijks wordt er opnieuw geïnvesteerd in het aanbieden van herhalingscursussen aan de BHV-ers om te blijven voldoen aan de wettelijke bepalingen op het gebied van bedrijfshulpverlening. In 2018 zijn de RI&E rapportages voor de scholen weer geactualiseerd.

4.5.5 Klachtenregeling.

Stichting Comprix heeft een klachtenregeling vastgesteld. De klachtenregeling regelt onder andere de wijze hoe en door wie een klacht wordt behandeld, de termijn van afdoening enz. en is opgenomen in het beleidsplan schoolveiligheid. Het klachtenrecht heeft een belangrijke signaalfunctie en kan bijdragen aan verbetering van het leefklimaat binnen de school. De instelling van een interne klachtencommissie is een mogelijkheid die de klachtenregeling biedt. De interne klachtencommissie is een laagdrempelige voorziening, waarbij altijd het recht blijft bestaan om een klacht alsnog voor te leggen aan de Landelijke Klachtencommissie (Commissie Onderwijsgeschillen).

In 2019 waren er vier klachten; drie klachten zijn intern naar tevredenheid afgehandeld en één klacht is via de landelijke Klachtencommissie afgehandeld.

4.6 Huisvestingsbeleid

4.6.1 Beheer en onderhoud en huisvestingsbeleid

In 2019 is coördinatie en aansturing van het reguliere onderhoud op een wat andere wijze uitgevoerd als voorheen. Door het vertrek van een medeweker van het stafbureau is na een aanbesteding het laten uitvoeren van het planmatig onderhoud en het regelen van het klachtenonderhoud voor onze schoolgebouwen uitbesteed aan Syplon bv. Syplon bv stelt eveneens van de meeste schoolgebouwen een nieuwe meerjaren onderhoudsplanning op. Deze werkzaamheden zullen in 2020 starten. Alle overige facilitaire werkzaamheden, alsmede de beleidstaken worden wel vanaf het Stafbureau uitgevoerd.

Met de gemeente Opsterland is overeenstemming bereikt over een nieuwe verordening onderwijshuisvesting. Op basis van deze verordening zal in de komende jaren onder andere de nieuwbouw en renovatie worden beschikt.

Bij obs Wolvega-Zuid is het gehele schoolplein en schoolterrein vernieuwd en heringericht. Mede door een aantal gulle subsidieverstrekkende instanties zijn ook veel speeltoestellen vernieuwd.

Het gebouw van de Dorpsschool in Wolvega is aangepast aan de huidige onderwijskundige eisen en is optisch gerenoveerd. Gedurende het schooljaar 2019 -2020 zijn met medewerking van het team ingrijpende werkzaamheden gefaseerd uitgevoerd. De Peuteropvang van Doomijn is intern verhuisd naar het lokaal van de onderbouw van de school. Hierdoor is er een nog beter uitgangspunt gerealiseerd voor samenwerken. De school wordt na verwachting medio mei 2020 heropend.

De centrale hallen, leerpleinen etc. van obs De Riemsloot in Appelscha zijn optisch gerenoveerd en van nieuw meubilair voorzien. De afronding van de werkzaamheden vindt plaats in 2020.

Met het bestuur van cbs Votum Nostrum in Wijnjewoude wordt gesproken over een fusie met obs It Twaspan per 1 augustus 2021. Ook voor deze nieuwe fusie school zal een traject voor nieuwbouw in 2020 aangevraagd worden.

4.6.2 Aanbesteding schoonmaak scholen Comprix

Effectief maakt na (de verplichte Europese aanbesteding) de scholen in eigendom van Comprix schoon.

4.6.3 Kinderopvang en peuteropvang

In Ooststellingwerf vormt De Toekan samen met de Peuteropvang van Stichting Scala en Kinderopvang Voor Dag en Douw, IKC Wolderwijs. De coördinatie van IKC-werkzaamheden door de schooldirectie wordt financieel ondersteund door de gemeente Ooststellingwerf en Comprix.
Bij de Vensterschool in Noordwolde heeft Doomijn haar kinderopvang beëindigd. De Peuteropvang van Doomijn blijft wel in het gebouw van de Vensterschool gehuisvest. Inmiddels heeft Kinderopvang Kinderkei een in de nabijheid van de school leegstaand pand gekocht. Op deze locatie zal vanaf maart 2020 een kinder- en peuteropvang worden gerealiseerd.

In Oldeberkoop is overeenstemming met Welkom Kind. Zij ontwikkelen een kinderopvang voor kinderen vanaf 2 jaar in een deel van het gebouw van obs De Tjongeling. Kinderen tot 2 jaar worden in Oldeberkoop opgevangen door gastouders van Welkom Kind. Deze laatste opvang vindt uiteraard bij de gastouder thuis plaats.

4.6.4 Veiligheid

Voor het voeren van een goed veiligheidsbeleid zijn verschillende onderdelen van belang. Hierna worden ze per onderdeel beschreven met daarbij de stand van zaken:

1. Arbo-R,I&E en de opvolging daarop. Het plan richt zich op alle aspecten van veiligheid. Het bevat een personele component en een gebouwcomponent. Elke vier jaar worden de plannen opnieuw opgesteld. Met het vertrek per 01-01-19 van de medewerker die de veiligheid in zijn algemeenheid in portefeuille heeft, zijn de taken op het Stafbureau herverdeeld. In 2019 zijn voorbereidingen getroffen waardoor er in 2020 voor een deel van de scholen weer een nieuwe Arbo- R,I&E wordt gerealiseerd.

2. Brandweercontroles. Vanuit Comprix is actief contact gezocht met de door de brandweercorpsen ingezette controleurs van de gebouwen.

3. Keuring van speeltoestellen. Speeltoestellen worden periodiek gekeurd. In Weststellingwerf worden alleen de speeltoestellen van de bij de gemeente in eigendom zijnde gebouwen gekeurd. De overige eigen scholen zijn door een externe instantie gekeurd.

4. De toegankelijkheid van de scholen, de entrees en schoolpleinen zijn in het kader van de ARBO wetgeving geïnventariseerd en op niveau.

4.6.5 Schaalvergroting

Samen met de schoolbesturen VCSO (Vereniging Christelijke Scholen Opsterland) en Tjongerwerven (Christelijke basisscholen in gemeentes Oost- en Weststellingwerf en Heerenveen – m.u.v. het dorp Heerenveen) is gestart de mogelijkheden te verkennen tot het opzetten van een nieuw spreidingsplan. Dit proces is in 2019 voortgezet.

- Voor Comprix betekent dit ondermeer dat indien scholen onder de 36 leerlingen komen, er een traject wordt ingezet om de school te fuseren met een school in de buurt. Goede communicatie over en weer is voorwaardelijk voor het slagen van deze trajecten.
- In Wolvega en Oosterwolde zijn nog geen concrete plannen uitgewerkt. Wel zijn er initiatieven om samen met beide gemeentebesturen en De Tjongerwerven te komen tot een herverdeling van schoollocaties in beide dorpen.
- In de dorpen waar nog twee scholen van verschillende identiteit zijn, wordt getracht deze te fuseren tot één dorpsschool. Naar verwachting zal dit om verschillende redenen lastig zijn in Appelscha, Gorredijk, Frieschepalen, Oosterwolde en Wolvega.

4.6.7 Nieuwbouw

1. Ten gevolge van de fusies in Donkerbroek en Tijnje zijn de voormalige christelijke basisscholen De Peggebult (in Donkerbroek) en De Rank (in Tijnje) door Comprix in gebruik genomen na de zomervakantie van 2018.
   Voor de gefuseerde school De Opstekker in Tijnje worden samen met een dorpsvertegenwoordiging en de gemeente plannen ontwikkeld om te komen tot nieuwbouw.
   Voor de fusieschool De Twirrewyn in Donkerbroek is de locatie van voorheen de Peggebult geschikt gemaakt voor het huisvesten van de hele school, alsmede de peuteropvang. Hiervoor zijn noodlokalen geplaatst en een groot parkeerterrein aangelegd. De renovatie en uitbreiding van het gebouw van voorheen 't Startblok in Donkerbroek is gestart en wordt naar verwachting in oktober 2020 opgeleverd. Het gebouw wordt mede door bijdrage van de gemeente Ooststellingwerf geheel energieneutraal gerealiseerd.

2. De gemeente Opsterland heeft de in februari 2019 ingediende aanvragen voor een aantal voorzieningen gehonoreerd. Hierdoor kan in de komende jaren het oudste bouwdeel van obs 't Ambyld in Terwispel in 2020 worden gerenoveerd.

3. Voor obs 't Wjukslach is nieuwbouw van het schoolgebouw beschikt. De Wjukslach zal ook hier samen met de Peuteropvang (kinderwoud) in een te ontwikkelen kindcentrum worden ondergebracht. Ook hier zullen de voorbereidende werkzaamheden in 2020 mogen starten. Beide projecten worden onder regie (bouwheerschap) van onze Stichting uitgevoerd. Inmiddels zijn de voorbereidingen gestart om De Wjukslach te fuseren met De Hoekstien (Luxwoude). Vanzelfsprekend heeft dit zijn effect op de nieuwbouw!

4. Obs De Trime en Cbs De Paedwizer in Beetsterzwaag zijn in 2019 gefuseerd. De nieuwe school heeft zich onder haar nieuwe naam Kindcentrum De Finne voorlopig gehuisvest in het voormalige gebouw van de Paedwizer. Een van de onderbouwgroepen is ondergebracht in het naastliggende gebouw van kinderopvang Kinderwoud. Voor De Finne en Kinderwoud zijn de eerste plannen in ontwikkeling om te komen tot nieuwbouw. De geplande realisatie, uiteraard afhangend van vergunningen en medewerking van partners als de gemeente zal onder bouwheerschap van Stichting Comprix worden uitgevoerd op de locatie Sportveld.

5. De gemeenteraad van Opsterland heeft in 2017 een budget beschikbaar gesteld om te komen tot een accommodatie waarin onze school De Treffer (in het najaar van 2018 de nieuwe naam van Flambou/Trimbeets), cultuurcentrum De Skâns en de Burgemeester Harmsmaschool in een campusmodel worden gehuisvest. In 2018 heeft ondanks ontelbare overleggen niet geleid tot concrete start van de bouw. Dit betekent dat de school nog steeds gehuisvest is in de oude Tsjerne. In 2018 is hier op kosten van de gemeente Opsterland een noodlokaal bij geplaatst.
   De breed gedragen openingsdatum van 1 augustus 2019 is niet gehaald. De gemeente Opsterland heeft besloten dat zowel cultuurcentrum De Skâns als de Burgemeester Harmsmaschool geen deel uit gaan maken van het MFA.

   In 2019 is het project herstart met een plan voor de school in combinatie met de kinderopvang van Kinderwoud. Hiervoor is door de architect een volledig nieuw ontwerp gemaakt. Het project bevind zich in de fase van het voorlopig ontwerp. Als eind 2020 gestart kan worden met de bouw zal het gebouw eind 2021 of begin 2022 klaar kunnen zijn.

6. In Ureterp zijn gesprekken in een vergevorderd stadium om te komen tot nieuwbouw van obs de Twirre. De plannen voor nieuwbouw van de school vinden plaats in samenhang met de andere scholen in Ureterp, cbs Betrouwen en gbs Eben Haëzer en de twee organisaties voor kinderopvang Kleurrijk en Kinderwoud.

4.7. Onderwijskundige en organisatorische ontwikkelingen.

4.7.1. Onderwijsprestaties.

Ieder kind heeft recht op goed onderwijs. Scholen die goed onderwijs geven, stimuleren leerlingen het maximale uit zichzelf te halen, zodat zij zich, overeenkomstig hun mogelijkheden, optimaal kunnen ontwikkelen. De Stichting Comprix streeft naar onderwijs waar we trots op kunnen zijn. Onze scholen benoemen hun ambities, stellen heldere doelen en gemotiveerde leerkrachten leggen transparant verantwoording af over de resultaten. Onze scholen werken dan ook allemaal opbrengstgericht.

In het document: Toekomstperspectief van Comprix lezen we de uitgangspunten van ons onderwijs:

- Niet apart maar samen en iedereen is welkom

Onderwijs vanuit betrokkenheid en ambitie
Elke Comprix school staat voor kwalitatief, eigentijds en aantrekkelijk onderwijs.

De kern van de bestuurlijke taak van het schoolbestuur bestaat ook uit het waarborgen van de onderwijskwaliteit. Het bestuur is zich van deze verantwoordelijk bewust en neemt dit serieus.

Wij brengen de kwaliteit van het onderwijs ieder jaar in beeld. Ons systeem van kwaliteitszorg is actueel en nog steeds in ontwikkeling. We zien de uitdaging hier heel sterk in het spannend en zinvol houden van onze procedures rond de zelfevaluaties, visitaties en de externe audits. In samenwerking met de PO-Raad werken we in dit schooljaar aan vragen als: Is de ZE in de huidige vorm adequaat genoeg? Is er een risico op herhaling van teksten? Zo ja, hoe voorkom je dat en hoe breng je de groei van de scholen in beeld, anders dan nu?

Dit geldt voor onze schoolteams die onderwijsresultaten analyseren en evalueren, maar ook voor het bestuur om daar de juiste vragen over te stellen. Alle scholen, directies en leraren van Comprix werken mee aan dit systeem van systematische kwaliteitsverbetering en gebruiken daarbij identieke rapportages. Onze PDCA cyclus werkt, is actueel en levert sturingsinformatie voor school en bestuur. Eens in de vier jaar doet inspectie uitgebreid onderzoek bij ieder bestuur en zijn scholen. Wat gaat goed, wat kan beter en wat moet beter? Het **bestuurlijk onderzoek** bij Stichting Comprix zal plaats vinden in het schooljaar 2020-2021. Ook hier vormt de eigen verantwoordelijkheid van besturen voor onderwijskwaliteit en hun ambities daarover het uitgangspunt.

Het bestuursgesprek met de inspectie zal zich toespitsen op deze vier vragen:

1. Heeft het bestuur doelen afgesproken met de scholen, heeft het bestuur voldoende zicht op de onderwijskwaliteit en stuurt het op de verbetering van de onderwijskwaliteit?

2. Heeft het bestuur een professionele kwaliteitscultuur en functioneert het transparant en integer?

3. Communiceert het bestuur actief over de eigen prestaties en ontwikkelingen en die van zijn scholen?

4. Is het financieel beheer deugdelijk? Werkwijze Het onderzoek is uitgevoerd op twee niveaus: op bestuursniveau en op schoolniveau.

In de volgende paragraaf zoomen we in op deze vragen en leggen we de relatie met onze interne kwaliteitszorg.

4.7.2 Toegankelijkheid en toelatingsbeleid.

Stichting Comprix staat voor openbaar en identiteitsrijk onderwijs. Openbaar onderwijs is toegankelijk voor alle kinderen zonder onderscheid van godsdienst of levensbeschouwing en wordt gegeven met eerbiediging van ieders godsdienst of levensbeschouwing.

Wij geven invulling aan de concepten van Passend onderwijs. Passend onderwijs betekent dat iedere leerling het onderwijs en de ondersteuning krijgt waar hij of zij recht op heeft. Het handelingsgericht werken staat hierbij centraal. Wel zijn er grenzen aan wat onze scholen aan ondersteuning kunnen bieden voor leerlingen met speciale onderwijsbehoeften. Iedere school beschrijft in een school specifiek ondersteuningsplan wat de bandbreedte is van de ondersteuning die mogelijk is. Als er een leerling aangemeld wordt die niet binnen deze bandbreedte valt, dan gaat de school actief op zoek naar een alternatieve onderwijsplek.

4.7.3 Interne kwaliteitszorg en beleid

Om antwoord te geven op de vier onderzoeksvragen worden er documenten geanalyseerd (bestuur verslag, schoolplan, strategisch beleidsplan, financiële gegevens, opbrengst gegevens en signalen) en gesprekken gevoerd met sleutelfiguren binnen de organisatie. Dat betekent dat er naast de gesprekken met het bestuur, tevens overleg wordt gevoerd met de Raad van Toezicht, de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) en met de bestuur brede overleggen van het netwerk van intern begeleiders en het overleg van schooldirecties. In de onderzoeken op de scholen worden verschillende lessen bezocht en er wordt gesproken met leerlingen, leraren en ouders en met de directie en intern begeleiders.

Ad 1
Alle geledingen (Raad van Toezicht, bestuur, stafbureau, directeuren, intern begeleiders en leraren) van de Stichting Comprix werken mee aan onderwijs van voldoende kwaliteit. De kwaliteitszorg is zodanig opgebouwd dat er een logische kwaliteitscyclus is op organisatieniveau en op alle scholen.

Het bestuur is van mening voldoende zicht te hebben op de organisatie en de onderwijskwaliteit. Er wordt op toegezien dat verbeteringen op scholen worden uitgevoerd en of afspraken worden nagekomen. Op bestuurlijk niveau is er sprake van de duidelijk waarneembare kwaliteitscultuur. Doelen en (gewenste) verbeteringen worden gedefinieerd op basis van een gedegen analyse van relevante gegevens. Bij Comprix staat hierbij de jaarlijkse zelfevaluatie centraal. Hier zien wij zelf ruimte voor innovatie.

Vragen die wij in die schooljaar met de PO-Raad (i.s.m. SlimmerWijs) onderzoeken zijn bijvoorbeeld:

- Is onze rapportage zelfevaluatie in de huidige vorm adequaat genoeg?
- Is er risico op herhaling van teksten?
- Op welke wijze kunnen we dit voorkomen?
- Zijn er werkwijzen op de groei van scholen op een andere manier in beeld te brengen.

Ad 2
Het is van belang hier te vermelden welke stappen wij hebben gezet in onze interne kwaliteitszorg. Aanleiding om ons op onze bestaande werkwijze was het schoolplan. Voor de periode 2019-2023 heeft de organisatie opnieuw de koers voor de komende vier jaren vastgelegd. Daarbij hebben we ons laten leiden door een aantal uitgangspunten: Iedereen heeft belang bij duidelijkheid over de koers, de aanpak en de sturing. Daarbij geldt:

- Aanpak en sturing zijn een bestuurlijke taak;
- Verbinding tussen de lopende initiatieven is bestuurlijke taak;
- Zaken helder moeten zijn, iedereen moet het begrijpen;
- Communicatie hierover prettig en professioneel moet zijn.

Wat hebben we nu precies aangepast?
Deze vraag laat zich vooral beantwoorden door het feit dat er meer samenhang en logica is aangebracht in de wijze waarop onze Stichting zich ontwikkelt. Deze samenhang en logica zien we terug in de wijze waarop onze plannen zich tot elkaar verhouden. De Stichting Comprix werkt met een onderstaande beleidsdocumenten die in een logische relatie tot elkaar staan en elkaar beïnvloeden.

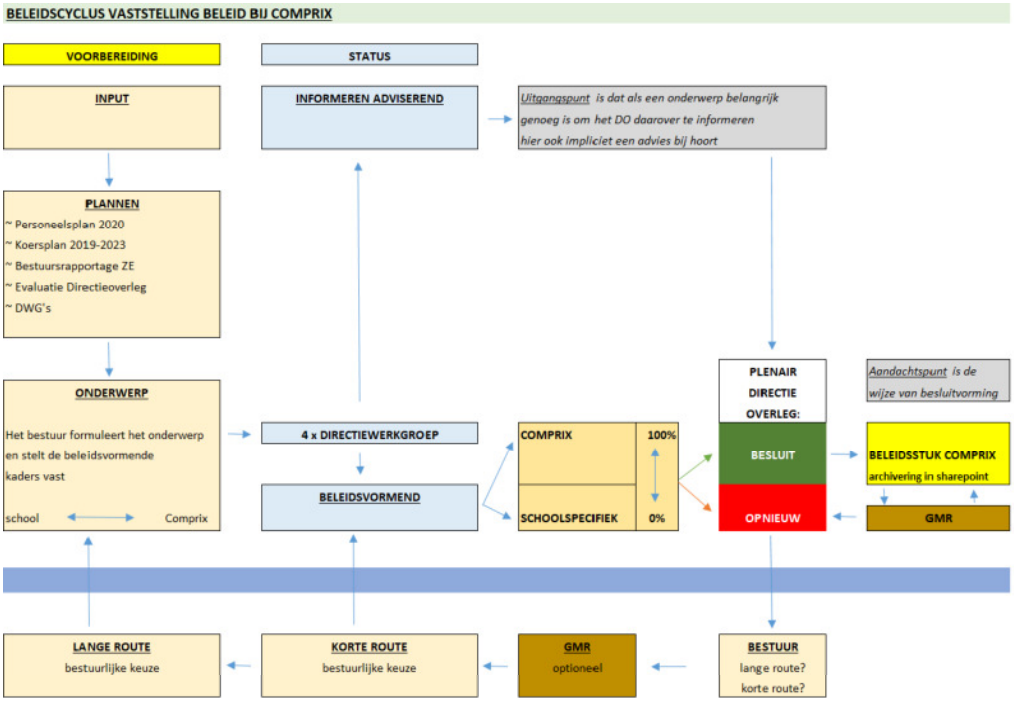
Comprix Toekomstperspectief
Het strategisch beleid is verwoord in het toekomstperspectief. Het toekomstperspectief geeft richting aan Comprix en beschrijft de contouren van ons beleid.
↓
Comprix Koersplan
Onderdelen uit het strategisch beleidsplan worden verwoord in dit Comprix schoolplan. In het Comprix schoolplan staan die onderdelen beschreven die richtinggevend zijn voor het formuleren van het schoolplan op schoolniveau en het handelen van stafbureau en alle medewerkers.
↓
Comprix Jaarplan
Het Comprix jaarplan is de *jaarlijkse* uitvoeringsnotitie van het Comprix schoolplan. Ieder jaar wordt deze notitie vastgesteld. Veranderitems worden erin verzameld en aan de agenda van de directiewerkgroepen toegekend.
↓
Schoolplan scholen
In de schoolplannen van de scholen zal het Comprix beleid doorwerken op de meerjarige beleidsprioriteiten van de school.
↓
Schooljaarplan scholen

In de schooljaarplannen wordt beschreven hoe er op de verschillende onderdelen uitvoering wordt gegeven aan het school- en organisatie beleid.
↓
Zelfevaluatie
De actuele (jaarlijkse) schoolontwikkeling is ook gebaseerd op de zelfevaluatie (ZE) gesprekken en de daaruit voortkomende actuele beleidsprioriteiten worden verwoord in het schooljaarplan van iedere school.

Het Comprix Koersplan is een *nieuw* document.

Het jaarplan Comprix 2019-2020 is *nieuw* in de huidige opzet. Dit jaarplan beschrijft de samenhang in ontwikkelingen en initiatieven, sluit nauw aan bij in gang gezette processen en legt de verbinding tussen beleid en uitvoering.

Onze interne kwaliteitszorg hebben we voorzien van een onderlegger. Deze onderlegger stelt bij ieder onderwerp vast of het informatief of beleidsvormend is. Daarnaast is de onderlegger ook uitgangspunt voor de werkwijze waarmee wij beleid maken en besluiten nemen.



Ad 3
Wij zijn van mening dat wij transparant communiceren met het delen van de prestaties en ontwikkelingen van onze scholen en die van onze organisatie.

Raad van Toezicht – Onze Raad van Toezicht kent een onderwijscommissie. Jaarlijks informeren wij deze commissie over de Staat van ons Onderwijs.

Inspectie – Wij zien de inspectie als een partner van onze organisatie. Knelpunten op scholen worden gedeeld met de inspectie. Wij houden geen relevante informatie achter. Informatie wordt laagdrempelig uitgewisseld. In het schooldossier presenteren onze scholen de schoolplannen, jaarplannen, schoolgidsen en ander beleid.

Directieberaad – Directeuren nemen kennis van elkaars onderwijsresultaten.

Gemeente – Regelmatig voeren wij overleg met de drie gemeentes en wisselen we informatie uit.

Provincie – Er is regelmatig overleg met de provincie Fryslân over. Een terugkomend thema is hier ook het taalbeleid rond het Fries en de Streektaal.

Onderzoek – Wij werken mee aan landelijk onderzoek. Data van onze leerlingen wordt bijvoorbeeld ingezet bij het Nationaal Regieorgaan Onderwijs.

Ouders van leerlingen – nemen via de schoolgidsen kennis van de onderwijsresultaten van de school.

Ad 4
Wij zijn een financieel gezonde organisatie. In voorgaande hoofdstukken hebben wij daarover verslag gedaan.

4.7.4. Zelfevaluatie

Ieder jaar informeren alle scholen het bestuur van de Stichting Comprix over de staat van het onderwijs. Dit doen zij in het zelfevaluatie rapport. Aanleiding voor deze rapportage zijn de Cito M-toets afnames. In dit rapport geven directeuren antwoord op de volgende vier vragen:

- Krijgen onze leerlingen goed les?
- Zijn onze leerlingen veilig?
- Leren onze leerlingen genoeg?
- Is onze kwaliteitszorg duurzaam en zijn wij ambitieus genoeg.

De Zelfevaluatie geef ons ook de mogelijkheid om onderzoek te doen naar specifieke onderdelen van ons onderwijs. In de ZE rapportage van voorjaar 2020 doen we onderzoek naar de resultaatgegevens van VVE leerlingen in groep 3. Het doel is om met de data een dialoog tot stand te brengen over de kwaliteit van de uitvoering van de VVE en de doorgaande lijn voorschool en vroegschool.

De rapportage voor zelfevaluatie is voorzien van een schrijfwijzer. Dit zorgt voor aangescherpte analyses die bij iedere indicator worden toegelicht.

In iedere rapportage legt de school de beleidsprioriteiten voor het komende schooljaar vast. Daarbij stellen scholen zich altijd de vraag: Welk effect beogen wij nu bij onze leerlingen en/of onze leraren.

4.7.5 Ontwikkelingen Stichting Comprix 2019-2020

Nieuwsbrief
Periodiek verstrekt Stichting Comprix een nieuwsbrief. Deze nieuwsbrief is bestemd voor alle medewerkers. Hierin wordt aandacht gegeven aan personeelsbeleid en actuele onderwerpen die spelen binnen de stichting.

Directieoverleg
Iedere maand vergaderen alle directeuren in het directieoverleg. Hieronder noemen wij een aantal onderwerpen die van belang zijn om in deze rapportage op te nemen:

- verzuimbeleid
- reactie op cultuuronderzoek
- nieuwe aanpak interne kwaliteitszorg
- introductie Personeelsplan2020 Comprix
- gesprekkencyclus
- promotiebeleid
- AVG & PABO
- invallersproblematiek
- cultuuronderzoek
- scholen op de kaart
- personeelsdag Comprix

Opbrengsten & Referentieniveaus en schoolweging
De twee scholen liggen de eindresultaten net onder de door de inspectie gestelde normeringen.
Op vier scholen bestaat een zeker risico. De eindresultaten liggen onder de door de inspectie gestelde normering terwijl ook de schoolweging geen aanleiding geeft voor deze scores. In de rapportages voor zelfevaluatie dragen de scholen echter plausibele verklaringen aan.

Fries en Streektaal
Alle scholen van onze stichting geven onderwijs in de Friese taal. In de gemeentes Oost- en Weststellingwerf wordt het programma Veerkieker aangeboden. Dit programma is inhoudelijk tot stand gekomen in nauwe samenwerking met curriculum.frl en een aantal direct betrokkenen. Veerkieker wordt mogelijk gemaakt door een financiële bijdrage van de provincie Friesland, Oost- en Weststellingwerf en alle schoolbesturen in de Stellingwerven.

In samenwerking met de provincie Friesland en het CED uit Rotterdam onderzoeken wij of het haalbaar is om het programma Nieuwsbegrip in een Friestalige versie uit te brengen. Nieuwsbegrip is een methode voor begrijpend lezen waar veel scholen gebruik van maken.

VVE
Met de drie gemeentes voeren wij regelmatig VVE overleg. Op verzoek van de drie gemeentes hebben wij dit jaar een eerste aanzet gegeven voor resultaatmeting VVE. De prestaties van leerlingen met deze indicatie worden in beeld gebracht in groep 3. Deze resultaatmeting maakt onderdeel uit van het rapport Zelfevaluatie.

De drie gemeentes Opsterland, Ooststellingwerf en Weststellingwerf hebben in samenwerking met de onderwijsorganisaties gemeente VVE beleid opgesteld. Stichting Comprix heeft eigen VVE beleid vastgesteld wat aansluit op de gemeentelijke uitgangspunten.

OSO
Stichting Comprix heeft het initiatief genomen in onze regio om met alle betrokken onderwijs instellingen een OSO handleiding vast te stellen. OSO is Overdrachtsservice onderwijs.

AVG
Stichting Comprix is AVG compliant. Alle scholen werken volgens afgesproken procedures en met vastgestelde documenten.

AVG en PABO
Stichting Comprix heeft initiatief genomen om met de PABO's in onze regio (NHL Stenden, Hogeschool Windesheim en Hanzehogeschool afspraken te maken rond PABO studenten en privacy wetgeving. Stichting Comprix wil een bijdrage leveren aan het opleiden van nieuwe collega's. Studenten van de lerarenopleidingen maken regelmatig korte beeldopnames van zichzelf in de praktijkstage. De opnames worden gebruikt om de gegeven les te analyseren en om feedback daarover te ontvangen. De opnames fungeren als brug tussen praktijk en theorie: wat in de stage gebeurt, wordt zichtbaar op de PABO. Het gebruik van deze opnames is uitsluitend intern op de PABO toegestaan en niet daarbuiten. Alle privacyaspecten hierover hebben wij in een overeenkomst met de opleidingsscholen NHL-Stenden, Windesheim en Hanzehogeschool in verwoord en daarover concrete afspraken gemaakt.

Cultuur (onderzoek)
Er is onderzoek gedaan naar de cultuur in onze organisatie. Bureau Noorderlingen en Vonk presenteerden hun bevindingen.

Ondersteuning & Passend onderwijs
Twee bijeenkomsten van onze intern begeleiders kenden een bestuurlijke agenda. Op deze wijze koppelen wij organisatie beleidsprioriteiten aan deze bijeenkomsten. Centraal stond op deze twee bijeenkomsten de veranderende rol van de intern begeleider.

Make it move_ kinderen leren programmeren
Onze samenwerking met het Friesland College loopt. Ook dit jaar hebben 35 scholen meegedaan aan Make it Move. Studenten van het Friesland College geven lessen in programmeren op de scholen. In dit schooljaar lopen bestaande afspraken met het FC af. Stichting Comprix en het FC hebben de intentie door te gaan met Make it Move.
Regelmatig hebben wij inhoudelijk bijeenkomsten met het FC. Bij deze bijeenkomsten zijn twee directeuren aanwezig alsook de beleidsmedewerkers onderwijs en ICT. Dit jaar zijn leskisten samengesteld en op scholen geïntroduceerd. Ook gaan wij na op welke wijze de kerndoelen gekoppeld kunnen worden aan bestaande activiteiten. Zo ontstaat een duidelijke leerlijn digitale geletterdheid met allerlei daarbij horende aspecten.

Duurzaamheidseducatie:
In dit schooljaar is het project duurzaamheid: Wortels en vleugels vastgesteld. In nauwe samenwerking met de schoolbesturen in onze regio en de drie gemeentes gaan we na of we dit thema op onze scholen kunnen aanbieden conform de werkwijze van de Veerkieker.

Internationalisering
Er is geen sprake van huidige ontwikkelingen daarin en ook richting de toekomst worden die niet verwacht.



Bijlagen inhoudelijk verslag.

1. Comprix College
2. De Stipe
3. Schakelklas

1. Comprix College

Dit schooljaar zijn er meer samenwerkingen met scholen van andere besturen op gang gekomen. Een heel goede stap.
Ook is er subsidie aangevraagd en toegekend voor het intensiveren van het passende aanbod van hoogbegaafde leerlingen. Deze subsidie zal met name ingezet worden om de samenwerking met de Stipe te intensiveren, waardoor de route voor cognitief talentvolle leerlingen helderder en overzichtelijker wordt. Praktisch kan dit betekenen dat de subsidie o.a. besteed zal gaan worden aan kennisactivering voor teams, signalering en diagnostisering van het cognitief talentvolle kind (invoering DHH/Sidi 3.0 binnen alle besturen) en aan professionele uitwisseling om het aanbod voor het cognitief talentvolle kind zo passend mogelijk te maken.

Het CC had dit afgelopen jaar 82 leerlingen. Gedurende het jaar zijn er drie leerlingen gestopt en in januari zijn er 11 nieuwe leerlingen ingestroomd. De uitstroom van de groep 8 leerlingen was vergelijkbaar met voorgaand jaar: 10 % uitgestroomd naar Havo, 30% naar VWO, 40 % naar verrijkt VWO, 20% naar het Technasium.

Met de ouders én leerlingen zijn er startgesprekken gehouden in oktober. In februari en mei is er wederom een gespreksronde met de ouders van deze leerlingen geweest.
Tevens hebben wij voor de ouders in januari een ouderavond georganiseerd. De leerkrachten van het CC hebben workshops gegeven over diverse spellen waarmee de executieve functies van de kinderen spelenderwijs kan worden ontwikkeld.

Wederom zijn er dit jaar diverse contacten met de RUG en de Radbouduniversiteit geweest. Ook zijn er in een aantal kleine musea speciaal voor onze doelgroep excursies georganiseerd.
Het examen Stellingwerfs is door 10 leerlingen uit de hoogste CC-groep bekroond met een certificaat. De projecten van dit jaar gedaan waren: Duurzaamheid, Anatomie, Poëzie en Kunstenaars. De groep 8 leerlingen maakten tevens een werkstuk naar eigen interesse. Zij presenteerden dit via een TEDtalk.

Voor het lopende schooljaar zijn, naast de her-aanmeldingen voor de zittende leerlingen, 24 nieuwe aanmeldingen binnen gekomen. Hiermee stijgt het leerlingenaantal. Bleven we eerder veelal tussen de 60-70 aanmeldingen, dit jaar zijn we gegroeid naar meer dan 80 leerlingen. Hierin is de opkomst van leerlingen van andere besturen merkbaar. In 2019-2020 zijn er 5 leerlingen van andere besturen aangemeld.

Het team van het CC bestaat uit 4 leerkrachten (deeltijdbanen). Elke lesdag zijn er 3 leerkrachten aanwezig zijn voor 2 groepen. De formatie wordt creatief ingezet. Tijdens de lesgevende dagen zijn de leerkrachten volledig aanwezig. Zij zetten dan de uren in die tijdens de lesvrije weken niet gemaakt worden. Tijdens de lesvrije weken komen de teamleden één dag per week bij elkaar voor evaluatie en ontwikkeling van de projecten. Tevens vindt er dan professionele uitwisseling plaats. Twee keer per jaar is er een Stipe-overleg, waarin leerkrachten van het CC en een aantal Stipe-medewerkers verschillende agendapunten bespreken.

De contacten met ouders en leerlingen, de locatie Kampingerhof, de samenwerking met de Stipe en de toeleverende scholen en de intensieve samenwerking van de teamleden hebben gezorgd voor een leerzaam en goed ingevuld schooljaar!

Margriet Schreuder-Wijnand
Directeur Comprix College

2. De Stipe

Ruim een jaar geleden hebben de besturen van VCSO, CBO De Tjongerwerven en Comprix onder de naam De Stipe een eigen Ondersteuningsteam Primair Onderwijs Zuidoost Friesland opgericht. Het ondersteuningsteam is vanaf februari 2019 vanuit een gezamenlijke huisvesting in Beetsterzwaag aan de slag gegaan. De officiële opening vond plaats op 18 april 2019.

Missie
Passend onderwijs betekent dat iedere leerling het onderwijs en de ondersteuning krijgt waar hij of zij recht op heeft. Het handelingsgericht werken staat hierbij centraal.

Visie
De Stipe stimuleert en ondersteunt scholen om actief de dialoog te voeren over Passend Onderwijs en om kwalitatief goed onderwijs te bieden. **Samen werken aan schoolsucces.** De Stipe onderhoudt structureel goede contacten met het onderwijs, het samenwerkingsverband PO Friesland, de gemeenten Ooststellingwerf, Weststellingwerf, Opsterland en Heerenveen en jeugdhulpverlening. De school waar de leerling staat ingeschreven blijft de regie voeren.

Verantwoordingsdocumenten, zie de website

- Ondersteuningsplan Samenwerkingsverband Passend Onderwijs primair onderwijs Friesland 21.01;
- Uitgangspunten en werkwijze, zie website De Stipe;
- Privacyreglement De Stipe

Plannen 2019-2020

- Evaluatie de Stipe. Ervaren de scholen de basishouding van De Stipe als ondersteunend en verbindend met als doel dat de leerling er beter van wordt in die groep bij die leerkracht?
- Reguliere schoolbezoeken, consultatiebezoeken minimaal 2x per schooljaar;
- Expertise nieuwkomers, NT2 (Nederlandse Taal) behouden;
- De rol van De Stipe in het maatwerktraject SBO (Speciaal basisonderwijs);
- Overleg en zo mogelijk afspraken met gemeenten over Onderwijs Zorg Arrangementen;
- De integratie van de functie Consulent Onderwijs Jonge Kind in het ondersteuningsteam De Stipe;
- Gezamenlijk IB overleg;
- De ondersteuningsroute wordt de basis voor toelating voor het Comprix College.

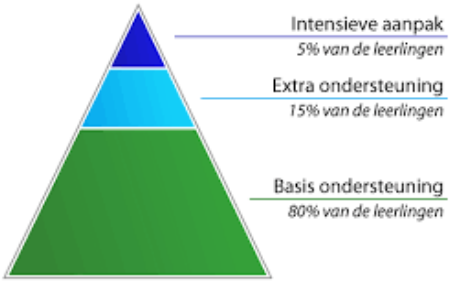
Verbinding met
- (Speciaal) basisonderwijs;
- SWV (= samenwerkingsverband) Passend Onderwijs Fryslân;
- Integrale Vroeghulp;
- Voortgezet Onderwijs;
- SBO werkverband en LECSO (landelijk expertise centrum speciaal onderwijs);
- Kentalis en Steunpunt SO (= speciaal onderwijs) Fryslân, LWOE (=landelijk werkverband onderwijs en epilepsie), Visio (=expertise centrum voor slechtziende en blinde mensen);
- LEJA (= lokale educatieve jeugd agenda) Ooststellingwerf en PLOB (=programma lokaal onderwijs beleid) Weststellingwerf;
- Jeugdtafel Weststellingwerf en gebiedsteams;;
- Comprix College en Comprix Academie;
- Werkgroep Dyslexie en Dyscalculie gemeente Ooststellingwerf.
- Maatwerktraject SBO

Procedure aanvraag ondersteuning bij de Stipe.

- De leerkracht vraagt toestemming aan ouders om een hulpvraag bij de Stipe neer te leggen, deze aanvraag wordt door beide ouders en school ondertekend.

De Stipe bepaalt na de aanvraag wie het HGW traject gaat begeleiden en welk traject wordt ingezet. Leerlingen met ernstige meervoudige beperking kunnen meteen door verwezen worden naar de Commissie van Advies PO Friesland.

- Ouders hebben uiteraard ook het recht om een extern onderzoek op eigen initiatief te laten plaatsvinden. Dit gaat dan buiten school om. De kosten voor een dergelijk onderzoek zijn dan ook geheel voor rekening van de ouders.



Passend Onderwijs en zorgplicht
Schoolbesturen hebben een wettelijke zorgplicht. Zij moeten voor alle leerlingen die op de school worden aangemeld of al staan ingeschreven zorgen voor passend arrangement van onderwijs en (leerlingen)zorg. Dat wil zeggen: het aanbod moet passend zijn en aansluiten op de ontwikkeling van het kind, de mogelijkheden van het personeel en de wensen van de ouders.

Er zijn 3 mogelijkheden:

- een aanbod op de eigen school (de school van aanmelding);
- een aanbod op een andere reguliere school;
- een aanbod op een school voor speciaal (basis)onderwijs.

Met de zorgplicht wil de overheid voorkomen dat kinderen thuis komen te zitten.

Vanaf 2019 heeft De Stipe scholen, ook van Comprix van advies gediend in een cyclische ondersteuningsroute waarbij alle scholen in ieder geval 4x per jaar worden bezocht in ondersteuningsteams. De inhoud van die bezoeken wordt bepaald door consultatievragen en het vragen naar, volgen en evalueren van handelingsgerichte begeleiding en/of handelingsgerichte procesdiagnostiek. De werkwijze wordt steeds getoetst en verbeterd. In mei 2020 vindt een uitgebreide evaluatie plaats.

Team De Stipe februari 2019- augustus 2019

- Ellen Jonker, consulent Gedrag en Leren
- Jellie Wagenaar, consulent gedrag
- Gerlinde Delfsma, consulent Onderwijs Jonge Kind
- Emmy Linneman, bovenschools IB-er
- Riemke de Groot, bovenschools IB-er
- YmySiet Anema, orthopedagoog generalist
- Froukje Mulder, orthopedagoog
- Lammie de Jong, administratief medewerker
- Hinderijke Willemse, coördinator

3. Schakelklas

DE KAMPINGERHOF

Algemeen
In augustus 2018 kwamen negen van de veertien schoolverlaters in aanmerking voor een aanbod schakelklas. Hiervan hadden vier leerlingen een uitstroomperspectief op het niveau van VMBO-kader en vijf leerlingen op het niveau van VMBO-basis.

Een groot deel van de kinderen ervaart belemmeringen vanuit kindkenmerken;

Discrepantie Verbaal en Performaal IQ	44%
Diagnose ADHD	44%
Kenmerken ASS	44%

De nadruk in de schakelklas in het schooljaar 2018-2019 lag, naast het reguliere aanbod, op verantwoordelijkheid nemen voor je eigen gedrag, planmatig werken en leren leren.

Kenmerken van de schakelklas
Naast het versterken van de reguliere vakken wordt aandacht besteed aan studieles, toegepast Engels, wiskunde en begrijpend lezen/tekstverwerking. Gebruik van de agenda en omgaan met huiswerk heeft vooral in de eerste fase van het schooljaar veel aandacht.

In de schakelklas wordt expliciet aandacht besteed aan het eigenaarschap van de eigen ontwikkeling. Door middel van leergesprekken worden de leerlingen gemotiveerd tot het behalen van resultaten en het formuleren van eigen leervragen. Wereldoriëntatie en Techniek wordt volgens het principe van ontwerpen en ontdekken gegeven. Presenteren van het geleerde is een belangrijk onderdeel geworden van de dagelijkse onderwijspraktijk in de schakelklas.
Door het hele schooljaar is er veel aandacht voor sociale vaardigheden. De overgang naar het voortgezet onderwijs wordt voorbereid.

Het ontwikkelingsperspectief van onze leerlingen is gekoppeld aan de Friese plaatsingswijzer. Bij de advisering wordt rekening gehouden met de ontwikkeling van de leerlingen, de onderwijs- en instructiebehoefte van de leerlingen en eventueel een capaciteitenonderzoek.
Het ontwikkelingsperspectief uit het programma Leerwinst is de leidraad van gesprek bij de warme overdracht.

Via Classdojo is er een korte lijn met ouders. Ouders worden op de hoogte gehouden van resultaten, maar ook van het welbevinden van hun kind. Ouders kunnen via Classdojo op een gemakkelijke manier contact vinden met de leerkracht.

Resultaten

	2015	2016	2017	2018	2019
VSO/Cluster 4	1				1
Praktijkonderwijs	4	2		1	1
VMBO met LWOO	9	10	4	2	1
VMBO	2	3		5 (1)*	6
HAVO					
VWO					
Extra jaar schakelen					
Aantal leerlingen	16	15	4	8 (9)*	9

- crisisplaatsing

Inzet middelen

Gemeentelijke subsidie

De toegekende subsidie ad €18.805,- is ingezet ten behoeve van de formatie. De groepsleerkracht schakelklas werd hiervan gedeeltelijk bekostigd. De groepsleerkracht schakelklas, Coenraad Kerckhoffs, verzorgde op dinsdag- en donderdagmiddag na schooltijd ambulante begeleiding aan leerlingen die vanuit de schakelklas naar het Stellingwerfcollege zijn gegaan. Er is in het algemeen aandacht geweest voor agendagebruik en planning, huiswerkbegeleiding en sociale redzaamheid.

Besprekingen tussen Jeroen Pennings (studiehuisleider Stellingwerf College) en Coenraad Kerckhoffs hebben plaatsgevonden. De besprekingen bestonden uit voortgangsbesprekingen over oud-leerlingen.

Opmerkingen

Eigenaarschap
Om de leerlingen meer tools mee te geven naar het voortgezet onderwijs, is de leerkracht bezig geweest met plannings-strategieën, organisatie-strategieën en timemanagement.
In de leerlingengesprekken maakten de leerkracht en de leerling doelen waar de leerling aan wilde werken. De ondersteuning vond plaats tijdens de wekelijkse portfoliogesprekken. Er was specifieke aandacht voor het ondersteunen van leerlingen met problemen op het gebied van het werkgeheugen. De leerlingen kregen strategieën aangeboden om zich beter te kunnen redden met de leerstof.

Leerstijlen
De leerkracht van de schakelklas verdiept zich in verschillende leerstijlen en afstemming van het onderwijs hierop. Het afgelopen schooljaar is er naast de cognitieve vaardigheden ingezet op de specifieke talenten van de leerlingen. Hierbij werd het onderzoeken en ontwerpen centraal gesteld.

Programmeren
De leerlingen van de schakelklas hebben gewerkt met Lego Mindstorms en Scratch. Hierbij was er begeleiding van studenten van het Friesland College. Onder begeleiding van de studenten hebben de leerlingen leren vliegen met drones. Er werd samengewerkt met de bovenbouw van OBS de Toekan in Oosterwolde.

Ouders
De leerkracht van de schakelklas heeft een website gemaakt ter ondersteuning van het huiswerk. leerlingen en ouders kunnen hier het huiswerk vinden, aanvullingen (extra oefenstof), werkbladen en verrijkingsfilmpjes.

Tineke Schepers, directeur SBO De Kampingerhof.

C. Jaarrekening



B.1 Grondslagen voor de jaarrekening

De onderstaande samenvatting van de grondslagen van waardering en resultaatbepaling is bedoeld als een leidraad voor een juiste interpretatie van de in deze jaarrekening gepresenteerde financiële gegevens.

1. Algemeen

Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van Stichting Comprix te Wolvega verantwoord.

Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven is door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Deze bepalingen zijn van toepassing op grond van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs.

In de jaarrekening zijn de bedragen op hele euro's afgerond.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

2. Balans

Vaste activa

Financiële vaste activa

De hypothecaire leningen u/g zijn gewaardeerd tegen nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Materiële vaste activa

De investeringen in meubilair, ICT en onderwijsleerpakket zijn gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met de afschrijvingen. Als ondergrens van de te activeren activa wordt € 500 gehanteerd. De materiële vaste activa worden in het jaar van investeren naar tijdsgelang afgeschreven.

De indeling in activagroepen en afschrijvingstermijnen is als volgt:

Gebouwen	40 jaar	2,50%
Meubilair	20 jaar	5,00%
Inventaris en apparatuur	5 jaar	20,00%
Computerapparatuur	5 jaar	20,00%
Digiborden	10 jaar	10,00%
Leermiddelen	8 jaar	12,50%
Predia's	7 jaar	14,29%

Indien van toepassing zijn de materiële vaste activa verminderd met afboekingen door duurzame waardevermindering, verkoop, tenietgaan of buitengebruikstelling.

Ontvangen investeringssubsidies

Door Stichting Comprix is besloten om de activa te waarderen op basis van de netto methode. Hiermee worden de ontvangen investeringssubsidies in mindering gebracht op de inkoopprijs, voordat tot activering wordt overgegaan.

Vlottende activa

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid.

Overlopende activa

De waardering van de overlopende activa geschiedt tegen de nominale waarde.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Stichting Comprix maakt uitsluitend gebruik van primaire financiële instrumenten.

Reserves

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en de bestemmingsreserves. Conform de jaarverslaggevingsvoorschriften van OCW, is het exploitatieresultaat over 2018 in de reserves per 31-12-2018 verwerkt. De in de jaarrekening gepresenteerde balans is derhalve ná resultaatbestemming. Een nadere uiteenzetting van de reserves is opgenomen in de toelichting op de balans.

Reserves worden gevormd en onttrekkingen aan de reserves geschieden conform de door het bestuur daartoe genomen besluiten.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor:

- Verplichtingen en verliezen waarvan de omvang onzeker doch redelijk in te schatten is;
- Bestaande risico's ter zake van te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs te schatten is, maar het tijdstip niet;
- Verplichting tot het maken van bepaalde kosten die in een volgend boekjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong (mede) vindt in het boekjaar of in een daaraan voorafgaand boekjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal verslagjaren.

Er zijn in dit kader voorzieningen getroffen voor:

- Onderhoud gebouwen
- Jubilea
- Personeel (langdurige zieken)

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de gebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.
In afwijking van hoofdstuk 2.1.2 Materiële vaste activa, paragraaf 4, alinea 451, van de richtlijnen is het voor onderwijsinstellingen voor de boekjaren 2018, 2019 en 2020 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 Comprix maakt gebruikt van deze tijdelijke regeling.

De jubileumvoorziening wordt tegen contante waarde opgenomen met een disconteringsvoet van 1%, de overige voorzieningen zijn tegen nominale waarde gewaardeerd.

Langlopende schulden

De overige leningen o/g zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vlottende passiva

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. De verplichtingen betreffen de binnen één jaar vervallende schulden.

Overlopende passiva

De overlopende passiva zijn tegen nominale waarde opgenomen.

3. Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Voor de bepaling van het exploitatiesaldo is het baten- en lastenstelsel gehanteerd. De lasten en de baten worden tegen de nominale waarde toegerekend aan de perioden waarop ze betrekking hebben. Verliezen worden genomen zodra ze bekend zijn. Winsten worden genomen zodra ze gerealiseerd zijn. De afschrijvingslasten zijn conform de afschrijvingstermijnen berekend.

Opbrengsten

Subsidies, niet zijnde investeringssubsidies, worden als bate verantwoord zodra waarschijnlijk is dat de desbetreffende subsidies zullen worden ontvangen en voorzover de hiermee samenhangende bestedingen zijn verricht.

Rente

Rentebaten worden tijdsevenredig verantwoord.

Samengevoegde Balans per 31-12-2019

ACTIVA	31-12-2019	1-1-2019
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	43.375	45.691
Inventaris en apparatuur	3.624.191	3.729.304
Andere vaste bedrijfsmiddelen	606.973	669.464
	4.274.540	**4.444.459**
Financiële vaste activa		
Overige vorderingen	192.313	231.003
	192.313	**231.003**
Totaal vaste activa	**4.466.852**	**4.675.461**
Vlottende activa		
Vorderingen		
Debiteuren	349.871	245.259
OCW	1.271.983	1.302.351
Overige vorderingen	325.058	409.315
Overlopende activa	223.447	56.360
	2.170.359	**2.013.284**
Liquide middelen	8.551.751	7.174.935
Totaal vlottende activa	**10.722.110**	**9.188.219**
TOTAAL ACTIVA	**15.188.962**	**13.863.681**

PASSIVA	31-12-2019	1-1-2019
Eigen vermogen		
Algemene reserve	7.643.612	6.660.093
Bestemmingsreserves	1.544.012	1.153.019
Totaal vermogen	**9.187.624**	**7.813.113**
Voorzieningen		
Personeelsvoorzieningen	785.209	728.282
Overige voorzieningen	1.555.230	1.495.058
	2.340.439	**2.223.340**
Langlopende schulden		
Overige	192.313	231.003
	192.313	**231.003**
Kortlopende schulden		
Crediteuren	849.317	448.312
Ministerie van OCW	-	7.980
Belastingen en premies soci verzekeringen	979.009	1.379.883
Schulden terzake van pensioenen	348.056	289.285
Overige kortlopende schulden	101.006	175.031
Overlopende passiva	1.191.200	1.295.734
	3.468.587	**3.596.225**
TOTAAL PASSIVA	**15.188.962**	**13.863.681**

Samengevoegde Staat van baten en lasten over 2019

	2019	Begroting 2019	2018
Baten			
Rijksbijdragen OCW	31.853.425	30.334.521	30.830.839
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	282.244	246.022	363.178
Overige baten	1.031.321	357.878	718.978
Totaal baten	**33.166.990**	**30.938.421**	**31.912.995**
Lasten			
Personeelslasten	26.060.008	26.006.395	26.423.240
Afschrijvingen	936.177	838.606	787.146
Huisvestingslasten	2.291.181	2.230.250	2.235.192
Overige instellingslasten	2.506.785	2.220.600	2.342.354
Totaal lasten	**31.794.150**	**31.295.851**	**31.787.933**
	1.372.839	**357.430-**	**125.062**
Financiële baten en lasten	1.671	68-	7.884
	1.374.511	**-357.498**	**132.947**

Kasstroomoverzicht

	31-12-2019	1-1-2019
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat voor ontvangen interest	1.359.548	105.256
EV-mutatie Fusie	-	182.188-
	1.359.548	**76.933-**
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	837.684	862.427
- Mutaties voorzieningen	117.099	212.258
	954.783	**1.074.685**
Veranderingen in vlottende middelen:		
- Vorderingen	157.075-	267.989-
- Kortlopende schulden	127.637-	37.851-
	284.712-	**305.841-**
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	**2.029.618**	**691.911**
Ontvangen interest	14.963	27.693
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	**14.963**	**27.693**
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen materiële vaste activa	766.257-	1.392.188-
Mutaties leningen	-	-
Afschrijvingen desinvesering MVA	49.246	72.298
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	**717.012-**	**1.319.891-**
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Ontvangen langlopende vorderingen	38.690	3.066
Aflossing langlopende schulden	38.690-	3.066-
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-	-
Mutatie liquide middelen	**1.327.568**	**600.287-**
Beginstand liquide middelen	7.174.936	7.775.223
Eindstand liquide middelen	8.551.751	7.174.936
Mutatie liquide middelen	**1.376.815**	**600.287-**

Toelichting behorende tot de balans

Activa

Materiële vaste activa

	1.2.1 Gebouwen en terreinen	1.2.2 Inventaris en apparatuur	1.2.3 Andere vaste bedrijfsmid-delen	Totaal MVA
Aanschafprijs	60.745	9.346.029	4.409.664	**13.816.438**
Cumulatieve afschijvingen en waardevermindering t/m 1-1-2019	15.054	5.616.725	3.740.200	**9.371.979**
Boekwaarde 1 januari 2019	**45.691**	**3.729.304**	**669.464**	**4.444.459**
Investeringen 2019	-	660.369	105.888	**766.257**
Desinvesteringen 2019	-	3.193.220	2.927.243	**6.120.462**
Desinvesteringen afschrijving 2019	-	49.246	-	**49.246**
Afschrijvingen 2019	2.316	716.236	168.379	**886.931**
Aanschafprijs	60.745	6.813.178	1.588.310	**8.462.233**
Cumulatieve afschijvingen en waardevermindering t/m 2019	17.370	3.188.987	981.337	**4.187.694**
Boekwaarde 31 december 2019	**43.375**	**3.624.191**	**606.973**	**4.274.540**

Hieronder volgt de specificatie van het activasoort Inventaris en apparatuur

	1.2.2 Inventaris en apparatuur			
	Meubilair	*ICT*	*Apparatuur*	Totaal
Aanschafprijs	*4.688.089*	*4.177.283*	*480.657*	9.346.029
Cumulatieve afschijvingen en waardevermindering t/m 1-1-2019	*2.913.288*	*2.419.279*	*284.157*	5.616.725
Boekwaarde 1 januari 2019	**1.774.801**	**1.758.003**	**196.500**	**3.729.304**
Investeringen 2019	*129.162*	*494.775*	*36.432*	660.369
Desinvesteringen 2019	*1.517.230*	*1.544.328*	*131.661*	3.193.220
Desinvesteringen afschrijving 2019	*49.246*	-	-	49.246
Afschrijvingen 2019	*163.509*	*529.798*	*22.928*	716.236
Aanschafprijs	*3.300.021*	*3.127.729*	*385.428*	6.813.178
Cumulatieve afschijvingen en waardevermindering t/m 2019	*1.608.813*	*1.404.749*	*175.425*	3.139.741
Boekwaarde 31 december 2019	**1.691.208**	**1.722.980**	**210.004**	**3.673.437**

Financiële vaste activa

	Boekwaarde 1-1-2019	Investeringen en verstrekte leningen	Desinveste-ringen en afgeloste leningen	Boekwaarde 31-12-2019
Overige vorderingen	231.003		38.690	192.313
Financiële vaste activa	**231.003**	**-**	**38.690**	**192.313**

Dit betreft hypothecaire leningen van 11 personeelsleden van Stichting Comprix, ingegaan op 01-01-2009.

De lening is met de gemeente Weststellingwerf door de medewerkers afgesloten ten tijde dat het openbaar onderwijs Weststellingwerf nog onder de gemeente Weststellingwerf viel. In 2009 is het openbaar onderwijs van Oost- en Weststellingwerf gefuseerd en verzelfstandigd onder het bevoegd gezag van toenmalig Stichting Comperio. Gemeente Weststellingwerf heeft na de verzelfstandiging de hypothecaire leningen overgedragen aan de Stichting, aangezien deze medewerkers in dienst zijn van de stichting.

Tegenover deze vordering op de medewerkers staat, voor hetzelfde bedrag, een schuld aan de gemeente (2.3 Langlopende schulden).

	<1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
Onderverdeling saldo per 31-12-2019	38.690	153.623	0

Vorderingen

	2019	2018
Debiteuren	349.871	245.259
OCW	1.271.983	1.302.351
Overige vorderingen		
Personeel	16.554	2.346
Overige:		
- Bijdrage gemeente	271.063	269.131
- Overige vorderingen	37.441	137.839
Totaal overige vorderingen	**325.058**	**409.315**
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	217.563	50.476
Overige overlopende activa	5.884	5.884
Totaal overlopende activa	**223.447**	**56.360**
Totaal vorderingen	**2.170.359**	**2.013.284**

Debiteuren **349.871**

Dit betreft het openstaande debiteurensaldo per 31-12-2019. Ten opzichte van 2018 is het saldo fors gestegen, wat komt doordat er eind 2019 een aantal detacheringstrajecten zijn gefactureerd.

OCW **1.271.983**

De berekening van de vordering op OCW omvat:

	Toegekende subsidie 2019/2020	Recht 2019 (5/12e deel = aug t/m dec)	Ontvangen (aug t/m dec)	Vordering OC&W
- Personele bekostiging regulier	17.951.641	7.479.851	6.202.292	1.277.558
- Onderwijsachterstand	346.221	144.259	119.101	25.158
- Prestatiebox	823.209	343.004	373.737	-30.733
Totaal vordering OCW				**1.271.983**

Overige vorderingen **325.058**

Personeel

Dit betreft nog in te houden bedragen bij medewerkers voor o.a. verstrekte voorschotten, nog te verrekenen vorderingen en nog af te lossen bedragen inzake ziektekosten.

Bijdrage Gemeente

Dit betreft voornamelijk de nog door te berekenen kosten inzake verbouwingen van scholen.

Overige vorderingen

De overige vorderingen in 2019 betreft met name de nog de ontvangen rijksbekostiging van de fusiescholen. Per 1 augustus 2018 zijn er 2 BRIN-nummer naar stichting Comprix overgegaan. De rijksbekostiging van deze scholen zijn nog aan het oude bestuursnummer overgemaakt.

Overlopende activa **223.447**

Vooruitbetaalde kosten

Dit betreft vooruitbetaalde kosten voor met name premie WGA-ERD 2020, premie zorgverzekering van De Friesland voor januari 2020 en licentiekosten ApsIT januari 2020.

Overige overlopende activa

Dit betreft de nog te ontvangen rente over 2019.

Liquide middelen

	2019	2018
Tegoeden op bank- en girorekeningen	8.551.751	7.174.935
Totaal liquide middelen	**8.551.751**	**7.174.935**

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2019	2018
Hoofdbank	2.929.465	875.321
Bankrekening Zelfbeheer	277.650	87.795
Spaarrekening	2.270.792	2.270.792
BedrijfsBonusRekening	3.073.844	3.073.844
Bank De Paedwizer	-	867.183
	8.551.751	**7.174.935**

Passiva

Eigen vermogen

	Saldo 1-1-2019	Mutaties 2019 Bestemming resultaat	Mutaties 2019 Overige mutaties	Saldo 31-12-2019
Algemene reserve				
Algemene reserve	6.660.093	983.519	-	7.643.612
Bestemmingsreserve publiek				
Reservering BAPO	323.623	-	-	323.623
Reserve personeel	148.121			148.121
Optimalisering gebouwen PRIMO	94.107	22.143-	-	71.964
Bijzondere Rijksbekostiging	-	415.858		415.858
Overige bestemmingsreserves	165.245	-	-	165.245
Totaal bestem.res. publiek	**731.097**	**393.715**	**-**	**1.124.811**
Bestemmingsreserve privaat				
Algemene private reserve	421.922	2.722-	-	419.200
Totaal bestem.res. privaat	**421.922**	**2.722-**	**-**	**419.200**
Totaal bestemmingsreserves	**1.153.019**	**390.992**	**-**	**1.544.012**
Totaal eigen vermogen	**7.813.114**	**1.374.511**	**-**	**9.187.624**

Algemene reserve

De algemene reserve is een reserve die is opgebouwd uit in het verleden behaalde exploitatieresultaten en heeft als belangrijkste doel een noodzakelijke buffer te creëren voor mindere tijden. De algemene reserve kent, zoals de naam al aangeeft, geen specifieke bestemming.

Bestemmingsreserve Publiek

Bestemmingsreserves zijn bedoeld voor toekomstige uitgaven die uit de huidige middelen moeten worden gedekt omdat de toekomstige middelen daartoe mogelijk tekort schieten.

BAPO

Met ingang van 2010 is het opnemen van een voorziening voor gespaarde BAPO niet langer toegestaan en worden de kosten van BAPO als periodekosten aangemerkt.

Door Stichting Comprix is besloten om een bestemmingsreserve op te nemen voor 50% van de totale BAPO-lasten. Indien de BAPO-lasten van een kalenderjaar hoger zijn dan de bekostiging (2% personele bekostiging OCW), dan wordt het overschot onttrokken uit deze bestemmingsreserve.
In 2018 is de bekostiging toereikend voor de lasten en wordt er geen bedrag aan de reserve onttrokken.

Personeel

Sinds de invoering van de lumpsumfinanciering zijn de baten en lasten van de personele exploitatie apart inzichtelijk gehouden. Het “surplus” op de exploitatie is in de afgelopen jaren toegevoegd aan de bestemmingsreserve personeel. Binnen deze bestemmingsreserve is weer gereserveerd voor nascholing, ouderschaps- en zorgverlof, personele knelpunten en algemeen. Ultimo 2019 bedraagt deze reserve € 148.121.

Optimalisering gebouwen PRIMO

Een substantieel deel van de in 2015 toegekende eenmalige uitkering van DUO inzake achterstallig onderhoud is aan deze bestemmingsreserve toegevoegd. Door het bestuur wordt grote waarde gehecht aan goede onderwijsvoorzieningen voor de leerlingen die toevertrouwd zijn aan de scholen die onder de Stichting PRIMO-Opsterland vielen/vallen.

In 2019 is een beroep gedaan op de “Bestemmingsreserve optimalisering schoolgebouwen” voor:

De Boge	€	22.143

Bijzondere Rijksbekostiging
In december 2019 is een extra, bijzondere bekostiging ontvangen van bijna € 416.000 voor o.a. werkdukverlichting en het aanpakken van het lerarentekort. De besteding van deze middelen vindt plaats in 2020.

Overige bestemmingsreserves

Deze bestemmingsreserve is een reserve die is opgebouwd uit niet-van-rijkswege–gekregen-middelen.

Bestemmingsreserve privaat

Dit betreft de private reserve van fusiepartner Vereniging voor Protestants Christelijk Basisonderwijs 'Jonathan'. Afgesproken is dat dit buiten de fusie wordt gelaten en dat dit (binnen een afzonderlijke stichting) beschikbaar blijft voor ondersteuning.

Voorzieningen

	Saldo 01-01-19	Mutaties 2019 Dotaties 2019	Onttrekkingen 2019	Vrijval 2019	Saldo 31-12-2019
Personeelsvoorzieningen					
- Jubilea	485.379	43.943	46.119	13.256	469.947
- Spaarverlof	31.786	-	31.786	-	-
- Personeel	211.117	328.031	223.886	-	315.262
Overige voorzieningen					
- Onderhoud	1.495.058	500.000	439.828	-	1.555.230
Totaal voorzieningen	**2.223.340**	**871.974**	**741.619**	**13.256**	**2.340.439**

	Onderverdeling saldo per 31-12-2019 <1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
- Jubilea	24.671	123.310	321.966
- Spaarverlof	10.000	10.000-	-
- Personeel	50.000	265.262	
- Onderhoud	426.000	474.000	655.230
Totaal voorzieningen	**510.671**	**852.572**	**977.196**

Jubilea

De omvang van de voorziening jubilea per 31-12-19 is bepaald op basis van de indiensttijd van de medewerkers op die datum.

Spaarverlof

De voorziening spaarverlof dient ter dekking van de kosten samenhangende met de vervanging van twee personeelsleden op het moment dat deze medewerkers er voor kiezen hun spaarsaldo deels dan wel volledig aan te spreken.
De laatste opnames zijn in 2019 gedaan, zodat ultimo 2019 de voorziening spaarvlof is beëindigd.

Personeel

In 2018 is de voorziening Personeel gevormd inzake te verwachten kosten voor Langdurige zieken. Dit betreft een voorziening voor langdurige zieken, waarvan wordt verwacht dat deze medewerkers gedurende de twee jaar ziekte niet zullen terugkeren in het werkproces.

In 2019 is de voorziening per saldo aangevuld en staat per eind 2019 op ruim € 315.000

Onderhoud

De omvang van de voorziening is vastgesteld op basis van de meerjarenonderhoudsplanning en uitgesteld onderhoud.

Langlopende schulden

	Stand per 31-12-2018	Aangegane leningen o/g 2019	Aflossingen 2019	Stand per 31-12-2019	Looptijd > 1 jaar	Looptijd > 5 jaar	Rente-voet
	€	€	€	€	€	€	%
Overige	231.003	-	38.690	192.313	153.623	-	0,59
Totaal	**231.003**	**-**	**38.690**	**192.313**	**153.623**	**-**	

Per eind 2019 betreft dit nog hypothecaire leningen van 2 personeelsleden van Stichting Comprix, welke zijn ingegaan op 01-01-2009.

De leningen (in totaal waren er 11) zijn met de gemeente Weststellingwerf door de medewerkers afgesloten ten tijde dat het openbaar onderwijs Weststellingwerf nog onder de gemeente Weststellingwerf viel.

Tegenover deze schuld aan de gemeente staat, voor hetzelfde bedrag een vordering op de medewerkers (1.3 Financiële vaste activa).

De over de lening verschuldigde rente is per 28-05-2019 verlaagd van 4,88% naar 0,59%.

De verwachte aflossing voor 2020 is € 2.482.

Kortlopende schulden

	2019	2018
Crediteuren	849.317	448.312
OCW	-	7.980
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
- Loonheffing	913.783	1.291.599
- Premies Sociale Verzekeringen	61.547	79.990
- Omzetbelasting	3.679	8.295
	979.009	**1.379.883**
Schulden terzake pensioenen	348.056	289.285
Overige kortlopende schulden		
- Te betalen salarissen	20.333	14.839
- Overige kortlopende schulden	80.673	160.191
	101.006	**175.031**
Overlopende passiva		
- Vooruitontv. subsidies OCW niet-geoormerkt	152.140	142.386
- Vooruitontvangen bedragen	225.144	246.905
- Vakantiegeld/vakantiedagen	784.626	772.539
- Accountants en administratiekosten	15.000	23.400
- Overige overlopende passiva		
- Vooruitontvangen subsidies overig	11.783	17.122
- Overige overlopende passiva	2.508	93.382
	1.191.200	**1.295.734**
Totaal kortlopende schulden	**3.468.587**	**6.446.873**

Crediteuren **849.317**

Dit betreft in 2019 openstaande crediteurensaldi, welke in 2020 zijn betaald.

OCW **-**

In 2018 betrof dit een vooruitontvangen bedrag voor bekostiging Asielzoekers, welke in 2019 is besteed.

Belastingen en premies sociale verzekeringen **979.009**

Deze schuld wordt met name gevormd door de nog te betalen loonheffing.

In 2018 is deze fors hoger dan in 2019. Dit wordt veroorzaakt door de doorgevoerde salarisverhogingen. Ook de nog te verrekenen omzetbelasting van het 4e kwartaal is hierin opgenomen.

Schulden terzake pensioenen **348.056**

Deze schuld wordt met name gevormd door de nog te betalen pensioenspremies (premie ABP, FPU, etc.).

Overige kortlopende schulden **101.006**

De overige kortlopende schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2019	2018
- Te betalen salarissen	20.333	14.839
- Inhuur personeel	6.500	-
- Afrekening administratiekantoor	38.126	
- Rente hypotheek 4e kwartaal en aflossing		5.135
- Schoonmaakkosten		1.251
- Energielasten (afrekeningen)	1.970	5.075
- Overige kortlopende schulden	34.077	148.730
	101.006	**175.031**

Overige kortlopende schuld

Het gevoerde beleid inzake beheersing van de uitkeringen na ontslag is in 2017 geharmoniseerd, waarbij Comprix de beleidslijn hanteert zoals die is geadviseerd door het administratiekantoor en de accountant. In 2018 resulteerde dit in een kortlopende schuld van ca. € 81.500.

Vooruitontvangen subsidies OCW niet-geoormerkt

De vooruitontvangen subsidie OCW niet-geoormerkt betreft de Verlofsubsidie. Deze subsidie wordt verstrekt voor kosten in verband met studieverlof van een leraar. Het maximale aantal studieverlofuren is 160 uren per jaar voor een voltijdsaanstelling.

In 2019 zijn er diverse subsidietrajecten afgerond, zoals 'Proces Leerlingdaling', 'Leraren OntwikkelFonds (LOF)' en 'Doorstroomsubsidie PO'. Daarnaast zijn de, ultimo 2018, nog te besteden fusiemiddelen van de Wjuckslach ad. € 71.500 in 2019 besteed.

Vooruitontvangen bedragen

Dit zijn vooruitontvangen gemeentelijke en provinciale gelden voor o.a. Muziekonderwijs en Fries. Daarnaast zijn dit vooruitontvangen subsidiebedragen vanuit het Fonds voor Cultuurparticipatie. In 2018 is ruim € 44.000 ten laste van de subsiedie Impuls muziekonderwijs verantwoord.

Vakantiegeld

Het vakantiegeld betreft het opgebouwde recht over de periode juni tot en met december van het betreffende kalenderjaar.

Vooruitontvangen subsidies overig

Dit betreft nog te bestede middelen van ontvangen subsidies, anders dan van het ministerie OCW.

	2019	2018
Hofsteefonds	12.179	13.794
Overige subsidies (Kind en Techniek)	395-	3.327
	11.783	**17.122**

Overige overlopende passiva

In 2018 betrof dit de overlopende posten van de fusiepartner De Rank. Deze zijn in de financiële afronding van 2019 afgewikkeld.

Model G Doelsubsidies OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule (niet-geoormerkt)

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m 2019	2019 conform de subsidiebeschikking	
					uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond
Verlofsubsidie 18/19			21.767	21.767	x	
Verlofsubsidie 19/20			11.488	11.488		x
Doorstroomsubsidie PO-VO			101.000	101.000	x	
Lerarenontwikkelfonds			25.183	25.183	x	
Totaal			**159.438**	**159.438**		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule (geoormerkt)

G2-A Aflopend per ultimo 2019

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing	Saldo 2018	Ontvangen 2019	Lasten 2019	Te verrekenen 2019
NVT							
Terug te betalen			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

G2-B Doorlopend na 2019

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing	Saldo 2018	Ontvangen 2019	Lasten 2019	Saldo 2019
Nvt							
Totaal			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Totaal subsidies OCW	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Huurovereenkomsten t.b.v. kopiëren

Voor diverse locaties van stichting Comprix zijn huurcontracten afgesloten. De jaarlijkse kosten n.a.v. deze huurovereenkomsten bedragen ongeveer: 90.000

De looptijden van de huurcontracten zijn voor de gehele stichting op elkaar afgestemd en lopen af in 2020.

Schoonmaakcontracten

Door stichting Comprix is een schoonmaakcontract afgesloten met Effectief. Het contract is ingegaan op 1 september 2018 en heeft een duur van 3 jaar. Het contract kan telkens met 1 (bonus)jaar verlengd worden, met een maximum van 7 (bonus)jaren (1 september 2028).

Het jaarbedrag (exclusief schoonmaak glas en vloerbehandeling) wat hiermee gemoeid gaat is ongeveer: 400.000

Huurkosten

Het stafbureau van de Stichting Comprix is vanaf 2014 gevestigd in Huize Lindenoord te Wolvega. Met gemeente Weststellingwerf is een huurovereenkomst afgesloten voor een periode van 10 jaar en eindigt op 31 december 2023 en is verlengbaar met 5 jaar.

Het jaarbedrag aan huurkosten is ca.: 80.000

Totaal niet uit balans blijkende verplichtingen **570.000**

Duurzame inzetbaarheid

In de cao PO is in artikel 8A.1 is in het kader van de duurzame inzetbaarheid de mogelijkheid opgenomen om met ingang van 1 oktober 2014 uren op te sparen. Voor de gespaarde uren dient, indien deze in uren of in geld opgenomen zullen worden, een voorziening gevormd te worden. Hiertoe dienen tussen werknemer en werkgever individuele afspraken gemaakt te worden. Tot op heden zijn er door medewerkers van stichting Comprix geen afspraken gemaakt om uren te sparen.

Overzicht verbonden partijen

Naam	Juridische vorm	Statutaire Zetel	Code Act.	Eigen Verm 31-12-2019	Resultaat 2019	Art. 2:403 BW	Deel-name	Consoli-datie
MFA Oosterwolde Zuid	Stichting	Oosterwolde	4	201.758	4.951		0%	0%
SWV Passend onderwijs		Leeuwarden	4				0%	0%

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

Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

BATEN

Rijksbijdragen

	2019	Begroting 2019	2018
Rijksbijdrage OCW	27.931.631	26.724.767	27.064.497
Overige subsidies OCW			
Niet-geoormerkte OCW-subsidies	2.539.106	2.348.022	2.424.564
Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	1.382.688	1.261.732	1.341.778
Totaal (Rijks)bijdragen OCW	**31.853.425**	**30.334.521**	**30.830.839**

Rijksbijdragen OCW **27.931.631**

De specificatie van de Rijksbijdragen OCW luidt:

Rijksbijdragen OCW	2019	Begroting 2019	2018
Rijksvergoeding personeel	19.098.295	18.224.049	18.909.929
Vergoeding materiële instandhouding	4.036.346	3.997.017	4.119.490
Personeel & Arbeidsmarktbeleid	4.571.434	4.385.666	3.901.685
Impuls/achterstandsbeleid	225.555	118.035	133.393
Totaal Rijksbijdrage PO	**27.931.631**	**26.724.767**	**27.064.497**

Rijksvergoeding personeel

Ingaande 1 augustus 2006 wordt aan de stichting een lumpsum-vergoeding toegekend. Het wordt aan de stichting overgelaten of deze middelen worden ingezet ten behoeve van de financiering van personele of materiële kosten. Hierdoor wordt bereikt dat de stichting meer beleidsvrijheid krijgt.

De Rijksvergoeding personeel is in 2019, ondanks lagere leerlingaantallen, hoger dan in 2018 en fors hoger dan begroot. Dit komt door verhoging van de bekostigingsbedragen als gevolg van de (gedeeltelijke) compensatie van de stijgende salariskosten. De leerlingafhankelijke vergoeding van bijvoorbeeld leerlingen jonger dan 8 jaar is verhoogd van € 1.943,54 in schooljaar 2018-2019 (oorspronkelijke bekostiging) naar € 2.001,70 in schooljaar 2019-2020.

Verloop leerlingaantallen van de laatste schooljaren:

Teldatum	Aantal	Daling	
1-10-2015	4.225	113	-2,60%
1-10-2016	4.139	86	-2,04%
1-10-2017	4.043	96	-2,32%
1-10-2018	4.010	33	-0,82%

In december 2019 is een extra, bijzondere bekostiging ontvangen van ruim € 415.000 voor o.a. werkdukverlichting en het aanpakken van het lerarentekort. De besteding van deze middelen vindt plaats in 2020.

Daarnaast is er in 2019 groeibekostiging ontvangen van ca. € 184.000, welke niet was voorzien.

Vergoeding materiële instandhouding

De totale vergoeding voor de materiële instandhouding is een lumpsumvergoeding bestaande uit verschillende onderdelen. Deze onderdelen zijn groepsafhankelijke en leerlingafhankelijke onderdelen en aanvullende programma's van eisen. Daarnaast is een vast bedrag per school in de vergoeding opgenomen en kunnen extra vergoedingen zijn toegevoegd. Op grond van de lumpsumfinanciering hoeft op de vergoeding geen nacalculatie plaats te vinden. De bedragen worden toegekend per jaar.

Personeels- en arbeidsmarktbeleid

De bekostiging voor Personeels- en Arbeidsmarktbeleid wordt per schooljaar toegekend op bais van het aantal leerlingen van 1 oktober van het voorgaand kalenderjaar. Deze vergoeding biedt extra financiële ruimte om een eigentijds personeels- en arbeidsmarktbeleid te voeren. Het geld kan ondere andere worden besteed aan:
- nascholing en deskundigheidsbevordering van leraren en overig onderwijspersoneel
- verbetering van de arbeidsomstandigheden
- verbetering van de arbo-zorg en van het arbeidsmarktbeleid

De hogere bekostiging voor Personeel- en arbeidsmarktbeleid komt, naast de reguliere indexering, voornamelijk doordat vanaf schooljaar 2018-2019 fors hogere bedragen worden uitgekeerd ten behoeve van werkdrukverlaging. Als gevolg van een kasschuif zijn de middelen voor aanpak werkdrukverlaging vanaf schooljaar 2018/2019 al met € 155,55 verhoogd, met ingang van schooljaar 2019/2020 is dit nog eens met ca. € 65,- verhoogd.

Impuls/achterstandsbeleid

Voor de aanvullende bekostiging van de onderwijsachterstandenbestrijding, heeft het ministerie van OCW de bekostiging Impulsgebieden ingevoerd. Impulsgebieden zijn gebieden waar zich een combinatie voordoet van hoge werkloosheid en veel lage inkomens. Beide factoren spelen een rol bij het ontstaan van onderwijsachterstanden. De impulsgebieden zijn vastgesteld op basis van de zogenoemde ‘armoedemonitor 2008’ van het SCP/CBS.

Niet-geoormerkte OCW-subsidies **2.539.106**

De Niet-geoormerkte subsidies zijn als volgt te specificeren:

	2019	Begroting 2019	2018
Verlofsubsidie	17.484	-	26.352
Prestatiebox	830.205	812.400	794.098
Samenvoeging	1.605.144	1.520.309	1.482.179
Overige vergoedingen	86.274	15.313	121.935
	2.539.106	**2.348.022**	**2.424.564**

Verlofsubsidie

Dit betreft vergoedingen inzake de verlofsubsidie ontvangen en dus verlof genieten in verband met studie.

Prestatiebox

Beginnend in 2012 is vanuit het Rijk de Prestatiebox in het leven geroepen. Dit betreft rijksmiddelen, te gebruiken voor het verbeteren van het taal- en rekenonderwijs, hoogbegaafden, toetsen en het professionaliseren van leraren en schoolleiders. In de prestatiebox zit ook geld voor wetenschap en techniek en de al bestaande subsidie voor cultuureducatie.

De hogere bekostiging is alg gevolg van jaarlijkse ophoging van de bekostigingsbedragen. In schooljaar 2018/2019 is de bekostiging met ca. € 12,- per leerling opgehoogd, in schooljaar 2019/2020 met bijna € 3,- per leerling.

Samenvoeging scholen

Wanneer scholen worden samengevoegd, ontvangt het bestuur van de samengevoegde basisscholen in totaal minder bekostiging. Het schoolbestuur ontvangt daarom gedurende zes jaar fusiecompensatie op basis van het leerlingaantallen.

Overige vergoedingen

De overige vergoedingen betreffen:

	2019	2018
- Opvang vreemdelingen	28.085	6.942
- Proces leerlingdaling (subsidieproject)	6.497	56.699
- Lerarenontwikkelfonds (subsidieproject)	16.385	8.798
- Doorstroomsubsidie PO/VO (subsidieproject)	35.306	65.694
- Verrekening uitkeringskosten PO	-	15.082-
- Overig	-	1.115-
	86.274	**121.935**

Opvang vreemdelingen
Dit betreft een extra bekostiging om extra inzet van personeel te bekostigen voor de begeleiding van asielzoekers kinderen op onze scholen voor de Taalklas.

Subsidieprojecten
Er zijn 3 subsidieprojecten vanuit het ministerie van OCW, Leerlingdaling, LOF en Doorstroomsubsidie, welke gedurende 2019 zijn afgerond.

Verrekening uitkeringskosten PO

In 2019 zijn de verrekening uitkeringskosten, welke betrekking hebben op voorgaande jaren, via de kortlopende schulden (opgenomen in 2018) verrekend.

Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV **1.382.688**

Dit betreft een doorbetaling vanuit het samenwerkingsverband van ontvangen Rijksmiddelen voor lichte en zware ondersteuning.

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	2019	Begroting 2019	2018
Gemeentelijke bijdragen	213.351	225.340	322.942
Overige overheidsbijdragen	68.893	20.682	40.236
Totaal overige overheidsbijdragen	**282.244**	**246.022**	**363.178**

Gemeentelijke bijdragen **213.351**

De gemeentelijke bijdragen zijn als volgt te specificeren:

	2019	Begroting 2019	2018
Schoonmaak, logopodie	30.916	31.000	81.790
Schakelklas	18.920	18.805	18.337
Toeslag MFA	3.378	3.478	10.623
Vroegsignalering 4 - jarigen	43.640	25.339	15.340
Muziekonderwijs	40.726	40.346	73.352
Coördinatie MFA	24.942	24.084	24.334
Heemkunde	11.500	11.219	11.219
Hofsteefonds	4.628	3.013	3.013
Taalklas	-	-	19.554
Passend onderwijs	14.500	20.000	20.000
Overige subsidies	20.200	48.056	45.380
	213.351	**225.340**	**322.942**

Overige overheidsbijdragen **68.893**

	2019	Begroting 2019	2018
Veerkieker (lokaal erfgoed)	14.750	-	-
Fries	54.143	20.682	40.236
	68.893	**20.682**	**40.236**

Het subsidietraject 'Veerkieker' betreft een schoolbreed heemkunde-project voor alle basisscholen in zowel Oost- als Weststellingwerf, waarbij het aanbod van de regionale erfgoedinstellingen verbonden wordt met dat van (lokale) kunstenaars.

Overige baten

	2019	Begroting 2019	2018
Verhuur	83.979	84.986	89.749
Detachering personeel	774.936	218.061	464.282
Ouderbijdragen	0	10.000	4.426
Overige baten	172.406	44.831	160.521
Totaal overige baten	**1.031.321**	**357.878**	**718.978**

Verhuur **83.979**

Dit betreft de vergoeding voor het gebruik van schoolocaties en het gebruik van de trouwlocatie.
Daarnaast betreft dit het verhuur van lokalen om leegstand tegen te gaan. De lokalen worden met name verhuurd aan kinderopvangorganisaties.

Detachering personeel **774.936**

De detachering zijn in 2019 fors hoger dan in 2018 en begroot. Dit komt met name door de fusie per 1 augustus 2018 van OBS It Twaspan (Comprix) aan De Tjongerwerven CPO. Afgesproken is dat (een deel van) de formatie onder stichting Comprix blijft en dat de kosten worden doorberekend aan De Tjongerwerven CPO. Dit geldt dus vanaf augustus 2018 en is niet in de begroting opgenomen (ook de loonkosten van deze medewerkers is niet begroot).
Daarnaast zijn er nog onvoorziene detacheringstrajecten geweest van ca. € 65.000.

Overige baten **172.406**

De overige baten betreft met name vergoedingen van Visio Expertisecentrum voor leerlingbegeleiding (slechtziende kinderen) van ca. € 16.000, subsidie OPLIS (Opleiding in de school) van ca. € 16.000 en subsidie KEK ad. € 9.000, een vergoeding voor de oprichting van De Stipe ad. € 25.000, een extra vergoeding naar aanleiding van de fusie van CBS De Peggebult met OBS 't Startblok ad. € 20.000 en bestedingen voor de muziekimpuls (ontvangen subsidie) van ca. € 44.000.

Personele lasten

	2019	Begroting 2019	2018
Lonen en salarissen			
- Brutolonen en salarissen	18.981.824	18.821.054	18.708.517
- Sociale lasten	3.148.631	3.121.963	3.126.559
- Pensioenpremies	2.972.333	2.947.158	2.389.884
	25.102.788	**24.890.175**	**24.224.961**
Overige personele lasten			
- Dotatie voorzieningen	129.992	-	176.286
- Personeel niet in loondienst	573.394	515.220	1.333.022
- Overige personele lasten	596.233	601.000	933.972
	1.299.620	**1.116.220**	**2.443.280**
Af: uitkeringen	342.400	0	245.000
Totaal personele lasten	**26.060.008**	**26.006.395**	**26.423.240**

Lonen en salarissen **25.102.788**

Comprix heeft een pensioenregeling ondergebracht bij het ABP. De regeling worden gefinancierd door afdrachten aan het ABP, het bedrijfstakpensioenfonds in het onderwijs. 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.

De jaarlijkse opbouw van de pensioenaanspraken bij het ABP is gebaseerd op het brutoloon minus een franchise (ad € 13.785). De hoogte van de premie wordt jaarlijks vastgesteld door het bestuur van het bedrijfstak-pensioenfonds op basis van de dekkingsgraad en verwachte rendementen.

Per eind 2019 is de dekkingsgraad 97,8% (2018: 97%). Op basis van het uitvoeringsreglement heeft stichting Comprix bij een tekort in beide fondsen geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies.

In 2019 is het gemiddeld aantal fte's (fulltime-equivalent) 362,41 (inclusief vervangingen). Dit bestaat uit 344,07 fte voor onbepaalde tijd en 15,67 fte voor bepaalde tijd. In 2018 was het gemiddeld aantal fte's 343,90 fte's.
Het hogere aantal fte's in 2019, 18,5 fte hoger komt voornamelijk door fusies per 1 augustus 2018 en per 1 augustus 2019, inzet t.b.v. innovatieprojecten en het inzetten van werkdrukmiddelen.

Daarnaast is, verband met een tekort aan leerkrachten, de keuze gemaakt om nieuwe leerkrachten direct een vast of tijdelijk contract te geven en dus minder over te gaan op inhuur van extern personeel.

De stijging van de salariskosten ten opzichte van 2018, € ca. € 880.000 hoger, wordt grotendeels veroorzaakt door de hogere formatie.

Overige personele lasten **1.299.620**

Dotatie voorzieningen

De omvang van de voorziening jubilea per 31-12-19 is bepaald op basis van de indiensttijd van de medewerkers op die datum. Bij de berekening is, vanwege een lagere marktrente, rekening gehouden met een disconteringsvoet van 1%.
Naast een onttrekking van ca. € 46.000 is aan de voorziening een bedrag van bijna € 44.000 gedoteerd.

Personeel niet in loondienst

Inzet extern personeel is onder andere besteed aan extra personele inzet op scholen die gefuseerd zijn en om knelpunten op scholen op te lossen. De ingehuurde medewerkers worden ook deels ingezet voor vervanging waarvoor een vergoeding wordt ontvangen (zwangerschapsverlof, e.d.). Daarnaast zijn er nog onvoorziene detacheringstrajecten geweest in verband met fusies scholen.

In verband met een tekort aan leerkrachten is de keuze gemaakt om nieuwe leerkrachten direct een vast of tijdelijk contract te geven en dus minder over te gaan op inhuur van extern personeel.

Overige personele lasten

De overige personele lasten zijn als volgt samengesteld:

	2019	Begroting 2019	2018
- Kosten Arbo-Unie	52.864	66.000	78.795
- Scholing en opleidingskosten	322.898	315.000	395.062
- Overige personele lasten	220.472	220.000	460.115
	596.233	**601.000**	**933.972**

Scholing en opleidingskosten

De kosten scholing en opleiding zijn in 2018 hoger dan in 2019. Dit komt met name door ca. € 27.000 hogere kosten voor opleiding schoolleiders en incidentele uitgaven voor opleiding directeuren t.b.v. het innovatiefonds ("Training Zicht op onderwijs in de Klas") van ca. € 37.000.

Overige personele lasten

Dit betreft o.a. outplacementvergoedingen en ontslagvergoedingen, overlijdensuitkeringen, de betaling van GO-vak middelen en een terugbetaling aan het Vervangingsfonds van teveel ontvangen declaratievergoeding van de vervangingspool over 2017.

Het gevoerde beleid inzake beheersing van de uitkering na ontslag is in 2017 geharmoniseerd, waarbij Comprix de beleidslijn hanteert zoals die is geadviseerd door het administratiekantoor en de accountant. In 2018 zijn, in overleg met de belastingdienst, de ontslagvergoedingen aangepast en dat heeft geleid tot een extra kostenpost van ca. € 210.000.

Uitkeringen **-342.400**

Dit betreft de ontvangsten van UWV-uitkeringen.

Afschrijvingen

	2019	Begroting 2019	2018
Materiële vaste activa			
- Gebouwen	2.316	1.638	2.366
- Inventaris en apparatuur	765.482	672.974	613.355
- Andere vaste bedrijfsmiddelen	165.695	163.994	170.364
Totaal afschrijvingen	**936.177**	**838.606**	**787.146**

De hogere afschrijvingslasten worden voornamelijk veroorzaakt doordat er meer is geïnvesteerd in ICT-middelen (digitalisering onderwijs en kennis en implementatie ICT-trajecten).

In 2018 is ruim € 1 mln. geïnvesteerd in ICT en in 2019 is voor nog eens bijna € 0,5 mln. geïnvesteerd.

Ook is er voor ruim € 49.000 aan extra afschrijvingslasten verantwoord als gevolg van desinvesteringen voor het niet meer in gebruik zijn van activa.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2019	Begroting 2019	2018
Huur	77.619	77.750	76.693
Onderhoud	824.991	802.000	731.044
Energie en water	351.369	363.500	308.045
Schoonmaakkosten	500.038	519.500	510.510
Heffingen	60.158	57.500	38.456
Overige huisvestingslasten	477.005	410.000	570.445
Totaal huisvestingslasten	**2.291.181**	**2.230.250**	**2.235.192**

Huur **77.619**

Dit betreft de huur van het stafbureau voor Huize Lindenoord in Wolvega. De huurovereenkomst is aangegaan voor de duur van 10 jaar, van januari 2014 tot en met 31 december 2023.

Onderhoud

De post Onderhoud bestaat naast de dotatie aan de onderhoudsvoorziening ook uit de jaarlijkse vaste onderhoudskosten (contracten en vergoeding aan gemeente inzake onderhoudskosten) en incidentele onderhoudskosten als klachtenafhandeling, opvolging van alarmmeldingen en tuinonderhoud.

Ten opzichte van 2018 zijn de kosten hoger. Enerzijds zijn de kosten voor klachtenafhandeling ca. € 50.000 hoger, anderzijds is de dotatie aan de onderhoudsvoorziening ca. € 20.000 hoger.

Energie en water

Ten opzichte van 2018 zijn de kosten ca. € 49.000 hoger. Dit komt voornamelijk doordat in 2018 ook doorbelastingen van energielasten van 2017 zijn verantwoord van o.a. De Skâns, De Bôge en Gymzaal De Opstekker. Deze doorbelastingen zorgden voor een verlaging van de lasten van ca. € 36.000.

Schoonmaakkosten

Vanaf 1 september 2018 is voor de schoonmaakwerkzaamheden een contract afgesloten met Effectief.

Heffingen

Het uitgangspunt voor de begroting van de heffingslasten is de ontvangen MI-vergoeding inzake Publiekrechtelijke heffingen, welke ruim voldoende zijn voor de dekking van de daadwerkelijke lasten.
In 2019 zijn er forse verhogingen doorgevoerd voor het ledigen van afval en er zijn naheffingen geweest van de Noordelijk Belastingdienst.

Overige huisvestingslasten

De ontvangen MI-bekostiging van de MFA's in gemeente Weststellingwerf wordt doorbetaald aan de gemeente. Dit betreft een vergoeding van gemaakte kosten voor schoonmaak, onderhoud en beheer en energie. In 2019 zijn deze kosten ca. € 25.000 lager dan in 2018.

Overige instellingslasten

	2019	Begroting 2019	2018
Administratie en beheerslasten	557.693	519.800	576.802
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	1.428.107	1.248.000	1.389.522
Overige instellingslasten	520.984	452.800	376.030
Totaal overige instellingslasten	**2.506.785**	**2.220.600**	**2.342.354**

Administratie- en beheerslasten **557.693**

De administratie- en beheerslasten zijn als volgt te specificeren

	2019	Begroting 2019	2018
Administratie en beheer	316.811	275.000	291.327
Dienstreizen	68.398	100.000	62.797
Accountantskosten	18.474	20.000	20.000
Telefoon, portokosten en drukwerk	19.025	27.500	31.225
Kantoorartikelen	30.810	32.300	28.817
Deskundigen advies	104.175	65.000	142.636
	557.693	**519.800**	**576.802**

Administratie en beheer

Onder administratie en beheer zijn de kosten verantwoord die betrekking hebben op het uitbesteden van de financiële administratie en de personeels- en salarisadministratie en de kosten voor financiële advisering.

Dienstreizen

Dit betreft de vergoeding voor gemaakte dienstreizen van medewerkers van stichting Comprix.

Accountantskosten

De specificatie van de accountantskosten is als volgt:

	Accountant	Overig	Totaal
Controle van de jaarrekening en bekostiging	18.474	-	18.474
Andere controlewerkzaamheden	-	-	-
Fiscale advisering	-	-	-
Andere niet-controlediensten	-	-	-
	18.474	-	**18.474**

Deskundigenadvies

In 2019 zijn de kosten hoger door niet voorziene kosten voor advies belastingadviseur (ca. € 23.000)

Inventaris, apparatuur en leermiddelen **1.428.107**

De kosten voor inventaris, apparatuur en leermiddelen zijn als volgt te specificeren:

	2019	Begroting 2019	2018
Onderwijsleerpakket	444.657	378.500	414.946
Culturele vorming	152.985	120.500	133.369
Kopieerkosten	158.507	145.000	145.053
ICT-kosten	612.909	587.500	613.664
Overige onderwijskosten	59.049	13.500	80.853
	1.428.107	**1.248.000**	**1.389.522**

Hieronder worden een aantal onderdelen toegelicht:

Onderwijsleerpakket

De kosten van het onderwijsleerpakket hebben met name betrekking op de kosten van de leermiddelen die door de aangesloten scholen in zelfbeheer kunnen worden aangeschaft. De bedragen die aan de scholen worden toegekend zijn afkomstig uit de toegekende financiële middelen materiële instandhouding. Aan het einde van het verslagjaar leggen alle scholen verantwoording af over de aan hun school toegekende bedragen.

De kosten zijn in 2019 iets hoger, dit komt voornamelijk doordat er extra middelen zijn aangeschaft vanwege de fusie van De Finne (fusie Paedwizer en Trime).

ICT-kosten

Dit betreft onder andere de kosten voor ondersteuning ICT, abonnementen Netwijs, licenties, internet, websitebeheer en kosten voor het leerlingvolgsysteem.

Overige instellingslasten **520.984**

De overige instellingslasten zijn als volgt te specificeren

	2019	Begroting 2019	2018
Wervingskosten	4.691	4.000	4.818
Representatiekosten	210.909	166.700	183.957
Contributies	36.882	36.500	35.004
Abonnementen	2.096	4.500	13.457
Medezeggenschap	10.118	36.000	6.579
Raad van Toezicht	31.743	37.000	23.226
Verzekeringen	10.353	12.100	11.672
Vergader-/Kantinekosten	3.685	5.000	3.420
Huishoudelijke uitgaven	5.213	11.500	9.351
Muzikale vorming	27.396	30.000	34.479
Overige instellingslasten	177.898	109.500	50.067
	520.984	**452.800**	**376.030**

De overige instellingslasten zijn ca. € 100.000 hoger dan in 2018.

Er zijn wat meer representatiekosten op de scholen gemaakt (bloemetje, koffie en thee, etc) en de kersattentie was niet begroot.

De begroting van de kosten Medezeggenschap is hoger, omdat rekening is gehouden met kosten voor vervanging van de personeelsgeleding GMR.

De kosten voor Raad van Toezicht bestaan naast de vergoedingen aan de toezichthouders (vacatiegelden) ook uit reiskosten en kosten voor representatiegelden van de Raad van Toezicht.

Voor een overzicht van bezoldiging van bestuurders en toezichthouders wordt verwezen naar de bijlage "WNT".

Onder de overige instellingslasten zijn in 2019 ook onvoorziene kosten voor fusiebegeleiding van De Paedwizer met stichting Comprix ad. € 20.000 verantwoord en een afrekening van de Paedwizer voor VCSO ad. € 22.000.
Daarnaast zijn er voor Passend onderwijs ca. € 15.000 meer kosten gemaakt dan voorzien.

Financiële baten en lasten

	2019	Begroting 2019	2018
	€	€	€
Rentebaten	14.963	16.182	27.692
Rentelasten	-13.292	-16.250	19.808-
Saldo financiële baten en lasten	**1.671**	**-68**	**7.884**

De Rentebaten betreft de ontvangen rente over de banksaldi van stichting Comprix.

De rentelasten betreft de betaling van stichting Comprix van de rente- en afschrijvingslasten van de vordering inzake de hypothecaire leningen aan gemeente Weststellingwerf.

Wolvega

8 juni 2020

Dhr. S. Saakstra

Voorzitter College van Bestuur

Ondertekening Raad van Toezicht:

Dhr. G.R. de Wit	Voorzitter
Dhr. D. Buma	Vice-voorzitter
Mevr. J.E.M.B. Janssen	lid
Mevr. A. Stolp	lid
Mevr. N. Nooter	lid
Dhr. A. Sietzema	lid
Dhr. C.J. Wieringa	lid

C.1 Controleverklaring

Gebeurtenissen na balansdatum

Innovatiefonds

Met ingang van 1 augustus 2018 is er een Innovatiefonds Comprix ingericht ter stimulering van een aantal ontwikkelingen:

Comprix wil een groot bereik hebben, voor (bijna) alle kinderen in de drie gemeenten in de basisschoolleeftijd een *passend onderwijsaanbod* .

Een passend aanbod betekent ook iets voor de *bekwaamheidseisen* leerkrachten. Basisbekwaam als ondergrens maar het realiseren van een passend onderwijsaanbod betekent ook dat alle leerkrachten in ieder geval moeten doorgroeien naar vakbekwaam en een substantieel deel ook naar excellent.

De realiteit is dat er met name te weinig leerkrachten zijn om de (tijdelijke) vacatures in te vullen. Dit heeft een grote impact op de belasting en belastbaarheid van (parttime) leerkrachten, op de leerlingen en op de kwaliteit van het onderwijs. Het tekort aan (inval) leerkrachten en het eigen risicodragerschap vervanging vormen de basis voor de ambitie (kwalitatief en financieel) om toe te werken naar een structureel ziekteverzuim van maximaal: 3,5%.

Totaal in te zetten budget t/m 2022: € 1.600.000,-

Coronacrisis

Hoewel de Coronacrisis diepgaande impact heeft op het onderwijs, verwachten wij geen verhoogde risico's ten aanzien van de continuïteit van de stichting/de vereniging. 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.

Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursnummer: 41631
Naam instelling: Stichting Comprix

Postadres: Postbus 119
Postcode/Plaats: 8470 AC WOLVEGA
Telefoon: 0561-691 777

Contactpersoon: dhr. S. Saakstra
E-mail: s.saakstra@stafbureau.nl

KvK: 01116729
BTW: NL8172.77.250.B01

Samenstelling Bestuur:

Dhr. S. Saakstra	Voorzitter College van Bestuur
Dhr. J. Veenstra	Lid College van Bestuur

Samenstelling Raad van Toezicht:

Dhr. G.R. de Wit	Voorzitter
Dhr. D. Buma	Vice-voorzitter
Mevr. J.E.M.B. Janssen	lid
Mevr. A. Stolp	lid
Mevr. N. Nooter	lid
Dhr. A. Sietzema	lid
Dhr. C.J. Wieringa	lid

Brinnummers:

500 12NL - OBS De Aventurijn	660 14HK - OBS Dorpsschool
505 12RF - OBS De Oanrin	675 14IS - OBS De Flecht
510 12VM - OBS Dorpssch de Blesse	680 14JZ - OBS De Lantscheene
515 12YL - OBS De Trime Beetsterzwaag	690 14KY - OBS De Toekan
520 13BL - Dalton De Oosterbrink	695 14LG - OBS De Hoekstien
530 13DS - OBS de Tjongeling	700 14MO - OBS De Lamer
535 13EI - Dalton De Skâns	710 14QI - OBS Buttinga
540 13HA - OBS De Velden	715 14QQ - OBS De Jasker
545 13JS - OBS De Treffer	730 15AO - OBS Boekhorst
550 13OD - Obs De Stelling	740 15EV - OBS `t Holtpad
560 13QV - OBS Vensterschool	755 15GH - OBS 't Ambyld
570 13SJ - OBS MST K.J. Dijkstra	760 15JD - OBS Twirrewyn
575 13SX - School Loevestein	765 15JO - OBS De Opstekker
580 13UW - OBS De Striepe	770 15KW - OBS De Klaeter
600 13YI - OBS Heidepolle	780 15LU - OBS De Trede
610 13ZL - OBS De Riemsloot	785 15MD - OBS De Twirre
615 13ZW - OBS De Bôge	790 15NK - OBS Triangel
620 14BQ - OBS Wolvega Zuid	805 15OQ - OBS It Twaspan
640 14ER - OBS Tuindorp	820 19QX - SBO De Triade
655 14FY - OBS De Wjukslach	830 19RM - SBO De Kampingerhof

WNT-VERANTWOORDING

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op **Stichting Comprix** van toepassing zijnde regelgeving: Het WNT-maximum voor het onderwijs, klasse D en complexiteitspunten in totaal **11**, onderverdeeld: gemiddelde baten 6, gemiddeld aantal leerlingen 3 en gewogen aantal onderwijssoorten 2.

Het bezoldigingsmaximum in 2019 voor Stichting Comprix is € 152.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2019 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

bedragen x € 1	**Dhr. S. Saakstra**	**dhr. J.W. Veenstra**	
Functiegegevens	Voorzitter CvB	Lid CvB	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Deeltijdfactor (in fte)	1,0	0,9	
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja	
Bezoldiging			
Beloning plus belaste onkostenvergoeding	114.686	95.919	
Beloningen betaalbaar op termijn	19.648	17.539	
Subtotaal	**134.334**	**113.458**	**-**
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	152.000	136.800	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging	134.334	113.458	-
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018			
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Deeltijdfactor 2018 (in fte)	1,0	0,9	
Beloning plus belaste onkostenvergoeding	113.599	92.051	
Beloningen betaalbaar op termijn	17.945	15.573	
Totaal bezoldiging 2018	**131.544**	**107.624**	**-**
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum 2018	146.000	131.400	

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	Dhr. G.R. de Wit	Dhr. D. Buma	Mevr. N Nooter
Functiegegevens	[VOORZITTER]	[LID]	[LID]
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	5.600	2.940	3.136
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging	**5.600**	**2.940**	**3.136**
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	22.800	15.200	15.200
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. / [INVULLEN]	N.v.t. / [INVULLEN]	N.v.t. / [INVULLEN]
Gegevens 2018			
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning	1.500	2.940	3.360
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal bezoldiging 2018	**1.500**	**2.940**	**3.360**
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	21.900	13.140	13.140

bedragen x € 1	Dhr. C.J. Wieringa	Mw. J.E.M.B. Janssen	Dhr. A.P. Sietzema
Functiegegevens	[LID]	[LID]	[LID]
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	2.688	3.920	2.129
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging	**2.688**	**3.920**	**2.129**
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	15.200	15.200	15.200
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. / [INVULLEN]	N.v.t. / [INVULLEN]	N.v.t. / [INVULLEN]
Gegevens 2018			
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning	3.024	3.920	2.221
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal bezoldiging 2018	3.024	3.920	2.221
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	13.140	13.140	13.140

bedragen x € 1	Mevr. A Stolp		
Functiegegevens	[LID]	[LID]	[LID]
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	2.352	-	-
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	-	-	-
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging	**2.352**	**-**	**-**
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	15.200	-	-
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. / [INVULLEN]	N.v.t. / [INVULLEN]	N.v.t. / [INVULLEN]
Gegevens 2018			
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning	2.352	-	-
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal bezoldiging 2018	**2.352**	**-**	**-**
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	13.140	-	-