

02 A5

Jaarverslag 2022

Inhoudsopgave

Voorwoord	3
Hoofdstuk 1 Het schoolbestuur	5
1.1 Profiel	5
1.2 Organisatie	6
Hoofdstuk 2 Verantwoording van het beleid	9
2.1 Onderwijs & kwaliteit	9
2.2 Personeel & professionalisering	19
2.3 Huisvesting & Facilitaire zaken	26
2.4 Financieel beleid	29
2.5 Continuïteitsparagraaf	33
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	36
3.2 Financiële analyse	37
3.3 Financiële positie	45
Hoofdstuk 4 Verslag raad van toezicht	48
Hoofdstuk 5 Jaarrekening	53
Bijlagen	77
Bijlage 1 Overzicht scholen	77
Bijlage 2 Jaarverslag GMR O2A5	78

Voorwoord

Geachte lezer,

Wij vinden het belangrijk om op een transparante wijze, zowel intern als extern, verantwoording af te leggen over de besteding van de financiële middelen aan ons betekenisvolle openbaar onderwijs. Wij bieden je daarom met trots het jaarverslag 2022 aan van Stichting O2A5.

In meerdere opzichten was voor ons allemaal 2022 een bijzonder jaar. We werden op wereldtoneel geconfronteerd met een oorlog in Oekraïne op nog geen 1.500 km afstand van Nederland. Een oorlog die ons indirect raakt, materieel en immaterieel. Want het leven in Nederland werd duurder, waardoor veel gezinnen en daardoor kinderen acuut te maken kregen met financiële problemen. Veel vluchtelingen uit Oekraïne vonden een weg naar Nederland, waaronder kinderen. Ook op de scholen van O2A5 zorgen we sinds maart 2022 voor opvang en onderwijs aan Oekraïense kinderen. Dit doen we in alle drie de gemeenten in samenwerking met onze collega-besturen. Vanuit gezamenlijkheid nemen we onze verantwoordelijkheid hierin.

In 2022 kwam ook een einde aan de meeste beperkingen die vanwege Covid-19 werden ingesteld. Voor het onderwijs kwam er gelukkig een einde aan de schoolsluitingen en kregen kinderen weer zo goed mogelijk onderwijs op locatie. Zo goed mogelijk omdat het hoge ziekteverzuim en het steeds urgenter wordende tekort op de arbeidsmarkt er ook bij O2A5 toe heeft geleid dat wij een aantal keren op andere manieren de lessen hebben moeten invullen of, in het uiterste geval, klassen naar huis moesten sturen. Ondanks het groter wordende tekort op de arbeidsmarkt zijn we er in 2022 nog steeds in geslaagd om onze vacatures op de scholen in te vullen.

De bekostiging vanuit de overheid gaat in 2023 over naar een vereenvoudiging. Het onderscheid tussen personele en materiële bekostiging komt dan te vervallen; evenals het onderscheid in middelen voor onderbouw- en bovenbouw leerlingen. Die vereenvoudiging gaat echter gepaard met een boekhoudkundige afboeking van de "eeuwigduurende vordering". Zonder deze afboeking was het resultaat dat wij in dit jaarverslag presenteren ruim 1 miljoen hoger geweest en daarmee fors boven begroting. Dat heeft vooral te maken met de financiering vanuit de overheid. Niet alleen is pas op een laat moment bekend wat de structurele bijdragen zijn, ook worden steeds meer middelen in zogenaamde doelsubsidies uitgekeerd. Die subsidies zijn altijd tijdelijk van aard waardoor beleidsrijk begroten vanuit het lange termijnperspectief steeds moeilijker wordt. Het aangaan van personele verplichtingen op basis van tijdelijke financiële middelen past niet in onze verantwoordelijkheid voor een gezonde financiële bedrijfsvoering.

In 2022 hebben wij met elkaar het nieuwe strategisch beleidsplan vormgegeven. Onze missie voor de komende 4 jaren is: Stevig de toekomst tegemoet. Stevig omdat wij trots mogen zijn op onze onderwijskwaliteit, onze professionaliteit en onze financiële gezondheid.

Tenslotte nam O2A5 in 2022 afscheid van haar bestuurder Bert van der Lee. Hij bereikte de pensioengerechtigde leeftijd. Vanaf de oprichting van de stichting stond hij aan het roer ervan. Mede door zijn inzet en deskundigheid is O2A5 een stichting waar kwaliteit en samenwerking, intern en extern, voorop staan. Het is mooi om vanuit een solide basis

met elkaar verder te bouwen aan een stevige toekomst voor leerlingen, ouders, medewerkers en samenwerkende partners.

Ik dank de leerlingen en hun ouders voor het in ons gestelde vertrouwen. Ook in 2023 staan wij weer voor onze verantwoordelijke taak. Ik dank de gemeenten, kinderopvang organisaties, VO-scholen en collega-besturen primair onderwijs voor de samenwerking. Ook in 2023 samen gericht op goed onderwijs.

En niet op de laatste plaats dank ik alle medewerkers voor hun inzet en professionaliteit. Dankzij jullie voelen kinderen zich welkom en veilig op onze scholen. Dankzij jullie mogen zij zichzelf zijn. Dankzij jullie leren zij veel op hun eigen niveau en tempo. Dankzij jullie hebben zij zicht op hun eigen ontwikkeling en krijgen hulp, waardoor zij groeien. Dankzij jullie zijn zij actief in de klas, in hun straat en in hun wijk/dorp of stad. Dankzij jullie zijn zij verantwoordelijk en weten ze dat fouten maken mag. Dankzij jullie werken zij samen en kunnen ze delen. Dat is goed onderwijs op de openbare scholen van O2A5; daar zijn wij trots op!

Ik wens je veel leesplezier.

Miriam van der Smissen
Directeur-bestuurder

Hoofdstuk 1 Het schoolbestuur

O2A5 is een samenwerkingsstichting van 25 scholen. Zij biedt openbaar en algemeen bijzonder onderwijs in de gemeenten Molenlanden, Vijfheerenlanden en West Betuwe. De stichting wordt bestuurd door bestuurder, mevrouw M. van der Smissen, die is benoemd door de raad van toezicht. Het stichtingsbestuur is als bevoegd gezag verantwoordelijk voor de instandhouding van de scholen voor openbaar en algemeen bijzonder primair onderwijs.

In de gemeenten heeft het bijzonder onderwijs een marktaandeel van ongeveer 70% en het openbaar onderwijs een marktaandeel van ongeveer 30%. De leerlingen zijn verdeeld over 25 locaties, waarvan 21 brinnummers. Binnen O2A5 zijn verschillende onderwijsconcepten, zoals: leerstofjaarklassen onderwijs, unitonderwijs, onderwijs in gecombineerde groepen en Jenaplanonderwijs. De scholen van O2A5 zijn ingedeeld in vijf clusters. Dit zijn overzichtelijke geografische eenheden, die te maken hebben met hetzelfde gemeentelijk beleid. In de gemeente Molenlanden (44.414 inwoners) zijn twee clusters: Molenwaard met vijf en Giessenlanden met zes scholen. In gemeente Vijfheerenlanden (58.285 inwoners) zijn ook twee clusters: Leerdam met vijf en Vianen/Zederik met zes scholen. Cluster Lingewaal bevindt zich in gemeente West Betuwe (51.794 inwoners) en heeft drie scholen.

1.1 Profiel

Missie, visie en kernactiviteiten

Het bestuur van O2A5 ziet het als haar missie om openbaar en algemeen bijzonder primair onderwijs te bieden voor kinderen van vier tot en met twaalf jaar ongeacht afkomst, cultuur of religieuze voorkeur. Een evenwichtige spreiding van het openbaar onderwijs over onze regio is daarbij een belangrijke opdracht voor het bestuur. Zo is het ons doel om openbaar onderwijs voor ieder schoolgaand kind in de gemeenten Molenlanden, Vijfheerenlanden en West Betuwe bereikbaar en beschikbaar te houden.

Ieder kind verdient het optimale om het maximale uit zichzelf te kunnen halen. Daarvoor creëert O2A5 een passende leerroute met respect voor sociale, culturele en religieuze aspecten in de omgeving. Elke school van O2A5 voldoet aan dezelfde kwaliteitsnormen en krijgt de ruimte om een eigen identiteit te behouden of te ontwikkelen.

Strategisch beleidsplan

In 2022 is het strategisch beleidsplan 2023-2026 opgesteld. De missie en visie laten zien waar O2A5 voor staat als het om goed onderwijs gaat. In het strategisch beleidsplan zijn de volgende zes thema's benoemd: actief burgerschap, inclusiviteit, kansengelijkheid, kennis centraal, medewerker als architect van het onderwijs en toekomstgericht onderwijs. Bij elk thema wordt de inhoud geduid en wordt weergegeven wat de richting voor de komende vier jaar is voor zowel O2A5 als de scholen.

Toegankelijkheid & toelating

Elke ouder kan zijn of haar kind schoolonderwijs laten volgen, ongeacht godsdienst of levensbeschouwing. De school werpt geen financiële drempels op voor ouders om hun kind onderwijs te laten volgen. Binnen een redelijke reisafstand is altijd minimaal één openbare school te bereiken. De school zorgt zoveel mogelijk voor passend onderwijs en voor toegankelijkheid van de school voor gehandicapten.

1.2 Organisatie

Contactgegevens

Naam:	Stichting Openbaar Primair Onderwijs Alblasserwaard Vijfheerenlanden
Bestuursnummer:	41638
Adres:	Dam 1, 4241 BL Arkel
Telefoonnummer:	0183-566690
E-mail:	info@o2a5.nl
Website:	www.o2a5.nl

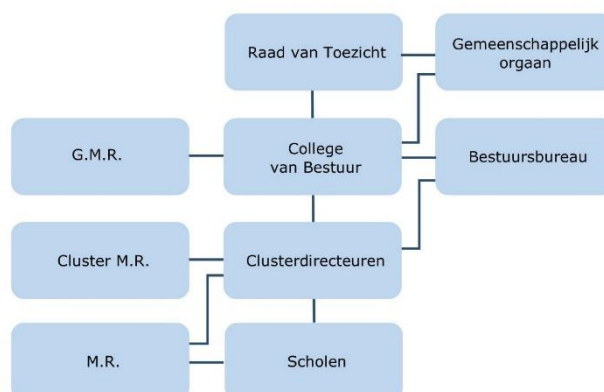
Bestuur

Naam	Functie	Nevenfuncties betaald/ onbetaald	Aandachtsgebied en/ of commissies
Miriam van der Smisen	Bestuurder	1. Raad van toezicht bibliotheek Eindhoven (vrijwilligersvergoeding) 2. Afdeling Rode kruis Brabant zuidoost (onbetaald) 3. Bestuur Transvita (uit hoofde van het werk)	1. Lid remuneratiecommissie 2. Voorzitter 3. Lid en voorzitter partners in onderwijs

Scholen

In bijlage 1 is een overzicht van de scholen opgenomen.

Organisatiestructuur



De clusterdirectie is verantwoordelijk voor het onderwijskundig management, personeelsmanagement, financieel management en de huisvesting van de scholen. De bestuurder van O2A5 stuurt de clusterdirecteuren aan. De clusterdirecteuren worden betrokken bij de ontwikkeling van het bestuursbeleid. De verdeling van taken is vastgelegd in het managementstatuut. Om de clusters goed te faciliteren en om het bestuur te ondersteunen bij het behalen van de gestelde doelen, is gekozen voor een bestuursbureau, dat wordt bestuurd door de bestuurder. Er zijn medewerkers voor:

onderwijs & kwaliteit, ICT, personeel & organisatie, financiën, huisvesting en communicatie.

De (gemeenschappelijke) medezeggenschap

Elke school heeft een medezeggenschapsraad (MR). Via de MR hebben ouders en personeel invloed op het schoolbeleid. De primaire gesprekspartner van de MR is een clusterdirecteur. Per cluster is er een clustermedezeggenschapsraad (CMR). De primaire gesprekspartner van de CMR is de clusterdirectie. Doorgaans is dat de eindverantwoordelijk clusterdirecteur.

Over bovenschoolse zaken heeft de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (GMR) advies- en instemmingsrecht. De GMR behandelt alleen onderwerpen die voor de scholen van gemeenschappelijk belang zijn. Als inspraakorgaan heeft de GMR-contact met de bestuurder en de raad van toezicht. De primaire gesprekspartner van de GMR is de bestuurder. Het jaarverslag van de GMR is bijgevoegd in bijlage 2.

Horizontale dialoog en verbonden partijen

O2A5 hecht waarde aan goede dialoog zowel met interne als externe stakeholders. Zie hieronder:

Organisatie of groep	Beknpte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
<i>Onderwijs gerelateerd:</i>	
Gemeenten	Afstemming over het verzorgen van openbaar onderwijs zoals in de grondwet is bepaald en over het lokale en regionale educatieve beleid.
Kinderopvangorganisaties	Samenwerking in belang van de kinderen.
Voortgezet onderwijs	Frequent het overleg voeren om een soepele overgang van leerlingen mogelijk te maken.
Stichting Transvita	Samenwerking in het kader van vervangingsvragen voor gekwalificeerde en vitale leerkrachten. En regionale aanvragen van subsidies in de zogenaamde 'RAP' regio's (Regionale Aanpak Personeelstekort).
Diverse schoolbesturen	Samenwerkingsovereenkomst voor behoud van kleine onderwijslocaties in de regio.
Samenwerkingsverbanden Driegang en Profi Pendi	Zorg dragen voor een dekkend netwerk van ondersteuningsvoorzieningen en verzorgen van scholing en intervisie voor eigen medewerkers.
Pabo en ROC	Samenwerkingspartners in het kader van leerkrachten in opleiding.
<i>Dienstverlenende partijen:</i>	
ONS Onderwijsbureau	Verwerking van financiële, personele en salarisadministratie. Onze financiële administratie is vanaf 1 januari 2022 in eigen beheer.
Arbodienst Mercedes Custodio	Verzuim- en re-integratie-trajecten.

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Ingenieurs- en architectuurbureau Lakerveld	Technische ondersteuning op het gebied van huisvesting.
Promo-Systems	ICT-ondersteuning
CED-groep	Externe vertrouwenspersoon

Klachtenbehandeling

Vanwege het vertrek van onze eigen externe vertrouwenspersoon is ervoor gekozen om het nu onder te brengen bij een organisatie, de CED-groep. De externe vertrouwenspersoon verzorgt ook bijeenkomsten en scholing voor de interne vertrouwenspersonen. Dit jaar zijn er geen klachten geweest. Er is een melding van ongewenst gedrag geweest waarover contact is geweest met de onderwijsinspectie en de externe vertrouwenspersoon. Dit heeft geresulteerd in een officiële waarschuwing.

Juridische structuur

Stichting Openbaar Primair Onderwijs Alblasserwaard Vijfheerenlanden is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 11066840. Aan de stichting zijn geen nadere partijen verbonden. De juridische structuur is in het verslagjaar niet gewijzigd.

Governance

De raad van toezicht heeft de eigen werkwijze in 2022 geëvalueerd alsmede de governance structuur. De Code Goed Bestuur in het primair onderwijs 2020 vormt de basis waarop bestuur en toezicht functioneren. Het bestuur is als bevoegd gezag eindverantwoordelijk voor goed onderwijs aan alle kinderen, verantwoord financieel beheer en overall een goede gang van zaken binnen de organisatie als geheel, inclusief de scholen.

De raad van toezicht is gesprekspartner voor het bestuur en vervult haar rol vanuit de drie bijbehorende rollen: toezichthouder, adviseur en werkgever.

Functiescheiding

O2A5 is een stichting die een two tier bestuursmodel hanteert met een eenhoofdig Bestuur als bevoegd gezag en een raad van toezicht als toezichthoudend orgaan.

Hoofdstuk 2 Verantwoording van het beleid

2.1 Onderwijs & kwaliteit

Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

Hoe het bestuur zicht houdt op de onderwijskwaliteit, werkt aan de onderwijskwaliteit en verantwoording aflegt over de onderwijskwaliteit, is deels vastgelegd in het kwaliteitsbeleidsplan dat dateert van 2011. De scholen hanteren sinds 2019 een jaarlijks geactualiseerd kwaliteitsdocument. In 2022 is gewerkt aan een nieuw kwaliteitsbeleidsplan dat in het voorjaar van 2023 zal worden afgerond en vastgesteld.

Zicht op onze onderwijskwaliteit

Het bestuur houdt zich op de onderwijskwaliteit op verschillende manieren:

- De clusterdirecties gaan vier keer per jaar in gesprek met het bestuur. Tijdens dit clustermanagementgesprek leggen zij verantwoording af over de onderwijskundige ontwikkeling in iedere school en de personele, financiële en organisatorische zaken.
- Jaarlijks worden op bestuursniveau de resultaten op de tussentoetsen gemonitord en de eindopbrengsten in beeld gebracht.
- De jaarlijks geactualiseerde schoolplannen worden getoetst op inhoud alvorens er vaststelling door het bestuur plaatsvindt. In de schoolplannen is een paragraaf met een beknopt schooljaarverslag opgenomen.
- Jaarlijks wordt namens het bestuur door de beleidsmedewerker onderwijs en kwaliteit in een kwart van de scholen een audit uitgevoerd, zodat iedere school minimaal eenmaal per vier jaar op deze wijze een onderzoek heeft. Het actuele onderzoekskader van de inspectie is uitgangspunt bij de audits. Tijdens de audit wordt de school ook bezocht door de bestuurder. In 2022 werden de volgende scholen onderzocht: De Knotwilg, Meester Vos, Het Tweespan Schelluinen, De Ammers, Tijn Uilenspiegel, Klim-op, Den Beemd, Giessen-Oudekerk en De Tuimelaar.
- Tweejaarlijks wordt de tevredenheid gemeten van medewerkers, ouders en leerlingen (leerjaar 6 t/m 8) met behulp van Scholen met Succes. Dit wordt vanuit het bestuur georganiseerd. De resultaten van deze peilingen worden geanalyseerd en besproken met het team en met de medezeggenschapsraad en leiden als dat wenselijk is tot aanpassingen van het beleid op de school. De resultaten worden ook besproken met het bestuur.
- Incidenteel krijgen scholen terugkoppeling vanuit het voortgezet onderwijs over hoe de school het doet en hoe de school door hen ervaren wordt. Via www.scholenopdekaart.nl hebben we een beeld van het vervolgsucces van leerlingen in het voortgezet onderwijs.

Werken aan onderwijskwaliteit

Het bestuur werkt op verschillende wijzen aan het borgen en het verbeteren van de onderwijskwaliteit.

- Tijdens de clustermanagementgesprekken bespreekt de bestuurder met de clusterdirecties de voortgang van de ontwikkeling van de scholen en de onderwijsopbrengsten.
- De scholen worden ondersteund met gezamenlijk ontwikkeld beleid, advies en voorlichting en door netwerkbijeenkomsten te organiseren voor directeuren, intern begeleiders, iCoaches, interne vertrouwenspersonen, veiligheidscoördinatoren en administratief medewerkers.
- Verdere professionalisering wordt gestimuleerd en georganiseerd, zowel collectief als op school- en individueel niveau; zowel als stichting als via de Regioacademie van Driegang.
- Directie en medewerkers worden ondersteund en gefaciliteerd in hun werk door bestuur en het ondersteunend bestuursbureau, zodat zij zich kunnen richten op het realiseren van goed onderwijs.
- De scholen worden ondersteund door middel van formats en planning, waarbij gedacht moet worden aan de schoolplannen, schoolgidsen en het jaardraaiboek.
- Op stichtingsniveau worden beleidsdocumenten ontwikkeld, waarbij gedacht kan worden aan protocollen, een veiligheidsplan, een kwaliteitsdocument.
- Door middel van audits wordt vanuit het bestuur de onderwijskwaliteit in beeld gebracht en gestimuleerd. Naast de vierjaarlijkse audits volgt ook onderzoek als er risico's worden gezien in een school of als een school daar om vraagt. Op basis van de audit worden adviezen vanuit het bestuur en zo nodig ook (herstel)opdrachten gegeven waarvan de uitvoering vervolgens wordt gemonitord en beoordeeld.
- Indien nodig worden door het bestuur interventies gepleegd in een school.

Verantwoording over de onderwijskwaliteit

Interne verantwoording vindt plaats aan de raad van toezicht en aan de GMR. Aan de raad van toezicht wordt verantwoording afgelegd in een vergadering. Er waren zes vergaderingen in 2022. Voorafgaand daaraan vindt steeds een vergadering plaats met de onderwijscommissie om toelichting te geven.

In 2022 werd zes keer met de GMR vergaderd, waarin ook over de onderwijskwaliteit werd gesproken. Externe verantwoording vindt plaats aan de wethouders van de gemeenten waarin de scholen gelegen zijn. Dit gebeurt tweemaal per jaar door het bestuur in brede zin en dus ook over de onderwijskwaliteit. Ook vindt verantwoording plaats in gesprekken met de Inspectie van het Onderwijs en door het verantwoordingsdocument te uploaden in het internetschooldossier van de inspectie.

Onze scholen verantwoorden zich ook extern, via Vensters. Dit is een landelijk project waarbij (veelal cijfermatige) informatie verzameld wordt in één systeem en vervolgens op een eenduidige en toegankelijke manier wordt gepresenteerd. Het gaat om gegevens op het gebied van schoolprofiel, resultaten, waardering en bedrijfsvoering. De gegevens in Vensters zijn voor een deel afkomstig van DUO en de Inspectie van het Onderwijs. De

scholen hebben zelf informatie aangevuld en van een toelichting voorzien. De gegevens van de individuele scholen zijn bereikbaar via www.scholenopdekaart.nl. Vanuit Vensters genereren de scholen ook de schoolgidsen.

Doelen en resultaten

Het bestuur heeft ten aanzien van de onderwijskwaliteit zich de volgende doelen gesteld:

Onderwerp	Doelstelling	Behaald	Toelichting
Strategisch beleid	Er is een nieuw strategisch beleidsplan voor 2023-2026		
Begrijpend lezen	Voldoende resultaten bij begrijpend lezen in juli 2023		
Burgerschapsonderwijs	Beleid en uitvoering actief burgerschap op scholen		In juli 2023 wordt dit gerealiseerd.
Professionaliteitsontwikkeling van medewerkers en inspirerend leiderschap	Versterken onderwijskundig leiderschap directeuren		Onder andere vond dit plaats in een tweedaagse met bestuur, stafleden en directeuren.
	Werken met vernieuwde gesprekscyclus		In 2021 werd nieuw beleid t.a.v. gesprekscyclus vastgesteld. Dit jaar is gestart met het uitvoeren ervan.
Onderwijskwaliteit WOT	100% van de scholen basisarrangement		
Kwaliteitsbeleid in document vastgelegd	100% van de scholen		
Zelfevaluatie	100% van de scholen		
Eindtoetsen	100% score boven de signaleringswaarden		Twee scholen hebben, kijkend naar het driejaarsgemiddelde een score op referentieniveau 1S/2F onder de signaleringswaarde. Voor beide scholen geldt dat de score wel boven de in 2022 toegepaste correctiewaarde ligt.

Uitvoering monitor sociale veiligheid	100% van de scholen		
Schoolplan	100% van de scholen		
Vensters PO gevuld en schoolgids	100% van de scholen		
Schoolondersteuningsprofiel geactualiseerd	100% van de scholen		

	Doel is gehaald
	Proces loopt nog
	Doel wordt of is niet gehaald

Overige ontwikkelingen

De nasleep van Covid-19, met lesuitval en schoolsluiting en thuisonderwijs, is nog merkbaar: ook dit jaar was er af en toe nog sprake van lesuitval.

In de scholen is dit jaar meer de nadruk komen te liggen op basisvaardigheden, omdat de resultaten aantoonbaar (wat) lager liggen dan voor de coronaperiode het geval was.

Enkele scholen hebben de lestijd uitgebreid. Een van de scholen is een subsidie toegekend in het kader van de Regeling school en omgeving. Deze, en ook twee andere scholen, zullen samen met de gemeente Vijfheerenlanden activiteiten boven de verplichte onderwijstijd aanbieden, activiteiten die bijdragen aan de brede talentontwikkeling van leerlingen. Op drie na hebben alle scholen nu een continuurooster.

Tot nu toe is er nauwelijks sprake geweest van niet-ingevulde vacatures, maar bij inmiddels is vervanging bij uitval van medewerkers vaak niet mogelijk. Door inzet van parttimers en onderwijsassistenten, maar ook door inhuur van externe organisaties als bijvoorbeeld Talentiko (voor flexibele inzet van vakdocenten kunstonderwijs) is zoveel mogelijk lesuitval voorkomen. Dit alles zet de continuïteit van het onderwijs en van het bieden van goed onderwijs onder druk.

Toekomstige ontwikkelingen

In 2022 is een nieuw strategisch beleidsplan voor 2023-2026 opgesteld. Zes thema's staan centraal in dit plan: actief burgerschap, inclusiviteit, kansengelijkheid, kennis centraal, medewerker als architect van het onderwijs en toekomstgericht onderwijs. De thema's sluiten aan bij het Masterplan basisvaardigheid van de regering, dat als doel heeft om scholen met de ontwikkeling van deze vaardigheden te ondersteunen en daarmee de resultaten op taal, rekenen of wiskunde, burgerschap en digitale geletterdheid aantoonbaar te verbeteren.

Het accent ligt de komende jaren op het op peil brengen en houden van de kwaliteit van het onderwijs en het verbeteren van de prestaties van leerlingen; daarbij is er specifiek aandacht voor rekenen en blijft er aandacht voor begrijpend lezen.

Het bovenschools project iCoach wordt voortgezet in 2023.

Op bestuursniveau was er in 2021, mede door Covid-19, voor gekozen om de ontwikkeling van nieuw beleid ten aanzien van actief burgerschap en sociale cohesie (en de uitvoering ervan) uit te stellen. Op elke school van O2A5 zijn vanuit de kernwaarden

van openbaar onderwijs volop activiteiten met betrekking tot actief burgerschap en daar zijn wij trots op. Onze medewerkers zijn zich bewust van de actieve rol van de school in de samenleving. Voor de komende vier jaar zetten wij in op een stevige basis, met op elke school zichtbaar en merkbaar wat wordt bedoeld met actief burgerschap. In 2023 zal deze basis geformuleerd zijn.

Het veiligheidsbeleid zal geactualiseerd en aangescherpt worden. Het betreft hier niet alleen een gezond binnenklimaat en een plan van aanpak op basis van de gedane risico-inventarisatie en evaluatie. Er zal met name aandacht worden gegeven aan de sociale veiligheid binnen de organisatie.

In het najaar worden de tevredenheidpeilingen bij medewerkers, ouders en leerlingen voor 2024 voorbereid.

Onderwijsresultaten

In 2022 werden de eindtoetsen weer afgenomen. De resultaten zijn bekeken volgens het Onderwijsresultatenmodel van de Inspectie van het Onderwijs. De resultaten voor lezen, taalverzorging en rekenen zijn in beeld gebracht. Bij de beoordeling van de resultaten is rekening gehouden met de leerlingenpopulatie aan de hand van de schoolweging.

Kijkend naar het driejaarsgemiddelde van de schooljaren 2019-2020 t/m 2021/2022 laat het merendeel van de scholen voldoende onderwijsresultaten zien; twee scholen hebben bij referentieniveau 1S/2F een resultaat dat onder de signaleringswaarde ligt.

Bij lezen zijn er in 2022 slechts vier scholen die een score onder de signaleringswaarde hebben. Nog wel zien we ongeveer de helft van de resultaten onder het landelijk gemiddelde liggen. De resultaten zijn vergelijkbaar met die in 2019 en 2021.

Bij rekenen is het aantal scholen met een score onder de signaleringswaarde opmerkelijk groot. Bij zeven scholen ligt het resultaat bij 1F onder de signaleringwaarde en bij 14 scholen bij 1S eronder. De rekenresultaten waren in 2021 en in 2019 vergelijkbaar. Bij taal zijn er slechts zes scholen die een score onder de signaleringswaarde hebben en weinig andere scholen hebben resultaten onder het landelijk gemiddelde.

Doordat onze scholen in hoge mate willen voldoen aan de opdracht om passend onderwijs te verzorgen, worden er veel leerlingen met extra ondersteuningsbehoefte opgevangen binnen het regulier onderwijs. Deze leerlingen hoefden in een aantal gevallen niet deel te nemen aan de eindtoets of mochten buiten de berekening van het schoolgemiddelde gelaten worden.

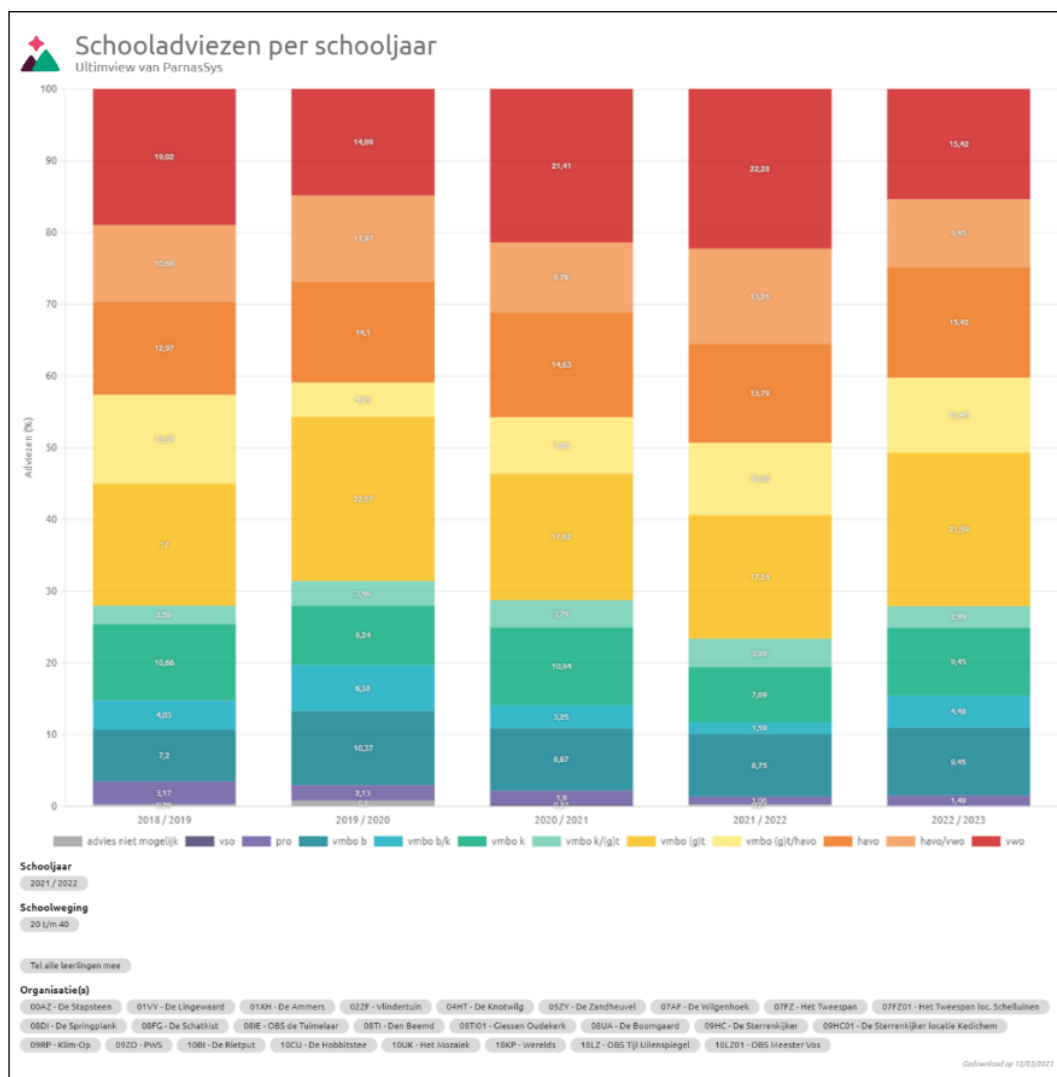
Op grond van de beleidsregel 'ontheffingsgronden eindtoetsing po' namen niet alle leerlingen niet deel aan de eindtoetsen. Voor 5 leerlingen gold een ontheffing om de toets te maken. Leerlingen waarvan de resultaten niet meetellen zijn:

- zeer moeilijk lerende leerlingen (IQ<75);
- leerlingen met ontwikkelingsperspectief vso-arbeidsmarkt of vso-dagbesteding;
- leerlingen die vier jaar of korter in Nederland zijn en de taal nog niet voldoende beheersen.

Voor de onderwijsresultaten van de scholen verwijzen we naar scholenopdekaart.nl.

Doorstroom naar voortgezet onderwijs

De schooladviezen in percentages zoals die de afgelopen jaren zijn afgegeven:



Als toelichting:

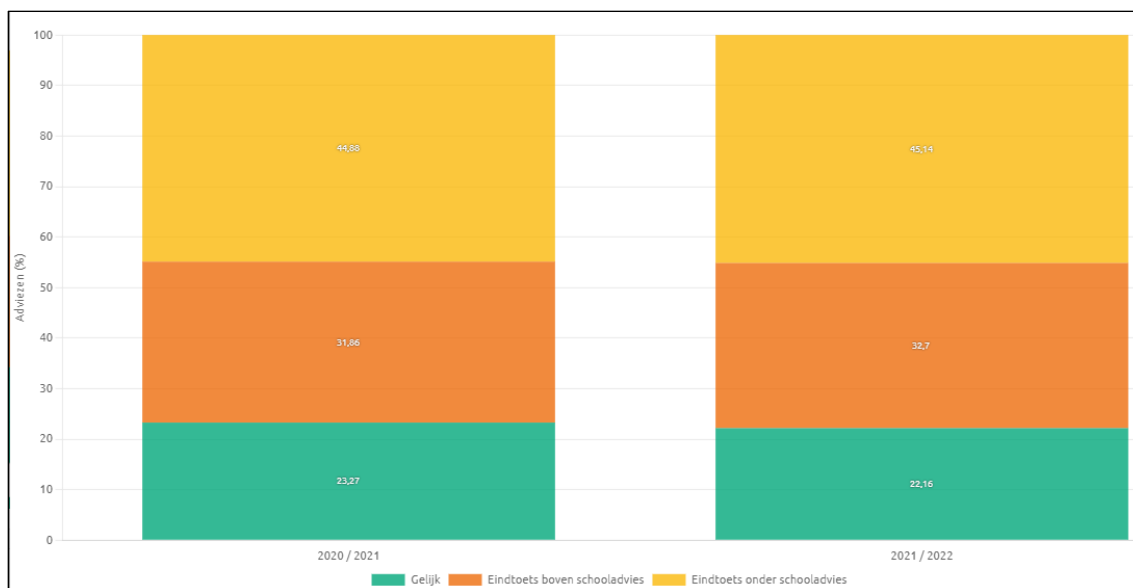
vmbo b = vmbo basis

vmbo k = vmbo kader

vmbo g = vmbo gemengde leerweg

vmbo t = vmbo theoretische leerweg. Het percentage adviezen voor de verschillende richtingen is ongeveer gelijk gebleven de laatste jaren.

Eindtoets en schooladvies per schooljaar



Voor 121 leerlingen gold dat er een heroverweging van het advies kon plaatsvinden. Voor 17 leerlingen werd het advies omhoog bijgesteld.

Onderwijs aan nieuwkomers

In de gemeente Vijfheerenlanden heeft O2A5 samen met de andere besturen een taalklas opgericht voor onderwijs aan Oekraïense kinderen. Doel van de taalklas was om de kinderen zo snel mogelijk de Nederlandse taal te leren, waardoor ze gemakkelijker kunnen instromen in het reguliere onderwijs. Het instromen zal plaatsvinden in het schooljaar 2023-2024.

Internationalisering

In het merendeel van de scholen wordt het vak Engels breed aangeboden (in meerdere varianten: groep 1 t/m 8, groep 3 t/m 8 en groep 5 t/m 8). Twee scholen maken gebruik van de methodiek en materialen van EarlyBird, het landelijk netwerk voor vroeg vreemdetalenonderwijs (vvto).

In de periode 2019 t/m mei 2022 hebben zeven leerkrachten via Erasmus+ deelgenomen aan de Pilgrims-cursus voor methodologie en taal. De deelnemers zijn werkzaam in Klim-op, De Ammers en Kindcentrum Werelds. Voor dit project was gekozen om de professionele ontwikkeling van Engels en internationalisering binnen onze scholen vorm te geven. De betrokken leerkrachten zijn nu in staat om kwalitatief goede lessen Engels te geven, er zijn enkele kortdurende e-Twinning-projecten opgezet en diverse teams zijn door hen getraind.

Onderzoek

Om nieuwe ontwikkelingen te stimuleren kent onze stichting een eigen Innovatiefonds. Er werd één aanvraag ingediend, vanuit cluster Leerdam: Flipping the Classroom, een concept dat al een aantal jaar bestaat. Kort gezegd houdt het in dat leerlingen een instructievideo bekijken en daarmee kennis en vaardigheden opdoen. Er zijn al vele video's opgenomen door diverse leerkrachten en in vele vormen. Zo zijn er o.a. geanimeerde video's en video's waarop een leerkracht in beeld is en de instructie ondersteunt met het (digi)bord. Ten tijde van thuisonderwijs als gevolg van Covid-19 werden instructievideo's veelvuldig ingezet in het onderwijs. In Leerdam wordt

onderzocht of Flipping the Classroom ingezet kan worden om een deel van de instructies, die de leerkracht geeft te vervangen. Er zal bekeken worden of gebruik gemaakt kan worden van bestaande instructievideo's, mogelijk zullen aanvullend ook video's opgenomen moeten worden.

Na een positief advies van de toetsingscommissie werd deze aanvraag gehonoreerd.

In 2022 werd uitvoering gegeven aan de aanvraag die het jaar daarvoor was toegekend, namelijk het project 'Wetenschap en techniek in cluster Vianen-Zederik'. Streven was om techniek een structurele plek te geven in het onderwijs in alle groepen. Daarbij is gestart in de Prinses Wilhelminaschool met inrichting van een technieklokaal en samenwerking met externe partners, (een groot landelijk netwerk waarbinnen bedrijven en scholen samenwerken om jongeren in het onderwijs zelf de wereld van techniek te laten ervaren) en Het Calscollege in IJsselstein en Gilde Vakcollege Techniek in Gorinchem. Inmiddels wordt dit project uitgebreid naar andere scholen in dit cluster.

Inspectie

Bij een aantal van onze scholen werd onderzoek gedaan in het kader van themaonderzoek van de inspectie zelf. Op deze onderzoeken volgt geen schriftelijke terugkoppeling op school- en bestuursniveau. De informatie uit de onderzoeken wordt door de inspectie gebruikt voor haar jaarlijkse rapportage "de staat van het onderwijs". Er vonden geen kwaliteitsonderzoeken plaats.

Voor alle scholen geldt dat er een positief beeld is en dat het basisarrangement gehandhaafd blijft.

Bestuurlijke visitatie

In februari 2022 vond een bestuurlijke visitatie plaats. De visitatiecommissie heeft waardevolle aanbevelingen gegeven zoals het etaleren van het sterke merk dat O2A5 is. Ook adviseerde de commissie om een visie op toekomstbewust onderwijs te ontwikkelen en om, samen met de clusterdirecteuren, woorden en beelden te geven aan onderwijskundig leiderschap. En tenslotte het advies om de uitwisseling en kennisdeling tussen clusters te stimuleren en daarmee het kwaliteitsbewustzijn op het niveau van de school en ook op organisatieniveau te stimuleren.

De bevindingen van de visitatiecommissie zijn actief besproken binnen en buiten de organisatie en vormden input voor de nieuwe bestuurder. Daarnaast zijn de aanbevelingen welkom en nuttig geweest in het kader van het nieuw op te stellen strategisch beleidsplan.

Passend onderwijs

Vanuit de Wet Passend Onderwijs hebben onze scholen de verantwoordelijkheid om alle kinderen die worden aangemeld een zo passend mogelijke plek te bieden. Door deze verantwoordelijkheid dicht bij de scholen te leggen, kan beter worden aangesloten bij de ondersteuningsvraag van kinderen en de specifieke kenmerken van de samenwerkingsverbanden (swv). Door goede ondersteuning te realiseren, voorkomen we zoveel mogelijk dat kinderen verwezen moeten worden naar het speciaal basisonderwijs (sbo) of het speciaal onderwijs (so). Voor kinderen die dat echt nodig hebben is verwijzing naar het speciaal (basis)onderwijs aan de orde. Binnen onze scholen leeft de inclusieve gedachte sterk. In 2022 waren er drie thuiszitters.

Binnen swv Driegang wordt de ondersteuning aan scholen van O2A5 voornamelijk gegeven door: inzet van ambulant begeleiders, het doen van onderzoek en het aanbieden van voorzieningen en arrangementen. In de praktijk zijn, gekoppeld aan arrangementen, onderwijsassistenten en specialisten in de scholen ingezet om ondersteuning te bieden. Zo kunnen kinderen met beperkingen worden begeleid binnen onze scholen. Daarnaast maakten leerlingen gebruik van enkele arrangementen buiten de school, zoals Taalpaleis, Taaltuin, TOP-groep en de Zomerschool. Vanuit onze scholen binnen swv Driegang werden dit jaar geen leerlingen verwezen naar het sbo en ook geen leerlingen naar het so. Het deelnamepercentage in sbo en so voor de scholen van O2A5 binnen dit samenwerkingsverband lag op 31 december 2022 ruim onder het landelijk gemiddelde, namelijk respectievelijk 0,24 % en 0,24%.

Binnen swv Profi Pendi is voornamelijk gekozen voor het schoolmodel, wat betekent dat de scholen zelf extra ondersteuning inrichten met de middelen die zij hiervoor ontvangen van het samenwerkingsverband. Onze drie scholen in Vianen en Hagestein, die horen bij swv Profi Pendi, verwezen in 2022 geen leerlingen naar sbo en ook niet naar so. Het deelnamepercentage in sbo en so ligt voor alle scholen samen van dit samenwerkingsverband nog ruim boven het landelijk gemiddelde. Er werden geen arrangementen afgenomen.

Nationaal Programma Onderwijs

Met het Nationaal Programma Onderwijs (NPO), dat is opgezet vanwege de Covid-19, ondersteunt de overheid in schooljaar 2021-2022 en 2022-2023 scholen om met de gevolgen voor leerlingen om te gaan. De ondersteuning bestaat uit extra geld, een 'menukaart' met effectieve interventies en een 'kenniscommunity'.

Iedere school heeft in 2021 met een uitgebreide analyse de cognitieve ontwikkeling (technisch lezen, begrijpend lezen, spelling, rekenen en wiskunde) van de leerlingen in beeld gebracht. Er is gekeken naar leergroei op het niveau van de school, per jaargroep en voor specifieke leerlingen en daarbij ook gekeken naar de sociale verschillen tussen leerlingen wat betreft leergroei.

Ook de sociaal-emotionele ontwikkeling en het welbevinden zijn in beeld gebracht, zowel op school- als op groeps- als op leerlingniveau. Op basis van deze 'Schoolscan' zijn doelstellingen gekozen voor de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023.

Aan de hand van het zgn. Keuzemenu hebben de scholen interventies gekozen. De gekozen interventies kunnen niet los gezien worden van de totale schoolontwikkeling. Daarom heeft iedere school in het schoolplan beknopt een beeld gegeven van de Schoolscan. En vervolgens zijn onder de titel Schoolprogramma de doelstellingen benoemd en aangegeven welke interventies gedaan worden. De gekozen interventies zijn onderdeel van de jaarplannen voor de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023 geweest. De afzonderlijke medezeggenschapsraden hebben instemming gegeven op dit Schoolprogramma.

Middelen uit het NPO zijn niet bovenschols ingezet.

Voor kalenderjaar 2022 is voor onze scholen € 2.386.149 beschikbaar. Hiervan is € 646.097 bestemd voor leerlingen met een risico onderwijsachterstand in verband met NPO. De middelen zijn door alle scholen met name ingezet voor de inzet van extra personeel, zowel leerkrachten als onderwijsassistenten. Daardoor kunnen klassen kleiner

gemaakt worden en kan in kleinere groepen instructie gegeven worden. Daarnaast kiezen veel scholen voor inzet op onderwijs in begrijpend lezen, interventies gericht op het welbevinden van leerlingen, sportieve activiteiten en meer cultuureducatie. De helft van de scholen zet in op professionalisering om de gekozen interventies te kunnen uitvoeren. De helft van de scholen zet ook in op schoolontwikkeling en verbetercultuur. Een klein aantal scholen heeft gekozen voor uitbreiding van de onderwijstijd. Er is zeer beperkt ingezet op inzet van extern personeel ten laste van het NPO.

Verantwoording over de uitvoering van de NPO-plannen vindt plaats in de jaarverslagen in de jaarlijks vastgestelde schoolplannen. Financiële verantwoording vindt plaats in de jaarrekening van O2A5.

Aan uitvoering van de plannen kwamen de scholen toe, waarbij moet worden opgemerkt dat het in een groot aantal situaties bemoeilijkt werd door de uitval van medewerkers en leerlingen als gevolg van Covid-19.

Het is heel moeilijk om aan te geven of de leerresultaten dankzij de NPO-inzet sterk verbeterd zijn. Dit is ook afhankelijk van veel andere factoren, zowel op school-, groeps- als leerlingniveau en wisselt.

Sociale veiligheid

In samenspraak met de clusterdirecteuren van de scholen is een format voor een veiligheidsplan voor de scholen opgesteld. Minimaal één keer per jaar wordt het plan voor iedere school geëvalueerd en geactualiseerd.

Daarnaast kennen wij o.a. een gedragscode, een reglement sociale media voor leerlingen, een privacyreglement, een protocol schorsing en verwijdering.

Jaarlijks monitoren de scholen tussen november en april de sociale veiligheid door de leerlingen van leerjaar 7 en 8 een gevalideerde vragenlijst te laten invullen. De resultaten daarvan worden via de aanbieders van de vragenlijsten ter verantwoording aan de inspectie gestuurd. In 2022 was deze vragenlijst onderdeel van het tevredenheidonderzoek waaraan in februari alle leerlingen van de leerjaren 6, 7 en 8 deelnamen. De resultaten werden zowel op schoolniveau als op bestuursniveau besproken en in verband gebracht met het veiligheidsbeleid. Als daar aanleiding toe is, wordt in een volgend jaarplan van de scholen een actie voor onderzoek en verbetering opgenomen.

Tijdens audits wordt ook onderzocht of de scholen zorgdragen voor een veilig schoolklimaat.

Dit jaar werden nieuwe veiligheidscoördinatoren door de beleidsmedewerker onderwijs en kwaliteit in algemene zin geschoold voor hun taak. Voor alle veiligheidscoördinatoren werd scholing, specifiek gericht op pesten en op sociale onveiligheid online, in 2023 voorbereid.

2.2 Personeel & professionalisering

Professionalisering, doelen en resultaten

De scholen ontvingen in hun lumpsum de bijdragen van €500/fte en hebben per cluster/school scholingstrajecten uitgerold. Daarnaast zijn individuele scholingsvragen gehonoreerd, op voorwaarde dat de scholing bijdraagt aan de ontwikkeling van de medewerker en een bijdrage levert aan de (school-)organisatie.

Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

In 2022 is 50% van deze bekostiging ingezet vanuit de gezamenlijke begroting. Deze middelen zijn bestemd voor de nascholing van nieuwe en relatief onervaren directeuren bij de start van hun dienstverband. Het overige budget is toegevoegd aan de begroting van de scholen.

Kosten voor uitkeringen na ontslag en genomen maatregelen

De vergoede transitievergoedingen bedroegen in 2022 € 124.886. Hiervan werd € 99.840 vergoed door het UWV (dit betrof de compensatie bij ontslag na 2 jaar ziekteverzuim).

Er zijn in 2022 al maatregelen genomen om werkloosheidskosten te voorkomen:

- Aan medewerkers die zich willen oriënteren wordt een loopbaantraject aangeboden.
- Extra begeleiding voor medewerkers met een tijdelijke aanstelling die tijdens het dienstverband arbeidsongeschikt raakten.
- Medewerkers met een tijdelijke benoeming (ziektevervanging óf op een vacature) zijn bij voldoende functioneren alsnog in dienst getreden.

Strategisch personeelsbeleid

Het personeelsbeleid is een afgeleide van het Strategisch Beleidsplan en gericht op voldoende instroom van gekwalificeerde en/of getalenteerde medewerkers om aan onze leerlingen les te geven. Wij richten ons hierbij op de instroom van Pabo (LIO) stagiaires, zij-instromers en onderwijsassistenten die gemotiveerd de Pabo (willen) starten. Voor een goede interne doorstroom van personeel naar leidinggevende functies is structureel het gesprek gaande met deze mensen zelf, met leidinggevend en P&O. Ambities, observaties en resultaten komen daarbij samen en leiden tot ontwikkeltrajecten op maat.

De PDCA-cyclus

Feitelijk worden onderdelen van het personeelsbeleid met de PDCA-cyclus geïmplementeerd, gemonitord en geëvalueerd. In het jaarplan van het bestuur worden de doelen verwoord; gesplitst in doelen voor de scholen en doelen voor beleidsontwikkeling. Per 1 januari is Afas geïmplementeerd en per 1 augustus 2022 het huidige vervangingsbeleid. Ook een nieuw recruitment beleid heeft het licht gezien in het voorjaar van 2022.

Het personeelsbeleid ontwikkelen we in verschillende gremia: werkgroep (P)GMR, directeuren en P&O. De implementatie wordt door P&O voorbereid; faciliterend met extra informatie (formulieren, advisering aan medewerkers en directeuren), als agendapunt in een vergadering, en soms worden er presentaties aan schoolteams gegeven.

Monitoring vindt voornamelijk plaats in korte interviews, beknopte vragenlijsten met directeuren, medewerkers en in de werkgroep (P)GMR. P&O wordt gevoed door medewerkers en directeuren. Evaluatie vindt jaarlijks plaats. Aan de hand van de

evaluatie wordt beleid en uitvoering zo nodig bijgesteld. Dit betreft jaarlijks het Bestuursformatieplan, de plaatsing van medewerkers in het volgende (nieuwe)schooljaar en het ziekteverzuim/verzuimbegeleiding.

Goed werkgeverschap

De focus van goed werkgeverschap lag op in-, door en uitstroom. Het betekent werving van nieuwe medewerkers en het binden, boeien en behouden van de medewerkers zodat de uitstroom beperkt blijft. Scholing werd actief gestimuleerd en gefaciliteerd. Persoonlijke ontwikkeling wordt ondersteund door leidinggevend en een interne coach. Het welzijn van personeel vormt de kern van het (preventief) verzuimbeleid.

Handhaven werkgelegenheidsgarantie

O2A5 heeft formeel gekozen voor werkgelegenheidsbeleid. Op grond van voorgaande prognose van het meerjarenformatieplan en analyse van de meerjaren personeelsplanning handhaaft O2A5 voor de komende drie schooljaren de werkgelegenheidsgarantie. De (P)GMR heeft hiermee ingestemd.

Mobiliteitsbeleid

Onvrijwillige c.q. verplichte mobiliteit wordt op basis van het afspiegelingsbeginsel toegepast. In 2022 was er geen sprake van verplichte mobiliteit. O2A5 stimuleert interne, vrijwillige mobiliteit. Er zijn 3 medewerkers die met in gang van het nieuwe schooljaar gebruik hebben gemaakt van vrijwillige mobiliteit. O2A5 biedt graag de mogelijkheid om dat op een van de scholen binnen O2A5 te realiseren. Zowel clusterdirecties als P&O werken hierin actief samen.

Eigen vervangerspool Transvita

De eigen vervangerspool van O2A5 is onderdeel van het Regionaal Transfer Centrum Transvita. Het grote tekort aan invallers was hiermee echter niet opgelost. Om de pool aantrekkelijker te maken, ontvangen de poolleerkrachten een passende km-vergoeding en een laptop in bruikleen. O2A5 maakt in principe geen gebruik van organisaties die onderwijzend personeel uitlenen of detacheren met een winstoogmerk, dat wil zeggen tegen commerciële tarieven voor bemiddeling. Alleen in die specifieke gevallen dat er geen vervanger/invaller of sollicitant gevonden wordt, wordt na goedkeuring van P&O, en als alle mogelijkheden zijn onderzocht, voor een beperkte periode gebruik gemaakt van commerciële bemiddeling.

Werkdrukmiddelen

De werkdrukmiddelen bedragen € 268,52 per leerling en maken onderdeel uit van de lumpsum. De inzet van de werkdrukmiddelen wordt planmatig vastgelegd en toegevoegd aan het werkverdelingsplan van iedere school. De personeelsgeleding van de MR van de school heeft ingestemd met de plannen. De feitelijke inzet wordt verantwoord in de jaarrekening. De clusterdirectie evalueert op elke school of de gekozen inzet van de werkdrukmiddelen inderdaad heeft bijgedragen aan werkdrukvermindering.

Tekort aan leerkrachten

In opdracht van het ministerie van OCW is door Centerdata op peildatum 1 oktober 2022 een arbeidsmarktprognose uitgevoerd. Voor Nederland als geheel is er een tekort van ongeveer 9,5% aan leraren basisonderwijs, wat zich vertaalt naar een tekort van ongeveer 9.700 fte. Het landelijke tekort is daarmee licht toegenomen ten opzichte van de meting vorig jaar (9,1%, 9.100 fte). De tekorten buiten de G5 (zoals onze regio)

liggen lager dan landelijk, namelijk op 8,5%. In vergelijking met de meting van 2021 is dit een stijging van 1% (7,5%). De oplossingsrichtingen en doelstellingen die O2A5 zich gesteld heeft, zijn:

- **Recruitmentbeleid:** In 2022 heeft O2A5 een proactief recruitmentbeleid ontwikkeld en uitgevoerd. Het doel is O2A5 - zowel intern als extern - als aantrekkelijke en onderscheidende onderwijswerkgever te positioneren. Het recruitmentplan is gericht op werving van bevoegde leerkrachten, de search van instroom van stagiairs, onderwijsassistenten (traject Onderwijsassistenten lerend voor leerkracht) en zij-instromers.
- **Zij-instroomtraject leerkrachten:** Vanaf 2019 tot heden zijn er inmiddels drie zij-instroomtrajecten bij O2A5 gestart. Medewerkers in het zij-instroomtraject werken als groepsleerkracht op één van onze scholen en tegelijkertijd volgen ze een begeleidings- en opleidingstraject van 2 jaar voor het behalen van de lesbevoegdheid. Van de in totaal 11 zij-instromers hebben van de eerste lichting inmiddels 3 zij-instromers hun lesbevoegdheid behaald, heeft 1 persoon uitstel en is er 1 tijdens de opleiding gestopt. 2 zij-instromers zijn in 2021 gestart, zij behalen naar verwachting in 2023 hun diploma. In augustus 2022 zijn 3 zij-instromers gestart aan het eerste jaar.
- **Onderwijsassistenten:** Als een onderwijsassistent uitblinkt in zijn/haar/hen functioneren en de ambitie en potentie heeft om de bevoegdheid als leerkracht te behalen, dan kan de clusterdirecteur een voordracht doen voor het subsidietraject "Onderwijsassistent lerend voor leraar". Inmiddels volgen 5 onderwijsassistenten dit traject; naast hun werk volgen zij tegelijkertijd de 3-4 jarige Pabo.
- **Begeleiding en binding stagiairs:** O2A5 heeft de ambitie om structureel bij te dragen aan de kwaliteit van de opleiding van toekomstige leerkrachten en een meer structurele instroom van (LIO-) stagiairs te realiseren. Hiervoor is een samenwerking aangegaan met de Hogeschool Utrecht (HU). Gezien de grootte van het werkgebied van O2A5 is in 2022 ook een samenwerking met de Pabo van Inholland Rotterdam gestart. Door een deskundige, goede begeleiding van stagiairs verstevigen we het beeld van O2A5 als aantrekkelijke werkgever. Er zijn drie bovenschoolse schoolopleiders die per week 2 uur begeleiding bieden aan de stagiairs, de praktijkopleiders en contacten onderhouden met de opleiding (HU). Deze schoolopleiders hebben de Schoolopleidersopleiding van de HU afgerond.

Meerjarenpersoneelsplanning, P&O in cijfers

Aantal medewerkers 31-12-2022, in aantal en WTF

Cluster*	Aantal	WTF
Molenwaard	70	46,93
Giessenlanden	56	39,22
Vianen/Zederik	87	60,62
Leerdam	82	52,77
Lingewaal	33	20,49
Bestuurskantoor	20**	19,78
Totaal	350	239,82

*Inclusief invallers

**Inclusief pool en bovenschoolse projecten

De huidige leeftijdsopbouw toont de volgende verdeling in leeftijdscategorieën, inclusief invallers.

Leeftijdsopbouw per 31-12-2022	WTF	aantal	percentage
t/m 20 jaar	1,30	4	0,5%
20 tot 30 jaar	39,63	50	16,5%
30 tot 40 jaar	63,70	92	26,6%
40 tot 50 jaar	64,05	94	26,7%
50 tot 60 jaar	40,30	60	16,8%
60 tot 70 jaar	30,84	47	12,9%
70 jaar en ouder *	0,00	3	
totaal werknemers	239,82	350	100,0%

**De medewerkers van 70 jaar en ouder zijn oud-medewerkers die met pensioen zijn en met enige regelmaat ad hoc invallen.*

De leeftijdsopbouw van het personeelsbestand van O2A5 laat een goed evenwicht zien. In de afgelopen 5 jaar is de gemiddelde leeftijd van O2A5 met ruim 2 jaar gedaald van 44,5 jaar naar 42,7 jaar en is daarmee lager dan het landelijk gemiddelde in de onderwijssector (42,9 jaar) (bron: werkgeversspiegel O2A5, ABP).

Ziekteverzuim

Het gemiddelde ziekteverzuimpercentage bedroeg in 2022 6,31%. Het verzuim is daarmee licht gedaald ten opzichte van 2021 (6,72%) maar bleef boven het streefpercentage van 6,0% (inclusief Covid-19). Het hogere verzuim in de eerste helft wordt verklaard door een stijging van het verzuim in januari en februari; oorzaken lijken griep en Covid-19. Tot en met juni betrof het verzuim 7,76%. Een duidelijke daling was zichtbaar in de tweede helft van het jaar naar 4,95%. De inzet van een nieuwe bedrijfsarts, duidelijke afspraken en een betere afstemming tussen leidinggevenden en de arbodienst hebben hieraan bijgedragen.

Instroom

In heel kalenderjaar 2022 zijn er 55 medewerkers ingestroomd. Deze medewerkers hebben een gemiddelde wtf van 0,74 en een gemiddelde leeftijd van 35,8 jaar. Van deze medewerkers zijn 5 medewerkers in hetzelfde jaar uit dienst gegaan. De kwaliteit van recruitment (quality of hire) komt in 2022 uit op 91%.

Doorstroom

Bij O2A5 is ruimte voor medewerkers om zich te ontwikkelen en door te groeien naar een hogere functie. Het scholingsbeleid biedt hierin mogelijkheden voor zowel OP- als OOP-functies. In 2022 zijn de volgend promoties gerealiseerd:

Doorstroom kalenderjaar	Medewerkers	WTF
van OA naar leerkrachtondersteuner	7	4,46
van OA naar leerkracht (pabo behaald)	2	1,10
van stagiaire naar OA (mbo OA behaald)	2	1,20
van administratief ond. naar mdw financiën	1	1,00
van administratief ond. B naar C	1	0,40

De doorstroom van medewerkers die doorgroeien naar een hogere functie zal zich in de toekomst voortzetten. Als de ambities van personeel aansluiten bij de organisatiedoelen in het jaarplan, dan ontstaat er een win-winsituatie. Dit zal namelijk ook bijdragen aan het behoud van personeel in de toekomst. Een enkele keer is er sprake van demotie. In 2022 is een leerkracht (0,6) gaan werken als lerarenondersteuner.

Uitstroom

Het natuurlijk verloop in de afgelopen jaren ziet er als volgt uit:

Uitstroom kalenderjaar	Medewerkers	WTF	% van totaal fte
2019	30	16,7	8,2%
2020	20	14,1	7,0%
2021	26	15,6	7,0%
2022	38	20,4	8,5% *
prognose 2023 in % en wtf		20,4	8,5% *
		* 239,82 fte in 2022	

Het gemiddelde uitstroompercentage van de afgelopen 4 jaar is 7,7%. Het jaar 2022 ligt met een uitstroom van 8,5% hoger dan dit gemiddelde. Aangezien de huidige krapte en ontwikkelingen op de arbeidsmarkt gelijk blijven, prognosticeren wij voor 2023 eveneens een uitstroom van 8,5% (dat betekent voor 2023 19,6 fte). Beleid blijft erop gericht om uitstroom, waar mogelijk en wenselijk, zoveel mogelijk te beperken.

Een specificatie van de reden van uitstroom over de afgelopen 5 jaar, laat een paar ontwikkelingen zien:

Reden uit dienst	% van 2022 uitstroom		% van totaal *		% van 2021 uitstroom		% van totaal *		% van 2020 uitstroom		% van totaal *		% van 2019 uitstroom		% van totaal *	
pensioen	6	16%	1,7%		9	34%	2,6%		7	35,0%	3,5%		5	16,7%	2,5%	
eigen verzoek	23	61%	6,6%		11	42%	3,1%		9	45,0%	4,5%		18	60,0%	8,8%	
ziek	1	3%	0,3%		3	12%	0,9%		4	20,0%	2,0%		1	3,3%	0,5%	
anders	8	21%	2,3%		3	12%	0,9%		0	0,0%	0,0%		6	20,0%	2,9%	
totaal	38	100,0%			26	100,0%			20	100,0%			30	100,0%		
	* 350 medewerkers 2022				* 304 medewerkers 2021				* 279 medewerkers 2020				* 278 medewerkers 2019			

Het aantal medewerkers dat op eigen verzoek uit dienst gaat, vormt het grootste deel van de uitstroom. Wij bieden onze medewerkers nadrukkelijk aan om wensen en ambities te realiseren op de eigen school of een andere school binnen O2A5 om zo uitstroom te beperken. Een nadere analyse van de medewerkers die op eigen verzoek uit dienst gaan biedt het volgende inzicht:

Specificatie ontslag op eigen verzoek	Totaal per reden	Lingewaal	Vianen-Zederik	Molenwaard	Leerdam	Giessenlanden	Pool
1. ander bestuur in onderwijs	8	1	2	2	3		
2. verhuizing ver buiten regio	1	1					
3. werk buiten onderwijs	6		4		1	1	
4. no regret	2				1		1
5. promotie elders in onderwijs	4	2	2				
6. ivm voltijd studie	2				2		
Totaal	23	4	8	2	7	1	1
bij 1. er zijn 2 OA terug naar Driegang en 1 LKR start per feb. 23 weer bij O2A5							
bij 3. start eigen praktijk of bedrijf							
bij 5. overstap naar VO of specifiek taalonderwijs of directiefunctie PO							

Van de 23 medewerkers maken 8 medewerkers de overstap naar collega-besturen. De overige redenen zijn gelegen in persoonlijke omstandigheden of ambities buiten het onderwijs. Het voeren van exitgesprekken sinds de start van schooljaar 2022-2023 biedt nog meer inzicht op vertrekredenen en levert input voor wat O2A5 nog meer kan doen om haar medewerkers te behouden.

De verwachte uitstroom op basis van de wettelijke AOW-leeftijd en de reeds bekende voorgenomen pensioenaanvragen:

AOW en voornemen pensioen	WTF
1-8-2023	1,30
1-8-2024	1,29
1-8-2025	5,75
1-8-2026	4,92
1-8-2027	1,89
1-8-2028	6,26

Vanaf 2025 ontstaat duidelijk een grotere uitstroom vanwege AOW/pensionering. De gemiddelde leeftijd waarop personeel bij O2A5 in de afgelopen 5 jaar met pensioen ging, is 63,0 jaar en is daarmee lager dan het landelijk gemiddelde in de onderwijssector; 64,3 jaar (bron: werkgeversspiegel O2A5 van ABP).

De verwachting is dat ook in de komende jaren meerdere medewerkers bij O2A5 gebruik zullen maken van de mogelijkheid om eerder dan de hier gepresenteerde wettelijke AOW-leeftijd met pensioen te gaan. Daar waar dit voornemen bij de clusterdirecties reeds bekend is, is dit meegenomen in de prognose.

Risicoparagraaf

Samenvattend zijn onderstaande risico's te benoemen voor de komende schooljaren. Indien het genoemde risico zich inderdaad voordoet dan zal steeds in overleg besloten worden hoe dit opgelost wordt.

- De politiek kiest meer en meer voor subsidies in plaats van structurele bekostiging, waardoor een structurele planmatige inzet van personeel bemoeilijkt wordt.
- Het lerarentekort op de arbeidsmarkt kan leiden tot een situatie waarbij niet voor iedere groep een bevoegde leerkracht staat.
- De huidige arbeidsmarkt biedt onze medewerkers volop loopbaanmogelijkheden bij andere werkgevers. Hoe boeien, binden en behouden we medewerkers voor O2A5?

- D. De uitstroom van medewerkers in het kader van vergrijzing zal na 2025 verder toenemen. De noodzaak om genoemde oplossingsrichting bij B. en C. in te zetten is voor de lange termijn van groot belang.
- E. Personele risico op ziekteverzuim dat kan leiden tot een tekort aan (inzetbare) medewerkers.

Toekomstige ontwikkelingen

De nieuwe strategische visie van O2A5 is 'Stevig de toekomst tegemoet'. Het strategisch beleidsplan geeft voor de komende 4 jaar richting aan de doelen.

Enerzijds voorspelt de krappe arbeidsmarkt een toenemend personeelstekort. Werving en selectie gericht op verschillende doelgroepen is van groot belang. Door de samenwerking met opleiders (Hogeschool Utrecht, Inholland, ROC Midden Nederland) wordt structureel plaats geboden aan de instroom van (Pabo-)studenten en onderwijsassistenten. Een goede strategische personeelsplanning geeft belangrijke informatie.

Anderzijds is het strategisch personeelsbeleid gericht op behoud van ons huidige personeel; met prioriteit voor binden en boeien, ontwikkelen, belonen en waarderen en duurzame inzetbaarheid; met veel aandacht voor ons personeel en het leveren van maatwerk met en voor de individuele medewerker.

2.3 Huisvesting & Facilitaire zaken

Doelen en resultaten

Onderwijshuisvesting is een belangrijke randvoorwaarde voor goed onderwijs. Goede onderwijshuisvesting heeft een positief effect op het gedrag, welbevinden en leerproces van de leerlingen en leerkrachten die het gebouw dagelijks gebruiken.

Onderwijshuisvesting is een gezamenlijke verantwoordelijkheid van de gemeente en het schoolbestuur. In aanvulling op de wet- en regelgeving en rekening houdend met ieders verantwoordelijkheid wordt het meerjarenbeleid met betrekking tot de onderwijshuisvesting neergelegd in de door de gemeenten vast te stellen Integrale Huisvestingsplannen. De vaststelling en uitvoering van deze plannen vindt plaats in overleg met O2A5. Om de taken met betrekking tot onderwijshuisvesting goed uit te kunnen voeren is besloten om samenwerking te zoeken met de schoolbesturen LOGOS en De Stroming. In 2022 is met deze schoolbesturen de oprichting van een gezamenlijk huisvestingsbureau voorbereid. Dit huisvestingsbureau gaat in 2023 van start.

Toekomstige ontwikkelingen

De toekomst laat de uitvoering van een groot aantal huisvestingsprojecten zien, variërend van uitbreiding, vervangende nieuwbouw, het opwaarderen van de schoolgebouwen en de eigendomsoverdracht van gebouwen. In het hiernavolgende "overzicht per cluster" worden deze projecten beschreven.

Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen

Bij de nieuwbouw van de scholen wordt ernaar gestreefd om binnen het beschikbare bouwbudget een zo duurzaam en gezond mogelijk gebouw te realiseren (minstens BENG en als het gaat ENG en Frisse Scholen Klasse B). Voor drie bestaande schoolgebouwen is in 2022 opdracht gegeven voor de aanleg van een decentrale mechanische ventilatie, waarbij de gebouwen tevens zijn/worden voorzien van zonnepanelen. Voor de scholen waarvan de gebouwen juridisch eigendom van O2A5 zijn wordt samen met Energiepartners gewerkt aan energiebesparing. Dit heeft al flinke besparingen in kWh en gas opgeleverd.

Een overzicht per cluster

Cluster Giessenlanden

Brede school De Lingewaard en Het Tweespan Giessenburg

Met de gemeente Molenlanden is overeenstemming bereikt over de overdracht van het eigendom van de schoolgebouwen aan O2A5.

Voor de opwaardering van het gebouw van Brede School De Lingewaard naar BENG en Frisse Scholen wordt een plan met kostenraming voorbereid, dat begin 2023 wordt voorgelegd aan de gemeente.

Begin 2023 start de gemeente Molenlanden een verkenning naar de toekomstige huisvesting van OBS Het Tweespan Giessenburg. Gedacht wordt aan nieuwbouw meterschikking van het bestaande gebouw en het naastgelegen gebouw van CBS De Hoeksteen.

Klim-op

In 2022 zijn de mogelijkheden tot een inpassende aanpassing van het gebouw onderzocht.

Gezien de hoge kosten is besloten om hiervan af te zien. In overleg met gemeente en het schoolbestuur van CBS Samen op Weg (gehuisvest in hetzelfde gebouw) wordt gezocht naar alternatieve huisvestingsmogelijkheden.

Giessen-Oudekerk

De nieuwbouw van Giessen-Oudekerk is aanzienlijk vertraagd. De gemeenteraad van Molenlanden neemt in januari 2023 een besluit over het beschikbaar stellen van het voor de realisering van de nieuwbouw benodigde investeringsbudget, waarna de verdere voorbereidingen kunnen worden gestart.

Cluster Leerdam

De Sterrenkijker Leerdam

In 2022 is opdracht gegeven voor de aanleg van een decentrale mechanische ventilatie en een CO2-monitoring systeem met signalering en rapportage. Het gebouw zal ook worden voorzien van zonnepanelen. Daadwerkelijke uitvoering vindt plaats in 2023.

De Sterrenkijker Kedichem

Het gebouw van de Sterrenkijker Kedichem is in 2022 voorzien van decentrale mechanische ventilatie en een CO2-monitoring systeem met signalering en rapportage. De energie van de school wordt opgewekt met zonne-energie (zonnepanelen).

Het Mozaïek

In 2022 is opdracht gegeven voor de aanleg van een decentrale mechanische ventilatie en een CO2-monitoring systeem met signalering en rapportage. Het gebouw zal ook worden voorzien van zonnepanelen. Daadwerkelijke uitvoering vindt plaats in 2023.

De Wilgenhoek

Begin 2023 start de bouw van KC Broekgraaf. Oplevering vindt uiterlijk op 1 juli 2024 plaats.

Cluster Molenwaard

De Ammers

In 2022 is, samen met de andere toekomstige gebruikers van het nieuwe Kindcentrum in Groot Ammers, het ruimtelijk functioneel Programma van Eisen en het technisch Programma van Eisen voor de nieuwbouw opgesteld. De locatie van de nieuwbouw is De Molenbuurt. De gemeente Molenlanden treedt bij de nieuwbouw op als bouwheer.

De Tuimelaar

De Tuimelaar kampt met een permanent ruimtetekort. In januari 2023 wordt bij de gemeente Molenlanden een spoedaanvraag voor permanente uitbreiding ingediend.

De Stapsteen

Voor de Stapsteen wordt een onderzoek naar de toekomstige huisvesting uitgevoerd. Over de resultaten van dit onderzoek vindt begin 2023 overleg met de gemeente plaats.

Cluster Lingewaal

De Schatkist

De gemeenteraad van West Betuwe heeft in december 2022 besloten om Brede School Herwijnen met één permanent lokaal uit te breiden. Schoolbestuur LOGOS (eigenaar van het gebouw) treedt bij de uitbreiding op als bouwheer.

Cluster Vianen-Zederik

De Gaard, locatie Meester Vos

Met ingang van het schooljaar 2022-2023 heeft de school zes in plaats van twee lokalen van tijdelijke huisvesting "De Kijk" in gebruik. Met de gemeente Vijfheerenlanden vindt constructief overleg plaats over de nieuwbouw van de school.

De Vlindertuin

De Vlindertuin heeft formeel een ruimtetekort. Dit geldt ook voor de andere gebruikers van Brede School Het Liesveld. Door ICS is in 2022 een haalbaarheidsstudie uitgevoerd. Begin 2023 neemt de gemeente een besluit over de bekostiging van de te realiseren uitbreiding.

De Springplank

Door de gemeente is een voorbereidingskrediet beschikbaar gesteld voor de voorbereiding van de vervangende nieuwbouw voor De Springplank en De Rank (van schoolbestuur TriVia).

2.4 Financieel beleid

Doelen en resultaten

De belangrijkste bron van inkomsten voor O2A5 is de rijkssubsidie die door het ministerie van OCW wordt uitgekeerd op basis van lumpsum financiering. Basisprincipe van lumpsum is de vrijheid van besturen voor het inzetten van gelden. Daarnaast ontvangt het onderwijs steeds vaker subsidies met een specifiek bestedingsdoel. De inzet hiervan dient achteraf verantwoord te worden. Denk daarbij bijvoorbeeld aan werkdrukmiddelen, middelen ter bestrijding van onderwijsachterstanden of NPO-middelen. Overige inkomsten worden onder meer verkregen van gemeenten en samenwerkingsverbanden voor passend onderwijs.

In 2022 heeft O2A5 een aantal stappen gezet met relatief grote financiële impact in 2022 en de jaren erna:

- tot stand komen van strategisch beleidsplan 2023-2026;
- beëindiging aansluiting bij vervangingsfonds, eigen risicodragers (ERD);
- financiële administratie in eigen beheer;
- implementatie begrotingssoftware Cogix;
- actualisatie allocatiemodel vanwege vereenvoudiging bekostiging.

De actualisatie van het financieel beleid is in het voorjaar van 2023 geagendeerd, net als herziening van het treasurystatuut en inkoopbeleid. Bij het in eigen beheer nemen van de financiële administratie zijn de belangrijkste processen gedocumenteerd en schematisch vastgelegd, onder meer de procuratie en betaalprocedures. Deze procesbeschrijvingen zullen in 2023 verder worden aangevuld.

Begrotingscyclus

Jaarlijks wordt de meerjarenbegroting opgesteld voor een periode van 5 jaren. In het najaar wordt deze in de bestuursvergadering vastgesteld en vervolgens voor overleg aangeboden aan de betrokken gemeenten. De raad van toezicht besluit tot goedkeuring. Op basis van de prognose van het leerlingenaantal per 1 oktober en de op dat moment beschikbare subsidiegegevens ontvangen de clusterdirecties informatie over het budget van hun scholen. Zij stellen vervolgens de school- en clusterspecifieke (deel)begrotingen op. Alle deelbegrotingen samen vormen de meerjarenbegroting van O2A5. Het bestuur stelt beleid, begroting en jaarverslag vast. De raad van toezicht keurt het stichtingsbeleid, de stichtingsbegroting en het bestuurlijk jaarverslag goed.

Begrotingscriteria

In 2019 is voor het eerst de Risico en Vermogensanalyse O2A5 opgesteld. Deze bevat een kwantificering van risico's en een benadering van de omvang van het vermogen dat nodig is om alle risico's en de financieringsbehoefte af te dekken.

Deze benadering is leidend voor de begrotingsdoelstelling. Geactualiseerd naar de jaarrekening van 2022 ziet deze opstelling er als volgt uit:

Benodigd Vermogen O2A5		
	31-12-2022	31-12-2021
Financieringsfunctie activa	3.679.543	3.383.292
Transactiefunctie	250.000	250.000
Bufferfunctie	363.000	363.000
Benodigd Vermogen	4.292.543	3.996.292
80% van Benodigd Eigen Vermogen	3.434.034	3.197.033
Aanwezig Eigen Vermogen	3.363.821	3.351.525

De financieringsfunctie: scholen dienen voor de instandhouding van hun materiële vaste activa kapitaal aan te houden. Denk daarbij aan de financiering van meubilair, inventaris, apparatuur en leermiddelen. Naast de financieringsfunctie hebben we ook liquiditeit nodig om schommelingen in het ontvangst- en betaalritme op te kunnen vangen.

De **transactiefunctie** dient om steeds te kunnen voldoen aan lopende betalingsverplichtingen.

De **bufferfunctie** duidt aan welk vermogen O2A5 aanhoudt om reële financiële risico's te ondervangen. Bij de laatste actualisatie van de geïnventariseerde risico's is dit getal bepaald op € 363.000.

Door optelling van deze drie getallen komen we tot een indicatie van het benodigd vermogen. Sinds 2019 hebben we steeds een omvang van het Eigen Vermogen nagestreefd die zich bevond in de marge tussen 80 en 100% van het benodigd vermogen. Dit is een belangrijk criterium bij het beoordelen van de begroting.

De waarde van de activa op de balans is in 2022 toegenomen met bijna € 300.000. Daardoor is de omvang van het benodigd vermogen gestegen. Het aanwezige Eigen Vermogen is licht toegenomen met het positief resultaat 2022. Daarmee kan, binnen de geschetste criteria, het aanwezige vermogen als "onvoldoende" worden aangemerkt voor een bedrag van € 130.000 onder de vastgestelde ondergrens. Deze ontwikkeling vloeit grotendeels voort uit het eenmalige incidentele resultaat dat we in 2022 te verwerken kregen door de start van vereenvoudigde bekostiging (zie 3.2 Vorderingsverschil OCW -€ 1.035.000). Met de raad van toezicht is afgesproken dat we voor komende jaren zodanig positief begroten dat we binnen 3 jaar weer boven de ondergrens van het eigen vermogen komen. Voor de goede orde wordt vermeld dat het hier gaat om eigen O2A5-beleid ten aanzien van het eigen vermogen. Het eigen vermogen van O2A5 voldoet aan de signaleringsgrenzen van het ministerie van OCW.

Investeringsbeleid

Investerings in activa met een waarde groter dan € 500 worden geactiveerd. Dit leidt tot afschrijflasten in de hierop volgende jaren. O2A5 hanteert voor de activa de volgende afschrijftermen:

Omschrijving	Afschrijfduur
Gebouwen en terreinen	10 of 20 jaar
Inventaris en apparatuur	5 of 10 jaar
Meubilair	20 jaar
ICT	5 jaar
Leermiddelen	8 jaar
Overige Activa	5 tot 10 jaar

Bij de beoordeling van investeringsvoorstellen wordt in meerjarig perspectief gezien of de school zich de investering financieel kan veroorloven. Daarbij wordt het totale meerjarig investeringsplan van iedere school in de begroting in meerjarig perspectief doorgerekend en in de totale begroting geplaatst.

Treasury

Het treasurybeleid is vastgesteld binnen de kaders van de wetgeving vanuit het ministerie van OCW van 6 juni 2016, nr. WJZ/800938(6670). Hierin staan regels voor het beleggen en belenen van publieke middelen. Conform deze regeling heeft O2A5 een treasurystatuut opgesteld. Dit wordt in het voorjaar van 2023 geactualiseerd.

De liquide middelen zijn ondergebracht op betaal- en spaarrekeningen. O2A5 heeft geen beleggingen. De kaders van de wet Belenen en Beleggen en de huidige financiële markten bieden weinig alternatieven.

In het grootste deel van 2022 werd door de Rabobank 'negatieve rente' in rekening gebracht over het saldo op onze spaarrekening boven € 500.000. Dit heeft geresulteerd in een negatief saldo financiële baten en lasten van € 14.533. Vanaf november 2022 is de negatieve rente komen te vervallen en kunnen we weer licht positieve financiële baten tegemoetzien.

Allocatie van middelen

De afspraken rondom de verdeling van middelen zijn, voorafgaand aan het opstellen van de begroting, vastgelegd in het Begrotingskader Meerjarenbegroting. Dit begrotingskader wordt jaarlijks geactualiseerd. Uitgangspunt van de allocatie is dat de scholen, voor zover mogelijk, kunnen beschikken over hun 'eigen' middelen, berekend conform de bekostigingsregels, met een zo beperkt mogelijke afdracht voor de gezamenlijke taken en bestuursbureau.

Onderwijsachterstandenmiddelen

De onderwijsachterstandenmiddelen worden integraal begroot in de begroting van de school. Hierop worden geen inhoudingen gedaan voor bovenschoolse taken. Deze middelen worden, binnen het totaal van de begroting, veelal formatief ingezet. De behoeften en plannen op schoolniveau zijn hierin leidend.

NPO-middelen

Onderstaand overzicht geeft een beeld van de ontvangst en inzet van NPO-middelen in 2021 en 2022. Vorig jaar is een NPO-reserve gevormd van € 244.600. Daaraan wordt nu € 494.963 toegevoegd. Deze reserve is besteedbaar in de resterende planperiode van de NPO-middelen (tot en met schooljaar 24-25), met in achtneming van het geldende beleid van de stichting over de minimale omvang van het Eigen Vermogen.

Toekenning en besteding NPO-middelen		
	2022	2021
NPO Subsidie	1.740.052	824.739
NPO Aanvulling Risico achterstanden	646.097	150.853
NPO-baten middelen	2.386.149	975.592
Salarislast NPO	1.655.198	589.171
Extern personeel	135.984	97.439
Studie en scholing	100.004	44.382
Inzet NPO-middelen	1.891.186	730.992
Saldo NPO-middelen besteedbaar	494.963	244.600

Werkdrukmiddelen

Op elke school van O2A5 wordt voorafgaand aan het schooljaar de inzet van de werkdrukmiddelen planmatig vastgelegd. De planvorming is per schooljaar, de cijfermatige verantwoording is per kalenderjaar.

Verantwoording werkdrukmiddelen		
	2022	2021
Budget werkdrukmiddelen	708.120	708.543
		-
Salarislast	456.034	538.149
Extern Personeel	290.727	171.593
Inzet Werkdruk	746.762	709.742
		-
Saldo	-38.642	-1.199

De salarislast in bovenstaand overzicht heeft betrekking op personeelsleden die een aanstelling of uitbreiding kregen met een specifieke taak, die bijdroeg aan het terugdringen van werkdruk. Daarnaast kan dit ook betrekking hebben op scholen waar een extra lesgroep gevormd werd door inzet van de werkdrukmiddelen. In 2022 was de inzet iets hoger dan de ontvangen middelen. Dit beeld kan per cluster of school afwijken. Op sommige scholen ligt de inzet hoger dan de middelen die specifiek voor dit doel zijn toegekend. Dat is geen probleem als dit past binnen de totale totale begroting van de school.

2.5 Continuïteitsparagraaf

Intern risicobeheersingssysteem

De risico- en vermogensanalyse is opgesteld in 2019 en geactualiseerd in 2020. Jaarlijks worden de belangrijkste risico's geïnventariseerd bij het opstellen van de begroting. Daarnaast hebben we eerder specifiek aandacht gehad voor het frauderisico, door het opstellen van een fraude risicoanalyse in 2020 en een fraude checklist (in samenwerking met de raad van toezicht) in 2021. De conclusie van deze inventarisaties was in beide gevallen dat er geen sprake is van frauderisico's.

De controle op de jaarrekening wordt verzorgd door Van Ree accountants. In het najaar 2022 hebben zij positief gerapporteerd in een Management Letter: "Wij hebben bij onze controle geconstateerd dat de opzet van de AO/IB, gelet op de doelstelling daarvan, voldoende is. Tevens hebben wij vastgesteld dat er sprake is van een adequate werking van de AO/IB voor zover deze relevant is voor de controle van de jaarrekening. Dit levert een positieve bijdrage aan het 'in control' zijn van uw organisatie."

In 2022 hebben we de overstap gemaakt naar een andere administratieomgeving (AFAS) en is de financiële administratie in eigen beheer genomen. Daarbij zijn de belangrijkste processen afdoende vastgelegd, onder meer in workflows en in een procedurebeschrijving procuratie.

In 2023 zal er aandacht zijn voor de verdere beschrijving van procedures en de administratieve organisatie.

Belangrijkste risico's en onzekerheden

In de meerjarenbegroting 2023-2027 zijn de belangrijkste risico's beschreven:

Onzekerheid omtrent bekostiging

In de meerjarenbegroting 2023-2027 en in de continuïteitsparagraaf, worden 'onzekerheden ten aanzien van de bekostiging' beschreven als een belangrijk risico voor O2A5. We zullen dit illustreren:

- Extra NPO-middelen leidden in de schooljaren 21-22 en 22-23 tot een zeer gewenste extra inzet van leerkrachten. Vanaf schooljaar 23-24 is deze eenmalige impuls weggeëbd, moet de begroting weer neerwaarts worden bijgesteld en zullen leerkrachten en onderwijsassistenten moeten afvloeien. Het is spijtig dat deze middelen niet meer structureel zijn toegekend.
- De wijze van invoering van 'vereenvoudigde bekostiging' in het primair onderwijs kostte O2A5 in 2022 eenmalig € 1 miljoen, we lichten dit hierna toe bij 'Vorderingsverschil OCW'.
- In het najaar van 2022 werd bekostiging 'basisvaardigheden' door middel van loting over scholen verdeeld. Dit ging over substantiële bedragen, bijna € 1.000 per leerling. Het is onbegrijpelijk dat belangrijke middelen op basis van loting worden verdeeld en zuur dat daarbij slechts één van onze scholen 'prijs' had.
- Vanuit de politiek en besturenorganisaties ontvangen we signalen over mogelijke vervolgen op subsidies NPO of basisvaardigheden. Helaas is er geen duiding of kwantificering hiervan te krijgen bij Ministerie, DUO of besturenorganisaties. Als we, bij het opstellen van de begroting, dit niet concreet kunnen krijgen, kunnen we er dus niet op begroten. Op deze manier is het gebrek aan duidelijke

informatie over baten een jaarlijks terugkerend probleem bij het opstellen van de begroting.

Bij het opstellen van de begroting voor 2023 zijn er vooral veel subsidiebatens weggevallen, terwijl opnieuw onvoldoende bekend was welke middelen we tegemoet mogen zien. Het wegvallen van met name de NPO-middelen leidt in het schooljaar 2023-2024 tot reducties in de personele bezetting van scholen. Dat wordt in de begroting van scholen opgenomen en zal daadwerkelijk gerealiseerd moeten worden.

Recente ontwikkelingen rondom de wijze van toekenning van bekostiging leiden niet tot groot vertrouwen dat dit snel zal verbeteren. Door het steeds groter wordende aandeel van doelsubsidies is het moeilijk om op een stabiele wijze middelen en kwaliteit van onderwijs aan elkaar te verbinden voor de langere termijn.

Energie

De prijs van energie zal in 2023 fors hoger liggen dan in 2022. We hebben met onze leverancier Geef Scholen Energie een verlenging afgesproken van één jaar, met tarieven die voor elektriciteit factor x3 en voor gas x4 hoger liggen. Deze stijging is niet geheel in de begroting van scholen doorgerekend. Daaruit volgt het risico dat er een financieel gat kan ontstaan als de compensatie van de hoge lasten tegenvalt. Voor de gehele OCW-sector is € 410 miljoen beschikbaar voor tegemoetkoming energiekosten. De feitelijke bedragen voor het primair onderwijs zijn nog niet bekend.

Totstandkoming in Cogix

Het gebruik van Cogix in het begrotingsproces heeft geleid tot een vergroot financieel inzicht bij clusterdirecteuren en een vergrote cijfermatige betrouwbaarheid van de begroting.

Het werken in een nieuwe omgeving, in het jaar van introductie, bracht risico's met zich mee en het begrotingsproces heeft onder tijdsdruk gestaan. Niettemin heeft het gebruik van Cogix het begrotingsproces een kwaliteitsimpuls gegeven.

Personele risico's

De voortdurende krapte op de arbeidsmarkt maakt het lastig om vacatures op passende wijze in te vullen, vooral waar het gaat om vervangingen. In een periode met "naweeën" van de Covid-19, was er sprake van verhoogde werkdruk en verhoogd ziekteverzuim. De kosten van ziektevervangingen werden in 2022 mede beperkt doordat lang niet altijd een ziektevervanger te vinden was. Dit noodzaakte noodoplossingen voor ziektevervangingen.

In de begroting was € 700.000 opgenomen voor de kosten van ziektevervanging. Normaliter zou dit onvoldoende zijn geweest bij het gerealiseerde ziekteverzuim van 6,31%. Maar in de huidige arbeidsmarkt, kon er lang niet altijd een vervanger worden gevonden. Hierdoor heeft de inzet van ziektevervangers slechts € 610.877 gekost. Dit is een situatie die we liever zouden vermijden gezien de mogelijke consequenties voor de kwaliteit van het onderwijs. Ook het begrote bedrag van € 300.000 voor andere vervangingen (zwangerschapsverlof, bijzonder verlof) is slechts gedeeltelijk ingezet: € 176.054.

Een indicatie van de kosten van verzuim wordt ook gegeven door de dotatie aan de voorziening langdurig ziekteverzuim. Doordat O2A5 in 2022 uit het vervangingsfonds is getreden en eigen risicodragers is geworden, was het noodzakelijk een voorziening te vormen. Deze voorziening is gevormd voor toekomstige verplichtingen voor

medewerkers die ziek zijn en waarvan doorbetaling van salaris verwacht wordt. Op individueel niveau is per medewerker de situatie rondom de ziekte beoordeeld, rekening houdend met het dienstverband, de ziekteduur, het uitzicht op gedeeltelijk of geheel herstel en het eventueel aflopen van het dienstverband.

De dotatie, bij het vormen van deze voorziening in 2022, bedroeg € 212.000. In komende jaren hoeven we alleen de mutatie van de verwachte verplichting op te nemen, dat zullen dan lagere bedragen zijn, of wellicht zelfs vrijval in geval van afname van de verplichtingen.

In hoofdstuk 3 wordt de verwachte meerjarige ontwikkeling besproken van leerlingenaantallen, personeelsinzet en financiën.

Hoofdstuk 3 Verantwoording van de financiën

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Ontwikkeling leerlingenaantallen

Vanaf 2023 is de bekostiging van het primair onderwijs gebaseerd op de leerlingenaantallen op 1 februari. Daarom nemen wij in het jaarverslag de leerlingenaantallen op 1 februari op.

Verwachte ontwikkeling leerlingenaantallen							
Jaar	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	Telling	Telling	Telling	Prognose	Prognose	Prognose	Prognose
Aantal	2929	2913	3146 *	3025	3064	3117	3148
Mutatie		-16	233	-121	39	53	31
%		-0,55%	8,00%	-3,85%	1,29%	1,73%	0,99%

* De prognose bij het opstellen van de begroting was 3101 leerlingen voor 1 februari 2023.

Voor O2A5 als geheel, is een positieve trend waar te nemen. Die wordt gevoed door demografische factoren (toename aantal kinderen in het voedingsgebied) én door versteviging van de positie van onze scholen ten opzichte van andere scholen. Daarnaast was er in 2022 een extra instroom van asiel- en vluchtelingenkinderen. Die is niet terug te zien in de telling van februari 2022, maar wel in die van 2023 (ongeveer 45 leerlingen).

Ontwikkeling Personeelsinzet

Onderstaande tabel toont de verwachte personeelsinzet zoals opgenomen in het bestuursformatieplan en de begroting.

Verwachte ontwikkeling inzet FTE's						
	21/22	22/23	23/24	24/25	25/26	26/27
OP	143,19	162,90	156,90	151,94	152,04	151,99
OOP	48,00	49,00	51,90	51,04	49,19	48,94
Directie	13,10	13,10	13,30	13,30	13,30	13,30
Reguliere formatie	204,29	225,00	222,10	216,28	214,53	214,23
Vervangerspool	5,00	3,20	3,20	3,20	3,20	3,20
Vervanging Overigen	10,00	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00
Totaal in dienst	219,29	236,20	233,30	227,48	225,73	225,43

De personeelsinzet op scholen is afhankelijk van een aantal factoren, waarvan de omvang van de subsidies de belangrijkste is. Naast de ontwikkeling van de leerlingenaantallen is van belang welke subsidies daadwerkelijk beschikbaar komen. En daarnaast wordt ieder jaar op iedere school zorgvuldig bezien op welke wijze de leerlingen het beste over groepen kunnen worden verdeeld.

De groei van het leerlingenaantal met een bepaald percentage leidt dus niet vanzelfsprekend tot eenzelfde groei in FTE-inzet.

In de begroting worden afwegingen gemaakt op grond van de beschikbare bekostiging versus de doelen uit de aanwezige schoolplannen. In 2022 betroffen de personele lasten 82,2% van de totale lasten. Dat geeft een stijging ten opzichte van voorgaand jaar (80,1%). Deze stijging wordt veroorzaakt door de extra inzet van personeel, onder meer vanuit NPO-middelen.

In bovenstaande tabel is extra inzet door besteding van NPO-middelen duidelijk herkenbaar in de schooljaren 22-23 en 23-24. Helaas loopt deze subsidiestroom ten einde en zullen wij onze personeelsinzet hieraan moeten aanpassen. Vanaf schooljaar 23-24 moeten we daarom terug in de formatieve inzet.

Een andere trend die zichtbaar is, is de toegenomen inzet van onderwijsassistenten (OOP). Een deel hiervan is vanuit de inzet van NPO-middelen. Daarnaast hebben we medewerkers zelf in dienst genomen, die voorheen als extern personeel werden ingehuurd vanuit het samenwerkingsverband.

Bij de categorie OOP is ook herkenbaar dat de begrote inzet negatief reageert op de verminderde NPO-middelen.

3.2 Financiële analyse

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Afwijking Begroting	Realisatie 2021	Afwijking 2022- 2021
BATEN					
Rijksbijdragen	23.931.854	22.429.044	1.502.810	21.287.990	2.643.864
Overige Overheidsbijdr.	227.789	157.300	70.489	144.083	83.706
Overige baten	288.656	275.000	13.656	309.212	-20.556
	24.448.299	22.861.344	1.586.955	21.741.285	2.707.014
LASTEN					
Personele Lasten	20.079.140	17.842.185	2.236.955	16.791.820	3.287.320
Afschrijvingen	628.800	640.102	-11.302	645.937	-17.137
Huisvestingslasten	1.834.773	2.006.583	-171.810	1.726.849	107.924
Overige Instellingslasten	1.878.757	1.760.730	118.027	1.808.031	70.726
	24.421.470	22.249.600	2.171.870	20.972.637	3.448.833
Saldo Baten en Lasten	26.829	611.744	-584.915	768.648	-741.819
Financieel saldo (lasten)	14.533	8.671	-5.862	8.237	-6.296
RESULTAAT	12.296	603.073	-590.777	760.411	-748.115

Analyse afwijking resultaat ten opzichte van begroting

Net als in het voorgaande verslagjaar was er ook in 2022 sprake van forse afwijkingen van de begroting door bijzondere oorzaken, waarvan in het oog springen:

1. Het effect van 'Vorderingsverschil OCW' waardoor in 2022 alle schoolbesturen eenmalig moesten inleveren. Voor O2A5 veroorzaakt dit een financiële tegenvaller van € 1.036.816. Dit wordt hierna verder toegelicht.
2. De buitengewone ontwikkeling van de salarissen en de bekostiging daarvan, met tweemaal een forse salarisontwikkeling door een nieuwe CAO. De totale stijging van de CAO-salarissen in 2022 bedroeg ongeveer 11% en de bekostiging is in lijn meegestegen.

Al met al sluit 2022 met een resultaat dat bijna gelijk is aan € 0 (begroot: € 603.073 positief). Het resultaat zonder 'Vorderingsverschil OCW' zou ruim € 1 miljoen positief geweest zijn: een ruime verbetering ten opzichte van de begroting. Ondanks dit negatieve eenmalige effect liggen de gerealiseerde baten nog steeds € 1.586.344 boven het niveau van de begroting.

Ad. 1) Effect 'Vorderingsverschil OCW'

'Vorderingsverschil OCW' is een neveneffect van de operatie waarbij de berekening van de subsidiebedragen in het primair onderwijs wordt vereenvoudigd vanaf 2023. Vanaf 2023 wordt de gehele bekostiging berekend op kalenderjaar-basis (niet meer per schooljaar). De teldatum verschuift van 1 oktober naar 1 februari. De vereenvoudiging op zich, heeft geen financieel effect in verslagjaar 2022 en ook in de volgende jaren zijn de financiële effecten voor O2A5 beperkt.

Echter: door de overgang naar vereenvoudigde bekostiging ontving het primair onderwijs een separate subsidiebeschikking voor de maanden augustus tot en met december voor de personele lumpsum plus het budget onderwijsachterstandenbeleid. De hoogte hiervan leidt tot discussie en zelfs tot een rechtszaak omdat de scholen hierbij 7,1% mislopen van deze subsidies. Voor O2A5 is dit een negatief verschil van € 1.036.816. Dit bedrag is niet als vordering op de balans opgenomen, terwijl dat in voorgaande jaren altijd wél het geval was. Daarom benoemen we dit effect in deze jaarrekening met 'Vorderingsverschil OCW'.

De minister heeft als standpunt dat dit materieel grote probleem voor het schoolbestuur slechts: "een boekhoud-technische correctie is, aangezien de totale bekostiging van het Rijk naar scholen niet wijzigt door de vereenvoudiging". De overgang van een oude naar een nieuwe bekostigingssystematiek is echter niet louter een papieren exercitie; de keuzes die daarbij worden gemaakt hebben werkelijk een negatief effect op het onderwijsproces. De keuze van de minister om de schoolbesturen in 2022 fors minder bekostiging toe te kennen heeft reële consequenties, onder meer voor de formatie van scholen in de komende schooljaren. Hiervan hebben alle scholen in het primair onderwijs last.

Vandaar dat ons schoolbestuur samen met circa 230 schoolbesturen, juridisch begeleid door advocatenkantoor Stibbe en gecoördineerd vanuit de PO-Raad, gezamenlijk bezwaar hebben gemaakt tegen de beschikkingen voor de laatste vijf maanden van 2022. Dit bezwaar is op 30 november 2022 door de minister ongegrond verklaard. De financiële belangen en de relevante juridische vragen n.a.v. de beslissing op bezwaar van de minister zijn het volgens ons waard om de kwestie aan een onafhankelijke partij, zijnde

de bestuursrechter, voor te leggen. Daarom hebben wij besloten om gezamenlijk met ruim 220 schoolbesturen een beroep bij de rechtbank Midden-Nederland in te stellen tegen de beslissing op bezwaar van de minister. Op het moment van dit schrijven loopt deze beroepsprocedure nog en is niet bekend wanneer hierin uitspraak volgt. Het eenmalige negatieve resultaat van € 1.036.816 is op stichtingsniveau door O2A5 genomen. De stichting heeft de begroting van de scholen aangevuld tot het reguliere niveau en dit ten laste van de gezamenlijke middelen laten komen.

Ad 2) Impact ontwikkeling CAO

De CAO van het primair onderwijs maakte in 2022 tweemaal een flinke ontwikkeling door. In het akkoord van april werden de salarisschalen van het primair onderwijs aangepast om beter aan te sluiten bij de salarisschalen in het voortgezet onderwijs en was er een structurele verhoging van de eindejaarsuitkering. In juli was er een salarisverhoging van 4,75% met bijkomende verhoging van eenmalige salarisbetalingen. De totale stijging van de CAO-salarissen in 2022 bedroeg ongeveer 11%. De bekostiging is in lijn hiermee aangepast voor het gehele kalenderjaar.

De afwijking ten opzichte van de begroting voor wat betreft personele lasten wordt tevens verklaard door:

- Uitbetaling arbeidsmarkttoeslag op drie scholen met een hiervoor relevante populatie.
- Uitbetaling ontslagvergoedingen (€ 140.000, waarvan € 100.000 vergoed door UWV).
- Extra inzet medewerkers bij extra middelen, bijvoorbeeld middelen Samenwerkingsverband, asiel- en vluchtelingenkinderen, groeibekostiging, NPO).

Dotaties aan personele voorzieningen

De dotatie aan de voorziening langdurig ziekteverzuim is hierboven beschreven bij risico's.

Door de grotere personeelsomvang en hogere salarislust is er ook een extra dotatie geweest aan voorziening jubilea (toename voorziening: € 36.230). Deze beide dotaties waren niet begroot.

De voorziening duurzame inzetbaarheid wordt na 2022 niet voortgezet omdat slechts enkele medewerkers concrete afspraken schriftelijk hebben vastgelegd. In 2022 is er een vrijval geweest van het saldo van € 132.000 (begroot: € 100.000).

Extern Personeel

De inzet van extern personeel is flink boven begroting: begroot € 555.000, realisatie € 786.202.

Dit wordt veroorzaakt door drie factoren: vervanging van schooldirecteuren wegens ziekte, ziektevervangingen voor het onderwijs (Talentiko) en inzet extern personeel voor projecten en speciale bekostiging (bijvoorbeeld inhuur voor opvang asiel- en vluchtelingenkinderen).

Overige relevante afwijkingen

- We ontvingen extra overdrachten vanuit het samenwerkingsverband (+ € 104.000) door overdracht van een schooldeel voor de begeleiding van leerlingen vanaf schooljaar 22-23.

- We ontvingen meer groeibekostiging dan voorzien was in de begroting (+ € 140.000).
- Nascholing: begroot € 211.700, realisatie € 333.136. Veruit het grootste deel van de overschrijding is bekostigd uit inzet NPO-middelen. Bij het maken van de begroting was dit niet in beeld.
- Overige personele lasten: begroot € 70.000, realisatie €126.607. De begroting heeft onvoldoende rekening gehouden met een aantal zaken: tweejaarlijks personeelsfeest, kosten vertrek vorige bestuurder, en het vergroten van de kerstattentie personeel.
- Energielasten: € 46.516 lager dan begroot. In de begroting 2022 was geanticipeerd op de stijgende energieprijzen, maar de lopende overeenkomst heeft ons hier voldoende tegen beschermd. Qua kostenniveau eindigen we in 2022 vergelijkbaar met het voorgaande jaar.
- Overige instellingslasten, het deel van de begroting waarin de lasten van onderwijsmiddelen zijn opgenomen waren eindigde hoger dan begroot (€ 118.027 = 6,7%) Een aanzienlijk deel van deze overschrijding komt door de inzet van extra middelen vanuit extra subsidiebaten (bijvoorbeeld NPO, asiel- en vluchtelingenkinderen, etc.)

Analyse afwijking resultaat ten opzichte van voorgaand jaar

Zonder het effect 'Vorderingsverschil OCW' zouden de totale baten voor 2022 zijn uitgekomen op € 25.485.115. Dat is een stijging van €3.743.831 (17%) ten opzichte van het voorgaande jaar. En ook in 2021 was er al een buitengewone toename van de baten (11% = € 2,1 miljoen ten opzichte van jaar daarvoor). In 2022 kwam de toename van de baten grotendeels voort uit de CAO-ontwikkeling. In 2021 werd deze veroorzaakt door de toestroom van NPO-middelen.

In 2022 kwam ook het einde van de ontvangst van NPO-middelen in zicht (na schooljaar 22-23). Het besteden hiervan kan nog tot en met schooljaar 23-24; deze besteding zal dan plaatsvinden vanuit de relevante bestemmingsreserve. Omdat personeelsinzet in het onderwijs niet snel aan te passen is, zijn onze scholen in de begroting vanaf 2023 begonnen met de afbouw van de tijdelijke NPO-inzet.

Verder valt op dat de personele lasten in 2022 bijna € 3,3 miljoen hoger waren dan in het voorgaande jaar. Naast de extra salarislust vanuit de nieuwe CAO, is hier ook het effect zichtbaar van de inzet van de NPO-middelen en andere extra subsidies zoals opvang asiel- en vluchtelingenkinderen en groeibekostiging.

Van de afschrijvingslasten valt op dat deze op een lager niveau liggen dan in het voorgaande jaar, terwijl de omvang van de activa op de balans is toegenomen. Dit komt door een aantal investeringen in activa met een langere afschrijfduur, bijvoorbeeld schoolplein en verduurzaming schoolgebouw.

Meerjarenbegroting

	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026	Begroot 2027
BATEN							
Rijksbijdragen	21.287.990	23.931.854	23.574.017	22.997.582	22.587.779	22.853.288	23.096.037
Overige Overheidsbijdragen	144.083	227.789	227.800	180.633	177.600	177.600	198.600
Overige baten	309.212	288.656	271.900	177.200	177.200	177.200	177.200
	21.741.285	24.448.299	24.073.717	23.355.415	22.942.579	23.208.088	23.471.837
LASTEN							
Personele Lasten	16.791.820	20.079.140	20.012.114	18.897.699	18.756.120	18.993.325	19.155.425
Afschrijvingen	645.937	628.800	644.166	604.519	517.793	469.655	414.124
Huisvestingslasten	1.726.849	1.834.773	2.017.818	2.010.818	2.010.818	2.010.818	2.010.818
Overige instellingslasten	1.808.031	1.878.757	1.684.140	1.625.140	1.625.140	1.624.140	1.626.140
	20.972.637	24.421.470	24.358.237	23.138.176	22.909.871	23.097.937	23.206.507
Saldo Baten - Lasten	768.648	26.829	-284.520	217.239	32.708	110.151	265.330
Financieel saldo	8.237	14.533	3.900	3.900	3.900	3.900	3.900
RESULTAAT	760.411	12.296	-288.420	213.339	28.808	106.251	261.430

Bovenstaande meerjarenbegroting maakt duidelijk zichtbaar dat onze scholen hun kostenniveau moeten aanpassen aan de beëindiging van de NPO-middelen. Het einde van deze middelen leidt vanaf schooljaar 23-24 tot minder formatie-inzet. Dat is zichtbaar in de vergelijking van de begrote personele lasten van 2023 en 2024: € -1.114.415.

De niet bestede NPO-saldi uit de schooljaren 21-22 en 22-23 worden in een bestemmingsreserve vastgelegd en vanuit die bestemmingsreserve ingezet in begrotingsjaar 2023. Dit leidt in 2023 tot een negatief resultaat. Vanaf 2024 is de formatie op de scholen aangepast aan de beschikbare middelen en wordt weer een bescheiden positief resultaat begroot.

Het specifieke risico van de hoge energielasten wordt opgenomen in de begroting voor 2023. Dit is hierboven besproken bij risico's. De feitelijke bedragen voor compensatie voor het primair onderwijs zijn nog niet bekend. Gedurende het gehele jaar zullen we actief de ontwikkelingen blijven volgen. Met de raad van toezicht is afgesproken dat we over de conclusies hiervan zullen rapporteren in de kwartaalrapportages.

Voor een meer uitgebreide toelichting van de meerjarenbegroting verwijzen we naar het begrotingsdocument.

Balans in meerjarig perspectief

ACTIVA	31-12-21	31-12-22	31-12-23	31-12-24	31-12-25	31-12-26	31-12-27
Materiële vaste activa	3.383.292	3.679.543	3.900.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000
Financiële vaste activa	14.400	4.050	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Vorderingen	1.466.755	336.387	310.000	310.000	310.000	310.000	310.000
Liquide Middelen	3.056.899	4.799.170	3.165.357	3.303.679	3.642.114	3.650.481	3.204.106
TOTAAL ACTIVA	7.921.346	8.819.150	7.380.357	7.618.679	7.957.114	7.965.481	7.519.106
PASSIVA							
Algemene Reserve	2.207.926	1.819.169	2.255.357	2.668.679	2.832.114	2.840.481	2.619.106
Bestemmingsreserves	1.143.599	1.544.652	800.000	500.000	500.000	500.000	500.000
Voorzieningen	2.372.200	2.384.335	2.075.000	2.200.000	2.375.000	2.375.000	2.150.000
Kortlopende Schulden	2.197.621	3.070.994	2.250.000	2.250.000	2.250.000	2.250.000	2.250.000
TOTAAL PASSIVA	7.921.346	8.819.150	7.380.357	7.618.679	7.957.114	7.965.481	7.519.106

Het meerjarenperspectief van de balans ontstaat door te extrapoleren vanuit de balans per 31-12-2022 op basis van de begrote exploitatie en enkele aannames:

- In de materiële vaste activa is rekening gehouden met de meerjareninvesteringsbegroting van de scholen, plus de investeringen in duurzaamheid van gebouwen. Daarnaast wordt in 2023 rekening gehouden met extra investeringen in laptops voor de medewerkers.
- Voor financiële vaste activa, vorderingen en kortlopende schulden is een benadering gemaakt van wat een regulier niveau zal zijn, gebaseerd op de stand ultimo 2022.
- Het Eigen Vermogen ontwikkelt zich doordat aan het einde van ieder jaar het resultaat van de exploitatie wordt toegevoegd, rekening houdend met het O2A5-beleid omtrent de omvang het eigen vermogen.
- De regel voorzieningen bevat de onderhoudsvoorziening en de personele voorzieningen.
 - Voorziening onderhoud is opgenomen op grond van het meerjarenonderhoudsplan.
 - De personele voorzieningen zijn constant verondersteld op het niveau ultimo 2022.

De waarde van de **materiële vaste activa** is in 2022 met name toegenomen door investeringen in meubilair en gebouwen (verduurzaming en schoolpleinen). Voor specificatie verwijzen we naar de jaarrekening.

De post **financiële vaste activa** bevat borgsommen bij het gebruik van ICT-hardware. Het gebruik hiervan is in 2022 teruggelopen, maar voor de toekomst gaan we uit van voortzetting van het gebruik van de resterende hardware.

De **vorderingen** kennen een opvallend verloop tussen 2021 en 2022.

Ultimo 2021 was nog € 932.000 opgenomen als vordering uit hoofde van het betaalritme. Hierboven is bij 'Vorderingsverschil OCW' beschreven dat we op het einde van 2022 deze vordering niet langer kunnen opnemen doordat de toekenning van bekostiging gaat

wijzigen. Naast de impact die dit heeft op het resultaat wordt hier zichtbaar dat dit dus ook een effect heeft op de balans.

Voorziening onderhoud en componentenmethode

Bij het opstellen van de begrotingen voor 2022 en 2023 werd onderzocht wat het verloop van de voorziening onderhoud zou zijn, uitgaande van de zogenoemde Componentenmethode. Dit is de benadering die wordt voorgestaan door accountants en de Raad voor de Jaarverslaggeving. Hierbij dient de hoogte van de voorziening onderhoud te worden vastgesteld door voor iedere onderhoudspost afzonderlijk te doteren aan de voorziening. Dus als een dak eens in de 20 jaar moet worden vervangen voor € 200.000 moet er voor deze component € 10.000 per jaar worden toegevoegd aan de voorziening. Na 10 jaar zou er in de voorziening € 100.000 voor het dak moeten zitten. Dit zou voor alle separate onderhoudscomponenten moeten plaatsvinden. De overgang naar deze nieuwe berekeningswijze zou uiterlijk in de jaarrekening van het jaar 2023 moeten gaan plaatsvinden. In het gehele primaire onderwijs wordt ervan uitgegaan dat het hanteren van de componentenmethode zal leiden tot een hogere jaarlijkse dotatielast en vooral ook tot een forse eenmalige ophoging van de stand van de voorziening onderhoud.

De doorrekening voor O2A5 heeft geleid tot de volgende conclusies:

- Een jaarlijkse dotatie van € 210.000 is toereikend; zowel wanneer je je baseert op gemiddelde kosten als volgens de componentenmethode.
- Uitgaande van dit dotatieniveau en de geplande uitgaven, zit er in de voorziening een vaste kern van ruim € 1,5 miljoen.
- De huidige stand van de voorziening onderhoud is niet toereikend op grond van de berekening componentenmethode. Maar deze werkwijze is voorlopig tot 2024 nog niet bindend voorgeschreven. O2A5 heeft tot dan niet het voornemen om de voorziening eenmalig aan te vullen.

Concluderend zullen we blijven doteren op het niveau van € 210.000 en in de jaarrekening 2022 geen bijzondere aanvullende dotaties doen.

Personele Voorzieningen

Hierboven is reeds omschreven welke personele voorzieningen we kennen en wat de overwegingen zijn geweest bij het vormen hiervan.

Kortlopende Schulden

De omvang van de post Kortlopende Schulden was aan het eind van 2022 hoger dan gebruikelijk. Bij benadering stond er ongeveer € 800.000 meer aan schulden dan in een gemiddeld jaar:

- Zowel van het samenwerkingsverband als van het ministerie van OCW werden in 2022 bedragen ontvangen die pas in 2023 tot besteding zullen komen. We hebben deze gerubriceerd als 'nog te besteden subsidies' en daarmee onder de kortlopende schulden (samen € 289.373).
- Bij kortlopende schulden staan verplichtingen aan personeel: vakantiegeld en bindingstoelage. Bindingstoelage is in 2022 voor het eerst als verplichting opgenomen. Vakantiegeld is een hogere verplichting door de gestegen salarissen. Samen leidt dit tot een € 183.814 hogere schuld dan in het voorgaande jaar.
- Vanuit de gemeenten ontvingen wij SUVIS-subsidies die in 2023 nog tot besteding en afrekening moeten komen (€ 264.100).

- Het openstaand crediteurensaldo was hoger dan in een gemiddeld jaar; hier zitten grotendeels incidentele factoren achter. Denk bijvoorbeeld aan late ontvangst van facturen of het al dan niet doen van een batchbetaling in de laatste week van het kalenderjaar.

Liquiditeiten

Het hoge saldo aan Kortlopende Schulden heeft gevolg gehad voor het aanwezige saldo Liquiditeiten: doordat we bedragen vooruit ontvingen, was er op het eind van 2022 tijdelijk een extra hoog saldo op onze bankrekeningen aanwezig.

In meerjarenperspectief wordt zichtbaar dat er in 2022 een stijging van liquiditeiten is geweest zoals hierboven is toegelicht. Daardoor moet rekening gehouden worden met een verhoging van de uitstroom van liquiditeiten in 2023, nog afgezien van het begrote negatieve resultaat van de stichting

De hoge saldi van enerzijds Kortlopende Schulden en anderzijds Liquiditeiten, leiden tot een verhoogd balanstotaal en beïnvloeden daarmee een aantal kengetallen. Dit wordt in paragraaf 3.3. nader toegelicht.

3.3 Financiële positie

Kengetallen

Kengetallen							
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Liquiditeit	2,06	1,67	1,54	1,61	1,76	1,76	1,56
Solvabiliteit 2	72,26%	65,18%	69,51%	70,47%	71,72%	71,75%	70,08%
Rentabiliteit	3,50%	0,05%	-1,20%	0,91%	0,13%	0,46%	1,11%
Weerstandvermogen	15,42%	13,76%	12,69%	13,57%	14,52%	14,39%	13,29%
Aandeel Huisvesting	8,22%	7,50%	8,27%	8,68%	8,77%	8,70%	8,65%
Aandeel Personele Lasten	80,06%	82,21%	82,15%	81,66%	81,86%	82,22%	82,53%
Normatief Eigen Verm.	74,97%	68,62%	59,87%	61,32%	64,74%	64,73%	60,29%

In onderstaande tabel wordt de berekeningswijze van de kengetallen toegelicht:

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Liquiditeit	2,06	1,67	1,54	1,61	1,76	1,76	1,56
Vlottende activa	4.523.654	5.135.557	3.475.357	3.613.679	3.952.114	3.960.481	3.514.106
Kortlopende schulden	2.197.621	3.070.994	2.250.000	2.250.000	2.250.000	2.250.000	2.250.000
Solvabiliteit 2	72,26%	65,18%	69,51%	70,47%	71,72%	71,75%	70,08%
EV + VZ	5.723.725	5.748.156	5.130.357	5.368.679	5.707.114	5.715.481	5.269.106
Totaal Vermogen	7.921.346	8.819.150	7.380.357	7.618.679	7.957.114	7.965.481	7.519.106
Rentabiliteit	3,50%	0,05%	-1,20%	0,91%	0,13%	0,46%	1,11%
Resultaat	760.411	12.296	-288.420	213.339	28.808	106.251	261.430
Totale baten	21.741.285	24.448.299	24.073.717	23.355.415	22.942.579	23.208.088	23.471.837
Weerstandvermogen	15,42%	13,76%	12,69%	13,57%	14,52%	14,39%	13,29%
Eigen vermogen	3.351.525	3.363.821	3.055.357	3.168.679	3.332.114	3.340.481	3.119.106
Totale baten	21.741.285	24.448.299	24.073.717	23.355.415	22.942.579	23.208.088	23.471.837
Aandeel Huisvestingslasten	8,22%	7,50%	8,27%	8,68%	8,77%	8,70%	8,65%
Huisvestingslasten	1.726.849	1.834.773	2.017.818	2.010.818	2.010.818	2.010.818	2.010.818
Totale lasten	20.972.637	24.421.470	24.358.237	23.138.176	22.909.871	23.097.937	23.206.507
Aandeel Personele lasten	80,06%	82,21%	82,15%	81,66%	81,86%	82,22%	82,53%
Personele lasten	16.791.820	20.079.140	20.012.114	18.897.699	18.756.120	18.993.325	19.155.425
Totale lasten	20.972.637	24.421.470	24.358.237	23.138.176	22.909.871	23.097.937	23.206.507
Normatief Eigen Vermogen %	74,97%	68,62%	59,87%	61,32%	64,74%	64,73%	60,29%
MVA + 5% x Totale baten	4.470.356	4.901.958	5.103.686	5.167.771	5.147.129	5.160.404	5.173.592
Eigen Vermogen	3.351.525	3.363.821	3.055.357	3.168.679	3.332.114	3.340.481	3.119.106

Liquiditeit:

Vlottende activa/ kortlopende schulden

Een liquiditeitsratio van 1,67 geeft aan dat O2A5 op korte termijn ruimschoots aan haar verplichtingen kan voldoen. Betalingen van loonkosten en facturen, evenals het

financieren van investeringen zijn geen probleem. Een liquiditeitsratio van 1 wordt doorgaans als voldoende aangemerkt.

Solvabiliteit:

Eigen Vermogen plus Voorzieningen/ Totaal Vermogen

De tabel vermeldt het getal Solvabiliteit 2, dat ook door de Inspectie van het Onderwijs gehanteerd wordt. De waarde van 65,18% geeft aan dat O2A5 in staat is om op langere termijn aan de verplichtingen te voldoen. In het landelijk toetsingskader wordt, conform de werkwijze van de inspectie, een solvabiliteit van minimaal 30% aangegeven.

Rentabiliteit:

Netto Resultaat/ Totale Baten

In het onderwijsveld is deze definitie, het resultaat uitgedrukt als percentage van de totale baten, het meest gebruikelijk.

Weerstandsvermogen:

Eigen Vermogen/ Totale Baten

Het uitdrukken van het Eigen Vermogen als percentage van de jaarlijkse Baten geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen. Binnen het normeringskader van de Inspectie van het Onderwijs wordt dit kengetal alleen in neerwaartse zin toegepast: een weerstandvermogen lager dan 5% geldt als een alarmsignaal. Daarnaast wordt dit kengetal vooral gebruikt om te signaleren of er sprake is van het bovenmatig spaargedrag. Daarbij wordt een weerstandsvermogen van 100% als signaalwaarde voor het maximum gehanteerd.

Aandeel Huisvestingslasten

Huisvestingslasten/ Totale Lasten

De Inspectie van het Onderwijs hanteert 10% als signaleringswaarde.

Aandeel Personele Lasten

Personele lasten/ Totale lasten

De impact van de NPO-middelen is ook herkenbaar in dit kengetal. Door de tijdelijke extra inzet van personeel steeg het aandeel van personele lasten naar 82,21% van de totale lasten.

Normatief Eigen Vermogen

(Materiële Vaste Activa + 5% x Totale Baten)/ Eigen Vermogen

De Inspectie voor het Onderwijs heeft deze formule ontwikkeld om te berekenen wat een schoolbestuur redelijkerwijs aan eigen vermogen nodig heeft om bezittingen te financieren en risico's op te vangen. Als het Eigen Vermogen groter is dan het Normatieve Eigen Vermogen, kan het bovenmatig zijn. In deze formule komt de omvang van O2A5 tot uitdrukking, besturen met baten lager dan € 12 miljoen dienen te rekenen met een hoger percentage van de totale Baten.

Weerstandsvermogen en Normatief Eigen Vermogen zijn kengetallen die helpen bij de oordeelsvorming over de omvang van het Eigen Vermogen.

De daling van het Weerstandsvermogen in 2022 en 2023 laat zien dat het resultaat in deze jaren onder druk staat: het Eigen Vermogen uitgedrukt als ratio van de Baten is gedaald.

Concluderend laten de kengetallen van O2A5 een gezonde financiële positie zien: het resultaat staat in 2023 onder druk door het wegvallen van tijdelijke subsidies, maar hierop wordt naar vermogen gereageerd door reductie van de personele bezetting. De omvang van het Eigen Vermogen is te karakteriseren als bescheiden, maar voldoende.

Hoofdstuk 4 Verslag raad van toezicht

Samenstelling intern toezicht

Naam	Functie	Nevenfuncties betaald/ onbetaald	Aandachtsgebied en/of commissies
Mevrouw D. Dacier	Zelfstandig onderwijsadviseur	Lid van raad van toezicht van CPOB	Onderwijskwaliteit Voorzitter rvt en lid remuneratiecommissie
De heer E.M.L. den Engelsman	Directeur Bedrijfsvoering & Vastgoed IJsselheem	Lid van raad van toezicht van Entrea lindenhout	Financiën en bedrijfsvoering Voorzitter auditcommissie
Mevrouw J.A. Rijks	Senior onderwijsadviseur gemeente Gorinchem		Onderwijskwaliteit Voorzitter onderwijscommissie
Mevrouw. D.J.J. Seegers		Lid van de raad van toezicht van Stichting De Waarden Lid raad van toezicht van SOVOR Trainer/ontwikkelaar/beoordelaar Burgerlijk Recht Beroepsopleiding Advocaten – CPO Medewerker taalonderwijs/inburgering – Stichting Vluchtelingewerk Nederland (onbezoldigd)	Juridisch Lid onderwijs- en auditcommissie
De heer J.F. Schmeits	Zelfstandig interimmanager en organisatieadviseur		Personeel en organisatie Voorzitter remuneratiecommissie

Vergoedingsregeling

De vergoeding bevindt zich binnen de richtbedragen zoals aangereikt door de VTOI-NVTK (platform voor toezichthouders uit de sectoren kinderopvang en onderwijs) en de kaders van de Wet normering topinkomens.

Toewijzing accountant

De raad van toezicht stelt de accountant aan en geeft deze jaarlijks opdracht tot beoordeling van de bedrijfsprocessen van O2A5 en het controleren van de jaarrekening en het jaarverslag.

Vormgeving intern toezicht

O2A5 heeft gekozen voor een organieke scheiding tussen bestuur en toezicht. Het bestuur van de stichting ligt bij de bestuurder. Het interne toezicht wordt uitgeoefend door de raad van toezicht.

Naast zijn toezichthoudende taak vervult de raad van toezicht ook een klankbordfunctie voor de bestuurder van O2A5 en de rol van werkgever van de bestuurder.

De raad van toezicht van O2A5 handelt in overeenstemming met de Code Goed Bestuur, zoals vastgesteld door de PO-Raad. O2A5 is sinds 2022 ook lid van de VTOI-NVTK en handelt tevens in overeenstemming met de Code Goed Toezicht van de VTOI-NVTK. In 2022 heeft er onder leiding van een externe deskundige een zelfevaluatie plaatsgevonden. De bestuurder was deels betrokken bij deze zelfevaluatie.

De werkgeverstaak

De werkgeverstaak van de raad van toezicht houdt het volgende in:

- het vaststellen van arbeidsvoorwaarden,
- het benoemen en beoordelen van de bestuurder,
- ingrijpen wanneer nodig,
- zorgdragen voor de persoon van de bestuurder.

Er is primair sprake van een samenwerking tussen raad van toezicht en bestuur. Het bestuur neemt alle beslissingen, dat kan niet zonder betrokkenheid (en goedkeuring) van de toezichthouder. De samenwerking is, in goede afstemming met de nieuwe bestuurder, opgepakt vanuit de visie 'op afstand nabij' om de nieuwe bestuurder de ruimte te geven om haar weg in de nieuwe functie en organisatie te vinden. Met de remuneratiecommissie waren er structurele overlegmomenten met eveneens korte lijnen (online en/of fysiek) op die momenten waarop dit voor een van beide kanten nodig of wenselijk was. Ook heeft de remuneratiecommissie in 2022 een start gemaakt met het opstellen van afspraken rondom beoordeling en salariering van de bestuurder op basis van de nieuwe CAO voor bestuurders. Als laatste is het functioneren van het bestuur als orgaan en de persoon van de bestuurder geëvalueerd op basis van een 360 graden feedback, gefaciliteerd door een extern bureau. De raad van toezicht is content met de wijze waarop de samenwerking met de nieuwe bestuurder in het eerste jaar vorm heeft gekregen.

Toezichthoudende taak

Het toezicht op het bestuur van O2A5 omvat onder andere:

- realisatie van de doelstellingen en kwaliteitsbeleid;
- strategie en de risico's verbonden aan de instellingsactiviteiten;
- opzet en de werking van de interne risicobeheersing- en controlesystemen;
- kwaliteit van de horizontale dialoog (de dialoog met belanghebbenden);
- planning- en controlproces;
- naleving van wet- en regelgeving, waaronder rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding en verantwoording van middelen.

De toezichthoudende taak wordt ingevuld door:

- toezicht vooraf: vooral goedkeuring van besluiten en voornemens van de bestuurder in materiële zin zoals genoemd in de statuten ('voorbereiden dat het goed gaat');
- toezicht achteraf: monitoren van het functioneren van de instelling en het functioneren van de bestuurder in materiële zin ('bewaken dat het goed gaat').

De raad van toezicht heeft in 2022 de volgende besluiten goedgekeurd:

- Oprichting van VVE's voor gebouwen in Arkel en Giessenburg met de twee eigenaren van de gebouwen (Stichting O2A5 en de gemeente Molenlanden);
- Jaarplan 2023 Stichting O2A5 (voorheen Kaderbrief);
- Strategisch beleidsplan 2023-2026;
- Oprichting gezamenlijk huisvestingsbureau met schoolbesturen LOGOS en De Stroming.

De raad van toezicht bespreekt tevens, voorbereid door de auditcommissie, de financiële gang van zaken aan de hand van de financiële documenten. In 2022 werd goedkeuring verleend aan:

- Bestuurlijke jaarverantwoording 2021 (inclusief de jaarrekening);
- Begrotingskader;
- Meerjarenbegroting 2023 tot en met 2027.

Onderdeel van deze planning- en controldocumenten was het formatieplan voor het schooljaar 2022-2023 met een prognose van de ontwikkeling in leerlingenaantallen en formatie voor de komende drie jaar.

Alvorens tot goedkeuring van de jaarverantwoording 2021 over te gaan en decharge te verlenen aan de bestuurder, heeft de auditcommissie van de raad van toezicht met de controlerend accountant gesproken. De raad van toezicht heeft kennisgenomen van diens bevindingen en aanbevelingen in samenhang met de zienswijze hierop van de bestuurder en de acties die naar aanleiding daarvan zullen worden ondernomen.

Activiteiten raad van toezicht 2022

De raad van toezicht heeft in 2022 vijfmaal vergaderd. De vergaderingen vinden plaats op het bestuursbureau in aanwezigheid van de bestuurder. In de regel start iedere vergadering met een besloten deel van circa een half uur waarbij de bestuurder niet aanwezig is.

Daarnaast is de raad van toezicht driemaal met een extern begeleider bijeengekomen voor de professionalisering en evaluatie van de raad van toezicht in combinatie met de wijze van samenwerken met de nieuwe bestuurder. Tijdens deze drie bijeenkomsten is de wijze waarop de raad van toezicht (samen)werkt verkend en vastgelegd in afspraken, ook in relatie tot de samenwerking met de bestuurder. De bestuurder is bij deze bijeenkomsten ook (deels) aanwezig geweest.

Volgens de wettelijke verplichting om eenmaal per twee jaar een evaluatie uit te voeren in aanwezigheid van een externe partij heeft de raad van toezicht ook een evaluatie uitgevoerd op basis van het toezichtkader van de raad van toezicht en de Code Goed Toezicht.

Op initiatief van de raad van toezicht heeft er met de clusterdirecteuren en de bestuurder een themabijeenkomst met een gastspreker plaatsgevonden over het thema kansengelijkheid.

De raad van toezicht en de GMR hebben tweemaal overleg gevoerd in 2022. Doelstelling van de overleggen is informatie-uitwisseling ter ondersteuning van een goede uitvoering

van de eigen taken van beide organen. Specifieke onderwerpen ter bespreking waren: kansengelijkheid en de wijze van samenwerken tussen de raad van toezicht en de GMR.

Een afvaardiging van de raad van toezicht was aanwezig bij de bijeenkomsten met de wethouders onderwijs van de gemeenten waar O2A5 openbaar onderwijs aanbiedt (het gemeenschappelijk orgaan).

De raad van toezicht heeft in 2022 ook schoolbezoeken afgelegd die door Covid-19 de afgelopen jaren niet konden plaatsvinden.

Tenslotte

De start van Miriam van der Smissen als nieuwe bestuurder binnen O2A5 maakte van 2022 een enerverend, constructief jaar waarin de nieuwe bestuurder op snelle wijze de organisatie en de mensen heeft leren kennen.

Met volle tevredenheid kijkt de raad van toezicht terug op het proces en het resultaat van het opstellen van de nieuwe strategische koers. Buitengewone waardering gaat uit naar de medewerkers, maar ook ouders, leerlingen en stakeholders die op uitnodiging van de bestuurder in de avonden deel hebben genomen aan de bijeenkomsten om door middel van gezamenlijke dialoog input te leveren voor de nieuw te schrijven strategische koers.

De enthousiaste inzet van bestuur, directie, onderwijzend en ondersteunend personeel om het beste onderwijs te verzorgen voor onze leerlingen is voor de raad van toezicht duidelijk merkbaar. In tijden waarin er sprake is van lerarentekort en crisissen die de mensen en de wereld onzeker maken, wil de raad van toezicht via deze weg bijzondere waardering uitspreken voor al die mensen die binnen O2A5 elke dag alles inzetten om onze leerlingen voor te bereiden op de wereld van morgen.

Hoofdstuk 5 Jaarrekening

RESULTAAT

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
BATEN			
Rijksbijdragen	23.931.854	22.429.044	21.287.990
Overige overheidsbijdragen	227.789	157.300	144.083
Overige baten	288.656	275.000	309.212
	24.448.299	22.861.344	21.741.285
LASTEN			
Personele Lasten	20.079.140	17.842.185	16.791.820
Afschrijvingen	628.800	640.102	645.937
Huisvestingslasten	1.834.773	2.006.583	1.726.849
Overige Instellingslasten	1.878.757	1.760.730	1.808.031
	24.421.470	22.249.600	20.972.637
Saldo Baten en Lasten	26.829	611.744	768.647
Financiële Baten en Lasten	14.533	8.671	8.237
RESULTAAT	12.296	603.073	760.411

BALANS

ACTIVA		31-12-22		31-12-21
Gebouwen	214.992		126.027	
Leermiddelen	401.176		370.335	
ICT	1.104.507		1.166.851	
Meubilair	1.507.649		1.299.662	
Inventaris en apparatuur	170.293		212.125	
Overige MVA	280.927		208.292	
Materiële Vaste Activa		3.679.543		3.383.292
Financiële Vaste Activa		4.050		14.400
Debiteuren	89.478		29.491	
Ministerie van OCW	0		932.077	
Overlopende activa	228.372		227.341	
Overige vorderingen	18.537		277.846	
Vorderingen		336.387		1.466.755
Liquide Middelen		4.799.170		3.056.899
TOTAAL ACTIVA		8.819.150		7.921.346

PASSIVA		31-12-22		31-12-21
Eigen Vermogen				
Algemene Reserve	1.819.169		2.207.926	
Bestemmingsreserves	1.544.652		1.143.599	
		3.363.821		3.351.525
Voorzieningen				
Personeelsvoorzieningen	427.000		310.762	
Onderhoudsvoorziening	1.957.335		2.061.438	
		2.384.335		2.372.200
Kortlopende Schulden				
Crediteuren	612.252		405.028	
Belastingen en sociale premies	828.427		829.292	
Schulden terzake van pensioenen	245.461		228.137	
Overige kortlopende schulden	209.562		91.311	
Overlopende passiva	1.175.292		643.852	
		3.070.994		2.197.621
TOTAAL PASSIVA		8.819.150		7.921.346

KENGETALLEN

Kengetallen		
	2022	2021
Liquiditeit	1,67	2,06
Solvabiliteit 2	65,18%	72,26%
Rentabiliteit	0,05%	3,50%
Weerstandvermogen	13,76%	15,42%
Aandeel Huisvestingslasten	7,50%	8,22%
Aandeel Personele Lasten	82,21%	80,06%
Normatief Eigen Vermogen	68,62%	74,98%

Liquiditeit	1,67	2,06
Vlottende activa	5.135.557	4.523.654
Kortlopende schulden	3.070.994	2.197.621
Solvabiliteit 2	65,18%	72,26%
EV + VZ	5.748.156	5.723.725
Totaal Vermogen	8.819.150	7.921.346
Rentabiliteit	0,05%	3,50%
Resultaat	12.296	760.410
Totale baten	24.448.299	21.741.284
Weerstandvermogen	13,76%	15,42%
Eigen vermogen	3.363.821	3.351.525
Totale baten	24.448.299	21.741.284
Aandeel Huisvestingslasten	7,50%	8,22%
Huisvestingslasten	1.834.773	1.726.849
Totale lasten	24.421.470	20.972.637
Aandeel Personele Lasten	82,21%	80,06%
Personele Lasten	20.079.140	16.791.820
Totale lasten	24.421.470	20.972.637
Normatief Eigen Vermogen %	68,62%	74,98%
Normatief EV	4.901.958	4.470.050
EV	3.363.821	3.351.525

KASSTROOM OVERZICHT

		2022		2021
OPERATIONELE ACTIVITEITEN				
Saldo Baten en Lasten		26.829		768.647
Afschrijvingen	628.799		645.937	
Mutaties voorzieningen	12.135		-1.526	
Aanpassingen exploitatie		640.934		644.411
Vorderingen	1.130.368		118.678	
Kortlopende schulden	873.373		271.439	
Aanpassingen vlottende activa		2.003.741		390.117
Ontvangen interest	0		1.329	
Betaalde interest	-14.533		-9.566	
Aanpassingen vlottende activa		-14.533		-8.237
Kasstroom uit Operationele Activiteiten		2.656.971		1.794.938
INVESTERINGSACTIVITEITEN				
Investerings in materiële vaste activa	-925.051		-794.258	
Mutaties financiële vaste activa	10.350		1.300	
Kasstroom uit Investeringsactiviteiten		-914.701		-792.958
Mutatie Liquide Middelen		1.742.271		1.001.980
Beginstand Liquide Middelen	3.056.899		2.054.918	
Eindstand Liquide Middelen	4.799.170		3.056.898	
Mutatie Liquide Middelen		1.742.271		1.001.980

GRONDSLAGEN VAN DE JAARREKENING

ALGEMEEN

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

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

De realisatiecijfers van het voorgaande jaar en de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar zijn waar mogelijk ter vergelijking opgenomen.

Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken uit het jaarverslag en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen schattingen gemaakt. Indien dit voor het geven van het vereiste inzicht noodzakelijk is (art. 2:362 lid 1 BW), is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningpost.

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd. De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Het economisch eigendom van de schoolgebouwen berust bij de gemeente. Indien een gebouw door een school blijvend wordt verlaten, wordt het gebouw "om niet" aan de gemeente overgedragen.

De overige activagroepen hebben afschrijvingstermijnen conform onderstaande tabel.

Omschrijving	Afschrijfduur
Gebouwen en terreinen	10 of 20 jaar
Inventaris en apparatuur	5 of 10 jaar
Meubilair	20 jaar
ICT	5 jaar
Leermiddelen	8 jaar
Overige Activa	5 tot 10 jaar

In 2020 is de Activaverklaring opgesteld. Als ondergrens voor te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 500,-- aangehouden. Afhankelijk van de soort aanschaf geldt deze ondergrens voor de prijs per stuk (inclusief BTW) of de prijs van de "verzamelnaam" (bijvoorbeeld bij methodes).

Vorderingen

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa.

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen.

Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van O2A5.

Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten, welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve.

De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze verplichting zelf opheffen.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubilea. Deze wordt opgenomen voor de contante waarde.

De voorzieningen zijn verdeeld naar langlopend en kortlopend. Kortlopend heeft betrekking op het deel van de voorziening met een looptijd van maximaal één jaar. Het langlopend deel op het deel met een looptijd langer dan één jaar.

Voorziening jubilea

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileumgratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 1%. Gelet op de omvang van de organisatie (meer dan 50 FTE) wordt de voorziening bepaald op € 825 per FTE.

Voorziening Duurzame Inzetbaarheid

Op basis van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs moet voor de gespaarde uren op basis van het ouderenverlof (werknemers van 57 jaar en ouder) een voorziening worden aangelegd. Deze voorziening is gebaseerd op een vooraf ingediend plan hoe deze uren de komende vijf jaren worden ingezet. Ultimo 2022 beoordeelde O2A5 deze verplichting als dusdanig gering, dat hiervoor geen separate voorziening meer voor wordt gevoerd.

Voorziening langdurig ziekteverzuim

Deze voorziening is gevormd voor toekomstige verplichtingen aan medewerkers die ziek zijn en waarvan doorbetaling van salaris wordt verwacht. Op individueel niveau is per medewerker de situatie rondom de ziekte beoordeeld, rekening houdend met het dienstverband, de ziekteduur, het uitzicht op gedeeltelijk of geheel herstel en het eventueel aflopen van het dienstverband.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten voor cyclisch groot onderhoud voor de komende 20 jaar op basis van het Meerjarenonderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van de voorziening gebracht. Voor de voorziening groot onderhoud wordt gebruik gemaakt van de overgangsregeling zoals verwoord in de RJO artikel 4 lid 1c.

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn. O2A5 heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van de winst. Er is dus geen statutaire regeling winstbestemming.

(Rijks)bijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. Tevens verantwoorden we de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van rijksbijdragen. Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clause) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva

zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden als terug te betalen subsidie, zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Onder de overige overheidsbijdragen staan de vergoedingen opgenomen die verstrekt zijn door gemeenten, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de Staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en O2A5 de condities voor ontvangst kan aantonen.

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW, gemeenten, provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten (waaronder ouderbijdragen) worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de cao uitbetaald. De beloningen van het personeel worden als last in de Staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door het bevoegd gezag.

Pensioenen

O2A5 heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door O2A5. ABP hanteert het middellood als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen. De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2022 is 110,9%. Ultimo 2021 was deze 110,65%.

Afschrijvingen

Materiële Vaste Activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Huisvestingslasten

Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige lasten

De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken of die noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs. Ze worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie, die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het bestuur zijn het: kredietrisico, liquiditeitsrisico, kasstroomrisico en renterisico.

Marktrisico

O2A5 is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil. O2A5 loopt geen prijsrisico's.

O2A5 loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

Kredietrisico

O2A5 loopt geen significant kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

Het bestuur heeft een Treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

KASSTROOMOVERZICHT

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering en liquiditeit.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

SPECIFICATIES VAN BALANS EN RESULTAAT

Materiele vaste activa

	Totaal	Gebouwen	Leer- middelen	ICT	Meubilair	Inventaris	Overige
Boekwaarde 31-12-2021							
Aanschaffingswaarde	6.161.919	160.890	818.831	2.148.176	2.316.717	405.008	312.298
Cumulatieve afschrijvingen	-2.778.628	-34.863	-448.496	-981.325	-1.017.055	-192.883	-104.006
Boekwaarde 31-12-2021	3.383.292	126.027	370.335	1.166.851	1.299.662	212.125	208.292
Mutaties in 2022							
Investeringsen	925.051	98.640	120.575	274.893	312.888	8.847	109.208
Afschrijvingen	-628.799	-9.675	-89.734	-337.238	-104.901	-50.678	-36.574
Desinvesteringen	-421.560	-1.668	-101.393	-204.348	-39.350	-68.559	-6.242
Afschr. Desinvesteringen	421.560	1.668	101.393	204.348	39.350	68.559	6.242
Mutaties boekwaarde	296.252	88.965	30.841	-62.344	207.987	-41.831	72.635
Boekwaarde 31-12-2022							
Aanschaffingswaarde	6.665.410	257.862	838.012	2.218.721	2.590.255	345.295	415.265
Cumulatieve afschrijvingen	-2.985.866	-42.870	-436.837	-1.114.214	-1.082.606	-175.002	-134.338
Boekwaarde 31-12-2022	3.679.544	214.992	401.176	1.104.507	1.507.649	170.293	280.927

Omschrijving	Afschrijfduur
Gebouwen en terreinen	10 of 20 jaar
Inventaris en apparatuur	5 of 10 jaar
Meubilair	20 jaar
ICT	5 jaar
Leermiddelen	8 jaar
Overige Activa	5 tot 10 jaar

Het resultaat op desinvesteringen in 2022 was nihil.

Financiële Vaste Activa

Financiële Vaste Activa		
	31-12-22	31-12-21
Waarborgsommen	4.050	14.400
Totaal financiële Vaste Activa	4.050	14.400

Vorderingen

Vorderingen		
	31-12-22	31-12-21
Debiteuren	89.478	29.491
Ministerie van OCW	0	932.077
Vervangingsfonds	0	85.445
Penvoerder inzake EHK subsidie	0	175.070
Vooruitbetaalde kosten	228.372	227.341
Overige vorderingen	18.537	17.331
Totaal Vorderingen	336.387	1.466.755

Liquide Middelen

Liquide Middelen		
	31-12-22	31-12-21
Kasmiddelen	162	218
Rekening courant (Rabobank)	1.823.752	1.055.983
Spaarrekeningen	2.975.256	2.000.697
Totaal Liquide Middelen	4.799.170	3.056.899

Eigen Vermogen

Verloopoverzicht Reserves				
	1-01-22	Resultaat	Overige mutaties	31-12-22
Algemene Reserve	2.207.926	-388.757	0	1.819.169
Schoolbudgetten	863.505	-73.662	0	789.843
Bijzondere bekostiging NPO	244.787	494.963	0	739.750
Totaal Publieke bestemmingsreserves	1.108.292	421.301	0	1.529.593
Reserve TSO (Private reserve)	35.307	-20.248	0	15.059
Eigen Vermogen	3.351.525	12.296	0	3.363.821

Voorzieningen

Verloopoverzicht Voorzieningen					
	1-01-22	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	31-12-22
Personeelsvoorzieningen	310.762	267.263	134.033	16.992	427.000
Voorziening Onderhoud	2.061.438	210.000	314.103	0	1.957.335
Totaal Voorzieningen	2.372.200	477.263	448.136	16.992	2.384.335
Voorziening Ambtsjubilea	178.770	55.263	19.033	0	215.000
Voorziening Duurzame inzetbaarheid	131.992	0	115.000	16.992	0
Voorziening Langdurig ziekteverzuim	0	212.000	0	0	212.000
Totaal Personeelsvoorzieningen	310.762	267.263	134.033	16.992	427.000

Verdeling Voorzieningen naar resterende looptijd				
	Totaal 31-12-2022	Kortlopend (<1jaar)	Middellang (2-5 jaar)	Langlopend (<5jaar)
Personeelsvoorzieningen	427.000	232.308	60.086	134.606
Voorziening Onderhoud	1.957.335	309.464	0	1.647.871
Totaal Voorzieningen	2.384.335	541.771	60.086	1.782.478
Voorziening Ambtsjubilea	215.000	20.308	60.086	134.606
Voorziening Langdurig ziekteverzuim	212.000	212.000	0	0
Totaal Personeelsvoorzieningen	427.000	232.308	60.086	134.606

Kortlopende Schulden

Kortlopende Schulden		
	31-12-22	31-12-21
Crediteuren	612.252	405.028
Belastingen en sociale premies	828.427	829.292
Schulden inzake pensioenen	245.461	228.137
Overige kortlopende schulden	209.562	91.311
Overlopende passiva	1.175.292	643.852
Totaal Vorderingen	3.070.995	2.197.621

Specificatie Belastingen en sociale premies		
	31-12-22	31-12-21
Loonheffing	828.226	774.601
Premie Vervangingsfonds / Participatiefonds	201	54.691
	828.427	829.292

Specificatie Overlopende Passiva		
	31-12-22	31-12-21
Aanspraken vakantiegeld	646.754	529.989
Te betalen bindingstoelage	67.049	0
Vooruit ontvangen bedragen	0	21.875
Nog te besteden subsidies OCW	121.793	0
Nog te besteden subsidies	167.580	91.989
Te besteden projectsubsidies	172.117	0
	1.175.292	643.852

Baten

Baten	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Personele Lumpsum en groei	13.182.623	13.054.318	12.412.937
Materiële instandhouding	2.657.066	2.587.020	2.591.828
Budget Personeel en Arbeid	3.842.192	3.337.703	3.133.738
Onderwijs achterstandenbeleid	910.884	894.006	882.792
Prestatiebox / Professionalisering	274.234	265.377	356.627
NPO middelen	2.386.149	1.953.953	1.046.225
Geoordeelde subsidies OCW	142.197	0	56.419
Rijksbijdragen OCW	23.395.345	22.092.377	20.480.566
Overige subsidies OCW	305.618	210.000	655.096
Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	230.891	126.667	152.328
Overige subsidies OCW	536.509	336.667	807.424
Rijksbijdragen OCW	23.931.854	22.429.044	21.287.990
Overige Overheidsbijdragen	227.789	157.300	144.083
Verhuur	134.930	105.000	108.403
Detachering personeel	0	0	16.607
Ouderbijdragen (incl. opvang)	18.436	30.000	13.272
Overige baten	135.290	140.000	170.930
Overige Baten	288.656	275.000	309.212

Lasten

Lasten	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Personele Lasten			
Salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	18.712.981	17.094.655	16.369.006
Uitkeringen (-/-)	-307.324	-230.000	-865.679
Overige personele lasten	1.673.483	977.530	1.288.493
	20.079.140	17.842.185	16.791.820
Specificatie Salarissen, sociale lasten en pensioenlasten			
Salarissen	14.307.921	13.070.551	11.707.958
Sociale lasten	2.163.798	1.976.669	1.779.758
Premies Vf	6.187	5.652	627.280
Premies Pf	182.574	166.785	324.605
Pensioenlasten	2.052.501	1.874.997	1.929.405
	18.712.981	17.094.655	16.369.006
Specificatie Uitkeringen			
Uitkeringen Vervangingsfonds	-40.309	-30.000	-751.410
Uitkeringen UWV / Transitievergoeding	-267.015	-200.000	-114.269
	-307.324	-230.000	-865.679
Specificatie Overige Personele Lasten			
Dotaties / vrijval voorzieningen	135.271	-82.000	62.850
Scholing en cursussen	333.136	211.700	234.498
Inhuur extern personeel	950.496	555.000	759.167
Overige	254.580	292.830	231.979
	1.673.483	977.530	1.288.493
Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	9.675	6.500	8.713
Inventaris en apparatuur	50.678	56.050	57.312
Meubilair	104.901	112.600	121.471
ICT	337.238	350.000	339.218
Leermiddelen	89.734	90.000	91.861
Overige activa	36.574	24.952	27.362
	628.800	640.102	645.937
Huisvestingslasten			
Betaalde huur / medegebruik	462.715	507.300	450.000
Onderhoud gebouw/installaties	152.485	203.733	127.901
Energie en water	303.484	350.000	249.550
Schoonmaakkosten	576.516	550.550	596.036
Publiekrechtelijke heffingen	34.778	45.000	56.713
Dotatie onderhoudsvoorziening	210.000	210.000	210.000
Overige huisvestingslasten	94.795	140.000	36.648
	1.834.773	2.006.583	1.726.849
Overige Instellingslasten			
Administratie en beheer	655.300	618.472	674.170
Inventaris en ICT	318.510	305.400	251.587
Leer- en hulpmiddelen	730.473	573.957	630.838
Overige lasten	174.474	262.901	251.436
	1.878.757	1.760.730	1.808.031
Financiële baten en lasten			
Rentebaten	-4.227	0	1.329
Bankkosten	10.306	8.671	9.566
	-14.533	-8.671	-8.237

Op 31 december 2022 had O2A5 239,82 FTE in dienst, ingevuld door 350 personen.
(2021: 221,56 FTE = 304 personen).

MODEL G

Verantwoording subsidies (bijlage behorend bij RJ 660.402, geldend vanaf verslagjaar 2014)

G1 Verantwoording van subsidies waarvan het eventuele overschot wordt toegevoegd aan de lumpsum				
Omschrijving	Kenmerk	Datum	Geheel Afgerond	Nog niet geheel afgerond
Subsidie Zij-instroom	1183600-01	okt-21		X
Subsidie Zij-instroom	1183643-01	okt-21		X
Subsidie Zij-instroom	1183645-01	okt-21		X
Subsidie Zij-instroom	1183654-01	okt-21		X
Subsidie Zij-instroom	1189660-01	nov-21		X
Onderwijsassistent tot leraar	1044701-1022867	nov-21		X
Onderwijsassistent tot leraar	SOOL-19211	mrt-20		X
Vervanging schoolleider	TVSKS21002	mei-21		X
Subsidie Zij-instroom	2/273/39995	okt-22		X
Subsidie Zij-instroom	2/258/39976	okt-22		X
Onderwijsassistent tot leraar	SOOL-22498	okt-22		X
Onderwijsassistent tot leraar	SOOL-22499	okt-22		X
Regeling school en omgeving	RSOS22043	Nov-22		X
Verbetering basisvaardigheden	VBV22-PO-0793	Nov-22		X
Kansengelijkheid in het onderwijs	GK022-041	Nov-22		X

G2 Verantwoording van subsidies die volledig aan het doel / activiteit moeten worden besteed met verrekening van het eventuele overschot				
Omschrijving	Kenmerk	Datum	Geheel Afgerond	Nog niet geheel afgerond
Niet van toepassing in verslagjaar				

BEZOLDIGING (WNT)

De WNT is van toepassing op Stichting O2A5.

Het voor Stichting O2A5 toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022: € 154.000.

Gemiddelde baten: 4 complexiteitspunten.

Gemiddeld aantal leerlingen: 3 complexiteitspunten.

Aantal gewogen onderwijssoorten is: 1 complexiteitspunt.

Dit totaal van 8 complexiteitspunten correspondeert met WNT Klasse C.

1. Bezoldiging Topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Bezoldiging Topfunctionarissen		
Naam	A.J.M. van der Lee	M. van der Smissen
Functiegegevens	bestuurder	bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1.1 /30.11	1.1 /31.12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging 2022		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 120.830	€ 111.751
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.330	€ 21.318
Subtotaal		
Individueel bezoldigingsmaximum	€ 141.166	€ 154.000
-/- onverschuldigd betaald bedrag	€ 0	€ 0
Totaal bezoldiging	€ 141.160	€ 133.069
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021		
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1.1. /31.12.	N.v.t.
Omvang dienstverband 2021 (fte)	1,0	
(Fictieve) dienstbetrekking	Ja	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 116.922	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.982	
<i>Subtotaal</i>		
Individueel bezoldigingsmaximum	€ 149.000	
Totaal bezoldiging 2021	€ 138.904	

Bestuurder A.J.M. van der Lee is per 1 januari 2021 opgevolgd door M. van der Smissen. Dhr. Van der Lee is in dienst geweest tot 30 november 2022.

Toezichthoudende topfunctionarissen					
	D. Dacier	E.M.L. den Engelsman	J.A. Rijks-Lutke	D.J. Seegers-v. Eekeren	H. Schmeits
Gegevens 2022					
Functie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functie vervulling in 2022	01.01-31.12	01.01-31.12	01.01-31.12	01.01-31.12	01.03- 31.12
Bezoldiging					
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	10.350	7.242	7.242	7.242	6.035
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	23.100	15.400	15.400	15.400	12.833
-/- onverschuldigd betaald bedrag	0	0	0	0	0
Totaal bezoldiging	0	0	0	0	0
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t	N.v.t
Gegevens 2021					
	D. Dacier	E.M.L. den Engelsman	JA. Rijks-Lutke	D.J. Seegers-van Eekeren	C. Vis
Functie	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functie vervulling in 2021	01.01-31.12	01.01-31.12	01.01-31.12	01.01-31.12	01.01-31.12
Bezoldiging	6.675	4.950	4.950	4.950	4.950
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	22.350	14.900	14.900	14.900	14.900

De heer C. Vis heeft zijn lidmaatschap van de Raad van Toezicht beëindigd per 28 februari 2022. Hij heeft in 2022 geen bezoldiging ontvangen. De heer Han Schmeits is toegetreden per 1 maart 2022.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

O2A5 beschikt over een bestuursaansprakelijkheidsverzekering bij Marsh Nederland voor maximaal € 2.500.000 per claim per verzekeringsjaar. In 2022 is voor deze verzekering € 550 betaald (conform voorgaand jaar). Hier zit een eigen risico bij van € 25.000 per claim.

OVERIGE INFORMATIE

Niet uit de balans blijken verplichtingen

Meerjarige financiële verplichtingen (langlopende contracten > €10.000)

Huur bestuurskantoor

De stichting is gevestigd op Dam 1 te Arkel. Voor de huur van dit pand is een overeenkomst aangegaan met Van Daalen Beheer BV. De huidige overeenkomst is per 1 januari 2022 stilzwijgend verlengd voor de duur van 5 jaar. In 2023 is aan huur € 43.300 per jaar verschuldigd. De verhuurder heeft het recht dit jaarlijks te indiceren.

Onderhoudsbeheer scholen is afgesloten in 2016 met een looptijd van 5 jaar en sinds 2021 steeds automatisch met 1 jaar verlengd. Honorarium per jaar 2023 € 30.000.

Administratiekantoor

Begeleiding van de personeels- en salarisadministratie door ONS onderwijsbureau vanaf 1 januari 2022, met een minimum duur van 2 jaar (indicatie 2023: € 80.000).

Het pakket voor financiële en personele administratie wordt afgenomen bij AFAS, prijs op basis van het aantal medewerkers, € 40.000 per jaar. ONS onderwijsbureau verzorgt het functioneel beheer (€ 11.000 per jaar).

Overig

Schoonmaakcontracten zijn niet opgenomen, kleine contracten, afspraken per locatie.

Canon kopieerapparaten; 2019; looptijd contract 5 jaar; kopieermachines in eigendom gekocht; vaste prijs per afdruk zwart/wit en kleur;

Canon kopieerapparaat (huur); 2019; looptijd contract 2 jaar; huurprijs € 110 per maand; vaste prijs per afdruk zwart/wit en kleur;

Onderhoud en Services kopieerapparaten; 2020; looptijd 5 jaar; € 27.500 incl. BTW per jaar.

Voor 13 schoollocaties is jaarlijks een vergoeding voor medegebruik van het gebouw verschuldigd. Op jaarbasis betreft dit een bedrag van ongeveer €420.000. Tegenover deze lasten staan de baten voor instandhouding uit de vergoeding Materiële Instandhouding.

In 2022 zijn SUVIS subsidies ontvangen die opgenomen zijn bij Kortlopende Schulden; deze zullen in 2023 worden besteed. Dit brengt in 2023 ook kosten met zich mee voor O2A5. In 2022 zijn hiervoor verplichtingen aangegaan van ongeveer € 240.000, verbetering klimaat op twee scholen.

Overzicht verbonden partijen

Model E: Verbonden Partijen								
Naam	Juridi-sche Vorm	Statutaire Zetel	Code Acti-viteiten	Eigen ver-mogen 31-12-22	Resul-taat 2022	Art. 2:403 BW Ja/Nee	Deel-name %	Consoli-datatie
SWV Driegang	Stichting	Gorinchem	4	0	0	Nee	0	Nee
SWV Profi Pendi	Stichting	Nieuwegein	4	0	0	Nee	0	Nee
Code activiteiten: 4 = Overige								

Specificatie accountantskosten

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Onderzoek jaarrekening	28.181	30.000	23.742
Andere niet controlediensten	0	0	0
Totaal accountantskosten	28.181	30.000	23.742

Gebeurtenissen na balansdatum

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers.

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2022 van € 12.296 als volgt over de reserves:

Resultaatbestemming 2022		
Resultaat Algemene Reserve		-388.757
Schoolbudgetten	-73.662	
Bijzondere bekostiging NPO	494.963	
Publieke bestemmingsreserves		421.301
Reserve TSO (Private reserve)		-20.248
Resultaat Eigen Vermogen		12.296

ONDERTEKENING JAARREKENING

Vastgesteld door het bestuur van O2A5 te Arkel op 22 mei 2023.

Mevrouw M. van der Smissen

Goedgekeurd door de raad van toezicht te Arkel op 29 juni 2023.

Mevrouw D. Dacier (voorzitter)

CONTROLEVERKLARING ACCOUNTANT

CONTROLEVERKLARING ACCOUNTANT

CONTROLEVERKLARING ACCOUNTANT

CONTROLEVERKLARING ACCOUNTANT

Bijlagen

Bijlage 1 Overzicht scholen

Overzicht scholen

Naam school	Website school
Brede School De Lingewaard	www.delingewaard.nl
Obs Klim-Op	www.obs Klim-Op.nl
Obs Het Tweespan, locatie Giessenburg	www.obstweespangiessenburg.nl
Obs Het Tweespan, locatie Schelluinen	www.obstweespan.nl
Obs Den Beemd	www.obsdenbeemd.nl
Obs Giessen-Oudekerk	www.obs-giessen-oudekerk.nl
Obs De Sterrenkijker	www.obsdesterkenkijker.nl
Obs De Sterrenkijker (nevenvestiging)	www.obsdesterkenkijker.nl
Obs Het Mozaïek	www.obshetmozaiek.nl
Obs De Hobbitstee	www.obsdehobbitstee.nl
Jps De Wilgenhoek	www.jpsdewilgenhoek.nl
Obs De Ammers	www.obsdeammers.nl
Obs De Knotwilg	www.knotwilgobs.nl
Obs De Boomgaard	www.obs-de-boomgaard.nl
Obs De Tuimelaar	www.obsdetuimelaar.org
Obs De Stapsteen	www.obsdestapsteen.nl
Obs De Zandheuvel	www.obsdezandheuvel.nl
Obs De Schatkist	www.obsdeschatkistherwijnen.nl
Obs De Rietput	www.obsderietput.nl
Obs De Gaard, locatie Tijn Uilenspiegel	www.tijnuilenspiegel-vianen.nl
Obs De Gaard, locatie Meester Vos	www.meestervos.nl
Kindcentrum Werelds	www.kindcentrumwerelds.nl
Obs De Vlindertuin	www.obsdevlindertuin.nl
Obs De Springplank	www.despringplankobs.nl
Obs Prinses Wilhelmina	www.pwslexmond.nl

Jaarverslag GMR O2A5

2022

O₂A5

Openbaar Onderwijs Alblasserwaard-Vijfheerenlanden

INLEIDING

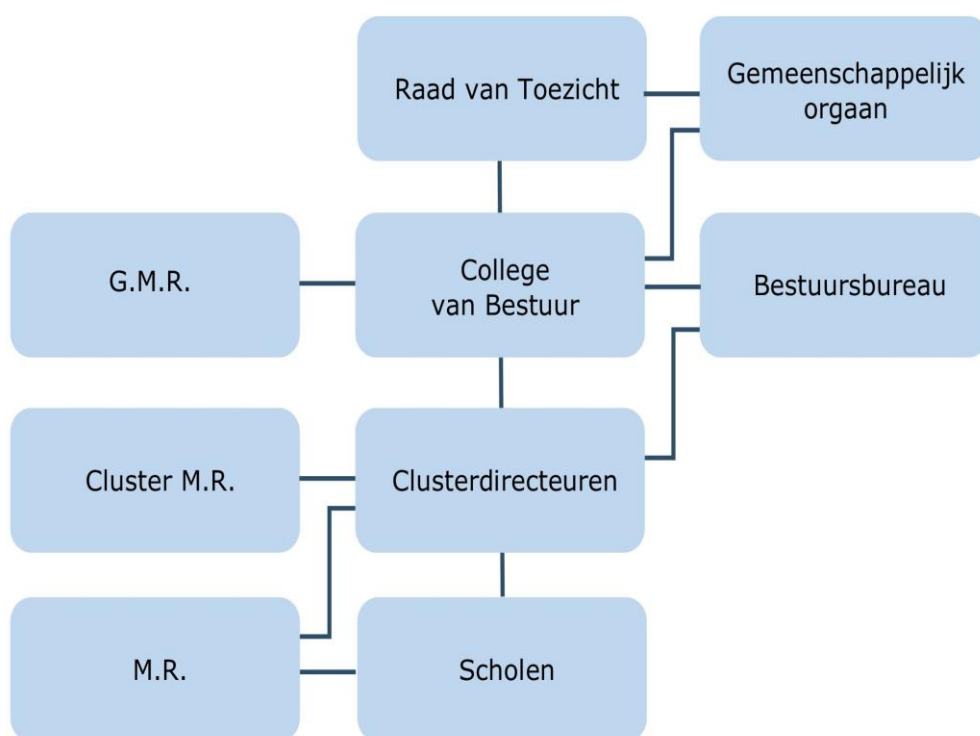
Voor u ligt het jaarverslag 2022 van de Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) van de Stichting Openbaar Onderwijs Alblasserwaard-Vijfheerenlanden (O2A5). O2A5 bestuurt het openbaar basisonderwijs in de gemeenten Molenlanden, Vijfheerenlanden en West Betuwe. O2A5 is verdeeld in 5 onderwijsteams.

MEDEZEGGENSCHAP BIJ O2A5

Iedere school heeft een Medezeggenschapsraad oftewel MR. In de MR zitten vertegenwoordigers van ouders/verzorgers en personeelsleden. Elk cluster heeft een Cluster Medezeggenschapsraad (CMR). In de CMR zitten vertegenwoordigers uit de MR-en van de scholen uit het betreffende cluster.

De GMR functioneert op organisatieniveau van O2A5: het adviseren en eventueel instemmen om zo O2A5 te optimaliseren. De scholen in gemeenten met 1, 2 of 3 medezeggenschapsraden of deelraden zijn in de GMR vertegenwoordigd met 1 personeelslid en 1 ouder; de scholen in gemeenten met meer dan 3 medezeggenschapsraden of deelraden zijn in de GMR vertegenwoordigd met 2 personeelsleden en 2 ouders. De zittingstermijn bedraagt 2 schooljaren, waarna herverkiezing mogelijk is. Namens het bevoegd gezag voert de bestuurder de besprekingen met de GMR en de GMR-geledingen.

De opbouw en positie van de medezeggenschapstructuur binnen O2A5 in een organogram.



Gemeenschappelijke Medezeggenschapsraad (GMR) 2022

Dagelijks bestuur van de GMR zijn:

Irene Domburg	voorzitter – tot september '22	Ouder
Willem Lindeboom	voorzitter – vanaf september '22	Ouder
Marius Kalkman	secretaris	Personeel

De totale GMR bestaat uit 13 personen, bestaande uit een oudergeleding (O-GMR) en een personeelsgeleding (P-GMR). Helaas zijn er nog wel vacatures, waardoor het volledige aantal vaak niet gehaald wordt.

Secretariële ondersteuning GMR

De GMR ontvangt op secretarieel gebied (verslaglegging, verspreiding stukken e.d.) ondersteuning van mevrouw M. Engelen (bestuurssecretaris). Dit zal komend jaar grotendeels worden overgedragen aan een ambtelijk secretaris die hier specifiek voor wordt aangesteld.

Financiële ondersteuning GMR

De GMR ontvangt op financieel gebied ondersteuning van dhr. J. van Dommelen (controller).

Contact met de achterban

De GMR probeert contact te houden met de achterban op verschillende manieren. Te weten:

- de informatie op de O2A5 website actueel houden
- indien nodig stukken en informatie (vooraf) doorspreken in CMR- en MR-vergaderingen

Werkwijze GMR

19.15-19.45	dagelijks bestuur bereidt de vergadering voor met de bestuurder
20.00-21.30	vergadering met bestuur
21.30-22.00	besluit- en adviesvorming GMR, bestuur op afroep

Komend jaar zullen we een andere vergaderstructuur gaan hanteren,

20.00-20.30	voorbereiding in commissies
20.30-21.30	vergadering met bestuur
21.30-22.00	besluit- en adviesvorming GMR, bestuur op afroep

Elke commissies heeft zijn eigen deskundigheid, waardoor er beter naar bepaalde agendapunten gekeken kan worden. De commissies brengen verslag uit in de GMR. Deze verdeling in commissies blijkt in de praktijk goed te werken.

<i>Financiën en Huisvesting</i>	<i>Onderwijs en Kwaliteit</i>	<i>Personeel en Organisatie</i>
Hans Merks	Willem Lindeboom	Linda Rietveld
Marius Kalkman	Willem Beeuwkes	Janet v.d. Heijden
Inge de Jong-Bogaard	Yvonne de Kreij	Menno Kolk
Niels v.d. Pas	Maressa Boonekamp	Albertine Visser
		Aida Sejdija

Dennis Neuschwanger (tot september '22)

Whitney Veen (tot september '22)

Irene Domburg (tot september '22)

Vergaderingen

De GMR-vergaderingen nemen altijd plaats op het Bestuursbureau in Arkel, op De Dam 1.

Een overzicht van de vergaderdata (onder voorbehoud) in het jaar 2023:

13 april
15 juni
12 oktober
30 november

Op de website van O2A5 (www.o2a5.nl) zijn onder 'Over O2A5' en dan 'Medezeggenschap' altijd de vergaderdata, verslagen en de te behandelen stukken te vinden.

De vergaderingen van de GMR zijn openbaar, dat betekent dat eenieder welkom is om op de publieke tribune plaats te nemen.

TERUGBLIK JAAR 2022

Agendapunten voor de GMR in het jaar 2022 waren o.a.:

- . Bestuursformatieplan 22/23
Wat kan men komend jaar inzetten? Wederom drie jaar werkgelegenheidsgarantie.
- . Bestuurlijke visitatie
Een audit van het schoolbestuur door andere bestuurders.
- . Rapportage resultaten eindtoetsen
Hoe scoren de scholen binnen O2A5 en wat wordt ingezet als het niet voldoende is?
- . Strategisch Beleidsplan
Een kort en krachtig beleidsplan opgebouwd rond 7 thema's. De clusters zijn vrij in de uitwerking.
- . Raad van Toezicht
Elkaar op de hoogte houden om zo het bestuur optimaal te laten functioneren.
Hiernaast zitting in de commissie voor benoeming van een nieuw lid van de RvT.
- . Innovatiefonds
Adviescommissie om te kijken welke goede ideeën er beloond worden.
- . Begroting
Hoeveel geld komt er binnen en hoe wordt dit verdeeld?
- . Jaarplan Stichting
Wat gaan we doen dit jaar? Voorheen de Kaderbrief.

FINANCIELE VERANTWOORDING

De GMR heeft dit jaar bijna geen kosten gemaakt.

VOORUITBLIK JAAR 2023

Naast bovengenoemde zaken die elk jaar terugkomen op de agenda, wil de GMR zich komend jaar bezighouden met:

- De GMR blijft alert op de dialoog met de bestuurder, GMR en Raad van Toezicht.
- Gekeken wordt of de nieuwe vergaderstructuur optimaal werkt.
- Een ambtelijk secretaris zal aangesteld worden. We zijn benieuwd hoe deze samenwerking de GMR nog beter kan maken.
- Uitwerking Strategisch Beleidsplan O2A5; wat betekent dit voor de scholen en de stichtingsorganisatie?